

千足珍珠集团股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 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

| | |
|-------------------------|-----|
| 2014 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..... | 20 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 23 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 24 |
| 第九节 财务报告..... | 25 |
| 第十节 备查文件目录..... | 107 |

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 |
| 山下湖控股 | 指 | 山下湖珍珠控股有限公司 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 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 |
| 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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

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） | 109,794,151.54 | 188,515,815.41 | -41.76% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 7,856,921.75 | 24,976,019.48 | -68.54% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -44,760.86 | 22,666,136.59 | -100.20% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -5,016,484.82 | -5,609,860.87 | 10.58% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.04 | 0.12 | -66.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.04 | 0.12 | -66.67% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.55% | 5.07% | -3.52% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,103,935,448.51 | 1,051,220,278.49 | 5.01% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 509,864,707.33 | 501,530,183.36 | 1.66% |

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） | 8,467,330.20 | |
| 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） | 400,383.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 173,315.91 | |
| 减：所得税影响额 | 1,139,347.48 | |
| 合计 | 7,901,682.61 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，面对复杂多变的经营环境和竞争激烈的市场形势，公司继续调整优化经营思路，在保持珍珠产品国内外销售市场占有率的前提下，继续对直营店运营、渠道拓展、资源整合、品牌推广等方面进行深度的优化管理，努力减缓外部环境改变对经营业绩的冲击。上半年，公司承受着外销市场继续下滑和内销市场拓展乏力的两方面的经营压力：国际市场方面，淡水珍珠国际市场中“价升量缩”的情况没有出现好转迹象，淡水珍珠国际市场消费需求继续下滑，淡水珍珠行业的外销形势继续受挫；国内市场方面，受相关政策影响，珍珠饰品零售业务中的礼品类销售收入出现明显萎缩，公司内销市场拓展面临较大考验。在淡水珍珠产业的国际、国内市场环境同时承受巨大调整压力的情况下，公司销售规模出现了较大程度的下滑：报告期内，公司外销收入为7334.19万元，与上年同期相比下降了43.35%；内销收入为3191.79万元，与上年同期相比下降了42.16%。由此，导致公司2014年上半年净利润较上年同期有大幅下滑，公司归属于上市公司股东的净利润为785.69万元，与上年同期相比下降了68.54%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-4.48万元，与上年同期相比下降了100.20%。

同时，2014年上半年，淡水珍珠产业链的上游珍珠养殖业务所面临的环保压力进一步加大，长江中下游流域主要珍珠养殖区域的地方政府出于对环境保护和当地农户经济利益诉求等多方面的考虑，从各个层面继续加大对淡水珍珠养殖业的紧缩力度。淡水珍珠养殖业当前所经历的政策环境变化，将会对未来整个淡水珍珠产业的发展带来深远影响。

总体而言，当前以及在可预计的未来一段时间中，公司在珍珠业务的经营发展方面面临着非常大的运营压力。

二、主营业务分析

概述

报告期内，如前所述，在多重不利因素的共同作用下，公司销售收入及营业利润与上年同期相比均出现了较大幅度的下滑。报告期内，公司营业收入为10979.41万元，与上年同期相比下降了41.76%，营业成本为6546.55万元，与上年同期相比下降了44.84%，营业利润为907.36万元，与上年同期相比下降了66.01%，归属于母公司所有者的净利润为785.69万元，与

上年同期相比下降了68.54%。

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 | 109,794,151.54 | 188,515,815.41 | -41.76% | 主要系国内外宏观经济形势复杂多变，珍珠消费需求萎缩导致营业收入下滑。 |
| 营业成本 | 65,465,524.90 | 118,675,734.95 | -44.84% | 主要系销售规模下降，成本结转相应减少所致。 |
| 销售费用 | 9,147,599.97 | 7,327,265.23 | 24.84% | |
| 管理费用 | 15,959,263.73 | 17,038,279.12 | -6.33% | |
| 财务费用 | 16,394,060.28 | 18,356,251.76 | -10.69% | |
| 所得税费用 | 1,608,493.94 | 4,031,616.63 | -60.10% | 主要系本期利润总额下降，缴纳的所得税相应减少所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,016,484.82 | -5,609,860.87 | 10.58% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,438,968.36 | -10,398,407.56 | 76.54% | 主要系本期处置子公司股权取得的投资收益增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,977,181.04 | -19,524,417.95 | 151.10% | 主要系本期偿还的借款及支付的股利减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,521,727.86 | -35,532,686.38 | 107.10% | |

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，公司认真执行年初既定的经营方针，继续紧抓主业不放松，巩固现有市场，加强品牌宣传，但是受制于外部环境变化的影响，该项工作并未达到预期效益；降低财务杠杆比例和寻求并购整合契机方面的工作，报告期内并未得到实质性推进。

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 | 105,259,800.48 | 64,864,269.86 | 38.38% | -43.00% | -45.27% | 2.56% |
| 分产品 | | | | | | |
| 珍珠 | 81,869,834.76 | 55,094,122.51 | 32.71% | -47.39% | -48.82% | 1.89% |
| 饰品 | 17,575,021.43 | 6,407,889.68 | 63.54% | -28.61% | -21.15% | -3.45% |
| 保健品 | 5,814,944.29 | 3,362,257.67 | 42.18% | 31.70% | 23.22% | 3.98% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 31,917,870.10 | 15,218,798.84 | 52.32% | -42.16% | -50.66% | 8.22% |
| 外销 | 73,341,930.38 | 49,645,471.02 | 32.31% | -43.35% | -43.37% | 0.02% |

四、核心竞争力分析

（一）产业链优势

公司作为国内综合实力领先的珍珠行业龙头企业，经过多年的完善和发展，抓住了行业调整中的机遇，上游资源得到有效拓展，逐步掌握了一定规模的优质养殖资源，形成了珍珠行业少数拥有的“养殖-加工-销售”一体化完整产业链的优势企业，通过产业链的延伸，上下游互相配套，有效提升了公司珍珠产品毛利率，在优质原材料供应上有了保障，产品质量可靠稳定，提高了公司的抗风险能力。

（二）技术优势

公司是国家重点高新技术企业，拥有较强科研开发能力的科研队伍，设有研究所，近年来，公司研究所通过不断开发和自主创新，不断深入研究珍珠增光漂白、抛光、染色技术以及三倍体珍珠蚌的培育，形成了一整套先进的、具有较强竞争力的珍珠养殖、加工技术。公司目前已申请专利43项，其中已授权27项。公司鼓励员工自觉学习有关科技创新知识，将日常科技创新工作进行理论性提升，持续加强与高等院校的交流与合作，为公司提供技术储备。

（三）品牌优势

公司是珍珠行业唯一一家上市企业，公司的品牌影响力一直处于行业前列。公司“千足”珍珠系列产品被评为中国名牌产品，公司目前除在诸暨山下湖、深圳、义乌、太原、苏州渭塘的珠宝专业市场设有直营店外，还在杭州大厦、上海正大广场、天津远东百货商场、天津滨海伊势丹商场、成都群光商场、重庆星光商场、郑州正道花园百货、郑州正道中环百货、郑州丹尼斯百货商场、沈阳阳光百货开设了高端品牌专卖店，公司国内营销业务的不断拓展，

很大程度上提升了公司品牌形象，使公司“千足”品牌在国内零售行业中享有较高知名度。

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

适用 不适用

| 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、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

公司报告期无使用募集资金情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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 | 子公司 | 珍珠产品加工 | 珍珠养殖、销售；珍珠工艺品加工、销售及技术咨询服 | 1,075.95 万元 | 131,152,241.94 | 26,336,478.01 | 388,611.41 | -843,680.77 | -654,087.64 |
| 浙江英格莱制药有限公司 | 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服 | 254 万美元 | 19,280,279.20 | 18,086,521.50 | 5,673,237.88 | 1,211,694.17 | 903,876.11 |
| 湖南千足 | 子公司 | 珍珠产 | 珍珠养殖、加工及产 | 1,000 万元 | 17,617,753. | 3,275,383.2 | 160,326.79 | -683,447. | -683,447.30 |

| | | | | | | | | | |
|---------------|-----|---------|--|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 珍珠有限公司 | | 品加工 | 品销售、珍珠的研发、技术培训及咨询服务 | | 48 | 0 | | 30 | |
| 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 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 | 256,714,944.43 | 154,696,893.46 | 3,992,357.85 | 2,382,454.31 | 2,073,731.77 |
| 浙江珍世堂生物科技有限公司 | 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 | 65,399,480.50 | 21,244,533.09 | 141,706.41 | 241,271.57 | 241,130.27 |
| 浙江千足珠宝有限公司 | 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 | 50,547,579.32 | 25,146,879.99 | 18,059,523.27 | 555,070.86 | 485,387.93 |
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 子公司 | 珍珠产品销售 | 珍珠产品销售 | 100 万美元 | 45,379,084.86 | 7,094,142.44 | 13,182,058.24 | 98,174.77 | 81,975.93 |
| 常德有德商贸有限公司 | 子公司 | 服装、鞋帽销售 | 服装、鞋帽销售 | 100 万元 | 972,072.60 | 944,536.14 | 0.00 | -74,097.64 | -55,573.23 |

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

| | | | |
|-----------------------------------|---|---|----------|
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | -90.00% | 至 | -50.00% |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 306.29 | 至 | 1,531.44 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 3,062.87 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 受国际、国内经营环境变化的影响，公司预计 2014 年下半年珍珠行业外销市场和国内零售市场实体渠道的经营形势依然不乐观，公司预计 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润将下滑 50%至 90%左右。 | | |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 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 |
|-------------|-------|------|--------|-----------------------------------|-------------------|
| 2014年05月19日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券机构业务高级经理柳江赋、投资者彭海斌、丁伟明、赵佳、张海明 | 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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会及深交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，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

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5日，公司召开四届董事会2013年第三次临时会议，审议通过了《关于确认限制性股票激励计划第一个解锁期符合解锁条件的议案》，公司申请将6名激励对象已获授的30%限制性股票进行解锁，共计120万股。

7、2014年4月24日，公司召开四届董事会第七次会议，审议通过了《公司关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司决定将6名激励对象已获授但尚未解锁的160万股限制性股票进行回购注销。

8、2014年8月14日，公司召开四届董事会第八次会议，审议通过了《公司关于提前终止股权激励计划暨回购注销第三期已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定提前将

6 名激励对象的第三期已获授但尚未解锁的 120 万股限制性股票进行回购注销。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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） |
|-----------------------|------|---------|-------|--------------|----------|-----------|----------|
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 子公司 | 应收关联方债权 | 日常往来款 | 是 | 0.28 | -0.28 | 0 |
| 浙江珍世堂生物科技有限公司 | 子公司 | 应收关联方债权 | 日常往来款 | 是 | 0 | 2,619.26 | 2,619.26 |
| 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 子公司 | 应收关联方债权 | 日常往来款 | 是 | 4,538.46 | 151.83 | 4,690.3 |
| 湖南千足珍珠有限公司 | 子公司 | 应收关联方债权 | 日常往来款 | 是 | 0 | 693.64 | 693.64 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 无。 | | | | | |

