

千足珍珠集团股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 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。

公司负责人陈海军、主管会计工作负责人及会计机构负责人(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。

关于本次半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示：公司已经披露了重大资产重组预案，目前公司正在进行重组所涉标的资产的相关审计、评估和盈利预测工作，目前重组事项尚存在不确定性因素。请投资者仔细阅读《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》中披露的“重大风险提示”相关章节，风险提示内容包括但不限于：“本次交易可能被暂停、中止或取消的风险，本次交易行为的方案尚需表决通过或核准的事项，交易标的的估值风险，标的公司承诺业绩存在无法实现的风险等。”

目录

2015 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.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	105

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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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	陈海军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海军（代）	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 2014 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 2014 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 08 月 28 日	浙江省工商行政管理局	330000000011986	330681754917034	75491703-4
报告期末注册	2015 年 07 月 01 日	浙江省工商行政管理局	330000000011986	330681754917034	75491703-4

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）	76,533,428.80	109,794,151.54	-30.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,911,609.71	7,856,921.75	-315.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,065,618.33	-44,760.86	-38,026.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,091,926.65	-5,016,484.82	420.78%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.04	-300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.04	-300.00%
加权平均净资产收益率	-3.60%	1.55%	-5.15%
	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）	1,013,043,800.37	1,040,817,128.98	-2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	461,626,726.41	478,621,731.53	-3.55%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	181,186.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.06	
减：所得税影响额	27,178.01	
合计	154,008.62	--

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

2015年上半年，内外部环境仍错综复杂，国际方面，世界经济复苏缓慢，不确定性有增无减；国内方面，国内经济进入增速放缓后的可持续增长轨道，但消费需求未能呈现趋势性增长。从珍珠行业来看，相对于网上零售的快速增长，作为以传统消费渠道为主的珍珠行业企业，公司在零售市场面临较大下行压力。根据海关信息网提供的数据显示，2015年上半年“其他已加工养殖珍珠”（产品编码：71012290，我国淡水珍珠产品的主要类别）出口数量为80824千克，与上年同期相比下降了38.97%，出口金额为4995.60万美元，与上年同期相比下降了28.26%，珍珠行业形势依然严峻。

在如此严峻的经济形势下，公司内外销收入与上年同期相比均出现了一定幅度的下滑，公司2015年上半年内销收入为2606.02万元，与上年同期相比下滑了18.35%，外销收入为4798.78万元，与上年同期相比下滑了34.57%。在国际国内珍珠销售市场低迷情况下，公司加大对应收账款等的管理，加强对成本费用的控制，从而努力改善公司经营业绩。报告期内，公司应收账款余额为7406.70万元，与年初相比下降了16.33%；销售费用为722.22万元，与上年同期相比下降了21.05%；管理费用为1493.06万元，与上年同期相比下降了6.45%；财务费用为1466.98万元，与上年同期相比下降了10.52%；营业成本为5043.09万元，与上年同期相比下降了22.97%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，珍珠、珍珠饰品、保健品的销售收入依然占据公司营业总收入比重的96.75%。2015年上半年，受到行业整体经营形势不利的影响，公司销售收入及营业利润与上年同期相比均出现了一定幅度的下滑。报告期内，公司营业收入为7653.34万元，与上年同期相比下滑了30.29%，营业成本为5043.09万元，与上年同期相比下降了22.97%，营业利润为-1670.74万元，与上年同期相比下降了270.73%，归属于母公司所有者的净利润为-1691.16万元，与上年同期相比下降了315.25%。

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	76,533,428.80	109,794,151.54	-30.29%	主要系受国内外经济形势的不利影响，珍珠产品需求下滑，使得公司的营业收入出现下降。
营业成本	50,430,917.28	65,465,524.90	-22.97%	
销售费用	7,222,168.74	9,147,599.97	-21.05%	
管理费用	14,930,643.66	15,959,263.73	-6.45%	
财务费用	14,669,750.81	16,394,060.28	-10.52%	
所得税费用	262,217.89	1,608,493.94	-83.70%	主要系本期经营业绩下滑，相应需要缴纳的所得税减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	16,091,926.65	-5,016,484.82	420.78%	主要系公司加大了货款催收力度，货款回收增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,634,727.36	-2,438,968.36	-8.03%	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,971,224.49	9,977,181.04	-199.94%	主要系本期贷款余额减少，偿还债务支出的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	3,485,974.80	2,521,727.86	38.24%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营计划，积极开拓，主动求变，从市场营销、研发创新、生产管理、质量控制等各方面，进一步提升公司核心竞争力，并在业务拓展

方面做出了多元尝试，积极筹划重大资产重组，希望通过注入优质资产的方式来提升公司盈利能力，公司已于2015年6月26日披露了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，并于7月15日披露了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（修订稿）。

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	74,047,995.34	50,261,776.67	32.12%	-29.65%	-22.51%	-6.26%
分产品						
珍珠	55,237,786.67	41,827,093.93	24.28%	-32.53%	-24.08%	-8.43%
饰品	12,772,455.98	5,184,244.95	59.41%	-27.33%	-19.10%	-4.13%
保健品	6,037,752.69	3,250,437.78	46.16%	3.83%	-3.33%	3.98%
分地区						
内销	26,060,243.13	14,177,285.43	45.60%	-18.35%	-6.84%	-6.72%
外销	47,987,752.21	36,084,491.24	24.80%	-34.57%	-27.32%	-7.51%

四、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司是国家高新技术企业，自成立以来，始终把科学创新放在首位，不断推行现代化、科技化、信息化企业管理，开发新产品、新技术、引进高新技术人才。公司拥有较强科研开发能力的科研队伍，并成立了研究所，公司研究所设有养殖技术、珍珠加工技术研究室，与知名大学等科研院所建立了“产、学、研”合作联盟。多年来，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。

（二）产业链优势

公司是珍珠行业的龙头企业，主要产品产销均位居行业前列，公司拥有一支优秀的管理和业务团队，公司与香港地区多家珍珠贸易商建立了较为稳定的供销关系，公司具有较为稳定的客户资源。同时，公司在控制上游养殖资源方面也处于绝对优势地位，公司自有养殖面积居行业首位，并与国内众多养殖户建立了密切的关系，形成了通畅的采购渠道，为保证公

