

千足珍珠集团股份有限公司

2013 半年度报告



2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈夏英、主管会计工作负责人洪全付及会计机构负责人（会计主管人员）洪全付声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	106

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
千足珍珠、公司、本公司	指	千足珍珠集团股份有限公司
英发行	指	诸暨英发行珍珠有限公司
英格莱	指	浙江英格莱制药有限公司
湖南千足	指	湖南千足珍珠有限公司
珍世堂	指	浙江珍世堂生物科技有限公司
千足珠宝	指	浙江千足珠宝有限公司
山下湖香港公司	指	山下湖珍珠集团（香港）有限公司
珠宝城公司	指	诸暨华东国际珠宝城有限公司
亿永珠宝	指	亿永国际珠宝有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	千足珍珠	股票代码	002173
变更后的股票简称(如有)	千足珍珠		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	千足珍珠集团股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	千足珍珠		
公司的外文名称(如有)	PURE PEARL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	PURE PEARL		
公司的法定代表人	陈夏英		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马三光	张玉兰
联系地址	浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园	浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园
电话	0575-87160891	0575-87160891
传真	0575-87160891	0575-87160891
电子信箱	qzzz002173@163.com	qzzz002173@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	188,515,815.41	204,767,105.00	-7.94%
归属于上市公司股东的净利润(元)	24,976,019.48	21,592,058.59	15.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	22,666,136.59	22,619,444.53	0.21%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,609,860.87	8,316,481.94	-167.45%
基本每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09%
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09%
加权平均净资产收益率(%)	5.07%	4.96%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,033,806,232.47	1,012,891,646.15	2.06%
归属于上市公司股东的净资产(元)	507,081,660.51	478,179,175.60	6.04%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-804.00	
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)	204,773.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,512,996.00	
减: 所得税影响额	407,384.01	
少数股东权益影响额(税后)	-301.50	
合计	2,309,882.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，受上游淡水珍珠养殖业整体产能近年来持续萎缩的影响，淡水珍珠产品的平均价格水平出现了小幅的成本推动型上涨。但是，受外部经济环境仍未明显好转的制约，淡水珍珠产品的境外市场需求依然萎靡不振；同时，在国际经济形势尚不明朗的情况下，近年来珍珠企业纷纷将市场开拓的重心从国际转向国内，导致珍珠行业的内销市场竞争也日趋激烈。报告期内，公司外销收入为12947.49万元，与上年同期相比下降了8.01%；内销收入为5517.96万元，与上年同期相比下降了10.12%。受益于公司战略性库存成本较低、养殖资产盈利能力逐步释放以及零售收入快速增长等多方面有利因素的影响，公司主营业务的盈利能力得以增强，在上半年销售收入出现下滑的情况下，公司的主营业务利润继续保持稳定增长。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务为珍珠、珍珠饰品的加工与销售。2013年上半年，公司管理层在董事会的领导下，继续稳定珍珠产品产销规模，大力开拓网络销售市场，更深层次推进生产和销售管理，降低营业成本，使经营业绩保持稳步增长。报告期内，公司实现营业收入18851.58万元，与上年同期相比下降了7.94%，营业成本为11867.57万元，与上年同期相比下降了16.64%，实现归属于母公司所有者的净利润2498.38万元，与上年同期相比上涨了15.71%。

本报告期，公司主营业务产品毛利率为35.82%，与上年同期相比增长了6.18%，与2012年度相比增长了1.2%。毛利率变动的主要原因如下：

(1) 毛利率较高的零售业务迅速增长，提升了公司的综合毛利率。根据公司年初制定的战略规划，管理层加大了对国内零售市场的开拓力度，随着直营店以及电商平台的逐渐成熟，公司的内销零售业务较上年同期大幅增长。2013年1月至6月份国内零售金额为2363万元，较上年同期增长90%以上。

(2) 随着珍珠原材料价格的上涨，公司也相应提高了产品销售价格，但公司以前年度采购的存货成本较低，使得产品销售毛利率提高。根据华东国际珠宝城网站披露的原材料价格指数走势图显示，2012年1月6日，珍珠原料价格指数为12945.30点，截止2013年6月21日，已经上涨至18837.44点，涨幅达45.52%。

(3) 公司自行养殖的珍珠蚌也逐渐进入收获期,相应降低了外购统货的比例,自行养殖的珍珠蚌成本较外购统货成本低,相应提高了公司的销售毛利率。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	188,515,815.41	204,767,105.00	-7.94%	主要系受欧洲经济形势的影响,出口销售下降所致。
营业成本	118,675,734.95	142,366,885.58	-16.64%	主要系毛利率上升以及销售额下降所致。
销售费用	7,327,265.23	5,826,191.96	25.76%	主要系公司加大零售业务的开拓力度,直营店费用增加所致。
管理费用	17,038,279.12	11,843,449.44	43.86%	主要系2013年上半年计提股权激励费用所致。
财务费用	18,356,251.76	14,750,285.27	24.45%	主要系借款增加,相应的利息支出增加所致。
所得税费用	4,031,616.63	3,238,073.27	24.51%	主要系利润增加,所得税费用也相应增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-5,609,860.87	8,316,481.94	-167.45%	主要系货款回收减缓所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,398,407.56	-5,733,154.46	81.37%	主要系在建工程项目支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,524,417.95	5,387,636.46	-462.39%	主要系偿还借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-35,532,686.38	7,970,963.94	-545.78%	主要系投资活动及筹资活动支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司按照2013年度经营计划,进行合理安排和认真执行,不断寻找在商品结构和布局调整方面的亮点与突破,要求下属零售企业在确保有效性的前提下,不断完善营销模式,优化网络营销的产品与服务,丰富促销形式,提高活动频率,不断提高目标顾客的满

意度和忠诚度。

2013年下半年，公司将按照既定的经营计划，在提升品牌运营环境、优化消费者购物平台的同时，不断深化营销策略、丰富销售手段，进一步提高公司的核心竞争力。同时，公司将着手逐步展开珍珠蚌养殖基地养殖模式的升级改造工作，运用复合生物肥料来替代原有的鸡粪、鸭粪等有机肥料，从而使养殖场周边环境得到较好的改善，促使公司养殖资源优势更加稳固。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
珍珠行业	184,654,517.01	118,510,310.76	35.82%	-8.65%	-16.68%	6.18%
分产品						
珍珠	155,621,483.60	107,654,624.13	30.82%	-15.91%	-18.65%	2.32%
饰品	24,617,714.82	8,127,098.84	66.99%	102.13%	25.29%	20.25%
保健品	4,415,318.59	2,728,587.79	38.2%	-9.7%	-20.05%	8%
分地区						
内销	55,179,643.27	30,843,235.65	44.1%	-10.12%	-20.57%	7.35%
外销	129,474,873.74	87,667,075.11	32.29%	-8.01%	-15.21%	5.76%

四、核心竞争力分析

（一）养殖资源优势

公司作为目前国内淡水珍珠行业的唯一一家上市公司，自上市以来，通过募集资金投资项目的实施，公司养殖资产的规模得到了进一步扩大，促进了公司产业链向上游珍珠养殖业的战略性延伸，有效增强了公司区别于其他大型珍珠加工企业的竞争实力。

（二）品牌运营及人员优势

公司通过人才引进和培养，拥有了一批业务知识丰富、项目管理能力强、市场反应速度快的营销团队、项目管理干部及高层次商务人才，着眼于内销业务的零售市场开拓及网络销售服务，使公司“千足”品牌在国内零售行业中享有较高知名度。

（三）技术优势

公司在珍珠产品的养殖和加工技术领域，具有较强的研发实力，这对公司核心竞争力

的培育具有重要影响。公司研发人员和研发投入在同行业中居前列，公司的研发团队拥有多年从事珍珠养殖、加工等方面的工作经历，经验丰富，工作成绩优秀。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
浙江诸暨农村合作银行	商业银行	3,465,000.00	6,150,000	0.86%	6,150,000	0.86%	3,465,000.00	922,500.00	长期股权投资	认购
合计		3,465,000.00	6,150,000	--	6,150,000	--	3,465,000.00	922,500.00	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	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	控股子公司	珍珠产品加工	珍珠养殖、销售；珍珠工艺品加工、销售及技术咨询	130 万美元	180,325,379.91	24,179,113.40	8,199,879.10	870,463.54	588,852.38
浙江英格莱制药有限公司	控股子公司	保健品制造	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	254 万美元	17,319,817.31	16,208,509.06	4,034,399.17	518,154.17	440,371.10
湖南千足珍珠有限公司	控股子公司	珍珠产品加工	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	1,000 万元	18,798,690.33	5,077,812.34	203,809.17	-607,854.20	-607,854.20
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	全资子公司	珍珠养殖业	珍珠养殖、珍珠饰品加工及销售	7,700 万元	220,923,815.75	149,395,203.80	49,045,983.00	18,486,717.85	16,150,302.77
常德有德生物技术有限公司	全资子公司	生物技术开发	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 万元	9,377,850.45	5,122,048.92	0.00	34,275.00	34,275.00

浙江珍世堂 生物科技有限公司	全资子公司	生物技术 开发	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）	3500 万 元	105,976, 625.99	20,640,031. 49	380,919.42	-1,937,918. 18	-1,938,299. 11
浙江千足珠 宝有限公司	全资子公司	珍珠产 品销售	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	2,000 万 元	44,031,7 60.50	22,774,661. 61	23,632,499. 24	6,631,815.6 6	5,480,488.0 2

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动区间（万元）	2,986.1	至	3,881.93
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万 元)	2,986.1		
业绩变动的 原因说明	2013 年以来，世界经济复苏缓慢，国内经济增速回落，劳动力等制造 成本上升、资金紧张、下游需求不足等成了珍珠加工企业共同面临的挑战。 在行业整体需求增长减速的情况下，公司下半年将稳步推进国内外销售业 务，着重开拓内销业务的零售市场和网络销售市场，凭借优秀的产品品质、 深入人心的品牌影响力，使公司经营业绩得到有效提升，公司预计 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东净利润变动幅度为 0%~30%。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象 类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的 资料
2013 年 03 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	中国中投证券研究所 商贸零售行业高级 分析师 徐晓芳	公司基本情况、简介，公司 经营情况等
2013 年 05 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	财通证券高级研究员余春生、新枫叶资产 管理有限公司宋戈、投资者汤胜宁	公司基本情况、简介，公司 经营情况等

2013 年 06 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券股份有限公司零售行业分析师李 蕤宏、农业食品饮料行业研究员张保平	公司基本情况、简介，公司 经营情况等
---------------------	-------	------	----	---	-----------------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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，认真做好各项治理工作，严格执行各项公司内部控制制度，积极完善投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，充分维护广大投资者的利益。