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
| 浙江盾安精工集团 有限公司 | 2013 年 03 月 02 日 | 10,000 | 2013 年 03 月 26 日 | 10,000 | 连带责任保 证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 浙江海越股份有限 公司 | 2013 年 03 月 02 日 | 6,000 | 2013 年 10 月 29 日 | 5,500 | 连带责任保 证 | 1 年 | 否 | 否 |
| 浙江海越股份有限 公司 | 2014 年 04 月 26 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） | | | 6,000 | 报告期内对外担保实际发生 额合计（A2） | | | | 5,500 |
| 报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3） | | | 6,000 | 报告期末实际对外担保余额 合计（A4） | | | | 5,500 |
| 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 |
| 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 | 是 | 是 |
| 诸暨市千足珍珠养 殖有限公司 | 2014 年 02 月 27 日 | 3,000 | 2014 年 05 月 09 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） | | | 9,000 | 报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2） | | | | 8,500 |
| 报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3） | | | 9,000 | 报告期末实际担保余额合计 （A4+B4） | | | | 8,500 |
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例 | | | | 16.67% | | | | |
| 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) | 5,500 |
| 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) | 5,500 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有) | <p>1、上述表格中，公司为浙江海越股份有限公司提供担保是延续上一年度的担保，公司实际审批为其提供担保的总金额为 6000 万元。</p> <p>2、截至报告期末，公司实际为全资子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司提供担保 3000 万元，为浙江海越股份有限公司提供担保 6000 万元，均属连带责任担保。</p> <p>3、上述表格中，公司直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象为浙江海越股份有限公司。该公司 2013 年三季度财务报表显示其资产负债率为 70.13%，2013 年度财务报表显示其资产负债率为 74.77%，2014 年一季度财务报表显示其资产负债率为 74.91%。</p> |
| 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。 |

2、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

| 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 | 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 | 正常履行 |

| | | | | | |
|----------------------|----------------------------------|---|--|---|---|
| | 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 | | | | |
| 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。 | | | | |

十、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

报告期内，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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 | 97,918,544 | 47.77% | | | | -967,266 | -967,266 | 96,951,278 | 47.29% |
| 3、其他内资持股 | 97,918,544 | 47.77% | | | | -967,266 | -967,266 | 96,951,278 | 47.29% |
| 境内自然人持股 | 97,918,544 | 47.77% | | | | -967,266 | -967,266 | 96,951,278 | 47.29% |
| 二、无限售条件股份 | 107,081,456 | 52.23% | | | | 967,266 | 967,266 | 108,048,722 | 52.71% |
| 1、人民币普通股 | 107,081,456 | 52.23% | | | | 967,266 | 967,266 | 108,048,722 | 52.71% |
| 三、股份总数 | 205,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 205,000,000 | 100.00% |

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2014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

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 2014 年 1 月 1 日解除锁定，其所持股份总数的 75%继续锁定。

2014年4月24日，公司召开四届董事会第七次会议，审议通过了《公司关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司决定将6名激励对象已获授但尚未解锁的160万股限制性股票进行回购注销。但截至本报告期末，由于公司尚未支付回购款项和办理注销

手续，因此上表中公司股份总数暂时未做变更。

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

| 报告期末普通股股东总数 | 17,159 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8) | 0 | | | | |
|------------------------------|---------|--------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 | 43.68% | 89,552,877 | 不变 | 67,164,658 | 22,388,219 | 质押 | 72,433,800 |
| 陈海军 | 境内自然人 | 12.90% | 26,450,000 | 不变 | 19,837,500 | 6,612,500 | 质押 | 18,900,000 |
| 华夏成长证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.89% | 3,879,839 | 新增 | 0 | 3,879,839 | | |
| 阮光寅 | 境内自然人 | 1.67% | 3,421,850 | 减少 1000000 股 | 3,191,387 | 230,463 | | |
| 孙伯仁 | 境内自然人 | 1.48% | 3,030,062 | 减少 809000 股 | 2,879,296 | 150,766 | | |
| 楼来锋 | 境内自然人 | 1.26% | 2,581,250 | 减少 850000 股 | 2,573,437 | 7,813 | | |
| 赖福平 | 境内自然人 | 1.16% | 2,377,267 | 增加 685503 股 | 0 | 2,377,267 | | |
| 辽宁鑫德品利投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 0.76% | 1,550,000 | 减少 824740 股 | 0 | 1,550,000 | | |
| 王志 | 境内自然人 | 0.60% | 1,219,868 | 减少 40000 股 | 0 | 1,219,868 | | |
| 何周法 | 境内自然人 | 0.45% | 926,400 | 不变 | 0 | 926,400 | | |
| 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 | 无。 | | | | | | | |

| (如有)(参见注 3) | | | |
|--|--|--------|------------|
| 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 |
| 华夏成长证券投资基金 | 3,879,839 | 人民币普通股 | 3,879,839 |
| 赖福平 | 2,377,267 | 人民币普通股 | 2,377,267 |
| 辽宁鑫德品利投资管理有限公司 | 1,550,000 | 人民币普通股 | 1,550,000 |
| 王志 | 1,219,868 | 人民币普通股 | 1,219,868 |
| 何周法 | 926,400 | 人民币普通股 | 926,400 |
| 长安国际信托股份有限公司—长安信托 长安投资 300 号分层式证券投资集合资金信托 | 864,855 | 人民币普通股 | 864,855 |
| 丁兵 | 641,008 | 人民币普通股 | 641,008 |
| 上海开山投资有限公司 | 612,300 | 人民币普通股 | 612,300 |
| 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，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。 | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 上述前十大股东中，没有因参与融资融券、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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 陈夏英 | 董事长 | 现任 | 89,552,877 | | | 89,552,877 | | | |
| 陈海军 | 董事、总裁 | 现任 | 26,450,000 | | | 26,450,000 | 1,250,000 | | 1,250,000 |
| 阮光寅 | 董事 | 现任 | 4,421,850 | | 1,000,000 | 3,421,850 | | | |
| 楼来锋 | 董事、副总裁 | 离任 | 3,431,250 | | 850,000 | 2,581,250 | 500,000 | | 500,000 |
| 孙伯仁 | 董事 | 离任 | 3,839,062 | | 809,000 | 3,030,062 | 500,000 | | 500,000 |
| 王松涛 | 董事 | 现任 | 490,000 | | 30,000 | 460,000 | 500,000 | | 500,000 |
| 史洪岳 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 范进学 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 方铭 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 寿田光 | 监事、监事会主席 | 现任 | | | | | | | |
| 李小龙 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 何飞勇 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 马三光 | 董事会秘书、副总裁 | 现任 | 850,000 | | | 850,000 | 850,000 | | 850,000 |
| 洪全付 | 财务总监 | 现任 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 129,035,039 | 0 | 2,689,000 | 126,346,039 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|----|------------------|---------|
| 楼来锋 | 董事、副总裁 | 离任 | 2014 年 07 月 28 日 | 个人原因辞职。 |
| 孙伯仁 | 董事 | 离任 | 2014 年 07 月 28 日 | 个人原因辞职。 |

第九节 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 | 74,971,664.23 | 41,349,936.37 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 18,076.30 | 17,800.20 |
| 应收账款 | 112,207,245.04 | 126,082,854.33 |
| 预付款项 | 65,639,013.50 | 36,571,363.80 |
| 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 | 3,634,389.34 | 2,328,427.67 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 676,752,292.85 | 667,290,438.37 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 933,222,681.26 | 873,640,820.74 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | 3,367,596.41 | 3,486,842.63 |
| 固定资产 | 51,459,361.76 | 54,168,200.83 |
| 在建工程 | 54,964,655.95 | 49,684,567.59 |
| 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 | 41,902,438.19 | 50,193,758.25 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,049,586.88 | 3,028,037.48 |
| 递延所得税资产 | 13,504,128.06 | 13,553,050.97 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 170,712,767.25 | 177,579,457.75 |
| 资产总计 | 1,103,935,448.51 | 1,051,220,278.49 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 365,946,600.00 | 352,046,075.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 47,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 应付账款 | 12,435,824.99 | 17,814,201.05 |
| 预收款项 | 2,606,926.93 | 9,709,694.05 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,758,879.38 | 12,199,991.44 |
| 应交税费 | 32,201,904.17 | 30,027,197.63 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 4,240,621.43 | 1,482,260.93 |
| 应付股利 | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 其他应付款 | 3,297,294.84 | 5,897,737.46 |
| 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 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 579,628,051.74 | 540,317,157.56 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 5,074,525.17 | 0.00 |
| 应付债券 | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 33,412.70 | 38,186.00 |
| 非流动负债合计 | 14,442,689.44 | 9,372,937.57 |
| 负债合计 | 594,070,741.18 | 549,690,095.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 205,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 资本公积 | 48,876,134.10 | 48,398,531.88 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 29,192,201.83 | 29,192,201.83 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 226,881,778.33 | 219,024,856.58 |
| 外币报表折算差额 | -85,406.93 | -85,406.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 509,864,707.33 | 501,530,183.36 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 509,864,707.33 | 501,530,183.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,103,935,448.51 | 1,051,220,278.49 |

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 | 73,036,755.16 | 32,187,482.83 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 119,945,716.03 | 113,196,775.53 |
| 预付款项 | 57,889,794.10 | 33,878,282.17 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 64,745,497.28 | 72,025,497.28 |
| 其他应收款 | 78,313,706.67 | 43,486,107.19 |
| 存货 | 361,119,213.29 | 426,557,975.84 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 755,050,682.53 | 721,332,120.84 |
| 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 | 195,587,438.41 | 203,587,438.41 |
| 投资性房地产 | 3,367,596.41 | 3,486,842.63 |
| 固定资产 | 21,417,288.26 | 22,834,906.03 |
| 在建工程 | 16,834,468.66 | 10,334,468.66 |
| 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 | 11,412,924.48 | 11,611,176.78 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 长期待摊费用 | 1,031,289.34 | 900,079.77 |
| 递延所得税资产 | 2,629,148.00 | 2,192,187.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 252,280,153.56 | 254,947,100.06 |
| 资产总计 | 1,007,330,836.09 | 976,279,220.90 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 315,946,600.00 | 302,046,075.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 47,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付账款 | 3,278,570.96 | 5,170,829.65 |
| 预收款项 | 2,374,457.07 | 9,496,667.48 |
| 应付职工薪酬 | 3,004,166.21 | 2,825,727.11 |
| 应交税费 | 9,663,332.57 | 1,395,263.69 |
| 应付利息 | 4,240,621.43 | 1,389,521.20 |
| 应付股利 | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 其他应付款 | 25,276,061.70 | 57,758,403.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 510,923,809.94 | 485,222,487.49 |
| 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 | 3,334,852.74 | 3,334,852.74 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 33,412.70 | 38,186.00 |
| 非流动负债合计 | 3,368,265.44 | 3,373,038.74 |
| 负债合计 | 514,292,075.38 | 488,595,526.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 205,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 资本公积 | 48,122,134.42 | 47,644,532.20 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|----------------|
| 盈余公积 | 25,102,306.36 | 25,102,306.36 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 214,814,319.93 | 209,936,856.11 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 493,038,760.71 | 487,683,694.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,007,330,836.09 | 976,279,220.90 |

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 | 109,794,151.54 | 188,515,815.41 |
| 其中：营业收入 | 109,794,151.54 | 188,515,815.41 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 110,137,704.52 | 162,742,748.89 |
| 其中：营业成本 | 65,465,524.90 | 118,675,734.95 |
| 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 | 2,029,041.86 | 2,002,071.83 |
| 销售费用 | 9,147,599.97 | 7,327,265.23 |
| 管理费用 | 15,959,263.73 | 17,038,279.12 |
| 财务费用 | 16,394,060.28 | 18,356,251.76 |
| 资产减值损失 | 1,142,213.78 | -656,854.00 |
| 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） | 9,417,144.50 | 922,500.00 |
| 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） | 9,073,591.52 | 26,695,566.52 |
| 加：营业外收入 | 573,776.73 | 2,718,573.40 |
| 减：营业外支出 | 181,952.56 | 301,161.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 27,314.30 | 804.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 9,465,415.69 | 29,112,978.42 |
| 减：所得税费用 | 1,608,493.94 | 4,031,616.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,856,921.75 | 25,081,361.79 |
| 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 | 7,856,921.75 | 24,976,019.48 |
| 少数股东损益 | | 105,342.31 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.04 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益 | 0.04 | 0.12 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 7,856,921.75 | 25,081,361.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 7,856,921.75 | 24,976,019.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 105,342.31 |