司获得较高品质货源提供了有利条件。公司是珍珠行业少数拥有“养殖-加工-销售”一体化完整产业链的优势企业。

（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。近年来，依托于公司珍珠产品推广能力不断提升，不断通过增设专卖店的形式提升公司品牌影响力，目前，公司除在诸暨山下湖、深圳、义乌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、上海太平洋百货、上海新世界大丸百货、天津新世界百货、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、沈阳兴隆一百、北京庄胜崇光百货商场开设了高端品牌专卖店。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）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
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司（原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	738,000.00	可供出售金融资产	认购
合计		3,465,000.00	6,150,000	--	6,150,000	--	3,465,000.00	738,000.00	--	--

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、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、销售及技术咨询咨询服务	1,075.95 万元	119,876,523.33	24,964,477.39	2,438,848.35	-1,017,773.36	-1,032,267.52
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咨询服务	254 万美 元	21,531,434.61	20,112,478.50	5,899,057.83	1,460,346.49	1,089,278.08
湖南千足珍珠有限公司	子公司	珍珠产品加工	珍珠养殖、加工及产品销售、珍珠的研发、技术培训及咨询服务	1,000 万元	11,690,520.96	2,748,186.43	127,287.80	-200,941.63	-200,941.63
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	330,724,684.93	159,266,095.68	2,667,748.00	-4,832,271.78	-4,264,884.22

司									
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	63,057,923.99	18,183,665.05	618,614.86	-1,231,805.34	-1,236,998.14
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	92,552,192.61	18,202,863.16	9,651,227.30	-5,711,874.88	-5,721,526.05
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	81,272,238.79	7,172,767.83	8,789,038.12	15,363.61	12,828.61
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	951,780.99	884,114.53	0.00	-20,551.98	-20,551.98

5、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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-2,800	至	-2,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	346.41		
业绩变动的的原因说明	受珍珠产品国际市场整体需求持续放缓的影响，公司 2015 年上半年珍珠产品营业收入持续下滑，毛利率下降，营业利润出现较大幅度下滑，且为亏损。公司预计下半年受国内外经济形势的不利影响仍将继续，因此，受上半年业绩下降较大及珍珠市场国内外需求短期仍相对放缓的影响，预计 2015 年 1-9 月净利润在-2800 万元至-2000 万元之间。		

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
山下湖珍珠	全资子公司	日常往来	是	13	55.33	0	0.00%	0	68.33

控股有限公司	公司	款							
浙江珍世堂 生物科技有 限公司	全资子 公司	日常往来 款	是	322.24	224	0	0.00%	0	546.24
诸暨市千足 珍珠养殖有 限公司	全资子 公司	日常往来 款	是	1,082.82	10,284.5	0	0.00%	0	11,367.32
湖南千足珍 珠有限公司	全资子 公司	日常往来 款	是	779.64	25	0	0.00%	0	804.64
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响	上述关联方均为公司合并报表范围内的全资子公司，关联债权债务对公司经营成果及财务状况无影响。								

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2015年1-6月向陈夏英拆入资金60,900,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，2015年6月30日拆入资金余额为26,500,000.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司2015年1-6月需向陈夏英支付的资金利息为332,712.33元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

(2) 公司2015年1-6月向陈海军拆入资金5,800,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为0.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向陈海军支付资金利息4,767.12元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

(3) 公司2015年1-6月向何飞勇拆入资金5,000,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为0.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向何飞勇支付资金利息4,931.51元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

(4) 公司2015年1-6月向詹婉媚拆入资金46,840,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为7,900,000.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向詹婉媚支付资金利息170,150.13元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

(5) 公司2015年1-6月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、水电费72,239.00元。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、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
浙江海越股份有限公司	2014年04月26日	6,000	2015年04月10日	5,500	连带责任保证	1年	否	否
浙江海越股份有限公司	2015年04月18日	6,000	尚未签署	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
公司与子公司之间担保情况								
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	是	是
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	2015年03月17日	3,000	尚未签署	0	连带责任保证	1年	否	是

诸暨市千足珍珠养殖有限公司	2015 年 04 月 23 日	3,000	2015 年 05 月 15 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)		6,000		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)		6,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		3,000		
子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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		12,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,500		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		12,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,500		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.41%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				5,500				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				5,500				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				<p>1、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，报告期内，实际担保金额为 5500 万元。</p> <p>2、公司为全资子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司提供 3000 万元的担保是延续上一年度的担保，公司于 2015 年 3 月 16 日召开了董事会，董事会同意继续为该子公司提供担保，截至目前，公司还未正式与银行签订担保合同；报告期内，公司新增为全资子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司提供 3000 万元的担保。</p> <p>3、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。该公司在上海证券交易所网站披露的最近一年经审计的财务报表中显示其资产负债率超过 70%。</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。				

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

4、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

承诺事由	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	陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋；	股份限售承诺:自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由发行人收购该部分股份。	2007年09月25日	至2010年9月27日止	履行完毕
	陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋	《避免同业竞争承诺函》，承诺：“1、除投资公司之外，本人未经营与公司相同或相近的业务，也不为他人经营与公司相同或相近的业务。2、在本人持有公司股份期间以及在转让所持股份之日起一年内将不从事与公司所从事业务相同或相近的业务，不损害公司的利益，也不在该公司谋取不正当的利益。”	2007年03月03日	长期履行	陈夏英、阮光寅控制的山下湖珍珠集团（香港）有限公司（现已注销），在2007年-2012年期间从事珠宝贸易（包括淡水珍珠、海水珍珠、贵金属配饰等）业务，违背了两人作出的《避免同业竞争承诺》。
	陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋	《规范和减少关联交易承诺函》，承诺：“在持有公司股份期间，本人将根据《公司章程》依法行使股东权利，不以任何理由和方式非法占用	2007年03月03日	长期履行	正常履行

		公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司的利益。”			
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