报告期内，公司董事长陈夏英、董事阮光寅、陈海军收到中国证监会浙江证监局下达的《关于对陈夏英、阮光寅、陈海军采取监管谈话措施的决定》。决定书指出：1、公司董事长陈夏英、董事阮光寅控制的山下湖珍珠集团（香港）有限公司和山下湖国际珠宝有限公司从事珍珠贸易业务，2007年至今累计营业收入4042.67万港元，与公司构成同业竞争，违背了两人于2007年作出的避免同业竞争承诺；2、董事阮光寅的配偶何爱娟于2008年任亿永国际珠宝有限公司董事，该公司与公司形成关联关系。2008年至2013年4月底公司对亿永国际珠宝有限公司累计实现销售收入7783.86万元；3、董事长陈夏英任诸暨华东国际珠宝城有限公司董事，与公司形成关联关系。2007年10月陈海军负责公司购买诸暨华东国际珠宝城有限公司所属商铺事宜，发生关联交易，成交金额1041.44万元。上述行为发生后，董事长陈夏英、董事阮光寅、陈海军未向公司董事会报告说明，造成信息披露失实，董事长陈夏英、董事阮光寅、陈海军的行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条、第四十八条规定。

公司董事长陈夏英、董事阮光寅、陈海军在收到监管谈话措施的决定书后，公司管理层非常重视，严格对照《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》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件以及公司《章程》等内部规章制度的规定，组织全体董事、监事、高级管理人员以及相关部门人员认真学习，杜绝此类问题再次发生。

公司不存在其他因信息披露问题被监管部门实施批评、谴责等惩戒措施的行为。

二、诉讼仲裁事项

- （一）本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
- （二）其他诉讼、仲裁事项

1、常德蓝天建筑有限公司诉讼事项

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，要求支付原合同金额之外的工程款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。公司实际已按合同约定支付全部工程款项，公司认为不存在所谓“合同外工程”，原告无任何证据支持其任何诉讼请求。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。

湖南省常德市武陵区人民法院于2013年2月20日下发（2012）武民初字第138号判决书，其主要内容主要如下：

（1）公司应于判决生效之日起十日内支付原告常德蓝天建筑有限公司工程款2,616,497.20元及利息（从2009年11月16日起至被告给付工程欠款之日止按中国人民银行同期贷款利率标准计算）；

（2）公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告常德蓝天建筑有限公司厂房留守人员看护工资102,000.00元；

（3）公司应承担案件本诉受理费33,100.00元，保全费5,000.00元，鉴定费40,000.00元，案件反诉受理费13,250.00元。

2012年末，公司根据一审判决结果，计提预计负债3,334,852.74元，其中，与工程款有关的计入固定资产2,818,842.04元，并补提累计折旧234,316.24元；计入管理费用91,350.00元；计入营业外支出424,660.70元。

上述诉讼事项，公司已于2013年3月26日向常德市中级人民法院提起上诉，截至公告日，尚未判决。

2、湖南常德湘源建设工程有限公司诉讼事项

湖南千足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）对湖南千足提起诉讼，要求支付原合同金额之外的工程款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。湖南千足实际已按合同约定支付全部工程款项，不存在所谓“合同外工程”，原告无任何证据支持其任何诉讼请求。针对上述情况，湖南千足已委托湖南凌星律师事务所处

理该案件，并于 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。

湖南省常德市中级人民法院于 2013 年 1 月 16 日下发（2012）常民一初字第 1 号判决书，其主要内容主要如下：

（1）湖南千足应于本判决生效之日起十日内支付原告湖南常德湘源建设工程有限公司工程款 5,069,337.25 元，并按中国人民银行同期贷款利率支付从 2010 年 12 月 1 日起至清偿之日止的工程欠款利息损失；

（2）湖南千足应本判决生效之日起十日内支付湖南常德湘源建设工程有限公司厂房留守人员看护工资 96,000.00 元；

（3）湖南千足应承担案件本诉受理费 65,985.00 元，鉴定费 80,000.00 元，案件反诉受理费 14,320.00 元。

2012 年末，湖南千足根据一审判决结果，计提预计负债 5,999,898.83 元，其中，与工程款有关的计入固定资产 5,249,229.28 元，并补提累计折旧 374,007.59 元；计入管理费用 160,305.00 元；计入营业外支出 590,364.55 元。

上述诉讼事项，湖南千足已于 2013 年 2 月 1 日向湖南省高级人民法院提起上诉，湖南省高级人民法院于 2013 年 6 月 24 日裁定撤销湖南省常德市中级人民法院的一审判决，发回湖南省常德市中级人民法院重审。截至目前，湖南省常德市中级人民法院尚未开庭审理。

三、媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2013 年 5 月 15 日，有媒体刊登了与公司有关的报道。针对该报道，公司进行认真核查。为避免对公司股票交易价格产生影响，经公司申请，公司股票于 2013 年 5 月 16 日开市时起停牌，公司于 2013 年 5 月 21 日披露了《澄清公告》并复牌。《澄清公告》主要披露了公司上市以来因相关人员漏报亲属任职情况而导致公司与亿永珠宝和珠宝城公司形成了关联交易，及与关联方山下湖香港公司的同业竞争等情况。公司已对相关责任人进行了处罚，并召开董事会重新审批关联交易事项，并新设香港全资子公司以避免同业竞争事项再次发生。公司正在逐步完善公司治理。上述事项发生后，公司新设立了香港全资子公司，公司及香港全资子公司将收购关联方山下湖香港公司持有的英发行、英格莱、湖南千足 25% 股权。	2013 年 05 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）

四、破产重整相关事项

公司无破产重整相关事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2012年3月2日，公司召开的三届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，并向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上报了申请备案材料。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司修订了限制性股票激励计划，并于2012年6月18日召开了三届董事会2012年第三次临时会议，审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，该修订稿经中国证监会审核无异议。

3、2012年7月4日，公司召开2012年第二次临时股东大会审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。授权董事会在激励对象出现限制性股票激励计划中列明的限制性股票激励计划的变更、终止情况时，回购注销激励对象尚未解锁的限制性股票等事项。

4、2012年7月18日，公司召开三届董事会2012年第四次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本次授予限制性股票的激励对象共7名，数量为450万股，授予价格为4.89元/股，激励对象均为高级管理人员。

5、2013年5月31日，公司召开四届董事会2013年第二次临时会议，审议通过了《公司关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定将原激励对象董事阮光寅先生已获授的50万股限制性股票进行回购注销。

6、2013年8月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购股票的注销事项，回购注销的限制性股票共计500,000股，占回购前公司总股本的0.2433%，回购价格为4.89元/股。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	-------	--------	----------	--------	------------	------------	----------	------------	------	------

		型				(%)					
亿永国际珠宝有限公司	公司董事阮光寅先生的妻子何爱娟女士自2008年起至今担任亿永珠宝的董事，亿永珠宝成为公司的关联法人	销售货物	公司仅在销售货物方面与亿永珠宝之间存在关联交易。公司与亿永珠宝之间发生的关联交易，均在公允、自愿平等的原则下进行	遵循公平合理、互惠互利的原则，定价原则为依据不同规格、档次珍珠产品的市场行情，综合考虑销售数量、产品成本、市场供求关系等多方面因素，通过谈判确定最终的销售价格（公司与亿永珠宝之间关联交易价格的公允情况说明，详见公司2013年5月21日《澄清公告》，公告编号临2013-17）	不同规格、档次珍珠产品价格不同，按公允价格交易（各类珍珠产品关联交易市价详见公司2013年5月21日《澄清公告》，公告编号临2013-17）	7,998.84 （该金额为2008年至2013年累计金额）	4.56%	付款安排与公司向其他客户销售货物的付款安排相同，货款的结算方式为港币	不同规格、档次珍珠产品价格不同（各类珍珠产品交易市价详见公司2013年5月21日《澄清公告》，公告编号临2013-17）	2013年06月04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）
合计				--	--	7,998.84	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2013年1-6月，公司累计向亿永珠宝销售货物5,043,374.38元，公司自2013年6月起不再向亿永珠宝销售货物。无日常关联交易预计情况。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
诸暨华东国际珠宝城有限公司	公司董事长陈夏英女士在珠宝城公司担任董事，珠宝城公司成为公司的	购买商铺	公司及公司控股子公司英发行在诸暨市与诸暨华东国际珠宝城有限公司签署协议，约定公司向珠宝城公司购买商	以同期成交均价略低为依据	1,405.4	/	1,176.07	1,041.44	支付方式为以货币方式分期支付	134.63	2013年06月04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

关联法人	铺										网 (www.cninfo.com.cn)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）		上述账面价值高于转让价格主要原因为账面价值包含购入金额和装修金额。转让价格与市场均价相比略有优惠，主要原因为公司及控股子公司一次性购买商铺的面积较大。									
对公司经营成果与财务状况的影响情况		公司及控股子公司在华东国际珠宝城购买商铺，分别用于开设零售专卖店和建立内销批发网点。两处商铺在华东国际珠宝城内的位置较佳，有助于提升公司品牌形象，促进公司零售和内销批发业务的开展，符合公司发展战略，不会损害公司及股东的利益。									

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
浙江千足珠宝有限公司	全资子公司	应收关联方债权	货款	否	0	83.6	83.6
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	全资子公司	应收关联方债权	日常往来款	是	0	2,920.3	2,920.3
浙江珍世堂生物科技有限公司	全资子公司	应收关联方债权	日常往来款	是	211.3	0	211.3
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无。					

七、重大合同及其履行情况

1、担保情况

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 披露日期	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	2012年03月06日	10,000	2012年03月21日	10,000	连带责任保证	1年	是	否

浙江海越股份有限 公司	2012年04 月07日	6,000		0	连带责任保 证	1年	是	否
浙江步人针织有限 公司	2012年03 月06日	2,000		0	连带责任保 证	1年	是	否
浙江盾安精工集团 有限公司	2013年03 月02日	10,000	2013年3月21 日	10,000	连带责任保 证	1年	否	否
浙江海越股份有限 公司	2013年03 月02日	6,000		0	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)			16,000		报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)			10,000
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)			16,000		报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)			10,000
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 披露日期	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	2012年03 月06日	3,000	2012年03月 31日	3,000	连带责任保 证	1年	是	是
诸暨英发行珍珠有 限公司	2013年03 月02日	3,000	2013年03月 20日	3,000	连带责任保 证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			3,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)			3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			3,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)			3,000
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)			19,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)			13,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			19,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			13,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)								25.64%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					截至 2013 年 6 月 30 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。报告期内，公司未正式与银行签订为浙江海越股份有限公司提供担保的保证合同。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	公司无违规担保情况。

采用复合方式担保的具体情况说明

八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	股份限售承诺人：陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋；避免同业竞争承诺人：陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋	新股发行限售；避免同业竞争承诺	2007 年 03 月 03 日	股份限售承诺已履行完毕；避免同业竞争承诺期限为长期	股份限售承诺已履行完毕；避免同业竞争承诺履行情况详见注 1
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