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 | 152,154,785.22 | 212,764,290.61 |
| 减：营业成本 | 126,036,271.17 | 166,333,023.78 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 营业税金及附加 | 1,904,041.86 | 1,775,171.82 |
| 销售费用 | 1,309,644.90 | 2,299,819.96 |
| 管理费用 | 8,706,060.06 | 10,902,310.17 |
| 财务费用 | 13,866,517.78 | 16,418,400.44 |
| 资产减值损失 | 2,913,068.10 | 1,385,011.28 |
| 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） | 7,922,500.00 | 93,530,549.98 |
| 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） | 5,341,681.35 | 107,181,103.14 |
| 加：营业外收入 | 472,488.33 | 2,718,573.40 |
| 减：营业外支出 | 117,402.02 | 212,764.28 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 5,696,767.66 | 109,686,912.26 |
| 减：所得税费用 | 819,303.84 | 3,027,730.32 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 4,877,463.82 | 106,659,181.94 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.02 | 0.52 |
| （二）稀释每股收益 | 0.02 | 0.52 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 4,877,463.82 | 106,659,181.94 |

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 | 131,386,359.37 | 179,102,206.90 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,664,604.06 | 5,732,838.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 134,050,963.43 | 184,835,044.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 98,587,305.19 | 154,387,130.34 |
| 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 | 16,596,898.93 | 13,850,813.47 |
| 支付的各项税费 | 9,682,794.74 | 11,173,775.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,200,449.39 | 11,033,187.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 139,067,448.25 | 190,444,905.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,016,484.82 | -5,609,860.87 |
| 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 | 922,500.00 |
| 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 | 7,996,432.46 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 8,918,932.46 | 922,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,746,872.95 | 11,320,907.56 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | 2,611,027.87 | |
| 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 | 11,357,900.82 | 11,320,907.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,438,968.36 | -10,398,407.56 |
| 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 | 272,385,790.00 | 261,497,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 272,385,790.00 | 271,497,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 248,460,925.00 | 273,854,090.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,845,733.68 | 16,122,063.35 |
| 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 | 1,101,950.28 | 1,045,264.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 262,408,608.96 | 291,021,417.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,977,181.04 | -19,524,417.95 |
| 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 | 2,521,727.86 | -35,532,686.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 25,949,936.37 | 54,239,995.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 28,471,664.23 | 18,707,309.57 |

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 | 148,697,743.30 | 205,740,703.95 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 672,511.39 | 3,178,864.67 |
| 经营活动现金流入小计 | 149,370,254.69 | 208,919,568.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 78,289,252.99 | 150,093,192.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,371,406.17 | 5,415,608.40 |
| 支付的各项税费 | 3,569,572.75 | 7,986,614.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,183,814.02 | 4,275,860.55 |
| 经营活动现金流出小计 | 94,414,045.93 | 167,771,275.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,956,208.76 | 41,148,293.01 |
| 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 | 8,202,500.00 | 922,500.00 |
| 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 | 8,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,779.49 | 29,949,186.53 |
| 投资活动现金流入小计 | 16,205,279.49 | 30,871,686.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,702,917.24 | 3,695,952.43 |
| 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 | 34,647,316.39 | 57,039,192.46 |
| 投资活动现金流出小计 | 42,350,233.63 | 60,735,144.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,144,954.14 | -29,863,458.36 |
| 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 | 242,995,062.81 | 415,709,634.60 |
| 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 | 242,995,062.81 | 425,709,634.60 |
| 偿还债务支付的现金 | 256,690,596.47 | 460,687,826.50 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,264,498.35 | 9,239,919.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,101,950.28 | 1,045,264.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,057,045.10 | 470,973,010.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,061,982.29 | -45,263,375.89 |
| 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 | 3,749,272.33 | -33,978,541.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 22,787,482.83 | 50,227,967.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 26,536,755.16 | 16,249,426.41 |

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 | 205,000,000.00 | 48,398,531.88 | | | 29,192,201.83 | | 219,024,856.58 | -85,406.93 | | 501,530,183.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 205,000,000.00 | 48,398,531.88 | | | 29,192,201.83 | | 219,024,856.58 | -85,406.93 | | 501,530,183.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 477,602.22 | | | | | 7,856,921.75 | | | 8,334,523.97 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,856,921.75 | | | 7,856,921.75 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,856,921.75 | | | 7,856,921.75 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 477,602.22 | | | | | | | | 477,602.22 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|--|----------------|
| | | 22 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 477,602.22 | | | | | | | | 477,602.22 |
| 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 | 205,000,000.00 | 48,876,134.10 | | | 29,192,201.83 | | 226,881,778.33 | -85,406.93 | | 509,864,707.33 |

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 | 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：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 | 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 |
| 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 |

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 | 205,000,00 0.00 | 47,644,532 .20 | | | 25,102,306 .36 | | 209,936,85 6.11 | 487,683,69 4.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 205,000,00 0.00 | 47,644,532 .20 | | | 25,102,306 .36 | | 209,936,85 6.11 | 487,683,69 4.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | 477,602.22 | | | | | 4,877,463. 82 | 5,355,066. 04 |
| （一）净利润 | | | | | | | 4,877,463. 82 | 4,877,463. 82 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 4,877,463. 82 | 4,877,463. 82 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 477,602.22 | | | | | | 477,602.22 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的 金额 | | 477,602.22 | | | | | | 477,602.22 |
| 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 | 205,000.00 0.00 | 48,122,134 .42 | | | 25,102,306 .36 | | 214,814,31 9.93 | 493,038,76 0.71 |

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 | 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 | 110,674,88 5.22 |
| （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 | 205,500,000.00 | 52,191,688.75 | | | 15,401,587.02 | | 229,289,564.03 | 502,382,839.80 |

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。

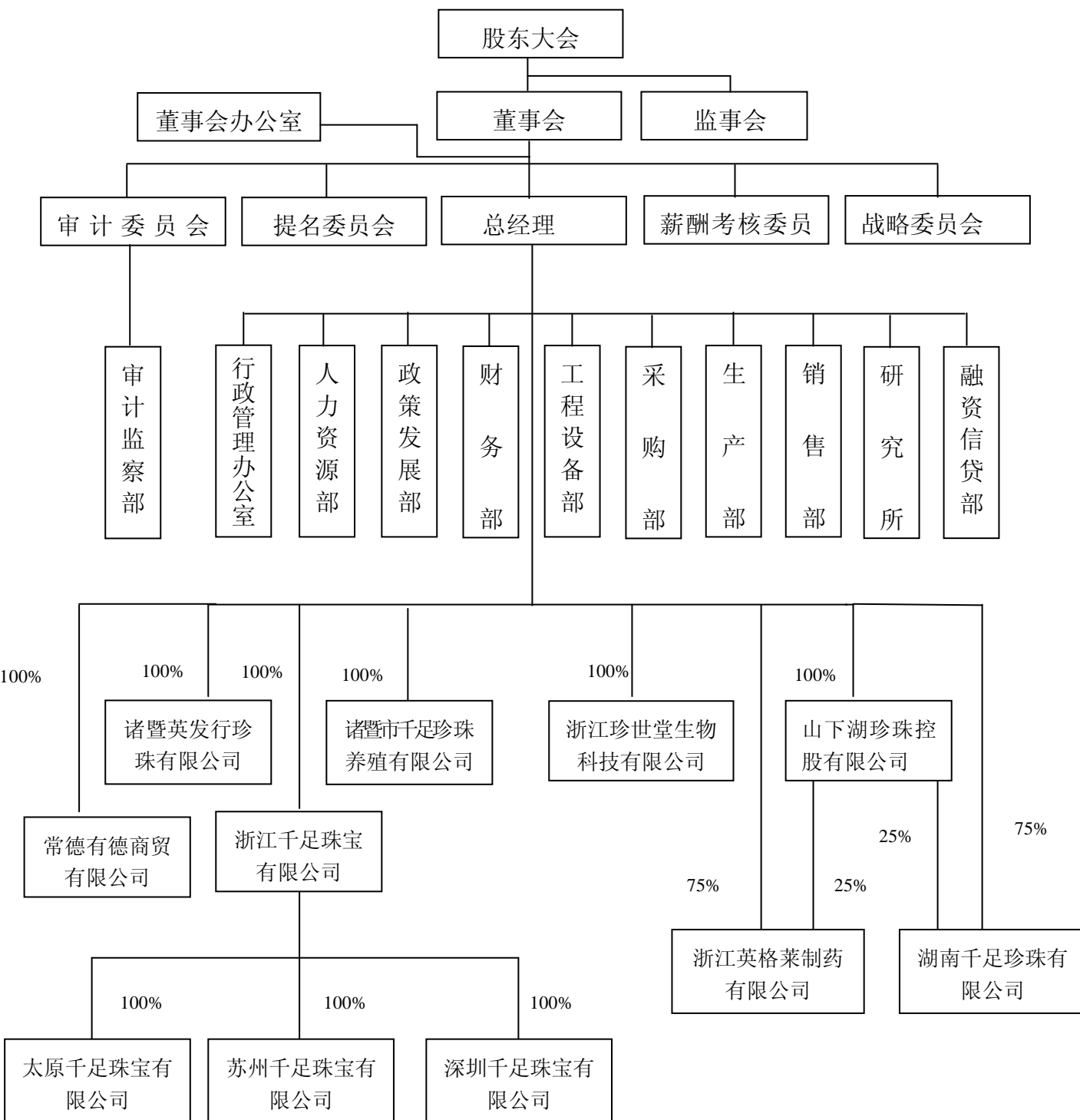
根据公司2012年7月4日召开的2012年第二次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币450万元，由限制性股票激励对象陈海军、马三光、阮光寅、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿森认购，变更后的注册资本为人民币20,550万元。公司于2012年7月31日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2013年5月31日召开的2013年第二次临时董事会决议，公司回购注销注册资本50万元，变更后的注册资本为人民币20,500万元。公司于2013年8月28日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

截止2014年6月30日，本公司累计发行股本总数20,500万股，公司注册资本为20,500万元，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。

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2014年1月1日至2014年6月30日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。子公司山下湖珍珠控股有限公司设立在香港，采用港币为记账本位币。

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

a、合并范围

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。

b、合并程序

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。

增加子公司

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。

处置子公司

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。

购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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；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、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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：

c、终止确认部分的账面价值；

d、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准备的计提方法计提坏账准备。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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 20.00% | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

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。

c、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权

投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3.00% | 4.85%-4.75% |
| 机器设备 | 5-10 | 3.00% | 19.4%-9.5% |
| 电子设备 | 5 | 3.00% | 19.4%-19% |
| 运输设备 | 5 | 3.00% | 19.4%-19% |
| 固定资产装修 | 5-10 | | 20%-10% |

(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。

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、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

23、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。

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）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：

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。

24、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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

与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。

25、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。

26、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。

27、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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(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

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发生前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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%、3% |
| 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%、16.50% |
| 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% |

(1) 增值税

常德有德商贸有限公司（以下简称“有德商贸”）、浙江千足珠宝有限公司（以下简称“千足珠宝”）所属子公司苏州千足珠宝有限公司（以下简称“苏州千足珠宝”）、太原千足珠宝有限公司（以下简称“太原千足珠宝”）和深圳千足珠宝有限公司（以下简称“深圳千足珠宝”）为小规模纳税人，增值税按应税收入的3%计征，公司及其他子公司增值税按应税收入的17%计征。