公司半年度报告未经审计。

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	96,959,091	47.30%				11,641,719	11,641,719	108,600,810	52.98%
3、其他内资持股	96,959,091	47.30%				11,641,719	11,641,719	108,600,810	52.98%
境内自然人持股	96,959,091	47.30%				11,641,719	11,641,719	108,600,810	52.98%
二、无限售条件股份	108,040,909	52.70%				-11,641,719	-11,641,719	96,399,190	47.02%
1、人民币普通股	108,040,909	52.70%				-11,641,719	-11,641,719	96,399,190	47.02%
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

1、报告期内，公司股东陈海军、阮光寅、王松涛作为公司董事，公司股东马三光作为高管，公司股东陈灿淼作为类高管，根据《公司法》等有关法规的规定及股东承诺，上述人员所持股份总数25%的股份于2015年1月1日解除锁定，其所持股份总数的75%继续锁定，另外，前述股东因公司股权激励计划得到的尚未解锁的限制性股票将回购注销，因此，该部分股份为有限售条件股份。

2、公司股东孙伯仁、楼来锋于2014年7月28日辞去公司董事职务，截至报告期末已满6个月，因此，报告期末孙伯仁、楼来锋持有的本公司股份的50%锁定，即前述两人所持股份中均有50%的股份为有限售条件股份。另外，前述两人因公司股权激励计划得到的尚未解锁的限制性股票将回购注销，因此，该部分股份为有限售条件股份。

3、报告期内，公司控股股东、实际控制人陈夏英于2015年4月23日辞去公司董事长职务，截至报告期末，陈夏英持有的本公司股份全部锁定，即全部为有限售条件股份。

综上所述，公司有限售条件股份与年初相比有所增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、报告期内，股份结构变动原因是公司股东陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋、王松涛作为公司董事，公司股东马三光、陈灿森作为高管，根据《公司法》等有关法规的规定及股东承诺，上述人员所持股份总数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。

2、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。

3、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。

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	14,754	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈夏英	境内自然人	40.23%	82,476,997	0	82,476,997	0	质押	72,850,000
陈海军	境内自然人	11.27%	23,100,300	0	19,775,000	3,325,300	质押	3,300,000
阮光寅	境内自然人	1.56%	3,191,387	0	2,393,540	797,847		
孙伯仁	境内自然人	1.40%	2,879,296	0	1,439,648	1,439,648		
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	境内非国有法人	1.36%	2,796,000	0	0	2,796,000		
楼来锋	境内自然人	1.26%	2,581,250	0	1,290,625	1,290,625		
沈建法	境内自然人	1.16%	2,373,400	0	0	2,373,400		
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	1,593,704	0	0	1,593,704		
张雪清	境内自然人	0.72%	1,466,200	0	0	1,466,200		
韩景华	境内自然人	0.49%	1,000,000	0	0	1,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英的弟弟，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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈海军	3,325,300	人民币普通股	3,325,300					
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	2,796,000	人民币普通股	2,796,000					
沈建法	2,373,400	人民币普通股	2,373,400					
华夏成长证券投资基金	1,593,704	人民币普通股	1,593,704					
张雪清	1,466,200	人民币普通股	1,466,200					
孙伯仁	1,439,648	人民币普通股	1,439,648					

楼来锋	1,290,625	人民币普通股	1,290,625
韩景华	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
钱毅升	872,251	人民币普通股	872,251
阮光寅	797,847	人民币普通股	797,847
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中：陈海军为公司董事长，孙伯仁为董事长陈海军的姐夫，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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名无限售条件股东中：沈建法通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 2,373,400 股；张雪清通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 1,466,200 股；钱毅升通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 872,251 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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
陈夏英	董事长	离任	2015 年 04 月 23 日	个人原因辞职
陈海军	董事长、总经理	任免	2015 年 04 月 23 日	原为公司董事、总经理，2015 年 4 月 23 日起担任公司董事长、总经理
陈素琴	董事	被选举	2015 年 05 月 18 日	2014 年度股东大会被选举为公司第四届董事会董事
胡学庆	董事	被选举	2015 年 05 月 18 日	2014 年度股东大会被选举为公司第四届董事会董事
何永吉	董事	被选举	2015 年 05 月 18 日	2014 年度股东大会被选举为公司第四届董事会董事

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,685,695.19	23,619,720.39
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	13,280.40
应收账款	74,067,013.22	88,525,720.01
预付款项	21,471,222.83	48,287,246.23
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	1,739,848.49	2,588,215.53
买入返售金融资产		
存货	738,324,962.90	715,301,094.85

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	807,296.67	1,058,281.65
流动资产合计	855,096,039.30	879,393,559.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,465,000.00	3,465,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,129,103.97	3,248,350.19
固定资产	74,257,684.35	77,650,630.32
在建工程	21,552,150.59	20,042,850.59
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	40,836,271.31	41,370,821.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	881,522.03	1,778,575.10
递延所得税资产	13,826,028.82	13,867,342.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	157,947,761.07	161,423,569.92
资产总计	1,013,043,800.37	1,040,817,128.98
流动负债：		
短期借款	431,080,740.67	464,382,768.67
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	10,000,000.00

应付账款	14,500,505.23	17,843,017.79
预收款项	6,066,475.60	3,157,435.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,240,977.50	12,279,257.92
应交税费	33,746,523.67	33,146,628.60
应付利息	453,841.30	915,830.34
应付股利		
其他应付款	37,085,733.68	2,121,807.40
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	203,202.56	203,935.05
其他流动负债	11,342,000.00	13,342,000.00
流动负债合计	546,720,000.21	557,392,681.61
非流动负债：		
长期借款	4,673,207.65	4,774,076.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,866.10	28,639.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,697,073.75	4,802,715.84
负债合计	551,417,073.96	562,195,397.45
所有者权益：		
股本	205,000,000.00	205,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,126,081.88	39,126,081.88
减：库存股	2,800,000.00	2,800,000.00
其他综合收益	-163,197.37	-79,801.96
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	191,271,640.07	208,183,249.78
归属于母公司所有者权益合计	461,626,726.41	478,621,731.53
少数股东权益		
所有者权益合计	461,626,726.41	478,621,731.53
负债和所有者权益总计	1,013,043,800.37	1,040,817,128.98