注 1：陈夏英、阮光寅控制的山下湖珍珠集团（香港）有限公司从事珍珠贸易业务，违背了两人作出的《避免同业竞争承诺》。公司对两人作出的处罚详见 2013 年 5 月 21 日披露的临 2013-17《澄清公告》；中国证监会浙江监管局对两人采取监管谈话的措施决定，详见 2013 年 6 月 15 日披露的临 2013-26《关于相关人员收到行政监管措施决定书公告》。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
陈夏英	实际控制人	同业竞争及漏报本人任职信息导致公司与该公司	其他	采取监管谈话措施的决定	2013 年 06 月 15 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

		形成关联交易				(www.cninfo.com.cn)
阮光寅	董事	同业竞争及漏报配偶的任职信息而导致公司与该公司形成关联交易	其他	采取监管谈话措施的决定	2013年06月15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)
陈海军	高级管理人员	未向董事会报告说明关联交易事项	其他	采取监管谈话措施的决定	2013年06月15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)

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司已对照2013年5月21日披露的《澄清公告》中所涉及的公司治理方面的问题，一一进行整改，公司于2013年5月31日召开董事会重新审议关联交易事项并进行信息披露。公司预计将在2013年底前，完成《澄清公告》中涉及的需要整改内容。

十一、其他重大事项的说明

报告期内，公司已披露的重要信息索引

序号	公告日期	公告编号	公告内容	披露媒体
1	2013-1-29	临2013-01	公司2012年度业绩快报	《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	2013-3-2	临2013-02	四届董事会2013年第一次临时会议决议公告	同上
3	2013-3-2	临2013-03	对外担保公告	同上
4	2013-3-2	临2013-04	公司关于召开2013年第一次临时股东大会通知公告	同上
5	2013-3-9	临2013-05	关于股东部分股份质押的公告	同上
6	2013-3-19	临2013-06	公司2013年第一次临时股东大会决议公告	同上
7	2013-4-13	临2013-07	公司四届董事会第二次会议决议公告	同上
8	2013-4-13	临2013-08	公司四届监事会第二次会议决议公告	同上
9	2013-4-13	临2013-09	关于召开2012年度股东大会的通知	同上
10	2013-4-13	临2013-10	关于举行2012年度网上业绩说明会的通知	同上
11	2013-4-19	临2013-11	控股股东部分股份解除质押公告	同上
12	2013-4-24	临2013-12	四届董事会第三次会议决议公告	同上

13	2013-4-24	临2013-13	公司原财务总监辞职和重新聘任财务总监的公告	同上
14	2013-4-24	临2013-14	关于举行投资者接待日的通知	同上
15	2013-5-7	临2013-15	公司2012年度股东大会决议公告	同上
16	2013-5-16	临2013-16	公司临时停牌公告	同上
17	2013-5-21	临2013-17	澄清公告	同上
18	2013-5-22	临2013-18	关于副总裁辞职的公告	同上
19	2013-6-4	临2013-19	四届董事会2013年第二次临时会议决议公告	同上
20	2013-6-4	临2013-20	四届监事会2013年第一次临时会议决议公告	同上
21	2013-6-4	临2013-21	关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的公告	同上
22	2013-6-4	临2013-22	购买商铺的关联交易公告	同上
23	2013-6-4	临2013-23	日常关联交易公告	同上
24	2013-6-4	临2013-24	减资公告	同上
25	2013-6-4	临2013-25	收到罚款的公告	同上
26	2013-6-15	临2013-26	公司相关人员关于收到行政监管措施决定书的公告	同上

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	100,511,637	48.91%				-1,655,593	-1,655,593	98,856,044	48.11%
3、其他内资持股	4,500,000	2.19%						4,500,000	2.19%
境内自然人持股	4,500,000	2.19%						4,500,000	2.19%
5、高管股份	96,011,637	46.72%				-1,655,593	-1,655,593	94,356,044	45.92%
二、无限售条件股份	104,988,363	51.09%				1,655,593	1,655,593	106,643,956	51.89%
1、人民币普通股	104,988,363	51.09%				1,655,593	1,655,593	106,643,956	51.89%
三、股份总数	205,500,000	100%				0	0	205,500,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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，上述五位董事所持股份总数25%的股份于2013年1月1日解除锁定，其所持股份总数的75%继续锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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”。公司已于2012年6月28日，将公司名称变更为千足珍珠集团股份有限公司，并于2012年7月2日起，将证券简称变更为“千足珍珠”。

报告期内，股本结构变动原因是公司股东陈夏英、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，其所持股份总数25%的股份于2013年1月1日解除锁定，其所持股份总数的75%继续锁定。

2013年8月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成50万股限制性股票的回购注销事项，截至目前，公司总股本为20500万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		23,758						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈夏英	境内自然人	43.58%	89,552,877	0	67,164,658	22,388,219	质押	59,300,000
陈海军	境内自然人	12.87%	26,450,000	0	19,837,500	6,612,500	质押	18,900,000
孙伯仁	境内自然人	2.49%	5,118,750	0	3,839,062	1,279,688	质押	360,000
阮光寅	境内自然人	2.4%	4,921,850	0	3,691,387	1,230,463		
楼来锋	境内自然人	1.67%	3,431,250	0	2,573,437	857,813		
王志	境内自然人	0.48%	992,668	+992,668	0	992,668		
何周法	境内自然人	0.45%	926,400	0	0	926,400		
马三光	境内自然人	0.41%	850,000	0	850,000	0		
王松涛	境内自然人	0.24%	500,000	0	500,000	0		

陈灿森	境内自然人	0.19%	400,000	0	400,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无。					
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英的弟弟，孙伯仁、王松涛为实际控制人陈夏英的妹夫，他们之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
陈夏英	22,388,219	人民币普通股	22,388,219				
陈海军	6,612,500	人民币普通股	6,612,500				
孙伯仁	1,279,688	人民币普通股	1,279,688				
阮光寅	1,230,463	人民币普通股	1,230,463				
王志	992,668	人民币普通股	992,668				
何周法	926,400	人民币普通股	926,400				
楼来锋	857,813	人民币普通股	857,813				
单桂枝	375,700	人民币普通股	375,700				
雷雨	362,800	人民币普通股	362,800				
任风琴	350,333	人民币普通股	350,333				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英的弟弟，孙伯仁为实际控制人陈夏英的妹夫，他们之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）		公司无 5% 以上股东在报告期内因参与融资融券、转融通业务所导致的股份增减变动情况。					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
阮光寅	副总裁	离职	2013 年 05 月 21 日	辞去副总裁职务，仍担任公司董事。具体原因详见公司于 2013 年 5 月 21 日披露的临 2013-17《澄清公告》。
陈海军	财务总监	离职	2013 年 04 月 22 日	辞去财务总监职务，仍担任公司董事、总裁。具体原因详见公司于 2013 年 4 月 24 日披露的临 2013-13《关于原财务总监辞职和重新聘任财务总监的公告》。
洪全付	财务总监	聘任	2013 年 04 月 22 日	原财务总监陈海军先生辞去财务总监职务，公司重新聘任洪全付先生为公司财务总监。具体原因详见公司于 2013 年 4 月 24 日披露的临 2013-13《关于原财务总监辞职和重新聘任财务总监的公告》。
陈仲明	审计监察总监	任免	2013 年 05 月 31 日	具体原因详见公司于 2013 年 6 月 4 日披露的临 2013-19《董事会 2013 年第二次临时会议决议公告》。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,707,309.57	64,239,995.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	156,123,878.01	139,354,125.01
预付款项	30,972,848.34	11,379,554.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,210,310.66	2,674,128.08
买入返售金融资产		
存货	639,027,644.22	616,079,168.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	1,293,649.75
流动资产合计	847,041,990.80	835,020,621.49

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,465,000.00	3,465,000.00
投资性房地产	3,606,088.85	3,725,335.07
固定资产	56,851,477.63	59,783,046.73
在建工程	31,481,535.79	21,530,875.99
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	73,564,853.61	74,422,941.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,768,932.20	2,093,346.51
递延所得税资产	15,626,353.59	12,361,978.49
其他非流动资产	400,000.00	488,500.00
非流动资产合计	186,764,241.67	177,871,024.66
资产总计	1,033,806,232.47	1,012,891,646.15
流动负债：		
短期借款	311,350,360.00	324,104,146.50
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	8,423,023.03	11,302,061.01
预收款项	4,386,707.17	1,730,828.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,249,680.40	11,192,166.64
应交税费	35,204,900.85	27,546,563.08

应付利息	4,228,591.64	1,482,129.73
应付股利	26,094,349.99	225,000.00
其他应付款	5,042,889.32	5,705,962.59
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	405,980,502.40	383,288,857.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	9,334,751.57	9,334,751.57
递延所得税负债		
其他非流动负债	42,959.30	47,732.60
非流动负债合计	109,377,710.87	109,382,484.17
负债合计	515,358,213.27	492,671,342.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	205,500,000.00	205,500,000.00
资本公积	52,100,974.28	48,174,508.85
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,491,482.49	19,491,482.49
一般风险准备		
未分配利润	229,989,203.74	205,013,184.26
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	507,081,660.51	478,179,175.60
少数股东权益	11,366,358.69	42,041,128.52
所有者权益（或股东权益）合计	518,448,019.20	520,220,304.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,033,806,232.47	1,012,891,646.15

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

2、母公司资产负债表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,249,426.41	60,227,967.65
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	141,390,034.81	130,105,806.49
预付款项	16,143,902.75	10,955,101.66
应收利息		
应收股利	92,608,049.98	
其他应收款	28,249,374.88	2,665,159.75
存货	427,132,718.59	451,695,583.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	721,773,507.42	655,649,618.93
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	190,559,420.78	190,202,469.38
投资性房地产	3,606,088.85	3,725,335.07
固定资产	24,325,996.24	25,901,726.12
在建工程	7,179,967.86	3,531,632.06
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	34,560,669.12	34,997,154.30
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	671,839.79	1,837,121.51
递延所得税资产	2,277,166.70	2,069,616.32
其他非流动资产	400,000.00	200,000.00
非流动资产合计	263,581,149.34	262,465,054.76
资产总计	985,354,656.76	918,114,673.69
流动负债：		
短期借款	261,350,360.00	294,104,146.50
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,190,089.37	7,852,337.81
预收款项	4,126,145.11	1,666,940.65
应付职工薪酬	2,560,297.00	2,831,074.53
应交税费	5,114,306.32	6,410,521.11
应付利息	4,178,591.64	1,421,996.39
应付股利	225,000.00	225,000.00
其他应付款	95,849,215.48	108,512,116.78
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	379,594,004.92	423,024,133.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	3,334,852.74	3,334,852.74
递延所得税负债		
其他非流动负债	42,959.30	47,732.60
非流动负债合计	103,377,812.04	103,382,585.34
负债合计	482,971,816.96	526,406,719.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	205,500,000.00	205,500,000.00
资本公积	52,191,688.75	48,175,985.47
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,401,587.02	15,401,587.02
一般风险准备		
未分配利润	229,289,564.03	122,630,382.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	502,382,839.80	391,707,954.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	985,354,656.76	918,114,673.69