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”）、常德有德生物技术有限公司（以下简称“有德生物”）、千足珠宝、有德商贸、苏州千足珠宝按应缴纳流转税额的5%计缴城市维护建设税；其他子公司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、英发行、英格莱、浙江珍世堂生物科技有限公司（以下简称“珍世堂生物”）、千足珠宝按应缴纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

(4) 企业所得税

山下湖珍珠控股有限公司（以下简称山下湖控股）注册地为香港，适用16.50%的企业所得税税率，公司及其他子公司适用25%的企业所得税税率。

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，已于2013年度到期，需要重新认定，其认定结果存在一定的不确定性。截止本财务报表批准报出日，公司已上报高新技术企业认定资料，2014年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

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：万元

| 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 | 全资子公司 | 诸暨 | 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 | 1,883.08 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------|----|---------|---------|--|-----------|--|----------|----------|---|--|--|
| | | | | | 咨询服务 | | | | | | | |
| 湖南千足珍珠有限公司 | 全资子公司 | 常德 | 珍珠产品加工 | 1000 万元 | 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 | 876.95 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 全资子公司 | 诸暨 | 珍珠养殖业 | 7700 万元 | 珍珠养殖、珍珠饰品加工及销售 | 7,700 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 浙江珍世堂生物科技有限公司 | 全资子公司 | 诸暨 | 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） | 3,500 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 浙江千足珠宝有限公司 | 全资子公司 | 诸暨 | 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 | 2,000 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 珍珠产品销售 | 100 万美元 | 珍珠产品销售 | 100 万美元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 常德有德商贸有限公司 | 全资子公司 | 常德 | 服装、鞋帽销售 | 100 万元 | 服装、鞋帽的销售 | 100 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 苏州千足珠宝有限公司 | 全资孙公司 | 苏州 | 珍珠产品销售 | 10 万元 | 销售珍珠及珍珠工艺品 | 10 万元 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | |
| 太原千 | 全资孙 | 太原 | 珍珠产 | 10 万元 | 珍珠首饰、 | 10 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------|----|--------|--|--------------------------------------|----|--|---------|---------|---|--|--|
| 足珠宝有限公司 | 公司 | | 品销售 | | 珍珠工艺品（不含文物）、饰品、化妆品的销售 | 万元 | | % | % | | | |
| 深圳市千足珠宝有限公司 | 全资孙公司 | 深圳 | 珍珠产品销售 | | 珍珠首饰、珍珠工艺品的购销、国内贸易；货物及技术进出口业务；经营电子商务 | | | 100.00% | 100.00% | 是 | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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 | 全资子公司 | 诸暨市 | 珍珠产品加工 | 1,075.95 万元 | 珍珠养殖、销售；珍珠工艺品加工、销售及技术服务 | 3,014.79 万元 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 0 家，原因为

与上期相比本期无新增合并单位。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

公司与常德市跃进米业有限责任公司签订股权转让协议，公司将其持有的有德生物100%的股权转让给常德市跃进米业有限责任公司，双方已于2014年3月办妥上述股权转让变更登记事项，故自2014年3月起，不再将有德生物纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期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

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|--------------|--------------|--------------|
| 常德有德生物技术有限公司 | 6,505,355.50 | 1,404,176.65 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营实体为山下湖控股，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

| 项目 | 山下湖珍珠控股有限公司（港币兑人民币） |
|---------|---------------------|
| 资产和负债项目 | 0.79375 |
| 收入和费用项目 | 0.78999 |

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： | -- | -- | 478,493.90 | -- | -- | 112,056.14 |
| 人民币 | -- | -- | 463,704.83 | -- | -- | 77,183.53 |
| 港币 | 18,631.90 | 0.79375 | 14,789.07 | 5,581.20 | 0.78623 | 4,388.11 |
| 美元 | | | | 5,000.00 | 6.0969 | 30,484.50 |
| 银行存款： | -- | -- | 27,965,533.94 | -- | -- | 25,810,243.84 |
| 人民币 | -- | -- | 3,870,866.76 | -- | -- | 19,944,315.02 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|---------|---------------|--------------|---------|---------------|
| 港币 | 11,299,671.21 | 0.79375 | 8,969,114.02 | 6,719,342.66 | 0.78623 | 5,282,948.78 |
| 美元 | 2,458,317.37 | 6.1528 | 15,125,535.11 | 91,869.92 | 6.0969 | 560,121.71 |
| 欧元 | 2.15 | 8.39535 | 18.05 | 2,715.12 | 8.4189 | 22,858.33 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 46,527,636.39 | -- | -- | 15,427,636.39 |
| 人民币 | -- | -- | 46,527,636.39 | -- | -- | 15,427,636.39 |
| 合计 | -- | -- | 74,971,664.23 | -- | -- | 41,349,936.37 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 42,100,000.00 | 11,000,000.00 |
| 保函保证金 | 4,400,000.00 | 4,400,000.00 |
| 合 计 | 46,500,000.00 | 15,400,000.00 |

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 18,076.30 | 17,800.20 |
| 合计 | 18,076.30 | 17,800.20 |

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位： 元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------------------|------------------|-----------|----|
| 第一名 | 2014 年 05 月 13 日 | 2014 年 11 月 12 日 | 7,000.00 | |
| 第二名 | 2014 年 06 月 23 日 | 2014 年 12 月 22 日 | 11,076.30 | |
| 合计 | -- | -- | 18,076.30 | -- |

3、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 | 126,303,070.72 | 100.00% | 14,095,825.68 | 11.16% | 138,987,015.52 | 100.00% | 12,904,161.19 | 9.28% |
| 组合小计 | 126,303,070.72 | 100.00% | 14,095,825.68 | 11.16% | 138,987,015.52 | 100.00% | 12,904,161.19 | 9.28% |
| 合计 | 126,303,070.72 | -- | 14,095,825.68 | -- | 138,987,015.52 | -- | 12,904,161.19 | -- |

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 | 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 | 85,667,561.16 | 67.83% | 4,283,378.06 | 106,450,759.59 | 76.59% | 5,322,537.98 |
| 1 至 2 年 | 35,904,478.23 | 28.43% | 7,180,895.65 | 29,299,794.27 | 21.08% | 5,859,958.85 |
| 2 至 3 年 | 4,198,958.73 | 3.32% | 2,099,479.37 | 3,029,594.61 | 2.18% | 1,514,797.31 |
| 3 年以上 | 532,072.60 | 0.42% | 532,072.60 | 206,867.05 | 0.15% | 206,867.05 |
| 合计 | 126,303,070.72 | -- | 14,095,825.68 | | -- | 12,904,161.19 |

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 | 10,751,011.33 | 1 年以内、1-2 年 | 8.51% |
| 第二名 | 非关联方 | 8,519,888.68 | 1 年以内、1-2 年 | 6.75% |
| 第三名 | 非关联方 | 6,312,378.72 | 1 年以内、1-2 年 | 5.00% |
| 第四名 | 非关联方 | 5,782,018.00 | 1 年以内、1-2 年 | 4.58% |
| 第五名 | 非关联方 | 5,376,812.08 | 1 年以内、1-2 年 | 4.26% |
| 合计 | -- | 36,742,108.81 | -- | 29.10% |

4、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 | 6,872,649.26 | 100.00% | 3,238,259.92 | 47.12% | 5,616,138.30 | 100.00% | 3,287,710.63 | 58.54% |
| 组合小计 | 6,872,649.26 | 100.00% | 3,238,259.92 | 47.12% | 5,616,138.30 | 100.00% | 3,287,710.63 | 58.54% |
| 合计 | 6,872,649.26 | -- | 3,238,259.92 | -- | 5,616,138.30 | -- | 3,287,710.63 | -- |

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 | 3,629,375.66 | 52.81% | 181,468.80 | | 2,147,412.80 | 38.24% | 107,370.63 | |
| 1 至 2 年 | 198,728.10 | 2.89% | 39,745.62 | | 295,985.00 | 5.27% | 59,197.00 | |
| 2 至 3 年 | 55,000.00 | 0.80% | 27,500.00 | | 103,195.00 | 1.84% | 51,597.50 | |
| 3 年以上 | 2,989,545.50 | 43.50% | 2,989,545.50 | | 3,069,545.50 | 54.65% | 3,069,545.50 | |

| | | | | | | |
|----|--------------|----|--------------|--------------|----|--------------|
| 合计 | 6,872,649.26 | -- | 3,238,259.92 | 5,616,138.30 | -- | 3,287,710.63 |
|----|--------------|----|--------------|--------------|----|--------------|

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 | 2,051,750.00 | 1 年以内 | 29.85% |
| 第二名 | 非关联方 | 2,032,045.50 | 3 年以内 | 29.57% |
| 第三名 | 非关联方 | 750,000.00 | 2 - 3 年 | 10.91% |
| 第四名 | 非关联方 | 329,000.00 | 1 年以内 | 4.79% |
| 第五名 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.91% |
| 合计 | -- | 5,362,795.50 | -- | 78.03% |

5、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 | 65,639,013.50 | 100.00% | 36,527,740.43 | 99.89% |
| 1 至 2 年 | | | 921.00 | 0.01% |
| 2 至 3 年 | | | 4,742.37 | 0.01% |
| 3 年以上 | | | 37,960.00 | 0.09% |
| 合计 | 65,639,013.50 | -- | 36,571,363.80 | -- |

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 | 6,673,750.00 | 一年以内 | 尚未到货 |
| 第二名 | 非关联方 | 5,450,007.29 | 一年以内 | 尚未到货 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,420,000.00 | 一年以内 | 尚未到货 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,300,000.00 | 一年以内 | 尚未到货 |
| 第五名 | 非关联方 | 4,000,000.00 | 一年以内 | 尚未到货 |
| 合计 | -- | 24,843,757.29 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

无。

6、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 | 21,130,428.11 | | 21,130,428.11 | 21,839,712.48 | | 21,839,712.48 |
| 在产品 | 155,248,631.74 | | 155,248,631.74 | 209,748,270.91 | | 209,748,270.91 |
| 库存商品 | 307,627,288.26 | | 307,627,288.26 | 287,884,651.72 | | 287,884,651.72 |
| 周转材料 | 459,697.64 | | 459,697.64 | 151,226.25 | | 151,226.25 |
| 消耗性生物资产 | 192,272,216.57 | | 192,272,216.57 | 147,526,676.99 | | 147,526,676.99 |
| 发出商品 | 14,030.53 | | 14,030.53 | 139,900.02 | | 139,900.02 |
| 合计 | 676,752,292.85 | | 676,752,292.85 | 667,290,438.37 | | 667,290,438.37 |

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 | -- | 3,465,000.00 | 3,465,000.00 | | 3,465,000.00 | -- | -- | -- | | | 922,500.00 |
|----|----|--------------|--------------|--|--------------|----|----|----|--|--|------------|

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 | 1,874,456.53 | 119,246.22 | | 1,993,702.75 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,731,794.14 | 110,263.26 | | 1,842,057.40 |
| 2.土地使用权 | 142,662.39 | 8,982.96 | | 151,645.35 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 3,486,842.63 | -119,246.22 | | 3,367,596.41 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,910,869.87 | -110,263.26 | | 2,800,606.61 |
| 2.土地使用权 | 575,972.76 | -8,982.96 | | 566,989.80 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 0.00 | | | 0.00 |
| 2.土地使用权 | 0.00 | | | 0.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 3,486,842.63 | -119,246.22 | | 3,367,596.41 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,910,869.87 | -110,263.26 | | 2,800,606.61 |
| 2.土地使用权 | 575,972.76 | -8,982.96 | | 566,989.80 |