法定代表人：陈海军

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,807,616.25	20,204,689.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,233,943.32	117,015,823.69
预付款项	15,339,799.87	45,286,160.81
应收利息		
应收股利	53,863,497.28	54,443,497.28
其他应收款	121,898,115.25	21,254,016.75
存货	422,845,080.70	434,898,742.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		147,609.36
流动资产合计	747,988,052.67	693,250,540.11

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,465,000.00	3,465,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	192,262,238.41	192,262,238.41
投资性房地产	3,129,103.97	3,248,350.19
固定资产	15,597,350.47	17,054,319.24
在建工程	21,334,468.66	19,834,468.66
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	11,019,486.55	11,217,672.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	573,904.91	724,957.13
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	247,381,552.97	247,807,005.81
资产总计	995,369,605.64	941,057,545.92
流动负债：		
短期借款	379,500,740.67	414,382,768.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,580,000.00	10,000,000.00
应付账款	7,529,416.69	7,463,694.98
预收款项	5,513,781.84	3,128,418.96
应付职工薪酬	3,217,055.14	3,211,584.56
应交税费	2,725,379.74	369,441.76
应付利息	453,841.30	814,570.07
应付股利		
其他应付款	99,667,198.23	16,943,709.96
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,342,000.00	13,342,000.00
流动负债合计	541,529,413.61	469,656,188.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,866.10	28,639.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,866.10	28,639.40
负债合计	541,553,279.71	469,684,828.36
所有者权益：		
股本	205,000,000.00	205,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	38,372,082.20	38,372,082.20
减：库存股	2,800,000.00	2,800,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,102,306.36	25,102,306.36
未分配利润	188,141,937.37	205,698,329.00
所有者权益合计	453,816,325.93	471,372,717.56
负债和所有者权益总计	995,369,605.64	941,057,545.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	76,533,428.80	109,794,151.54
其中：营业收入	76,533,428.80	109,794,151.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,978,817.40	110,137,704.52
其中：营业成本	50,430,917.28	65,465,524.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,459,490.32	2,029,041.86
销售费用	7,222,168.74	9,147,599.97
管理费用	14,930,643.66	15,959,263.73
财务费用	14,669,750.81	16,394,060.28
资产减值损失	5,265,846.59	1,142,213.78
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）	738,000.00	9,417,144.50
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）	-16,707,388.60	9,073,591.52
加：营业外收入	181,186.63	573,776.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	123,189.85	181,952.56
其中：非流动资产处置损失		27,314.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,649,391.82	9,465,415.69
减：所得税费用	262,217.89	1,608,493.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,911,609.71	7,856,921.75
归属于母公司所有者的净利润	-16,911,609.71	7,856,921.75

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-83,395.41	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-83,395.41	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-83,395.41	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-83,395.41	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-16,995,005.12	7,856,921.75
归属母公司所有者的综合收益总额	-16,995,005.12	7,856,921.75
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.04
（二）稀释每股收益	-0.08	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈海军

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	83,825,274.56	152,154,785.22
减：营业成本	69,375,564.78	126,036,271.17
营业税金及附加	1,320,940.75	1,904,041.86
销售费用	1,105,557.17	1,309,644.90
管理费用	6,766,186.60	8,706,060.06
财务费用	13,149,163.92	13,866,517.78
资产减值损失	10,499,188.27	2,913,068.10
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）	738,000.00	7,922,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,653,326.93	5,341,681.35
加：营业外收入	181,186.57	472,488.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	84,251.27	117,402.02
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,556,391.63	5,696,767.66
减：所得税费用		819,303.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,556,391.63	4,877,463.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-17,556,391.63	4,877,463.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	0.02
（二）稀释每股收益	-0.09	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	93,365,667.40	131,386,359.37
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,076,312.59	2,664,604.06
经营活动现金流入小计	95,441,979.99	134,050,963.43

购买商品、接受劳务支付的现金	49,669,392.88	98,587,305.19
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	15,678,082.16	16,596,898.93
支付的各项税费	5,498,611.11	9,682,794.74
支付其他与经营活动有关的现金	8,503,967.19	14,200,449.39
经营活动现金流出小计	79,350,053.34	139,067,448.25
经营活动产生的现金流量净额	16,091,926.65	-5,016,484.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	738,000.00	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		
投资活动现金流入小计	738,000.00	8,918,932.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,372,727.36	8,746,872.95
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	3,372,727.36	11,357,900.82
投资活动产生的现金流量净额	-2,634,727.36	-2,438,968.36
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	202,391,842.00	272,385,790.00

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	212,391,842.00	272,385,790.00
偿还债务支付的现金	201,395,471.28	248,460,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,328,295.21	12,845,733.68
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	4,639,300.00	1,101,950.28
筹资活动现金流出小计	222,363,066.49	262,408,608.96
筹资活动产生的现金流量净额	-9,971,224.49	9,977,181.04
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	3,485,974.80	2,521,727.86
加：期初现金及现金等价物余额	9,219,720.39	25,949,936.37
六、期末现金及现金等价物余额	12,705,695.19	28,471,664.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	82,549,342.35	148,697,743.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	847,622.52	672,511.39
经营活动现金流入小计	83,396,964.87	149,370,254.69
购买商品、接受劳务支付的现金	33,464,957.31	78,289,252.99
支付给职工以及为职工支付的现金	5,996,063.58	6,371,406.17
支付的各项税费	2,853,786.85	3,569,572.75
支付其他与经营活动有关的现金	2,377,817.24	6,183,814.02
经营活动现金流出小计	44,692,624.98	94,414,045.93
经营活动产生的现金流量净额	38,704,339.89	54,956,208.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,318,000.00	8,202,500.00