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

3、合并利润表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	188,515,815.41	204,767,105.00
其中：营业收入	188,515,815.41	204,767,105.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	162,742,748.89	179,250,071.82
其中：营业成本	118,675,734.95	142,366,885.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,002,071.83	3,210,929.02
销售费用	7,327,265.23	5,826,191.96
管理费用	17,038,279.12	11,843,449.44
财务费用	18,356,251.76	14,750,285.27
资产减值损失	-656,854.00	1,252,330.55
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	922,500.00	615,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,695,566.52	26,132,033.18
加：营业外收入	2,718,573.40	258,837.72
减：营业外支出	301,161.50	723,347.90
其中：非流动资产处置损失	804.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,112,978.42	25,667,523.00
减：所得税费用	4,031,616.63	3,238,073.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,081,361.79	22,429,449.73
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	24,976,019.48	21,592,058.59
少数股东损益	105,342.31	837,391.14
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.11
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	25,081,361.79	22,429,449.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,976,019.48	21,592,058.59
归属于少数股东的综合收益总额	105,342.31	837,391.14

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

4、母公司利润表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	212,764,290.61	182,098,772.72
减：营业成本	166,333,023.78	129,558,810.15

营业税金及附加	1,775,171.82	2,951,874.37
销售费用	2,299,819.96	3,748,286.72
管理费用	10,902,310.17	7,242,500.65
财务费用	16,418,400.44	12,120,697.32
资产减值损失	1,385,011.28	5,326,028.83
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）	93,530,549.98	-385,000.00
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）	107,181,103.14	20,765,574.68
加：营业外收入	2,718,573.40	257,570.69
减：营业外支出	212,764.28	607,898.62
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,686,912.26	20,415,246.75
减：所得税费用	3,027,730.32	2,542,512.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	106,659,181.94	17,872,733.81
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.52	0.09
（二）稀释每股收益	0.52	0.09
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	106,659,181.94	17,872,733.81

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

5、合并现金流量表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：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	179,102,206.90	225,272,519.30
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		16,508.41
收到其他与经营活动有关的现金	5,732,838.08	7,368,232.54
经营活动现金流入小计	184,835,044.98	232,657,260.25
购买商品、接受劳务支付的现金	154,387,130.34	176,763,887.49
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	13,850,813.47	13,105,115.51
支付的各项税费	11,173,775.01	15,923,925.76
支付其他与经营活动有关的现金	11,033,187.03	18,547,849.55
经营活动现金流出小计	190,444,905.85	224,340,778.31
经营活动产生的现金流量净额	-5,609,860.87	8,316,481.94
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	922,500.00	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		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	922,500.00	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	11,320,907.56	6,348,154.46

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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	11,320,907.56	6,348,154.46
投资活动产生的现金流量净额	-10,398,407.56	-5,733,154.46
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	261,497,000.00	381,024,422.84
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	271,497,000.00	381,024,422.84
偿还债务支付的现金	273,854,090.60	361,773,471.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,122,063.35	13,863,314.75
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	1,045,264.00	0.00
筹资活动现金流出小计	291,021,417.95	375,636,786.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,524,417.95	5,387,636.46
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	-35,532,686.38	7,970,963.94
加：期初现金及现金等价物余额	54,239,995.95	32,739,828.19
六、期末现金及现金等价物余额	18,707,309.57	40,710,792.13

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

6、母公司现金流量表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

单位：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	205,740,703.95	154,418,975.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,178,864.67	573,337,329.08
经营活动现金流入小计	208,919,568.62	727,756,304.77
购买商品、接受劳务支付的现金	150,093,192.32	159,205,837.12
支付给职工以及为职工支付的现金	5,415,608.40	7,478,326.18
支付的各项税费	7,986,614.34	8,602,752.41
支付其他与经营活动有关的现金	4,275,860.55	533,019,885.08
经营活动现金流出小计	167,771,275.61	708,306,800.79
经营活动产生的现金流量净额	41,148,293.01	19,449,503.98
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	922,500.00	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	29,949,186.53	
投资活动现金流入小计	30,871,686.53	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	3,695,952.43	3,917,803.76
投资支付的现金		
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	57,039,192.46	
投资活动现金流出小计	60,735,144.89	3,917,803.76
投资活动产生的现金流量净额	-29,863,458.36	-3,302,803.76
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	415,709,634.60	326,061,264.62
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	425,709,634.60	326,061,264.62
偿还债务支付的现金	460,687,826.50	307,105,082.69

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,239,919.99	11,243,690.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,045,264.00	
筹资活动现金流出小计	470,973,010.49	318,348,773.02
筹资活动产生的现金流量净额	-45,263,375.89	7,712,491.60
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	-33,978,541.24	23,859,191.82
加：期初现金及现金等价物余额	50,227,967.65	12,387,507.68
六、期末现金及现金等价物余额	16,249,426.41	36,246,699.50

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

7、合并所有者权益变动表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	205,500,000.00	48,174,508.85			19,491,482.49		205,013,184.26		42,041,128.52	520,220,304.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	205,500,000.00	48,174,508.85			19,491,482.49		205,013,184.26		42,041,128.52	520,220,304.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		3,926,465.43					24,976,019.48		-30,674,769.83	-1,772,284.92
(一) 净利润							24,976,019.48		105,342.31	25,081,361.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,976,019.48		105,342.31	25,081,361.79
(三) 所有者投入和减少资本		3,926,465.43							89,237.85	4,015,703.28

		5.43								28
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,926,465.43							89,237.85	4,015,703.28
3. 其他										
(四) 利润分配									-30,869,349.99	-30,869,349.99
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-30,869,349.99	-30,869,349.99
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	205,500,000.00	52,100,974.28			19,491,482.49		229,989,203.74		11,366,358.69	518,448,019.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	201,000,000.00	26,742,707.91			15,680,454.20		181,057,868.56		41,534,063.87	466,015,094.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	201,000,000.00	26,742,707.91			15,680,454.20		181,057,868.56	41,534,063.87	466,015,094.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,592,058.59	837,391.14	22,429,449.73
（一）净利润							21,592,058.59	837,391.14	22,429,449.73
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							21,592,058.59	837,391.14	22,429,449.73
（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. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	201,000,000.00	26,742,707.91			15,680,454.20		202,649,927.15	42,371,455.01	488,444,544.27

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：千足珍珠集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	205,500,00 0.00	48,175,985 .47			15,401,587 .02		122,630,38 2.09	391,707,95 4.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	205,500,00 0.00	48,175,985 .47			15,401,587 .02		122,630,38 2.09	391,707,95 4.58
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		4,015,703. 28					106,659,18 1.94	110,674,88 5.22
（一）净利润							106,659,18 1.94	106,659,18 1.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							106,659,18 1.94	106,659,18 1.94
（三）所有者投入和减少资本		4,015,703. 28						4,015,703. 28
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		4,015,703. 28						4,015,703. 28
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	205,500,00 0.00	52,191,688 .75			15,401,587 .02		229,289,56 4.03	502,382,83 9.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	201,000,00 0.00	26,655,282 .20			11,590,558 .73		98,606,127 .50	337,851,96 8.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,000,00 0.00	26,655,282 .20			11,590,558 .73		98,606,127 .50	337,851,96 8.43
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							17,872,733 .81	17,872,733 .81
（一）净利润							17,872,733 .81	17,872,733 .81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,872,733 .81	17,872,733 .81
（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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	201,000,000.00	26,655,282.20			11,590,558.73		116,478,861.31	355,724,702.24

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：洪全付

会计机构负责人：洪全付

三、公司基本情况

千足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。

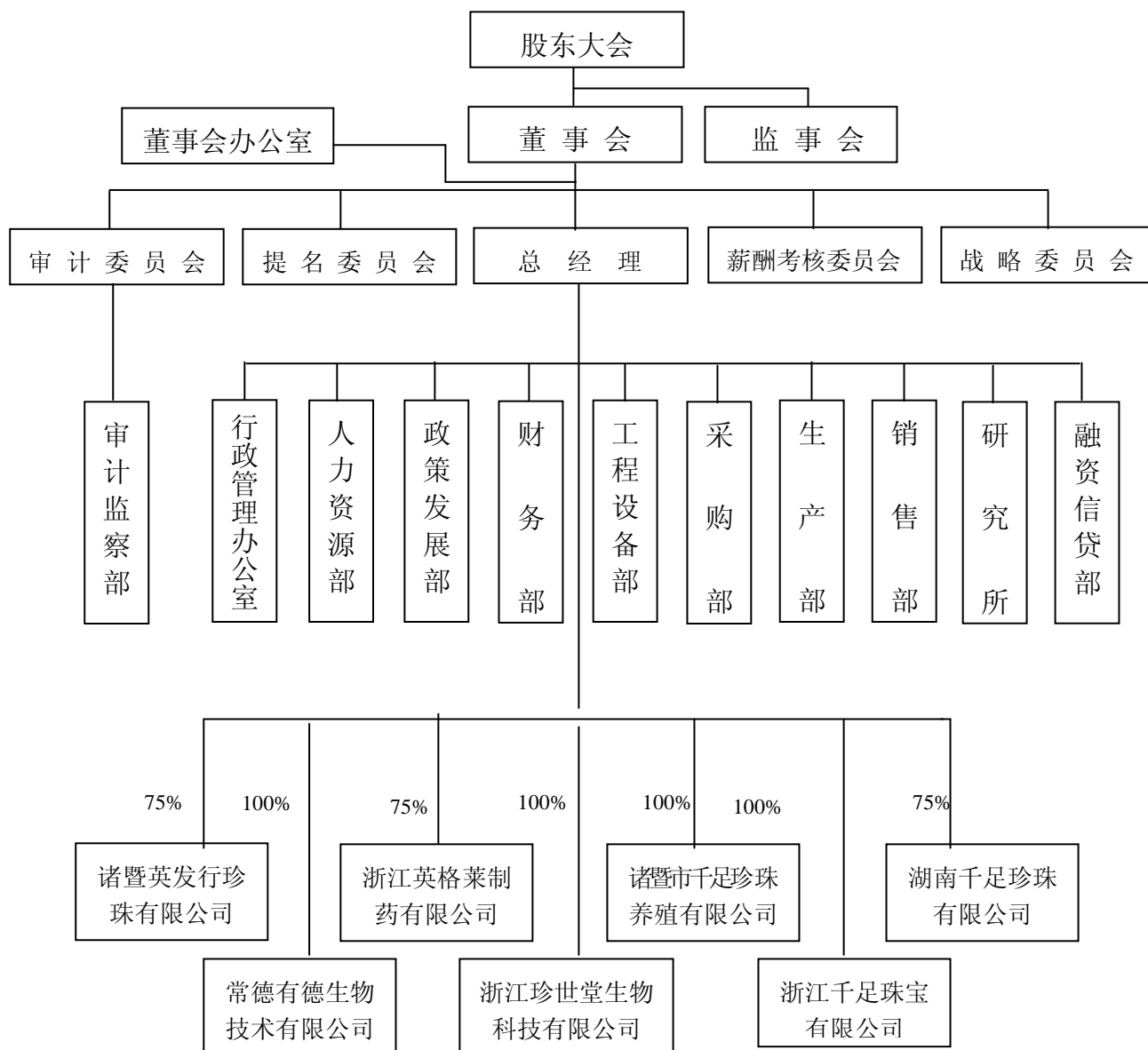
根据公司2011年4月22日召开的2010年年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股本10,050万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,050万股，并于2011年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币20,100万元。公司于2011年6月14日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2012年4月27日召开的2011年度股东大会决议，公司更名为千足珍珠集团股份有限公司，并于2012年6月28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2012年7月4日召开的2012年第二次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币450万元，由限制性股票激励对象陈海军、马三光、阮光寅、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿淼认购，变更后的注册资本为人民币20,550万元。公司于2012年7月31日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