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： | 88,009,106.97 | 250,246.54 | | 863,809.79 | 87,395,543.72 |
| 其中：房屋及建筑物 | 57,412,539.90 | | | | 57,412,539.90 |
| 机器设备 | 13,485,016.37 | 98,290.60 | | 841,609.79 | 12,741,697.18 |
| 运输工具 | 11,635,352.23 | 133,162.40 | | | 11,768,514.63 |
| 电子设备及其他 | 2,024,632.34 | 18,793.54 | | 22,200.00 | 2,021,225.88 |
| 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： | 33,840,906.14 | | 2,931,771.31 | 836,495.49 | 35,936,181.96 |
| 其中：房屋及建筑物 | 15,317,349.26 | | 1,536,754.68 | | 16,854,103.94 |
| 机器设备 | 8,786,668.39 | | 613,340.88 | 816,361.49 | 8,583,647.78 |
| 运输工具 | 6,729,962.22 | | 553,053.95 | | 7,283,016.17 |
| 电子设备及其他 | 1,094,379.50 | | 183,611.68 | 20,134.00 | 1,257,857.18 |
| 固定资产装修 | 1,912,546.77 | | 45,010.12 | | 1,957,556.89 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 54,168,200.83 | | -- | | 51,459,361.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 42,095,190.64 | | -- | | 40,558,435.96 |
| 机器设备 | 4,698,347.98 | | -- | | 4,158,049.40 |
| 运输工具 | 4,905,390.01 | | -- | | 4,485,498.46 |
| 电子设备及其他 | 930,252.84 | | -- | | 763,368.70 |
| 固定资产装修 | 1,539,019.36 | | -- | | 1,494,009.24 |
| 电子设备及其他 | | | -- | | |
| 固定资产装修 | | | -- | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 54,168,200.83 | | -- | | 51,459,361.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 42,095,190.64 | | -- | | 40,558,435.96 |
| 机器设备 | 4,698,347.98 | | -- | | 4,158,049.40 |
| 运输工具 | 4,905,390.01 | | -- | | 4,485,498.46 |
| 电子设备及其他 | 930,252.84 | | -- | | 763,368.70 |
| 固定资产装修 | 1,539,019.36 | | -- | | 1,494,009.24 |

本期折旧额 2,931,771.31 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 |
|--------|----------------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 涉及工程诉讼，诉讼情况详见本报告相关章节 | 尚不确定办理产权证的时间 |

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 | 208,381.93 | | 208,381.93 | 177,054.93 | | 177,054.93 |
| 湖南有德加工厂房 | | | | 1,476,836.49 | | 1,476,836.49 |
| 珍世堂厂房 | 37,921,805.36 | | 37,921,805.36 | 37,696,207.51 | | 37,696,207.51 |
| 湖南珍珠馆二期工程 | 16,765,468.66 | | 16,765,468.66 | 10,265,468.66 | | 10,265,468.66 |
| 湖南珍珠馆三期工程 | 69,000.00 | | 69,000.00 | 69,000.00 | | 69,000.00 |
| 合计 | 54,964,655.95 | | 54,964,655.95 | 49,684,567.59 | | 49,684,567.59 |

(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 | | 177,054.93 | 31,327.00 | | | | | | | | 自筹 | 208,381.93 |
| 湖南有德加工厂房 | | 1,476,836.49 | 651,998.00 | | 2,128,834.49 | | | | | | 自筹 | |
| 珍世堂厂房 | | 37,696,207.51 | 225,597.85 | | | | | | | | 自筹 | 37,921,805.36 |
| 湖南珍珠馆二期工程 | | 10,265,468.66 | 6,500,000.00 | | | | | | | | 自筹 | 16,765,468.66 |
| 湖南珍珠馆三期工程 | | 69,000.00 | | | | | | | | | 自筹 | 69,000.00 |
| 合计 | | 49,684,567.59 | 7,408,922.85 | | 2,128,834.49 | -- | -- | | | -- | -- | 54,964,655.95 |

在建工程项目变动情况的说明

其他减少系公司将其持有的全资子公司有德生物的100%股权转让后，有德生物不再纳入合并范围所致。

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 | 59,667,673.85 | -8,523,850.00 | | 51,143,823.85 |
| (1).土地使用权 | 56,159,673.85 | -8,523,850.00 | | 47,635,823.85 |
| (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 | 9,473,915.60 | -232,529.94 | | 9,241,385.66 |
| (1).土地使用权 | 6,060,048.59 | -250,929.96 | | 5,809,118.63 |
| (2).商标 | 326,867.01 | 400.02 | | 327,267.03 |
| (3).专有技术 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| (4).财务软件 | 87,000.00 | 18,000.00 | | 105,000.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 50,193,758.25 | -8,291,320.06 | | 41,902,438.19 |
| (1).土地使用权 | 50,099,625.26 | -8,272,920.04 | | 41,826,705.22 |
| (2).商标 | 1,132.99 | -400.02 | | 732.97 |
| (3).专有技术 | | | | |
| (4).财务软件 | 93,000.00 | -18,000.00 | | 75,000.00 |
| (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 | 50,193,758.25 | -8,291,320.06 | | 41,902,438.19 |
| (1).土地使用权 | 50,099,625.26 | -8,272,920.04 | | 41,826,705.22 |
| (2).商标 | 1,132.99 | -400.02 | | 732.97 |
| (3).专有技术 | | | | |
| (4).财务软件 | 93,000.00 | -18,000.00 | | 75,000.00 |

本期摊销额 577,236.06 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 | 300,959.92 | 375,000.00 | 105,837.14 | | 570,122.78 | |
| 房屋租赁费 | 14,186.60 | | 14,186.60 | | | |
| 门店装修费 | 2,391,790.96 | | 1,205,260.21 | | 1,186,530.75 | |
| 景观绿化工程 | 321,100.00 | | 28,166.65 | | 292,933.35 | |
| 合计 | 3,028,037.48 | 375,000.00 | 1,353,450.60 | | 2,049,586.88 | -- |

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 | 2,143,436.04 | 2,079,186.10 |
| 未弥补亏损 | 740,844.09 | 795,280.08 |
| 未实现内部销售损益 | 10,619,847.93 | 10,678,584.79 |
| 小计 | 13,504,128.06 | 13,553,050.97 |
| 递延所得税负债： | | |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |

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 | 16,373,321.90 | 16,050,901.29 |
| 资产减值准备 | 2,903,114.50 | 2,981,484.48 |
| 股权激励费用 | 1,933,852.22 | 1,456,250.00 |
| 合计 | 21,210,288.62 | 20,488,635.77 |

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 | 5,321,528.27 | 4,870,192.13 | |
| 2015 年度 | 2,232,805.39 | 3,574,324.05 | |
| 2016 年度 | 1,518,372.59 | 1,444,924.72 | |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2017 年度 | 2,345,094.78 | 2,679,302.99 | |
| 2018 年度 | 3,212,762.33 | 3,482,157.40 | |
| 2019 年度 | 1,742,758.54 | | |
| 合计 | 16,373,321.90 | 16,050,901.29 | -- |

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 | 14,430,971.10 | 13,210,387.34 |
| 未弥补亏损 | 2,963,376.37 | 3,181,120.33 |
| 未实现内部交易损益 | 61,997,119.45 | 61,952,926.58 |
| 小计 | 79,391,466.92 | 78,344,434.25 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 13,504,128.06 | | 13,553,050.97 | |
| 递延所得税负债 | 0.00 | | 0.00 | |

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 | 16,191,871.82 | 1,142,213.78 | | | 17,334,085.60 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 合计 | 16,191,871.82 | 1,142,213.78 | | | 17,334,085.60 |

15、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 | | 3,931,150.00 |
| 抵押借款 | 93,850,000.00 | 83,900,000.00 |
| 保证借款 | 140,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 抵押、保证借款（注 1） | 55,400,000.00 | 55,400,000.00 |
| 质押、保证借款（注 2） | 76,696,600.00 | 63,814,925.00 |
| 合计 | 365,946,600.00 | 352,046,075.00 |

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。

16、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 合计 | 47,000,000.00 | 11,000,000.00 |

下一会计期间将到期的金额 47,000,000.00 元。

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 | 9,917,050.08 | 14,382,495.23 |
| 1-2 年 | | 2,679,777.75 |
| 2-3 年 | 2,324,273.50 | 240,480.64 |
| 3 年以上 | 194,501.41 | 511,447.43 |
| 合计 | 12,435,824.99 | 17,814,201.05 |

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 | 1,765,703.84 | 8,912,981.95 |
| 1-2 年 | 311,879.06 | 381,404.68 |
| 2-3 年 | 529,344.03 | 415,307.42 |
| 合计 | 2,606,926.93 | 9,709,694.05 |

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 | 2,745,099.50 | 13,158,297.72 | 13,823,274.90 | 2,080,122.32 |
| 二、职工福利费 | | 1,097,811.28 | 1,097,811.28 | |
| 三、社会保险费 | 26,355.79 | 1,617,273.72 | 1,643,629.51 | |
| 四、住房公积金 | | 23,068.00 | 23,068.00 | |
| 六、其他 | 9,428,536.15 | 257,820.91 | 7,600.00 | 9,678,757.06 |
| (1) 工会经费和职工教育经费 | 2,807,456.73 | 257,820.91 | 7,600.00 | 3,057,677.64 |
| (2) 职工奖励及福利基金 | 6,621,079.42 | | | 6,621,079.42 |
| 合计 | 12,199,991.44 | 16,154,271.63 | 16,595,383.69 | 11,758,879.38 |

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 3,057,677.64 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 | 29,799,902.72 | 24,306,084.02 |
| 消费税 | 256,883.49 | 330,569.71 |
| 营业税 | 5,000.00 | 54,220.00 |
| 企业所得税 | 1,765,868.60 | 4,820,218.54 |
| 个人所得税 | 44,510.22 | 43,909.01 |
| 城市维护建设税 | 40,035.32 | 114,246.15 |
| 房产税 | | 13,368.00 |
| 土地使用税 | 201,023.58 | 192,689.17 |
| 教育费附加 | 39,235.16 | 114,137.08 |
| 水利建设专项基金 | 49,445.08 | 37,755.95 |
| 合计 | 32,201,904.17 | 30,027,197.63 |

21、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 企业债券利息 | 3,786,111.05 | 886,111.07 |
| 短期借款应付利息 | 454,510.38 | 596,149.86 |
| 合计 | 4,240,621.43 | 1,482,260.93 |

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 | 43,750.00 | 43,750.00 | |
| 孙伯仁 | 17,500.00 | 17,500.00 | |
| 楼来锋 | 17,500.00 | 17,500.00 | |
| 马三光 | 29,750.00 | 29,750.00 | |
| 王松涛 | 17,500.00 | 17,500.00 | |
| 陈灿淼 | 14,000.00 | 14,000.00 | |
| 合计 | 140,000.00 | 140,000.00 | -- |

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 | 2,778,294.84 | 938,543.59 |
| 1-2 年 | | 341,220.92 |
| 2-3 年 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 3 年以上 | 369,000.00 | 4,467,972.95 |
| 合计 | 3,297,294.84 | 5,897,737.46 |

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

详见本报告未决诉讼中的相关内容。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的应付债券 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

(2) 一年内到期的应付债券

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 年度第一期中小企业集合票据 | 100,000,000.00 | 2012 年 11 月 06 日 | 2 年 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 |