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
投资活动现金流入小计	1,318,000.00	16,205,279.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,500,000.00	7,702,917.24
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	105,888,294.41	34,647,316.39
投资活动现金流出小计	107,388,294.41	42,350,233.63
投资活动产生的现金流量净额	-106,070,294.41	-26,144,954.14
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	230,465,698.00	242,995,062.81
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	240,465,698.00	242,995,062.81
偿还债务支付的现金	151,293,870.00	256,690,596.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,143,646.46	10,264,498.35
支付其他与筹资活动有关的现金	4,639,300.00	1,101,950.28
筹资活动现金流出小计	169,076,816.46	268,057,045.10
筹资活动产生的现金流量净额	71,388,881.54	-25,061,982.29
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	4,022,927.02	3,749,272.33
加：期初现金及现金等价物余额	5,804,689.23	22,787,482.83
六、期末现金及现金等价物余额	9,827,616.25	26,536,755.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-79,801.96		29,192,201.83		208,183,249.78		478,621,731.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-79,801.96		29,192,201.83		208,183,249.78		478,621,731.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-83,395.41				-16,911,609.71		-16,995,005.12
（一）综合收益总额							-83,395.41				-16,911,609.71		-16,995,005.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-163,197.37		29,192,201.83		191,271,640.07		461,626,726.41

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	205,000,000.00				48,398,531.88		-85,406.93		29,192,201.83		219,024,856.58		501,530,183.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,000,000.00				48,398,531.88		-85,406.93		29,192,201.83		219,024,856.58		501,530,183.36

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-9,272,450.00	2,800,000.00	5,604.97				-10,841,606.80	-22,908,451.83
(一)综合收益总额							5,604.97				-10,841,606.80	-10,836,001.83
(二)所有者投入和减少资本					-9,272,450.00	2,800,000.00						-12,072,450.00
1. 股东投入的普通股					-10,752,000.00	2,800,000.00						-13,552,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,479,550.00							1,479,550.00
4. 其他												
(三)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												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	205,000,000.00				39,126,081.88	2,800,000.00	-79,801.96		29,192,201.83		208,183,249.78	478,621,731.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	205,698,329.00	471,372,717.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	205,698,329.00	471,372,717.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,556,391.63	-17,556,391.63
（一）综合收益总额										-17,556,391.63	-17,556,391.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	188,141,937.37	453,816,325.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,000,000.00				47,644,532.20				25,102,306.36	209,936,856.11	487,683,694.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,000,000.00				47,644,532.20				25,102,306.36	209,936,856.11	487,683,694.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,272,450.00	2,800,000.00				-4,238,527.11	-16,310,977.11
（一）综合收益总额										-4,238,527.11	-4,238,527.11
（二）所有者投入和减少资本					-9,272,450.00	2,800,000.00					-12,072,450.00
1. 股东投入的普通股					-10,752,000.00	2,800,000.00					-13,552,000.00
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,479,550.00						1,479,550.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	205,000,000.00				38,372,082.20	2,800,000.00			25,102,306.36	205,698,329.00	471,372,717.56

三、公司基本情况

(一) 公司概况

千足珍珠集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江千足珍珠股份有限公司，系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋六位自然人共同发起设立的股份有限公司，于2003年9月30日在浙江省工商行政管理局注册，取得浙3300001010103号企业法人营业执照，注册资本为人民币5,000万元。2004年7月5日，本公司更名为浙江山下湖珍珠集团股份有限公司。2007年9月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]274号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，并于2007年9月在深圳证券交易所上市。公司于2007年11月9日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，取得注册号为330000000011986的企业法人营业执照。所属行业为珍珠行业类。

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

根据公司2011年4月22日召开的2010年年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股本10,050万股为基

数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,050万股，并于2011年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币20,100万元。公司于2011年6月14日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司2012年4月27日召开的2011年度股东大会决议，公司更名为千足珍珠集团股份有限公司，并于2012年6月28日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

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

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2015年6月30日，本公司累计发行股本总数20,500万股，公司人民币注册资本为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。本公司无母公司，实际控制人为自然人陈夏英女士。

本财务报表经公司董事会于2015年8月13日批准报出。

(二)合并财务报表范围

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	诸暨英发行珍珠有限公司	英发行	100.00	
2	浙江英格莱制药有限公司	英格莱	75.00	25.00
3	湖南千足珍珠有限公司	湖南千足	75.00	25.00
4	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	千足养殖	100.00	
5	浙江珍世堂生物科技有限公司	珍世堂	100.00	
6	浙江千足珠宝有限公司	千足珠宝	100.00	
7	山下湖珍珠控股有限公司	山下湖控股	100.00	
8	常德有德商贸有限公司	有德商贸	100.00	
9	苏州千足珠宝有限公司	苏州千足		100.00
10	太原千足珠宝有限公司	太原千足		100.00
11	深圳市千足珠宝有限公司	深圳千足		100.00

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

截止2015年6月30日，本公司累计发行股本总数20,500万股，公司人民币注册资本为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。本公司无母公司，实际控制人为自然人陈夏英女士。

本财务报表经公司董事会于2015年8月13日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见本附注“五、（十）应收款项坏账准备”、“五、（十四）固定资产”、“五、（二十四）收入”、“七、（三）应收账款”、“七、（五）其他应收款”、“七、（十）固定资产”、“七、（三十三）营业收入和营业成本”。

1、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。

2、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2015年1月1日至2015年6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

a、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c、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。

d、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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

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。

资产负债表日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。

（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。

处置境外经营时，将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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著	账龄分析法

差异的应收款项。	
组合 2: 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)	账龄分析法

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%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

本期期末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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a、低值易耗品采用一次转销法；

b、包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

a、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

b、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

14、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3%-5%	4.85%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	19.4%-9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%-5%	19.4%-19%
运输设备	年限平均法	5	3%-5%	19.4%-19%
固定资产装修	年限平均法	5-10		20%-10%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

15、在建工程

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必要支出，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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、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期初期末简单加权平均数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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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) 计价方法、使用寿命、减值测试

a、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。

(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。

b、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
商标	76个月	预计受益期
专有技术	72个月	预计受益期
财务软件	60个月	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

a、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

b、开发阶段支出资本化的具体条件

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、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

a、设定提存计划

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本

公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

b、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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) 各类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。

23、股份支付

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。

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。

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。

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。

24、收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则

a、销售商品收入确认和计量原则

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。

b、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(c) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(2) 收入确认的具体标准

公司主营业务收入按销售地区划分，可分为外销和内销两部分，均属于销售商品的收入。内销部分按销售的实现方式又可分为自营销售和委托代销两种模式。

公司销售产品在满足收入确认原则的前提下，具体在同时满足以下条件时确认收入：

a、外销收入确认的具体标准

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

b、内销自营销售收入的具体标准

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

c、内销委托代销收入的具体标准

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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