截止2013年6月30日，本公司累计发行股本总数20,550万股，公司注册资本为20,550万元，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：

千足珍珠集团股份有限公司组织结构图



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2013年1月1日至2013年6月30日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

7、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。

8、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。

9、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

a、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。

b、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。

c、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、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。

d、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。

e、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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)减值测试方法、减值准备计提方法

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。

a、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严重下降,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。

b、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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。如经单独测试后未发现特别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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项
组合 2	账龄分析法	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(不含组合 1)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(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。

11、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

计价方法：加权平均法

(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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为

基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

a、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。

b、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

a、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）。

b、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。

13、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。

14、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：

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

(2) 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：a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b、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；c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d、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。

(3) 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带来经济利益，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	19.4-9.5
电子设备	5	3-5	19.4-19
运输设备	5	3-5	19.4-19
固定资产装修	5-10		20.00-10.00

(4) 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。

15、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。

16、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：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

a、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。

b、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

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。

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
财务软件	60个月	预计受益期

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、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。

19、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

- a、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。
- b、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。

c、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。

20、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：

- a、该义务是本公司承担的现时义务；
- b、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c、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。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易，且均为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

22、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。

收入确认的具体标准

公司主营业务收入按销售地区划分，可分为外销和内销两部分，均属于销售商品的收入。内销部分按销售的实现方式又可分为自营销售和委托代销两种模式。公司销售产品在满足收入确认原则的前提下，具体在同时满足以下条件时确认收入：

a、外销收入确认的具体标准根据与客户达成的出口销售合同规定生产珍珠等商品，经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，同时安排货运公司将产品送达客户并取得装运提单；开具出口销售发票；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

b、内销自营销售收入的具体标准按客户的要求将珍珠等商品交付客户，同时经客户对珍珠等商品数量与质量无异议的确认，已将产品交付客户；开具销售发票；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

c、内销委托代销收入的具体标准按受托方要求将珍珠等商品交付受托方，受托方已将产品销售，并收到受托方开出的代销清单；开具销售发票；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(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：

- a、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。
- b、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) 确认提供劳务收入的依据

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：

- a、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。
- b、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。

(4) 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

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

23、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

a、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。

b、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

a、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。

b、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。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

五、税项

1、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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(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”)、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;

(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、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。

2、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

a、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，2013年度企业所得税减按15%的税率计征。

b、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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	14,778,712.36		75%	75%	是	4,052,127.27		
湖南千足珍珠有限公	控股子公司	常德市	珍珠产品加工	1000万元	珍珠养殖、加工及产品销售、珍珠的研	7,500,000.00		75%	75%	是	1,269,453.09		

司					发、技术培训及咨询服务								
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	7,700万元	珍珠养殖、珍珠饰品加工及销售	77,000,000.00		100%	100%	是			
常德有德生物技术有限公司	全资子公司	常德市	生物技术开发	800万元	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	8,000,000.00		100%	100%	是			
浙江珍世堂生物科技有限公司	全资子公司	诸暨市	生物技术开发	3500万元	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）	35,000,000.00		100%	100%	是			
浙江千足珠宝有限公司	全资子公司	诸暨市	珍珠产品销售	2000万元	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	20,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													损超过少数股东在该子公司年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	24,103,147.70		75%	75%	是		6,044,778.35	

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明
无。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

- (1) 与上期相比本期无新增合并单位。
- (2) 与上期相比本期无减少合并单位。

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	749,311.68	--	--	57,524.07
人民币	--	--	749,311.68	--	--	57,524.07
银行存款：	--	--	17,930,361.50	--	--	54,154,835.49
人民币	--	--	11,710,660.97	--	--	45,746,193.67
港币	7,781,477.56	79.66%	6,198,335.95	10,341,681.74	81.09%	8,385,552.64
美元	3,456.11	617.87%	21,354.27	3,671.71	628.55%	23,078.53
欧元	1.28	805.47%	10.31	1.28	831.76%	10.65

其他货币资金：	--	--	27,636.39	--	--	10,027,636.39
人民币	--	--	27,636.39	--	--	10,027,636.39
合计	--	--	18,707,309.57	--	--	64,239,995.95

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注：期末受限制的货币资金情况如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	0.00	10,000,000.00
合 计	0.00	10,000,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	166,835.65 9.55	100%	10,711,781. 54	6.42%	149,839,6 57.59	100%	10,485,532.5 8	7%
组合小计	166,835.65 9.55	100%	10,711,781. 54	6.42%	149,839,6 57.59	100%	10,485,532.5 8	7%
合计	166,835.65 9.55	--	10,711,781. 54	--	149,839,6 57.59	--	10,485,532.5 8	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	152,201,341.01	91.23%	7,610,067.05	130,418,134.87	87.03%	6,520,906.75
1 至 2 年	14,051,482.59	8.42%	2,810,296.51	19,163,698.47	12.79%	3,832,739.70
2 至 3 年	582,835.95	0.35%	291,417.98	251,876.25	0.17%	125,938.13
3 年以上				5,948.00	0.01%	5,948.00
合计	166,835,659.55	--	10,711,781.54	149,839,657.59	--	10,485,532.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	2013 年 06 月 30 日	2,119.27	尾款清理	否
合计	--	--	2,119.27	--	--

应收账款核销说明

本报告期实际核销无法收回的应收账款**2,119.27元**。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	10,991,033.79	1 年以内	6.59%
第二名	客户	10,369,475.78	1 年以内	6.22%
第三名	客户	9,865,674.00	1 年以内	5.91%
第四名	客户	9,208,299.84	1 年以内	5.52%
第五名	客户	8,808,795.34	1 年以内	5.28%
合计	--	49,243,278.75	--	29.52%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	5,083,865.21	100%	2,873,554.55	56.52%	6,432,904.86	100%	3,758,776.78	58.43%
组合小计	5,083,865.21	100%	2,873,554.55	56.52%	6,432,904.86	100%	3,758,776.78	58.43%
合计	5,083,865.21	--	2,873,554.55	--	6,432,904.86	--	3,758,776.78	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	1,533,128.61	30.15%	76,656.43	847,043.26	13.17%	42,352.16
1 至 2 年	414,173.10	8.15%	82,834.62	331,298.10	5.15%	66,259.62
2 至 3 年	845,000.00	16.62%	422,500.00	3,208,797.00	49.88%	1,604,398.50
3 年以上	2,291,563.50	45.08%	2,291,563.50	2,045,766.50	31.8%	2,045,766.50
合计	5,083,865.21	--	2,873,554.55	6,432,904.86	--	3,758,776.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------

				例(%)
第一名	非关联方	2,032,045.50	3 年以上	39.97%
第二名	非关联方	750,000.00	2-3 年	14.75%
第三名	非关联方	500,000.00	1 年以内	9.84%
第四名	非关联方	329,000.00	1 年以内	6.47%
第五名	非关联方	216,060.00	1 年以内	4.25%
合计	--	3,827,105.50	--	75.28%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,930,145.97	99.86%	11,336,852.06	99.63%
1 至 2 年	41,573.37	0.13%	4,742.37	0.04%
2 至 3 年	1,129.00	0.01%	15,960.00	0.14%
3 年以上			22,000.00	0.19%
合计	30,972,848.34	--	11,379,554.43	--

预付款项账龄的说明

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,667,922.50	一年以内	尚未到货
第二名	非关联方	3,595,622.00	一年以内	尚未到货
第三名	非关联方	3,000,000.00	一年以内	尚未到货
第四名	非关联方	2,977,245.00	一年以内	尚未到货
第五名	非关联方	2,626,748.00	一年以内	尚未到货
合计	--	15,867,537.50	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	19,837,682.51		19,837,682.51	32,490,630.24		32,490,630.24
在产品	192,246,805.18		192,246,805.18	170,298,142.18		170,298,142.18
库存商品	297,603,646.56		297,603,646.56	289,898,252.75		289,898,252.75
周转材料				154,650.05		154,650.05
消耗性生物资产	129,319,406.71		129,319,406.71	123,154,348.34		123,154,348.34
发出商品	20,103.26		20,103.26	83,144.71		83,144.71
合计	639,027,644.22		639,027,644.22	616,079,168.27		616,079,168.27

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	0.00	1,293,649.75
合计	0.00	1,293,649.75

其他流动资产说明

无。

7、长期股权投资

(1) 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	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江诸暨农村合作银行	成本法	3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00	0.86%	0.86%				922,500.00
合计	--	3,465,000	3,465,000		3,465,000	--	--	--			922,500.0

		.00	.00		.00						0
--	--	-----	-----	--	-----	--	--	--	--	--	---

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、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
二、累计折旧和累计摊销合计	1,635,964.09	119,246.22		1,755,210.31
1.房屋、建筑物	1,511,267.62	109,706.52		1,620,974.14
2.土地使用权	124,696.47	9,539.70		134,236.17
三、投资性房地产账面净值合计	3,725,335.07	-119,246.22		3,606,088.85
1.房屋、建筑物	3,131,396.39	-109,706.52		3,021,689.87
2.土地使用权	593,938.68	-9,539.70		584,398.98
五、投资性房地产账面价值合计	3,725,335.07	-119,246.22		3,606,088.85
1.房屋、建筑物	3,131,396.39	-109,706.52		3,021,689.87
2.土地使用权	593,938.68	-9,539.70		584,398.98

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	119,246.22
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	88,139,437.99	48,338.46	26,800.00	88,160,976.45
其中：房屋及建筑物	57,412,539.90			57,412,539.90
机器设备	13,492,292.18	3,034.19		13,495,326.37
运输工具	11,599,083.00			11,599,083.00