一年内到期的应付债券说明

上述债券票面利率为5.80%，分期计息，按年付息。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|------|
| 保证借款 | 5,074,525.17 | |
| 合计 | 5,074,525.17 | 0.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|-------------|-------------|----|----|--------------|--------------|------|------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 交通银行股份有限公司香港分行 | 2014年03月06日 | 2034年03月05日 | 港元 | 浮动 | 6,437,163.20 | 5,074,525.17 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 5,074,525.17 | -- | 0.00 |

27、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|-----------|-----------|
| 与资产相关的政府补助 | 33,412.70 | 38,186.00 |
| 合计 | 33,412.70 | 38,186.00 |

其他非流动负债说明

根据浙政法[2007]27号《浙江省人民政府关于大力发展农业机械化的若干意见》的相关规定，公司2008年收到农机补贴收入94,670.00元，因该等政府补助均系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期损益。其中，转入本期损益4,773.30元，余额33,412.70元计入递延收益，报表列示为其他非流动负债。

28、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 | 205,000,000.00 | | | | | | 205,000,000.00 |

29、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） | 38,781,200.00 | | | 38,781,200.00 |
| 其他资本公积 | 9,617,331.88 | 477,602.22 | | 10,094,934.10 |
| 合计 | 48,398,531.88 | 477,602.22 | | 48,876,134.10 |

资本公积说明

根据公司2012年第二次临时股东大会决议、第三届董事会2012年第四次临时会议决议以及2013年5月31日召开的2013年第二次临时董事会决议，公司授予陈海军、马三光、楼来锋、孙伯仁、王松涛、陈灿森等股权激励对象400万股限制性股票。该事项为以权益结算的股份支付，本期以股份支付换取职工服务的金额为477,602.22元。

30、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 | 29,192,201.83 | | | 29,192,201.83 |
| 合计 | 29,192,201.83 | | | 29,192,201.83 |

31、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 | 219,024,856.58 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,856,921.75 | -- |
| 期末未分配利润 | 226,881,778.33 | -- |

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。

32、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 | 105,259,800.48 | 184,654,517.01 |
| 其他业务收入 | 4,534,351.06 | 3,861,298.40 |
| 营业成本 | 65,465,524.90 | 118,675,734.95 |

(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 | 105,259,800.48 | 64,864,269.86 | 184,654,517.01 | 118,510,310.76 |
| 合计 | 105,259,800.48 | 64,864,269.86 | 184,654,517.01 | 118,510,310.76 |

(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 | 81,869,834.76 | 55,094,122.51 | 155,621,483.60 | 107,654,624.13 |
| 饰品 | 17,575,021.43 | 6,407,889.68 | 24,617,714.82 | 8,127,098.84 |
| 保健品 | 5,814,944.29 | 3,362,257.67 | 4,415,318.59 | 2,728,587.79 |
| 合计 | 105,259,800.48 | 64,864,269.86 | 184,654,517.01 | 118,510,310.76 |

(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 | 31,917,870.10 | 15,218,798.84 | 55,179,643.27 | 30,843,235.65 |
| 外销 | 73,341,930.38 | 49,645,471.02 | 129,474,873.74 | 87,667,075.11 |
| 合计 | 105,259,800.48 | 64,864,269.86 | 184,654,517.01 | 118,510,310.76 |

(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 | 11,371,642.22 | 10.36% |
| 第二名 | 7,506,228.37 | 6.84% |
| 第三名 | 6,111,916.44 | 5.57% |
| 第四名 | 4,561,466.42 | 4.15% |
| 第五名 | 4,262,415.64 | 3.88% |
| 合计 | 33,813,669.09 | 30.80% |

33、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 | 1,459,153.39 | 1,058,769.43 | 详见本报告相关章节说明 |
| 营业税 | 20,155.00 | 8,000.00 | 详见本报告相关章节说明 |
| 城市维护建设税 | 274,976.66 | 480,435.98 | 详见本报告相关章节说明 |
| 教育费附加 | 274,756.81 | 454,866.42 | 详见本报告相关章节说明 |
| 合计 | 2,029,041.86 | 2,002,071.83 | -- |

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 670,460.37 | 692,439.62 |
| 零售店经营费用 | 4,636,021.70 | 4,141,851.66 |
| 职工薪酬 | 3,084,997.98 | 1,746,950.00 |
| 运输费用 | 444,074.76 | 375,302.03 |
| 其他费用 | 312,045.16 | 370,721.92 |
| 合计 | 9,147,599.97 | 7,327,265.23 |

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,476,496.14 | 4,044,147.56 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 股权激励费用 | 477,602.22 | 4,015,703.28 |
| 折旧及摊销 | 2,191,477.18 | 2,527,544.75 |
| 差旅费 | 733,066.56 | 754,715.65 |
| 办公费 | 845,578.34 | 617,263.54 |
| 土地房产等税费 | 841,541.09 | 239,416.42 |
| 业务招待费 | 1,050,953.85 | 1,422,417.45 |
| 中介咨询费 | 1,070,142.73 | 713,679.25 |
| 其他费用 | 3,272,405.62 | 2,703,391.22 |
| 合计 | 15,959,263.73 | 17,038,279.12 |

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 15,604,094.18 | 13,868,525.26 |
| 减：利息收入 | 184,270.34 | 372,084.92 |
| 汇兑损益 | -660,472.04 | 3,169,227.07 |
| 其他 | 1,634,708.48 | 1,690,584.35 |
| 合计 | 16,394,060.28 | 18,356,251.76 |

37、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 | 922,500.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 8,494,644.50 | |
| 合计 | 9,417,144.50 | 922,500.00 |

(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 | 922,500.00 | |
| 合计 | 922,500.00 | 922,500.00 | -- |

38、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 | 1,142,213.78 | -656,854.00 |
| 合计 | 1,142,213.78 | -656,854.00 |

39、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 | 400,383.98 | 204,773.40 | 400,383.98 |
| 其他 | 173,392.75 | 2,513,800.00 | 173,392.75 |
| 合计 | 573,776.73 | 2,718,573.40 | 573,776.73 |

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 4,773.30 | 4,773.30 | 与资产相关 | 是 |
| 收到的与收益相关的政府补助 | 395,610.68 | 200,000.10 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 400,383.98 | 204,773.40 | -- | -- |

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，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，计入本期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

a、根据诸暨市税务局诸地税店惠复【2014】58号批复文件，公司于2014年5月收到城镇土地使用税优惠补助款125,610.68元，计入本期营业外收入。

b、根据诸暨市人民政府诸政办发[2014]20号《关于2014年度扶持推进第一产业发展政策的实施意见》，公司于2014年5月收到财政补助款108,000.00元，计入本期营业外收入。

c、根据山下湖镇人民政府山镇政[2013]11号《关于2012年度企业考核奖励结果的通报》，公司于2014年2月收到财政补助款52,000.00元，计入本期营业外收入。

d、公司于2014年5月收到诸暨市财政局2013年度浙江省开拓国际市场资金补助款10,000.00元，计入本期

营业外收入。

e、根据诸暨市人民政府诸政发【2014】22号《关于加快推进电子商务发展的实施意见》，子公司千足珠宝于2014年6月收到财政补助款100,000.00元，计入本期营业外收入。

40、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 | 27,314.30 | 804.00 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 27,314.30 | 804.00 | |
| 水利建设专项基金 | 154,561.42 | 300,357.50 | |
| 其他 | 76.84 | | |
| 合计 | 181,952.56 | 301,161.50 | |

41、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 | 1,559,571.03 | 7,295,991.73 |
| 递延所得税调整 | 48,922.91 | -3,264,375.10 |
| 合计 | 1,608,493.94 | 4,031,616.63 |

42、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。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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 | 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 | 7,856,921.75 | 24,976,019.48 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 205,500,000.00 | 205,500,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.04 | 0.12 |

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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数 | 205,500,000.00 | 205,500,000.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | | |
| 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 | 205,500,000.00 |

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。

43、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 | 1,911,330.29 |
| 政府补助 | 395,610.68 |
| 银行存款利息收入 | 184,270.34 |
| 其他 | 173,392.75 |
| 合计 | 2,664,604.06 |

(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 | 2,544,344.87 |
| 零售店经营费用 | 1,949,082.79 |
| 研究开发费 | 1,379,785.74 |
| 广告宣传费 | 808,826.95 |
| 差旅费 | 811,179.61 |
| 办公费 | 829,847.98 |
| 业务招待费 | 1,254,983.51 |

| | |
|-------|---------------|
| 中介咨询费 | 1,070,142.73 |
| 运输费 | 305,630.12 |
| 其他 | 3,246,625.09 |
| 合计 | 14,200,449.39 |

(3) 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 | 1,101,950.28 |
| 合计 | 1,101,950.28 |

44、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 | 7,856,921.75 | 25,081,361.79 |
| 加：资产减值准备 | 1,142,213.78 | -656,854.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,051,017.53 | 3,098,349.78 |
| 无形资产摊销 | 577,236.06 | 858,088.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,353,450.60 | 1,531,959.92 |
| 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） | 27,314.30 | 804.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 16,865,760.91 | 15,106,624.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,417,144.50 | -922,500.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 48,922.91 | -3,264,375.10 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,461,854.48 | -22,948,475.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,400,484.56 | -34,317,475.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -97,746.16 | 6,811,701.58 |
| 其他 | 437,907.04 | 4,010,929.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,016,484.82 | -5,609,860.87 |
| 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 | 28,471,664.23 | 18,707,309.57 |

| | | |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 25,949,936.37 | 54,239,995.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,521,727.86 | -35,532,686.38 |

(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 | 28,471,664.23 | 25,949,936.37 |
| 其中：库存现金 | 478,493.90 | 112,056.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,965,533.94 | 25,810,243.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 27,636.39 | 27,636.39 |
| 二、现金等价物 | 0.00 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 28,471,664.23 | 25,949,936.37 |

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 |
|-------|-------|------|-----|-------|------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 陈夏英 | 实际控制人 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 43.68% | 43.68% | 不适用 | 不适用 |

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东及实际控制人为自然人陈夏英女士。

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 | 全资子公司 | 有限公司 | 诸暨 | 陈夏英 | 珍珠产品加工 | 1,075.95 万元 | 100.00% | 100.00% | 73922653-4 |
| 浙江英格莱制药有限公司 | 全资子公司 | 中外合资 | 诸暨 | 陈夏英 | 保健品制造 | 254 万美元 | 100.00% | 100.00% | 773106413 |
| 湖南千足珍 | 全资子公司 | 中外合资 | 常德 | 陈夏英 | 珍珠产品加 | 1,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 77227273-5 |

| | | | | | | | | | |
|---------------|-------|------|----|-----|---------|----------|---------|---------|------------|
| 珠有限公司 | | | | | 工 | | | | |
| 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 诸暨 | 陈夏英 | 珍珠养殖业 | 7,700 万元 | 100.00% | 100.00% | 79436909-5 |
| 浙江珍世堂生物科技有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 诸暨 | 陈夏英 | 生物技术开发 | 3,500 万元 | 100.00% | 100.00% | 68168850-8 |
| 浙江千足珠宝有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 诸暨 | 陈夏英 | 珍珠产品销售 | 2,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 57653724-9 |
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 全资子公司 | 外国企业 | 香港 | 陈夏英 | 珍珠产品销售 | 100 万美元 | 100.00% | 100.00% | 1931344 |
| 常德有德商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 常德 | 陈海军 | 服装、鞋帽销售 | 100 万元 | 100.00% | 100.00% | 08763309-6 |
| 苏州千足珠宝有限公司 | 全资孙公司 | 有限公司 | 苏州 | 詹婉媚 | 珍珠产品销售 | 10 万元 | 100.00% | 100.00% | 07639714-7 |
| 太原千足珠宝有限公司 | 全资孙公司 | 有限公司 | 太原 | 詹婉媚 | 珍珠产品销售 | 10 万元 | 100.00% | 100.00% | 08706355-6 |
| 深圳市千足珠宝有限公司 | 全资孙公司 | 有限公司 | 深圳 | 詹婉媚 | 珍珠产品销售 | | 100.00% | 100.00% | 08774608-2 |