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。

本公司的政府补助按实际到账时间确认。

公司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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资

产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

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）。

六、税项

1、主要税种及税率

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	按应税销售收入计征	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%

2、税收优惠

(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：根据全国高新技术企业认定管理领导小组办公室国科火字[2015]31号文《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201433000844，认定有效期为3年，2015年1-6月企业所得税减按15%的税率计征。

b、千足养殖：根据诸暨市国家税务局2008年1月21日诸国税政[2008]10号文件《诸暨市国家税务局关于诸暨市千足珍珠养殖有限公司减免企业所得税的通知》的批复，公司从事珍珠养殖取得的所得减按12.5%的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 增值税

有德商贸、苏州千足、太原千足和深圳千足为小规模纳税人，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、英发行、英格莱、千足养殖、湖南千足、有德商贸、千足珠宝、苏州千足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、珍世堂、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%的企业所得税法定税率，其中，母公司2015年1-6月实际执行的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	688,506.21	123,408.73
银行存款	11,979,552.59	9,058,675.27
其他货币资金	6,017,636.39	14,437,636.39
合计	18,685,695.19	23,619,720.39
其中：存放在境外的款项总额	116,634.83	151,610.89

其他说明

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		10,000,000.00
保函保证金	5,980,000.00	4,400,000.00
合计	5,980,000.00	14,400,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		13,280.40
合计	0.00	13,280.40

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,034,905.48	100.00%	16,967,892.26	18.64%	74,067,013.22	100,209,880.84	100.00%	11,684,160.83	11.66%	88,525,720.01
合计	91,034,905.48	100.00%	16,967,892.26		74,067,013.22	100,209,880.84	100.00%	11,684,160.83	11.66%	88,525,720.01

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,558,128.79	2,077,906.45	45.65%
1 至 2 年	39,626,289.45	7,925,257.88	43.53%
2 至 3 年	5,771,518.63	2,885,759.32	6.34%
3 年以上	4,078,968.61	4,078,968.61	4.48%
合计	91,034,905.48	16,967,892.26	100.00%

确定该组合依据的说明：

无。

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：

无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,174,106.72	18.87	1,489,936.00
第二名	9,267,012.95	10.18	2,143,960.72
第三名	5,563,432.85	6.11	278,171.64
第四名	4,442,490.48	4.88	249,829.02
第五名	4,414,429.29	4.85	582,919.01

合计	40,861,472.29	44.89	4,744,816.39
----	---------------	-------	--------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,471,222.83	100.00%	47,629,953.66	98.63%
1至2年			617,282.57	1.28%
2至3年			921.00	0.01%
3年以上			39,089.00	0.08%
合计	21,471,222.83	--	48,287,246.23	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,869,523.00	1年以内	尚未到货
第二名	非关联方	2,372,475.80	1年以内	尚未到货
第三名	非关联方	4,305,379.50	1年以内	尚未到货
第四名	非关联方	693,065.00	1年以内	尚未到货
第五名	非关联方	600,000.00	1年以内	预付塘租
合计		14,840,443.30		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,222,078.59	100.00%	3,482,230.10	66.68%	1,739,848.49	5,973,305.77	100.00%	3,385,090.24	56.67%	2,588,215.53
合计	5,222,078.59	100.00%	3,482,230.10	66.68%	1,739,848.49	5,973,305.77	100.00%	3,385,090.24	56.67%	2,588,215.53

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,204,066.53	60,203.32	23.06%
1 至 2 年	365,840.00	73,168.00	7.00%
2 至 3 年	606,626.56	303,313.28	11.62%
3 年以上	3,045,545.50	3,045,545.50	58.32%
合计	5,222,078.59	3,482,230.10	100.00%

确定该组合依据的说明：

无。

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,448,851.02	4,866,127.11
备用金	193,036.11	789,791.16
其他暂付款	580,191.46	317,387.50
合计	5,222,078.59	5,973,305.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,032,045.50	3 年以上	38.91%	2,032,045.50
第二名	保证金	750,000.00	3 年以上	14.36%	750,000.00
第三名	保证金	355,000.00	1 年以内	6.80%	17,750.00

第四名	保证金	329,000.00	2-3 年	6.30%	164,500.00
第五名	保证金	200,000.00	3 年以上	3.83%	200,000.00
合计	--	3,666,045.50	--	70.20%	3,164,295.50

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,898,726.09		6,898,726.09	21,654,617.23		21,654,617.23
在产品	226,507,170.60		226,507,170.60	228,624,991.69		228,624,991.69
库存商品	336,161,954.57		336,161,954.57	312,598,723.57		312,598,723.57
周转材料	695,015.91		695,015.91	150,226.25		150,226.25
消耗性生物资产	168,040,584.58		168,040,584.58	151,465,106.32		151,465,106.32
发出商品	21,511.15		21,511.15	807,429.79		807,429.79
合计	738,324,962.90		738,324,962.90	715,301,094.85		715,301,094.85

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		90,776.45
预缴企业所得税	807,296.67	967,505.20
合计	807,296.67	1,058,281.65

其他说明：

无。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00
按成本计量的	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00

合计	3,465,000.00		3,465,000.00	3,465,000.00	3,465,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司(原浙江诸暨农村合作银行)	3,465,000.00			3,465,000.00					0.86%	738,000.00
合计	3,465,000.00			3,465,000.00					--	738,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,642,664.01	718,635.15		5,361,299.16
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,642,664.01	718,635.15		5,361,299.16
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	1,952,320.66	160,628.31		2,112,948.97
2.本期增加金额	110,263.26	8,982.96		119,246.22
(1) 计提或摊销	110,263.26	8,982.96		119,246.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,062,583.92	169,611.27		2,232,195.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,580,080.09	549,023.88		3,129,103.97
2.期初账面价值	2,690,343.35	558,006.84		3,248,350.19

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	87,508,754.69	12,762,346.75	11,459,065.91	1,928,150.82	3,451,566.13	117,109,884.30
2.本期增加金额						