电子设备及其他	2,183,956.78		45,304.27	26,800.00	2,202,461.05
固定资产装修	3,451,566.13				3,451,566.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	28,356,391.26		2,979,103.56	25,996.00	31,309,498.82
其中:房屋及建筑物	12,559,944.68		1,536,519.78		14,096,464.46
机器设备	7,579,054.75		655,457.34		8,234,512.09
运输工具	5,475,829.69		649,665.30		6,125,494.99
电子设备及其他	1,231,506.41		109,446.72	25,996.00	1,314,957.13
固定资产装修	1,510,055.73		28,014.42		1,538,070.15
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	59,783,046.73		--		56,851,477.63
其中:房屋及建筑物	44,852,595.22		--		43,316,075.44
机器设备	5,913,237.43		--		5,260,814.28
运输工具	6,123,253.31		--		5,473,588.01
电子设备及其他	952,450.37		--		887,503.92
固定资产装修	1,941,510.40		--		1,913,495.98
电子设备及其他			--		
固定资产装修			--		
五、固定资产账面价值合计	59,783,046.73		--		56,851,477.63
其中:房屋及建筑物	44,852,595.22		--		43,316,075.44
机器设备	5,913,237.43		--		5,260,814.28
运输工具	6,123,253.31		--		5,473,588.01
电子设备及其他	952,450.37		--		887,503.92
固定资产装修	1,941,510.40		--		1,913,495.98

本期折旧额 2,979,103.56 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
未办妥产权证书的固定资产为房屋及建筑物, 账面价值 19,728,140.32 元	涉及工程诉讼, 诉讼情况详见本附注九的披露	尚不确定办理产权证的时间

固定资产说明

无。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南千足厂区工程	147,564.93		147,564.93	99,666.93		99,666.93
湖南有德加工厂房	1,468,266.49		1,468,266.49	1,253,840.49		1,253,840.49
珍世堂厂房	22,685,736.51		22,685,736.51	16,645,736.51		16,645,736.51
湖南珍珠馆二期工程	4,116,868.66		4,116,868.66	1,501,868.66		1,501,868.66
湖南珍珠馆三期工程	69,000.00		69,000.00	55,000.00		55,000.00
蚌肉加工厂房工程	2,994,099.20		2,994,099.20	1,974,763.40		1,974,763.40
合计	31,481,535.79		31,481,535.79	21,530,875.99		21,530,875.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
湖南千足厂区工程		99,666.93	47,898.00								自筹	147,564.93
湖南有德加工厂房		1,253,840.49	214,426.00								自筹	1,468,266.49
珍世堂厂房		16,645,736.51	6,040,000.00								自筹	22,685,736.51
湖南珍珠馆二期工程		1,501,868.66	2,615,000.00								自筹	4,116,868.66
湖南珍珠馆三期工程		55,000.00	14,000.00								自筹	69,000.00
蚌肉加工厂房工程		1,974,763.40	1,019,335.80								自筹	2,994,099.20

合计		21,530,875.99	9,950,659.80			--	--			--	--	31,481,535.79
----	--	---------------	--------------	--	--	----	----	--	--	----	----	---------------

在建工程项目变动情况的说明

无。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,490,961.85			83,490,961.85
(1).土地使用权	79,982,961.85			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
二、累计摊销合计	9,068,019.98	858,088.26		9,926,108.24
(1).土地使用权	5,690,953.01	839,688.24		6,530,641.25
(2).商标	326,066.97	400.02		326,466.99
(3).专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
(4).财务软件	51,000.00	18,000.00		69,000.00
三、无形资产账面净值合计	74,422,941.87	-858,088.26		73,564,853.61
(1).土地使用权	74,292,008.84	-839,688.24		73,452,320.60
(2).商标	1,933.03	-400.02		1,533.01
(3).专有技术				
(4).财务软件	129,000.00	-18,000.00		111,000.00
(1).土地使用权				
(2).商标				
(3).专有技术				
(4).财务软件				
无形资产账面价值合计	74,422,941.87	-858,088.26		73,564,853.61
(1).土地使用权	74,292,008.84	-839,688.24		73,452,320.60
(2).商标	1,933.03	-400.02		1,533.01
(3).专有技术				
(4).财务软件	129,000.00	-18,000.00		111,000.00

本期摊销额 858,088.26 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
塘租费	226,919.92		72,980.04		153,939.88	
房屋租赁费	56,746.64		21,280.02		35,466.62	
门店装修费	1,441,398.70	1,575,826.86	1,437,699.86		1,579,525.70	
债券发行费用	368,281.25		368,281.25			
合计	2,093,346.51	1,575,826.86	1,900,241.17		1,768,932.20	--

长期待摊费用的说明

无。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,004,427.34	1,619,416.27
股权激励费用	727,288.48	637,916.42
未弥补亏损	1,057,034.91	1,121,634.00
未实现内部销售损益	11,837,602.86	8,983,011.80
小计	15,626,353.59	12,361,978.49
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	13,498,397.10	14,469,723.30
资产减值准备	2,551,343.44	3,748,174.75
合计	16,049,740.54	18,217,898.05

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年度	4,870,192.13	4,870,192.13	
2015 年度	3,574,324.05	3,574,324.05	

2016 年度	1,444,924.72	2,868,636.75	
2017 年度	2,679,302.99	3,156,570.37	
2018 年度	929,653.21		
合计	13,498,397.10	14,469,723.30	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,033,992.65	10,496,134.61
股权激励费用	8,031,406.55	4,015,703.27
未弥补亏损	4,228,139.64	4,486,536.00
未实现内部交易损益	65,135,171.21	47,784,643.20
小计	88,428,710.05	66,783,017.08

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,244,309.36			658,973.27	13,585,336.09
合计	14,244,309.36			658,973.27	13,585,336.09

资产减值明细情况的说明

无。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	400,000.00	488,500.00
合计	400,000.00	488,500.00

其他非流动资产的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		19,378,196.50
抵押借款	94,050,000.00	90,425,950.00
保证借款	192,300,360.00	144,300,000.00
抵押、保证借款（注 1）	25,000,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款（注 2）		50,000,000.00
合计	311,350,360.00	324,104,146.50

短期借款分类的说明

注1：“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；

注2：“质押、保证借款”系同时以质押、保证两种方式共同取得的借款。

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,678,380.73	10,483,008.44
1-2 年	234,628.99	305,805.14
2-3 年	47,744.45	47,288.78
3 年以上	462,268.86	465,958.65
合计	8,423,023.03	11,302,061.01

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,598,331.11	1,159,431.11
1-2 年	688,152.13	479,495.08
2-3 年	100,223.93	91,902.12
合计	4,386,707.17	1,730,828.31

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,159,711.96	11,646,202.60	11,705,388.42	2,100,526.14
二、职工福利费		1,070,232.26	1,070,232.26	
三、社会保险费	15,505.16	951,002.24	966,507.40	
四、住房公积金		16,158.00	16,158.00	
六、其他	9,016,949.52	232,704.74	100,500.00	9,149,154.26
工会经费和职工教育经费	2,395,870.10	232,704.74	100,500.00	2,528,074.84
职工奖励及福利基金	6,621,079.42			6,621,079.42
合计	11,192,166.64	13,916,299.84	13,858,786.08	11,249,680.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,528,074.84 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

1、2012年12月20日，公司召开2012年第四次临时股东大会通过了《董事、监事津贴制度》，公司按照制度的规定支付董事、监事、高管人员的报酬。

2、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

3、公司按月支付职工薪酬，预计每月薪酬发放时间为15日至20日。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	26,308,114.32	19,715,066.75
消费税	299,774.36	885,180.10
营业税	8,000.00	38,650.00
企业所得税	7,189,518.31	4,897,702.34
个人所得税	1,037,052.58	1,029,125.57
城市维护建设税	69,856.01	95,669.99
房产税	47,437.62	94,196.73
土地使用税	121,919.02	633,138.27
教育费附加	69,610.16	95,106.90

水利建设专项基金	53,618.47	62,726.43
合计	35,204,900.85	27,546,563.08

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
无。

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	3,786,111.09	886,111.11
短期借款应付利息	442,480.55	596,018.62
合计	4,228,591.64	1,482,129.73

应付利息说明
无。

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
陈海军	62,500.00	62,500.00	
阮光寅	25,000.00	25,000.00	
孙伯仁	25,000.00	25,000.00	
楼来锋	25,000.00	25,000.00	
马三光	42,500.00	42,500.00	
王松涛	25,000.00	25,000.00	
陈灿森	20,000.00	20,000.00	
山下湖珍珠集团（香港）有限公司	25,869,349.99		
合计	26,094,349.99	225,000.00	--

应付股利的说明

1、按照公司2012年第二次临时股东大会决议通过的《限制性股票激励计划》（草案修订稿）规定：公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解锁时返还激励对象；若该部分限制性股票未能解锁，公司在按照本计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除代为收取的该部分现金分红，并做相应会计处理。

2、公司控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司2013年上半年对累计未分配利润进行了分配，山下湖珍珠集团（香港）有限公司持有其25%的股份，截止报告期末，控股子公司利润分配款项尚未支付完毕。

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	752,695.45	980,935.72
1-2 年	366,343.87	256,020.92
2-3 年	3,923,850.00	4,128,972.95
3 年以上		340,033.00
合计	5,042,889.32	5,705,962.59

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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	

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

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	

24、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	9,334,751.57			9,334,751.57
合计	9,334,751.57			9,334,751.57

预计负债说明

无。

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
浙江省诸暨市 2012 年	100,000,000.00	2012 年 11 月 06 日	2 年	100,000,000.00					100,000,000.00

度第一期中 小企业集合 票据									
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间
无。

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
	42,959.30	47,732.60
合计	42,959.30	47,732.60

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

根据浙政法（2007）27号《浙江省人民政府关于大力发展农业机械化的若干意见》的相关规定，公司2008年收到农机补贴收入94,670.00元，因该等政府补助均系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期损益。其中，转入本期损益4,773.30元，余额42,959.30元计入递延收益，报表列示为其他非流动负债。

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	205,500,000.00						205,500,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
本期变动中的“其他”系指限售股解禁。

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	40,701,200.00			40,701,200.00
其他资本公积	7,473,308.85	3,926,465.43		11,399,774.28
合计	48,174,508.85	3,926,465.43		52,100,974.28

资本公积说明

根据公司2012年第二次临时股东大会决议和第三届董事会2012年第四次临时会议决议，公司授予陈海军、马三光、阮光寅、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿森等股权激励对象450万股限制性股票，实际收到激励对象缴纳的认购款人民币22,005,000.00元，计入资本公积（股本溢价）17,505,000.00元。该事项为以

权益结算的股份支付，2013年1-6月以股份支付换取职工服务的金额为4,015,703.28元，其中母公司所有者承担的金额增加其他资本公积3,926,465.43元，少数股东承担的金额增加少数股东权益89,237.85元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,491,482.49			19,491,482.49
合计	19,491,482.49			19,491,482.49