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 | 不适用 |
| 马三光 | 公司股东及高级管理人员 | 不适用 |
| 阮光寅 | 公司股东及董事 | 不适用 |
| 楼来锋 | 公司股东及高级管理人员 | 不适用 |
| 孙伯仁 | 公司股东及高级管理人员 | 不适用 |
| 王松涛 | 公司股东及高级管理人员 | 不适用 |
| 洪全付 | 公司高级管理人员 | 不适用 |
| 山下湖珍珠集团（香港）有限公司 | 同一实际控制人 | 不适用 |
| 亿永国际珠宝有限公司 | 公司董事阮光寅之妻任职董事的公司 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |

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 | 珍珠 | 市场价格 | | | 5,043,374.28 | 1.80% |

(2) 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 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 千足珍珠集团股份有限公司、陈夏英 | 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 30,000,000.00 | 2014年05月09日 | 2015年05月18日 | 否 |
| 诸暨英发行珍珠有限公司 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2014年03月18日 | 2016年03月17日 | 否 |
| 陈夏英、诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2014年05月28日 | 2019年05月27日 | 否 |
| 诸暨英发行珍珠有限公司、千足珍珠集团股份有限公司 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 13,000,000.00 | 2013年01月31日 | 2016年01月30日 | 否 |
| 千足珍珠集团股份有限公司 | 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 30,000,000.00 | 2014年05月15日 | 2017年05月14日 | 否 |
| 陈夏英 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2014年05月28日 | 2019年05月27日 | 否 |
| 陈夏英 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 14,880,000.00 | 2013年04月23日 | 2016年04月18日 | 否 |
| 陈夏英 | 千足珍珠集团股份有限公司 | 55,000,000.00 | 2014年04月30日 | 2016年04月29日 | 否 |
| 陈夏英 | 山下湖珍珠控股有限公司 | 5,124,340.00 | 2014年03月06日 | 2034年03月05日 | 否 |

(3) 其他关联交易

2014年1-6月公司向关键管理人员支付的薪酬为778,588.00元。

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63,652.00元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----------------|------|--------------|
| 应付账款 | 山下湖珍珠集团（香港）有限公司 | 0 | 2,611,027.87 |

九、股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-----------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 限制性股票 400 万股 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 限制性股票 0 万股 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 限制性股票 160 万股 |

股份支付情况的说明

(1) 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、陈灿森，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，2014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) 根据公司2013年5月31日召开的2013年第二次临时董事会决议，公司回购注销对阮光寅的限制性股票50万元，本期失效的限制性股票为50万股。

(3) 公司第一次解锁条件已达到，对应的限制性股票120万股，公司于2013年8月5日四届董事会2013

年第三次临时会议审议通过解锁并上市流通。

(4) 根据公司《限制性股票激励计划》中规定的解锁条件，公司2013年度因未能达到预定的解锁条件，第二批限制性股票将不得解锁并由公司回购后注销，同时根据企业会计准则中的股份支付准则规定，作为未满足可行权条件而被取消的股份处理，不再确认授予股权激励对象的第二批限制性股票对应的服务费用。根据公司2014年4月24日召开的四届董事会第七次会议决议，审议通过了《公司关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司决定回购注销6名激励对象第二期未达到解锁条件的160万股限制性股票，本期失效的限制性股票为160万股。截止2014年6月30日，股份回购注销手续正在办理中。

(5) 2014年1-6月确认的第三期限制性股票对应的服务费用477,602.22元计入管理费用，同时增加资本公积477,602.22元。

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 | 5,881,852.22 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 5,881,852.22 |

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 | 5,881,852.22 |
|----------------|--------------|

4、股份支付的修改、终止情况

本期股份支付事项未修改，且未终止。

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。

公司已于2013年3月26日向常德市中级人民法院提起上诉。2014年4月25日，湖南省常德市中级人民法院做出裁决，撤销湖南省常德市武陵区人民法院(2012)武民初字第138号民事判决，并发回重审。公司根据一审判决结果，于2012年计提预计负债3,334,852.74元。

湖南省常德市武陵区人民法院于2014年8月8日做出重新判决，其主要内容主要如下：

a、驳回原告常德蓝天建筑有限公司对被告千足珍珠集团股份有限公司的诉讼请求；

b、反诉被告常德蓝天建筑有限公司于本判决生效之日起三十日内向反诉原告千足珍珠集团股份有限公司移交竣工资料及竣工图，并移交珍珠馆工程，配合验收；

c、反诉被告常德蓝天建筑有限公司于本判决生效之日起十日内向反诉原告千足珍珠集团股份有限公司以合同约定价格3,972,302.50元的金额按同期银行贷款利率标准赔付工程延期损失及拒不交付工程的损失；

d、案件受理费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，由原告常德蓝天建筑有限公司负担。

(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。

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日作出了（2013）湘高法民一终字第59号民事判决书，以事实不清、证据不足为由裁定该案发回重审。湖南省常德市中级人民法院于2014年1月20日下发（2013）常民一重字第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2011年10月19日起至清偿之日止的工程欠款利息损失；

b、驳回原告湖南常德湘源建设工程有限公司的其他诉讼请求；

c、驳回被告湖南千足珍珠有限公司的其他诉讼请求；

d、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17,060.00元，保全费5,000.00元。

公司已于2014年2月22日向湖南省高级人民法院提起上诉，截止本报告出具日，尚未判决。

公司根据原一审判决，于2012年计提预计负债5,999,898.83元。（注：根据重审判决结果，截止2014

年6月30日，公司应承担的或有负债为5,882,552.63元。))

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 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|------------|---------------|------------|-----------|
| 非关联方: | | | |
| 浙江海越股份有限公司 | 55,000,000.00 | 2014-10-29 | 重大 |
| 小 计 | 55,000,000.00 | | |

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

(1) 抵押资产情况

a、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2014年6月30日，该土地使用权的净值为9,045,063.47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，陈夏英女士为其中15,400,000.00元的借款提供保证担保。

b、公司于2014年5月15日与浙江诸暨农村商业银行签订最高额抵押合同，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2013 年5月15日至2017年5 月14 日期间内，在50,000,000.00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2014年6月30日，该房产的净值为3,154,936.34元，土地使用权的净值为2,859,117.84元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为 29,950,000.00元。

c、公司于2013年1月31日与中国农业银行诸暨支行签订最高额抵押合同，以原值为7,199,464.43元的公司珠宝城房产及子公司英发行原值为5,188,559.22元的珠宝城房产，为公司2013年1月31日至2016年1月30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2014年6月30日，公司珠宝城房产的净值为5,112,504.74元，子公司英发行珠宝城房产的净值为3,870,962.84元；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。

d、子公司英发行于2014年3月18 日与中国农业银行诸暨支行签订最高额抵押合同，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2014年3月18 日至2016 年3 月17 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2014年6 月30 日，该综合楼的净值为6,430,560.11元，土地使用权的净值为2,371,540.75元；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。

e、子公司珍世堂生物于2013年5月30日与交通银行诸暨支行签订最高额抵押合同，以原值为29,004,800.00 元的土地使用权及账面价值为37,696,207.51元的在建工程，为公司2013年5月30日至2014年4月19日的期间内，在58,000,000.00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2014年6 月30 日，该土地使用权的净值为26,732,771.33元；在建工程账面余额为37,921,805.36元，该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为40,000,000.00元。同时，陈夏英女士为该项借款提供保证担保。

f、公司控股股东陈夏英于2013年4月23日与工商银行山下湖支行签订编号为2013年抵字185号的最高额抵押合同，以陈夏英房产及部分土地使用权，为公司2013年4月23日至2016年4月18日的期间内，在

14,880,000.00元得最高额度内对工商银行山下湖支行所产生的全部债务提供担保。截止2014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 10,000,000.00元。

(2) 资产质押情况

a、公司于2014年3月6日与中国农业银行诸暨支行签订出口贸易融资合同，将公司对特定进口商的合格应收账款质押给中国农业银行诸暨支行。截止2014年6月30日，该协议下质押的合格应收账款余额为港币23,691,376.00元，折合人民币18,805,029.70元，取得的短期借款为2,300,000.00美元，折合人民币14,151,440.00元。同时，浙江盾安阀门有限公司为该项借款提供保证担保。

b、公司于2014年3月18日与中国农业银行诸暨支行签订出口贸易融资合同，将公司对特定进口商的合格应收账款质押给中国农业银行诸暨支行。截止2014年6月30日，该协议下质押的合格应收账款余额为港币9,897,710.00元，折合人民币7,856,307.31元，取得的短期借款为950,000.00美元，折合人民币5,845,160.00元。同时，浙江盾安阀门有限公司为该项借款提供保证担保。

c、公司于2014年4月30日与中国工商银行诸暨支行签订出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的合格应收账款质押给中国工商银行诸暨支行。截止2014年6月30日该协议下质押的合格应收账款余额为港币2,961,645.00元，折合人民币2,350,805.72元，取得的短期借款为港币2,500,000.00元，折合人民币1,984,375.00元。

d、公司于2014年5月30日与中国工商银行诸暨支行签订出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的合格应收账款质押给中国工商银行诸暨支行。截止2014年6月30日该协议下质押的合格应收账款余额为港币3,045,589.70元，折合人民币2,417,436.82元，取得的短期借款为港币2,500,000.00元，折合人民币1,984,375.00元。

e、公司于2014年6月30日与中国工商银行诸暨支行签订出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的合格应收账款质押给中国工商银行诸暨支行。截止2014年6月30日该协议下质押的合格应收账款余额为港币16,092,987.00元，折合人民币12,773,808.43元，取得的短期借款为港币11,000,000.00元，折合人民币8,731,250.00元。

f、截止2014年6月30日，公司以向中信银行杭州分行缴存的4,400,000.00元保函保证金，为取得中国进出口银行浙江省分行44,000,000.00元的借款提供质押保证。同时陈夏英女士与子公司英发行为该项借款提供保证担保。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2014年8月14日召开的四届董事会第八次会议决议，审议通过了《公司关于拟提前终止股权激励计划暨回购注销第三期已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定提前将6名激励对象的第三期已获授但尚未解锁的120万股限制性股票进行回购注销。

十三、其他重要事项

1、租赁

(1) 公司主要经营租赁租入情况如下表

| 出租方 | 租期 | 租赁面积(亩) | 年租金(元) |
|-----------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 王阮江、赵绿萍 | 2013/11/15-2017/12/15 | 150.00 | 60,000.00 |
| 钱志军 | 2014/3/25-2017/1/27 | 140.50 | 125,000.00 |
| 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 -2023/5/21 | 16,000.00 | 1,635,000.00 |
| 顾杏林 | 2012/1/1-2014/12/31 | 1,000.00 | 610,000.00 |
| 黄盖湖农场大湾办事处 | 2009/12/4 -2016/12/31 | 800.00 | 148,000.00 |
| 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 | 2,219.00 | 621,320.00 |
| 赤壁市沧湖生态农业开发区 | 2007/1/20-2022/1/20 | 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 |
| 洪湖市螺山镇皇堤宫村村民委员会 | 2012/4/1-2019/3/30 | 2,480.00 | 500,000.00 |
| 洪湖市螺山镇伍家窑村村民委员会 | 2012/4/1-2018/3/31 | 1,150.00 | 189,000.00 |
| 监利县汴河镇王琬村村民委员会 | 2013/9/30-2022/2/20 | 2,000.00 | 150,000.00 |
| 监利县汴河镇王琬村村民委员会 | 2013/4/1-2021/12/31 | 1,980.00 | 277,500.00 |
| 宿松县下仓镇金塘村民委员会 | 2013/5/19-2041/3/19 | 1,880.00 | 275,733.33 |
| 合计 | | 37,771.30 | 5,776,131.94 |