(1) 购置		173,683.77		49,738.59		223,422.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	87,508,754.69	12,936,030.52	11,459,065.91	1,977,889.41	3,451,566.13	117,333,306.66
二、累计折旧						
1.期初余额	19,128,821.96	8,687,336.07	7,793,836.38	1,534,221.76	2,315,037.81	39,459,253.98
2.本期增加金额						
(1) 计提	2,256,822.20	567,679.36	667,859.82	86,845.05	37,161.90	3,616,368.33
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,385,644.16	9,689,808.51	8,461,696.20	1,186,273.73	2,352,199.71	43,075,622.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	66,123,110.53	3,246,222.01	2,997,369.71	791,615.68	1,099,366.42	74,257,684.35
2.期初账面价值	68,379,932.73	4,075,010.68	3,665,229.53	393,929.06	1,136,528.32	77,650,630.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,773,892.02	涉及工程诉讼，2014 年已终审判决，正在办理权证。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南千足厂区工程	217,681.93		217,681.93	208,381.93		208,381.93
湖南珍珠馆二期工程	21,265,468.66		21,265,468.66	19,765,468.66		19,765,468.66
湖南珍珠馆三期工程	69,000.00		69,000.00	69,000.00		69,000.00
合计	21,552,150.59		21,552,150.59	20,042,850.59		20,042,850.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
湖南千足厂区工程		208,381.93	9,300.00			217,681.93						其他
湖南珍珠馆二期工程		19,765,468.66	1,500,000.00			21,265,468.66						其他
湖南珍珠馆三期工程		69,000.00				69,000.00						其他
合计		20,042,850.59	1,509,300.00			21,552,150.59	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,635,823.85	328,000.00	3,000,000.00	180,000.00	51,143,823.85
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	6,325,335.36	327,667.05	3,000,000.00	120,000.00	9,773,002.41
2.本期增加金额					
(1) 计提	516,217.18	332.95		18,000.00	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,841,552.54	328,000.00		138,000.00	
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	40,794,271.31			42,000.00	40,836,271.31
2.期初账面价值	41,310,488.49	332.95		60,000.00	41,370,821.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
塘租费	550,000.00		201,428.48		348,571.52
门店装修费	969,441.73		661,824.61		307,617.12
景观绿化工程	259,133.37		33,799.98		225,333.39
合计	1,778,575.10		897,053.07		881,522.03

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,267,501.39	225,234.24	955,256.90	168,169.01
未弥补亏损	2,172,765.42	271,595.68	1,433,029.05	358,257.26
未实现内部销售损益	79,232,216.60	13,329,198.90	79,896,548.76	13,340,916.01
合计	82,672,483.41	13,826,028.82	82,284,834.71	13,867,342.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,695,168.56	18,072,122.10
资产减值准备	19,182,620.95	14,113,994.17
合计	49,877,789.51	32,186,116.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2015 年度	2,180,611.10	2,180,611.10	
2016 年度	960,836.08	960,836.08	
2017 年度	2,345,094.78	2,345,094.78	
2018 年度	3,212,762.33	3,212,762.33	
2019 年度	9,372,817.82	9,372,817.82	
2020 年度	12,623,046.45		
合计	30,695,168.56	18,072,122.11	--

其他说明：

无。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,721,814.00	
抵押借款	73,850,000.00	73,850,000.00
保证借款	209,684,726.67	239,608,526.67
信用借款		13,884,112.00
抵押、保证借款（注 1）	55,400,000.00	55,400,000.00
委托借款	23,750,000.00	23,750,000.00
质押、保证借款（注 2）	54,674,200.00	57,890,130.00
合计	431,080,740.67	464,382,768.67

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	8,240,341.15	7,907,526.30
应付工程款	1,211,631.00	3,207,794.90
应付土地款	4,385,983.00	4,385,983.00
其他	662,550.08	2,341,713.59
合计	14,500,505.23	17,843,017.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,385,983.00	未到付款期
合计	4,385,983.00	--

其他说明：

无。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,066,475.60	3,157,435.84
合计	6,066,475.60	3,157,435.84

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,279,257.92	14,608,603.50	14,646,883.92	12,240,977.50
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,029,330.43	1,029,330.43	0.00

合计	12,279,257.92	15,637,933.93	15,676,214.35	12,240,977.50
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,346,421.86	13,028,921.78	13,216,887.70	2,158,455.94
2、职工福利费		617,648.42	617,648.42	
3、社会保险费		676,654.80	676,654.80	
其中：医疗保险费		532,276.31	532,276.31	
工伤保险费		94,451.76	94,451.76	
生育保险费		49,926.73	49,926.73	
4、住房公积金		42,253.00	42,253.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,311,756.64	243,125.50	93,440.00	3,461,442.14
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、职工奖励及福利基金	6,621,079.42			6,621,079.42
合计	12,279,257.92	14,608,603.50	14,646,883.92	12,240,977.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		933,301.31	933,301.31	
2、失业保险费		96,029.12	96,029.12	
合计	0.00	1,029,330.43	1,029,330.43	0.00

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,623,166.64	31,810,931.76
消费税	94,427.26	182,302.96
营业税	5,000.00	16,000.00

企业所得税	521,621.28	347,407.13
个人所得税	38,425.46	40,584.05
城市维护建设税	28,278.87	51,214.27
房产税	173,313.01	75,166.91
土地使用税	209,319.91	561,111.36
教育费附加	27,371.98	50,226.43
水利建设专项基金	25,569.26	11,363.73
印花税	30.00	320.00
合计	33,746,523.67	33,146,628.60

其他说明：

注：期末应交增值税余额较大，主要系抵消农产品未实现内部交易利润单体报表已抵扣进项税合并报表中视同没有实现所致，期末该项金额为30,080,471.20元，年初该项金额为31,476,664.31元。

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	453,841.30	915,830.34
合计	453,841.30	915,830.34

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣款	137,258.66	100,355.59
其他暂收款	36,948,475.02	2,021,451.81
合计	37,085,733.68	2,121,807.40

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	203,202.56	203,935.05
合计	203,202.56	203,935.05