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议无。

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	205,013,184.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,976,019.48	--
期末未分配利润	229,989,203.74	--

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数无。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	184,654,517.01	202,132,280.60
其他业务收入	3,861,298.40	2,634,824.40
营业成本	118,675,734.95	142,366,885.58

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍珠行业	184,654,517.01	118,510,310.76	202,132,280.60	142,228,145.33
合计	184,654,517.01	118,510,310.76	202,132,280.60	142,228,145.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍珠	155,621,483.60	107,654,624.13	185,063,228.52	132,328,706.10
饰品	24,617,714.82	8,127,098.84	12,179,214.59	6,486,396.78
保健品	4,415,318.59	2,728,587.79	4,889,837.49	3,413,042.45
合计	184,654,517.01	118,510,310.76	202,132,280.60	142,228,145.33

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	55,179,643.27	30,843,235.65	61,389,933.65	38,830,793.46
外销	129,474,873.74	87,667,075.11	140,742,346.95	103,397,351.87
合计	184,654,517.01	118,510,310.76	202,132,280.60	142,228,145.33

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	11,036,685.87	5.85%
第二名	10,973,961.39	5.82%
第三名	10,374,054.50	5.5%
第四名	9,446,717.46	5.01%
第五名	9,170,663.38	4.86%
合计	51,002,082.60	27.04%

营业收入的说明

无。

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,058,769.43	2,180,321.34	
营业税	8,000.00	125.00	
城市维护建设税	480,435.98	516,229.56	
教育费附加	454,866.42	514,253.12	
合计	2,002,071.83	3,210,929.02	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	692,439.62	960,844.20
零售店经营费用	4,141,851.66	2,435,229.96
职工薪酬	1,746,950.00	1,304,703.61
运输费用	375,302.03	464,373.42
其他费用	370,721.92	661,040.77
合计	7,327,265.23	5,826,191.96

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,044,147.56	2,708,445.98
股权激励费用	4,015,703.28	
折旧及摊销	2,527,544.75	1,516,106.99
差旅费	754,715.65	607,022.64
办公费	617,263.54	653,976.63
税费	239,416.42	438,796.81
业务招待费	1,422,417.45	1,234,721.69
中介咨询费	713,679.25	754,500.00
其他费用	2,703,391.22	3,929,878.70

合计	17,038,279.12	11,843,449.44
----	---------------	---------------

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,868,525.26	13,686,219.94
减：利息收入	-372,084.92	-30,609.75
汇兑损益	3,169,227.07	-191,502.83
其他	1,690,584.35	1,286,177.91
合计	18,356,251.76	14,750,285.27

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	922,500.00	615,000.00
合计	922,500.00	615,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江诸暨农村合作银行	922,500.00	615,000.00	
合计	922,500.00	615,000.00	--

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-656,854.00	1,252,330.55
合计	-656,854.00	1,252,330.55

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	204,773.40	254,573.30	204,773.40
其他	2,513,800.00	4,264.42	2,513,800.00
合计	2,718,573.40	258,837.72	2,718,573.40

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与资产相关的政府补助	4,773.30	4,773.30	
收到的与收益相关的政府补助	200,000.10	249,800.00	
合计	204,773.40	254,573.30	--

营业外收入说明

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，2013年1-6月摊销计入营业外收入的金额为4,773.30元。

收到的与收益相关的政府补助

根据诸科【2013】2号《关于下达省科技产出绩效挂钩补助资金的通知》，公司于2013年3月收到产业化补助200,000.00元，计入本期营业外收入。

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	804.00		804.00
其中：固定资产处置损失	804.00		
无形资产处置损失			804.00
对外捐赠		440,000.00	
水利建设专项基金	300,357.50	265,194.72	
赔偿支出			
其他		18,153.18	
合计	301,161.50	723,347.90	804.00

营业外支出说明

无。

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,295,991.73	6,334,700.65
递延所得税调整	-3,264,375.10	-3,096,627.38
合计	4,031,616.63	3,238,073.27

41、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÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

计算过程：

a、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	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	24,976,019.48	21,592,058.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,500,000.00	201,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.11

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
年初已发行普通股股数	205,500,000.00	201,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
加：本期资本公积金转增股本		
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	205,500,000.00	201,000,000.00

b、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。

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂收款及收回暂付款	2,646,953.06
政府补助	200,000.10
银行存款利息收入	372,084.92
其他	2,513,800.00
合计	5,732,838.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂付款与偿还暂收款	1,960,986.68
零售店经营费用	3,251,309.43
广告宣传费	659,653.39
差旅费	834,395.55
办公费	617,263.54
业务招待费	1,422,417.45
中介咨询费	713,679.25
运输费	375,302.03
其他	1,198,179.71
合计	11,033,187.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保函保证金退回	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行借款筹资费用	1,045,264.00
合计	1,045,264.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	25,081,361.79	22,429,449.73
加：资产减值准备	-656,854.00	1,252,330.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,098,349.78	2,132,355.42
无形资产摊销	858,088.26	858,088.08
长期待摊费用摊销	1,531,959.92	642,660.96
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）	804.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,106,624.62	13,686,219.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-922,500.00	-615,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,264,375.10	-3,096,627.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,948,475.95	5,605,665.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,317,475.75	-35,601,910.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,811,701.58	1,028,023.19
其他	4,010,929.98	-4,773.30
经营活动产生的现金流量净额	-5,609,860.87	8,316,481.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,707,309.57	40,710,792.13
减：现金的期初余额	54,239,995.95	32,739,828.19
现金及现金等价物净增加额	-35,532,686.38	7,970,963.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	18,707,309.57	54,239,995.95
其中：库存现金	749,311.68	57,524.07
可随时用于支付的银行存款	27,636.39	27,636.39
可随时用于支付的其他货币资金	17,930,361.50	54,154,835.49
三、期末现金及现金等价物余额	18,707,309.57	54,239,995.95

现金流量表补充资料的说明

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。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
千足珍珠集团股份有限公司	实际控制人	不适用	不适用	陈夏英	不适用	不适用	43.58%	43.58%	不适用	不适用

本企业的母公司情况的说明

无。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
诸暨英发行珍珠有限公司	控股子公司	中外合资	诸暨市	陈夏英	珍珠产品加工	130 万美元	75%	75%	73922653-4
浙江英格莱制药有限公司	控股子公司	中外合资	诸暨市	陈夏英	保健品制造	254 万美元	75%	75%	773106413
湖南千足珍珠有限公司	控股子公司	中外合资	常德市	陈夏英	珍珠产品加工	1,000 万元	75%	75%	77227273-5
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	控股子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	珍珠养殖业	7700 万元	100%	100%	79436909-5
常德有德生物技术有限	控股子公司	有限责任	常德市	陈夏英	生物技术开发	800 万元	100%	100%	67075424-X

公司									
浙江珍世堂 生物科技有 限公司	控股子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	生物技术开发	3500 万元	100%	100%	68168850-8
浙江千足珠 宝有限公司	控股子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	珍珠产品销售	2500 万元	100%	100%	57653724-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陈海军	公司股东及高级管理人员	
马三光	公司股东及高级管理人员	
阮光寅	公司股东及董事	
楼来锋	公司股东及高级管理人员	
孙伯仁	公司股东及高级管理人员	
王松涛	公司股东及高级管理人员	
亿永国际珠宝有限公司	公司董事的近亲属担任其董事	
诸暨华东国际珠宝城有限公司	公司实际控制人担任其董事	

本企业的其他关联方情况的说明
无。

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
亿永国际珠宝有限公司	销售商品	市场均价	5,043,374.38	2.68%	15,798,032.79	4.28%

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的

						租赁费
陈夏英	千足珍珠集团股份有限公司	房产	2009年01月01日	2013年12月31日	协商定价	0.00

关联租赁情况说明

该商铺建筑面积为 179.32 平方米，房屋所有权证号为杭房权证上移字第 05441974 号，原租赁价格为 8.5 元/天 m²。公司于 2012 年 4 月 5 日收到了控股股东陈夏英女士《关于不予收取杭州湖滨路商铺租金的告知函》。为支持公司开展品牌建设，促进公司国内营销网络发展，提升内销业务比重，陈夏英女士决定自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止不再收取上述商铺租金。

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英发行	千足珍珠集团股份有限公司	45,000,000.00	2011年04月08日	2014年04月07日	否
英发行	千足珍珠集团股份有限公司	22,000,000.00	2011年09月14日	2013年09月13日	否
珍世堂	千足珍珠集团股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月20日	2014年04月19日	否
千足珍珠集团股份有限公司、陈夏英	英发行	30,000,000.00	2013年03月21日	2014年04月20日	否
英发行、英格莱、千足养殖、千足珠宝、陈夏英	千足珍珠集团股份有限公司	33,000,000.00	2013年02月04日	2014年02月04日	否
陈夏英	千足珍珠集团股份有限公司	55,000,000.00	2010年10月31日	2013年10月30日	否
陈夏英	千足珍珠集团股份有限公司	30,000,000.00	2011年11月26日	2016年12月26日	否
陈夏英、浙江盾安精工集团有限公司	千足养殖	20,000,000.00	2013年05月08日	2014年05月06日	否
浙江海越股份有限公司、陈夏英	千足珍珠集团股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月31日	2014年05月30日	否
合计		335,000,000.00			

关联担保情况说明

无。

(4) 其他关联交易

a、子公司浙江千足珠宝有限公司向诸暨华东国际珠宝城有限公司支付物业管理费46,800.00元、支付

水电费46,041.00元。

b、2013年1-6月公司向关键管理人员支付薪酬701,431.00元。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

根据公司2012年7月4日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过的《千足珍珠集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》及三届董事会2012年第四次临时会议决议，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，具体人员为陈海军、马三光、阮光寅、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿淼，公司授予激励对象每一股限制性股票的价格为4.89元（按三届董事会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），授予日为2012年7月18日。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%。上述业绩条件中所指净利润或计算过程中所需使用的净利润指标均以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。如果公司实施公开发行或非公开发行等再融资行为，则新增加的净资产及其对应产生的净利润自募投项目达产后计入净利润增长率和加权平均净资产收益率的计算。限制性股票成本应计入公司管理费用，并在经常性损益中列支。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司市价为基础并考虑限制性条件综合确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,853,266.37
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,031,406.55

以权益结算的股份支付的说明

无。

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	8,031,406.55
----------------	--------------

十、或有事项

1、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，要求支付原合同金额之外的工程款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。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。

湖南省常德市武陵区人民法院于2013年2月20日下发（2012）武民初字第138号判决书，其主要内容主要如下：

a、被告千足珍珠集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告常德蓝天建筑有限公司工程款2,616,497.20元及利息（从2009年11月16日起至被告给付工程欠款之日止按中国人民银行同期贷款利率标准计算）；

b、被告千足珍珠集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告常德蓝天建筑有限公司厂房留守人员看护工资102,000.00元；

c、被告千足珍珠集团股份有限公司承担案件本诉受理费33,100.00元，保全费5,000.00元，鉴定费40,000.00元，案件反诉受理费13,250.00元。