十四、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 | 133,137,277.40 | 100.00% | 13,191,561.37 | 9.91% | 125,296,997.46 | 100.00% | 12,100,221.93 | 9.66% |
| 组合小计 | 133,137,277.40 | 100.00% | 13,191,561.37 | 9.91% | 125,296,997.46 | 100.00% | 12,100,221.93 | 9.66% |
| 合计 | 133,137,277.40 | -- | 13,191,561.37 | -- | 125,296,997.46 | -- | 12,100,221.93 | -- |

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 | 100,349,035.16 | 75.37% | 5,017,451.76 | 93,192,531.69 | 74.38% | 4,659,626.58 |
| 1 至 2 年 | 28,259,106.04 | 21.23% | 5,651,821.21 | 29,017,992.86 | 23.16% | 5,803,598.57 |
| 2 至 3 年 | 4,013,695.60 | 3.01% | 2,006,847.80 | 2,898,952.26 | 2.31% | 1,449,476.13 |
| 3 年以上 | 515,440.60 | 0.39% | 515,440.60 | 187,520.65 | 0.15% | 187,520.65 |
| 合计 | 133,137,277.40 | -- | 13,191,561.37 | 125,296,997.46 | -- | 12,100,221.93 |

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 | 子公司 | 32,913,400.67 | 1 年以内 | 24.72% |
| 第二名 | 非关联方 | 6,659,348.83 | 2 年以内 | 5.00% |
| 第三名 | 非关联方 | 6,040,396.34 | 2 年以内 | 4.54% |
| 第四名 | 非关联方 | 5,183,588.34 | 2 年以内 | 3.89% |
| 第五名 | 非关联方 | 1,603,271.21 | 2 年以内 | 1.20% |
| 合计 | -- | 52,400,005.39 | -- | 39.35% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|-------------|--------|---------------|------------|
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 子公司 | 32,913,400.67 | 24.72% |
| 合计 | -- | 32,913,400.67 | 24.72% |

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 | 82,649,798.60 | 100.00% | 4,336,091.93 | 5.25% | 46,000,470.46 | 100.00% | 2,514,363.27 | |
| 组合小计 | 82,649,798.60 | 100.00% | 4,336,091.93 | 5.25% | 46,000,470.46 | 100.00% | 2,514,363.27 | |
| 合计 | 82,649,798.60 | -- | 4,336,091.93 | -- | 46,000,470.46 | -- | 2,514,363.27 | -- |

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 | 82,359,118.60 | 99.65% | 4,117,955.93 | | 45,652,595.46 | 99.24% | 2,282,629.77 | |
| 1 至 2 年 | 90,680.00 | 0.11% | 18,136.00 | | 140,680.00 | 0.31% | 28,136.00 | |
| 2 至 3 年 | | | | | 7,195.00 | 0.02% | 3,597.50 | |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| 3 年以上 | 200,000.00 | 0.24% | 200,000.00 | 200,000.00 | 0.43% | 200,000.00 |
| 合计 | 82,649,798.60 | -- | 4,336,091.93 | 46,000,470.46 | -- | 2,514,363.27 |

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 | 46,902,967.12 | 1 年以内 | 56.75% |
| 第二名 | 子公司 | 26,192,586.53 | 1 年以内 | 31.69% |
| 第三名 | 子公司 | 6,936,383.20 | 1 年以内 | 8.39% |
| 第四名 | 非关联方 | 2,051,750.00 | 1 年以内 | 2.48% |
| 第五名 | 非关联方 | 200,000.00 | 3 年以上 | 0.24% |
| 合计 | -- | 82,283,686.85 | -- | 99.55% |

(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 | 46,902,967.12 | 56.75% |
| 浙江珍世堂生物科技有限公司 | 子公司 | 26,192,586.53 | 31.69% |
| 湖南千足珍珠有限公司 | 子公司 | 6,936,383.20 | 8.39% |
| 合计 | -- | 80,031,936.85 | 96.83% |

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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|------|------------|-------------|------------------|------|----------|--------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | 不一致的 说明 | | | |
|---------------|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|---------|---------|------------|--|--|------------|
| 诸暨英发行珍珠有限公司 | 成本法 | 30,147,926.05 | 30,147,926.05 | | 30,147,926.05 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 浙江英格莱制药有限公司 | 成本法 | 14,778,712.36 | 15,313,312.36 | | 15,313,312.36 | 75.00% | 75.00% | | | | |
| 湖南千足珍珠有限公司 | 成本法 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | 75.00% | 75.00% | | | | |
| 诸暨市千足珍珠养殖有限公司 | 成本法 | 77,000,000.00 | 77,000,000.00 | | 77,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 常德有德生物技术有限公司 | 成本法 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | -8,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 山下湖珍珠控股有限公司 | 成本法 | 6,161,200.00 | 6,161,200.00 | | 6,161,200.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 常德有德商贸有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 浙江诸暨农村合作银行 | 成本法 | 3,465,000.00 | 3,465,000.00 | | 3,465,000.00 | 0.86% | 0.86% | | | | 922,500.00 |
| 合计 | -- | 203,052,838.41 | 203,587,438.41 | -8,000,000.00 | 195,587,438.41 | -- | -- | -- | | | 922,500.00 |

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 | 151,687,886.37 | 212,473,737.52 |
| 其他业务收入 | 466,898.85 | 290,553.09 |
| 合计 | 152,154,785.22 | 212,764,290.61 |
| 营业成本 | 126,036,271.17 | 166,333,023.78 |

(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 | 151,687,886.37 | 125,857,501.89 | 212,473,737.52 | 166,167,599.59 |
| 合计 | 151,687,886.37 | 125,857,501.89 | 212,473,737.52 | 166,167,599.59 |

(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 | 104,690,985.60 | 80,087,542.37 | 148,779,331.04 | 103,460,392.31 |
| 饰品 | 14,571,059.11 | 13,344,117.86 | 10,554,622.05 | 9,567,422.85 |
| 农产品（珍珠蚌） | 32,425,841.66 | 32,425,841.66 | 53,139,784.43 | 53,139,784.43 |
| 合计 | 151,687,886.37 | 125,857,501.89 | 212,473,737.52 | 166,167,599.59 |

(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 | 56,757,080.61 | 53,312,466.14 | 89,067,859.70 | 82,566,991.13 |
| 外销 | 94,930,805.76 | 72,545,035.75 | 123,405,877.82 | 83,600,608.46 |
| 合计 | 151,687,886.37 | 125,857,501.89 | 212,473,737.52 | 166,167,599.59 |

(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 | 34,770,933.62 | 22.85% |
| 第二名 | 32,425,841.66 | 21.31% |
| 第三名 | 14,196,410.26 | 9.33% |
| 第四名 | 11,371,642.22 | 7.47% |
| 第五名 | 6,111,916.44 | 4.02% |
| 合计 | 98,876,744.20 | 64.98% |

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 | 922,500.00 | 93,530,549.98 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,000,000.00 | |
| 合计 | 7,922,500.00 | 93,530,549.98 |

(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 | 922,500.00 | |
| 诸暨英发行珍珠有限公司 | | 92,608,049.98 | |
| 合计 | 922,500.00 | 93,530,549.98 | -- |

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 | 4,877,463.82 | 106,659,181.94 |
| 加：资产减值准备 | 2,913,068.10 | 1,385,011.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,652,077.67 | 1,698,010.29 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 198,252.30 | 436,485.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 243,790.43 | 797,000.47 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 14,427,080.14 | 13,234,614.60 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,922,500.00 | -93,530,549.98 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -436,960.22 | -207,550.38 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 65,438,762.55 | 24,562,864.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -34,031,192.51 | -16,573,499.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 7,158,459.44 | -967,253.86 |
| 其他 | 437,907.04 | 3,653,978.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,956,208.76 | 41,148,293.01 |
| 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 | 26,536,755.16 | 16,249,426.41 |
| 减：现金的期初余额 | 22,787,482.83 | 50,227,967.65 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,749,272.33 | -33,978,541.24 |

十五、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） | 8,467,330.20 | |
| 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） | 400,383.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 173,315.91 | |
| 减：所得税影响额 | 1,139,347.48 | |
| 合计 | 7,901,682.61 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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 | 1.55% | 0.04 | 0.04 |

| | | | |
|-------------------------|--------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.01% | 0.00 | 0.00 |
|-------------------------|--------|------|------|

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 | 74,971,664.23 | 41,349,936.37 | 81.31 | 主要系筹资活动产生的现金流入增加所致。 |
| 预付款项 | 65,639,013.50 | 36,571,363.80 | 79.48 | 主要系预付的珍珠统货采购款增加所致。 |
| 其他应收款 | 3,634,389.34 | 2,328,427.67 | 56.09 | 主要系本期支付的暂付款增加所致。 |
| 长期待摊费用 | 2,049,586.88 | 3,028,037.48 | -32.31 | 主要系前期支付的长期待摊费用在本期摊销所致。 |
| 应付票据 | 47,000,000.00 | 11,000,000.00 | 327.27 | 主要系票据结算增加所致。 |
| 应付账款 | 12,435,824.99 | 17,814,201.05 | -30.19 | 主要系前期应付工程款在本期支付所致。 |
| 预收款项 | 2,606,926.93 | 9,709,694.05 | -73.15 | 主要系前期预收的有德生物股权转让款在本期结转所致。 |
| 应付利息 | 4,240,621.43 | 1,482,260.93 | 186.09 | 主要系本期计提集合票据的利息增加所致。 |
| 其他应付款 | 3,297,294.84 | 5,897,737.46 | -44.09 | 主要系本期将有德生物股权转让后,相应的其他应付款不再纳入合并范围所致。 |
| 长期借款 | 5,074,525.17 | | 100.00 | 主要系本期新取得长期借款所致。 |
| 营业收入 | 109,794,151.54 | 188,515,815.41 | -41.76 | 主要系国内外宏观经济形势复杂多变,珍珠消费需求萎缩导致营业收入下滑。 |
| 营业成本 | 65,465,524.90 | 118,675,734.95 | -44.84 | 主要系销售规模下降,成本结转相应减少所致。 |
| 资产减值损失 | 1,142,213.78 | -656,854.00 | 273.89 | 主要系账龄在1年以上的应收款增加,相应计提的坏账准备增加所致。 |
| 投资收益 | 9,417,144.50 | 922,500.00 | 920.83 | 主要系本期处置子公司有德生物的股权产生的投资收益增加所致。 |
| 营业外收入 | 573,776.73 | 2,718,573.40 | -78.89 | 主要系上期收到的高管罚款收入及土地处置收益所致。 |
| 营业外支出 | 181,952.56 | 301,161.50 | -39.58 | 主要系本期营业收入下降,相应缴纳的水利建设专项基金减少所致。 |
| 所得税费用 | 1,608,493.94 | 4,031,616.63 | -60.10 | 主要系本期利润总额下降,缴纳的所得税相应减少所致。 |

第十节 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。

千足珍珠集团股份有限公司

董事长：陈夏英

2014年8月14日