2012年末，公司根据一审判决结果，计提预计负债3,334,852.74元，其中，与工程款有关的计入固定资产2,818,842.04元，并补提累计折旧234,316.24元；计入管理费用91,350.00元；计入营业外支出424,660.70元。

公司已于2013年3月26日向常德市中级人民法院提起上诉，截至公告日，尚未判决。

(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，要求支付原合同金额之外的工程款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。

湖南省常德市中级人民法院于2013年1月16日下发（2012）常民一初字第1号判决书，其主要内容主要如下：

a、被告湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告湖南常德湘源建设工程有限公司工程款5,069,337.25元，并按中国人民银行同期贷款利率支付从2010年12月1日起至清偿之日止的工程欠款利息损失；

b、被告湖南千足珍珠有限公司于本判决生效之日起十日内支付湖南常德湘源建设工程有限公司厂房留守人员看护工资96,000.00元；

c、被告湖南千足珍珠有限公司承担案件本诉受理费65,985.00元，鉴定费80,000.00元，案件反诉受理费14,320.00元。

2012年末，公司根据一审判决结果，计提预计负债5,999,898.83元，其中，与工程款有关的计入固定资产5,249,229.28元，并补提累计折旧374,007.59元；计入管理费用160,305.00元；计入营业外支出590,364.55元。

公司已于2013年2月1日向湖南省高级人民法院提起上诉，湖南省高级人民法院于2013年6月24日裁定撤销湖南省常德市中级人民法院的一审判决，发回湖南省常德市中级人民法院重审。截至公告日，湖南省常德市中级人民法院尚未开庭审理。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	担保期限	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	1年	无重大影响
浙江海越股份有限公司	60,000,000.00	1年	无重大影响
小 计	160,000,000.00		

其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

抵押资产情况

(1) 公司于2011年2月25日与中国工商银行诸暨支行签订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2月25日至2014年2月25日的期间内，在3,072万元最高额度内对中国工商银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止2013年6月30日，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为21,500,000.00元。陈夏英女士同时为该项借款提供保证担保。

(2) 公司于2012年5月14日与诸暨市信用联社签订诸合银营业部2012最抵字第8961120120010066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2012年5月14日至2015年5月13日期间内，在2,000万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2013年6月30日，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。

(3) 公司于2011年1月7日与中国农业银行诸暨支行签订NO33100620110000598号最高额抵押合同，以原值为7,199,464.43元的公司珠宝城房产及子公司诸暨英发行珍珠有限公司原值为5,188,559.22元的珠宝城房产，为公司2011年1月7日至2014年1月6日期间内，在1,300万元最高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2013年6月30日，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为7,800,000.00元。

(4) 公司于2012年8月31日与中国工商银行诸暨支行签订2012抵字0443号最高额抵押合同，以原值为23,823,288.00元的山下湖赐绯庙土地使用权，为公司2012年8月31日至2013年4月18日期间内，在2,748万元最高额度内对中国工商银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止2013年6月30日，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为13,250,000.00元。

(5) 子公司诸暨英发行珍珠有限公司于2011年4月8日与中国农业银行诸暨支行签订NO33100620110016031号最高额抵押合同，以原值为15,081,661.56元的综合楼ABCD楼房产以及原值为

2,952,100.00元的综合楼土地使用权，为公司2011年4月8日至2014年4月7日的期间内，在4,500万最高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2013年6月30日，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为31,500,000.00元。

(6)子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于2013年5月20日与交通银行诸暨支行签订编号为0000106-1的最高额抵押合同，以原值为29,004,800.00元的土地使用权及所属在建工程，为公司2013年5月20日至2014年4月19日的期间内，在5,000万元最高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2013年6月30日，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为25,000,000.00元。陈夏英女士同时为该项借款提供保证担保。

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2013年5月31日，公司召开四届董事会 2013 年第二次临时会议，审议通过了《公司关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定将原激励对象董事阮光寅先生已获授的 50 万股限制性股票进行回购注销。公司已于2013年8月2日完成相关注销手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	151,177,723.24	100%	9,787,688.43	6.47%	139,983,633.12	100%	9,877,826.63	7.06%
组合小计	151,177,723.24	100%	9,787,688.43	6.47%	139,983,633.12	100%	9,877,826.63	7.06%
合计	151,177,723.24	--	9,787,688.43	--	139,983,633.12	--	9,877,826.63	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	137,412,431.97	90.9%	6,870,621.60	121,172,406.25	86.56%	6,058,620.31
1 至 2 年	13,218,596.02	8.74%	2,643,719.20	18,621,357.08	13.3%	3,724,271.42
2 至 3 年	546,695.25	0.36%	273,347.63	189,869.79	0.14%	94,934.90
合计	151,177,723.24	--	9,787,688.43	139,983,633.12	--	9,877,826.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	10,991,033.79	1 年以内	7.27%
第二名	非关联方	10,369,475.78	1 年以内	6.86%
第三名	非关联方	9,865,674.00	1 年以内	6.53%
第四名	非关联方	6,976,991.14	1 年以内	4.62%
第五名	非关联方	6,904,626.63	1 年以内	4.57%
合计	--	45,107,801.34	--	29.85%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	29,984,045.93	100%	1,734,671.05	5.79%	2,924,681.32	100%	259,521.57	8.87%
组合小计	29,984,045.93	100%	1,734,671.05	5.79%	2,924,681.32	100%	259,521.57	8.87%
合计	29,984,045.93	--	1,734,671.05	--	2,924,681.32	--	259,521.57	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	29,480,920.93	98.32%	1,474,046.05	2,569,431.32	87.85%	128,471.57
1 至 2 年	303,125.00	1.01%	60,625.00	155,250.00	5.31%	31,050.00
2 至 3 年				200,000.00	6.84%	100,000.00
3 年以上	200,000.00	0.67%	200,000.00			
合计	29,984,045.93	--	1,734,671.05	2,924,681.32	--	259,521.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比

				例(%)
第一名	子公司	29,202,992.46	1 年以内	97.4%
第二名	非关联方	200,000.00	3 年以上	0.67%
第三名	非关联方	155,250.00	1-2 年	0.52%
第四名	非关联方	55,000.00	1-2 年	0.18%
第五名	非关联方	50,000.00	1-2 年	0.17%
合计	--	29,663,242.46	--	98.94%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	子公司	29,202,992.46	97.4%
合计	--	29,202,992.46	97.4%

(4) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(5) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诸暨英发行珍珠有限公司	成本法	24,103,147.70	24,103,147.70		24,103,147.70	75%	75%				
浙江英格莱制药有限公司	成本法	14,778,712.36	15,134,321.68	356,951.40	15,491,273.08	75%	75%				
湖南千足珍珠有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	75%	75%				

诸暨市千足珍珠养殖有限公司	成本法	77,000,000.00	77,000,000.00		77,000,000.00	100%	100%				
常德有德生物技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100%	100%				
浙江珍世堂生物科技有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	100%	100%				
浙江千足珠宝有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
浙江诸暨农村商业银行	成本法	3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00	0.86%	0.86%				922,500.00
合计	--	189,846,860.06	190,202,469.38	356,951.40	190,559,420.78	--	--	--			922,500.00

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	212,473,737.52	181,904,512.89
其他业务收入	290,553.09	194,259.83
合计	212,764,290.61	182,098,772.72
营业成本	166,333,023.78	129,558,810.15

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍珠行业	212,473,737.52	166,167,599.59	181,904,512.89	129,439,563.93

合计	212,473,737.52	166,167,599.59	181,904,512.89	129,439,563.93
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍珠	148,779,331.04	103,460,392.31	146,701,915.30	106,158,017.16
饰品	10,554,622.05	9,567,422.85	12,021,353.59	6,532,673.28
珍珠蚌	53,139,784.43	53,139,784.43	23,181,244.00	16,748,873.49
合计	212,473,737.52	166,167,599.59	181,904,512.89	129,439,563.93

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	89,067,859.70	82,566,991.13	71,318,576.58	48,128,168.49
外销	123,405,877.82	83,600,608.46	110,585,936.31	81,311,395.44
合计	212,473,737.52	166,167,599.59	181,904,512.89	129,439,563.93

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	53,139,784.43	24.98%
第二名	11,036,685.87	5.19%
第三名	10,973,961.39	5.16%
第四名	10,374,054.50	4.88%
第五名	9,773,215.64	4.59%
合计	95,297,701.83	44.8%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,530,549.98	615,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,000,000.00
合计	93,530,549.98	-385,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江诸暨农村合作银行	922,500.00	615,000.00	
诸暨英发行珍珠有限公司	92,608,049.98		子公司利润分配
合计	93,530,549.98	615,000.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	106,659,181.94	17,872,733.81
加：资产减值准备	1,385,011.28	-3,457,403.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,698,010.29	2,735,503.77
无形资产摊销	436,485.18	872,970.36
长期待摊费用摊销	797,000.47	1,226,479.49
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）		9,987.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,234,614.60	26,016,986.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,530,549.98	385,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-207,550.38	41,571.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,562,864.79	-15,376,220.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,573,499.90	-25,773,777.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-967,253.86	-3,737,882.35
其他	3,653,978.58	4,166,558.05

经营活动产生的现金流量净额	41,148,293.01	19,449,503.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	16,249,426.41	50,227,967.65
现金及现金等价物净增加额	-33,978,541.24	23,859,191.82

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-804.00	
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）	204,773.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,512,996.00	
减：所得税影响额	407,384.01	
少数股东权益影响额（税后）	-301.50	
合计	2,309,882.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.6%	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	18,707,309.57	64,239,995.95	-70.88	主要系投资及筹资活动流出的现金增加所致。

预付款项	30,972,848.34	11,379,554.43	172.18	主要系预付租赁费及采购款增加所致。
其他流动资产		1,293,649.75	-100.00	系待抵扣进项税已抵扣所致。
在建工程	31,481,535.79	21,530,875.99	46.22	主要系工程在建，支出增加所致。
预收款项	4,386,707.17	1,730,828.31	153.45	主要系客户预付货款增加所致。
应付利息	4,228,591.64	1,482,129.73	185.31	主要系计提集合票据利息所致。
应付股利	26,094,349.99	225,000.00	11,497.49	主要系子公司分配股利所致。
管理费用	17,038,279.12	11,843,449.44	43.86	主要系本期计提股权激励费用所致。
资产减值损失	-656,854.00	1,252,330.55	152.45	主要系计提的减值准备转销所致。
营业外收入	2,718,573.40	258,837.72	950.30	主要系收到罚款收入所致。

第九节 备查文件目录

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

千足珍珠集团股份有限公司

法定代表人：____陈夏英____

董事会批准报送日期：2013 年 8 月 22 日