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待注销股权激励相关的限制性股票应退款项	11,342,000.00	13,342,000.00
合计	11,342,000.00	13,342,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,673,207.65	4,774,076.44
合计	4,673,207.65	4,774,076.44

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,639.40		4,773.30	23,866.10	
合计	28,639.40		4,773.30	23,866.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机补贴收入	28,639.40		4,773.30		23,866.10	与资产相关
合计	28,639.40		4,773.30		23,866.10	--

其他说明：

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23,866.10元计入递延收益，报表列示为其他非流动负债。

27、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、—)	期末余额
------	-------------	------

		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

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,029,200.00			28,029,200.00
其他资本公积	11,096,881.88			11,096,881.88
合计	39,126,081.88			39,126,081.88

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待注销股权激励相关的限制性股票	2,800,000.00			2,800,000.00
合计	2,800,000.00			2,800,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司四届董事会第七次会议、四届董事会第八次会议决议，公司回购注销限制性股票280万元，截止2015年6月30日，公司尚未办理注册资本变更登记手续，并将拟回购注销的限制性股票计入库存股科目列示。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-79,801.96	-83,395.41			-83,395.41		-163,197.37
外币财务报表折算差额	-79,801.96	-83,395.41			-83,395.41		-163,197.37
其他综合收益合计	-79,801.96	-83,395.41			-83,395.41		-163,197.37

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,192,201.83			29,192,201.83
合计	29,192,201.83			29,192,201.83

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	208,183,249.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,911,609.71	
期末未分配利润	191,271,640.07	

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,047,995.34	50,261,776.67	105,259,800.48	64,864,269.86
其他业务	2,485,433.46	169,140.61	4,534,351.06	601,255.04
合计	76,533,428.80	50,430,917.28	109,794,151.54	65,465,524.90

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	820,491.60	1,459,153.39
营业税	21,300.00	20,155.00
城市维护建设税	320,118.37	274,976.66
教育费附加	297,580.35	274,756.81
合计	1,459,490.32	2,029,041.86

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,079,719.86	670,460.37
零售店经营费用	2,712,592.11	4,636,021.70
职工薪酬	2,740,508.82	3,084,997.98
运输费用	275,679.95	444,074.76
其他费用	413,668.00	312,045.16
合计	7,222,168.74	9,147,599.97

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,741,966.15	5,476,496.14
股权激励费用		477,602.22
折旧及摊销	3,276,885.39	2,191,477.18
差旅费	650,328.80	733,066.56
办公费	681,490.06	845,578.34
土地房产等税费	861,531.25	841,541.09
业务招待费	522,886.22	1,050,953.85
中介咨询费	604,358.50	1,070,142.73
其他费用	2,591,197.29	3,272,405.62
合计	14,930,643.66	15,959,263.73

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,216,251.17	15,604,094.18
减：利息收入	167,384.66	184,270.34
汇兑损益	-515,633.01	-660,472.04
其他	1,136,517.31	1,634,708.48
合计	14,669,750.81	16,394,060.28

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	5,265,846.59	1,142,213.78
合计	5,265,846.59	1,142,213.78

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	738,000.00	922,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益		8,494,644.50
合计	738,000.00	9,417,144.50

40、营业外收入

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	181,186.57	400,383.98	181,186.57
其他	0.06	173,392.75	0.06
合计	181,186.63	573,776.73	181,186.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到的与资产相关的政府补助	4,773.30	4,773.30	与资产相关
收到的与收益相关的政府补助	176,413.27	395,610.68	与收益相关
合计	181,186.57	400,383.98	--

其他说明：

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

(1) 根据诸暨市财政局诸财农[2015]58号《关于拨付诸暨市第一产业立项管理项目财政补助资金的通

知》，公司于2015年3月收到奖励款120,000.00元，计入本期营业外收入。

(2) 根据诸暨市地方税务局店口税务分局诸地税店惠复[2015]79号《税费优惠批复通知书》，公司于2015年5月收到城镇土地使用税返还25,913.27元，计入本期营业外收入。

(3) 根据中共诸暨市委、诸暨市人民政府市委[2010]49号《关于优秀人才引进培养的若干政策意见》，公司于2015年5月收到人才引进奖励资金20,500.00元，计入本期营业外收入。

(4) 根据中共江藻镇委员会、江藻镇人民政府江委[2014]57号《关于2014年度现代农业发展经济奖励的政策意见》，公司于2015年6月收到现代农业奖励资金10,000.00元，计入本期营业外收入。

41、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	
其中：固定资产处置损失		27,314.30	
水利建设专项基金	123,189.85	154,561.42	123,189.85
合计	123,189.85	181,952.56	123,189.85

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	41,313.46	48,922.91
按税法及相关规定计算的当期所得税	220,904.43	1,559,571.03
合计	262,217.89	1,608,493.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,649,391.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,536,741.46
子公司适用不同税率的影响	-511,170.88
非应税收入的影响	-110,700.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,653,750.98
其他	767,079.24

所得税费用	262,217.89
-------	------------

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	1,732,514.60	1,911,330.29
政府补助	176,413.27	395,610.68
银行存款利息收入	167,384.66	184,270.34
其他	0.06	173,392.75
合计	2,076,312.59	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	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	417,361.14	2,544,344.87
零售店经营费用	390,076.91	1,949,082.79
研究开发费	934,778.70	1,379,785.74
广告宣传费	714,775.19	808,826.95
差旅费	763,208.15	811,179.61
办公费	900,659.12	829,847.98
业务招待费	816,016.74	1,254,983.51
中介咨询费	400,000.00	1,070,142.73
运输费	204,901.32	305,630.12
其他	2,962,189.92	3,246,625.09
合计	8,503,967.19	14,200,449.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金转回	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款筹资费用	1,059,300.00	1,101,950.28
股权激励退回	2,000,000.00	
保函保证金	1,580,000.00	
合计	4,639,300.00	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	-16,911,609.71	7,856,921.75
加：资产减值准备	5,265,846.59	1,142,213.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,735,614.55	3,051,017.53
无形资产摊销	534,550.13	577,236.06
长期待摊费用摊销	897,053.07	1,353,450.60
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
财务费用（收益以“-”号填列）	15,275,551.17	16,865,760.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-738,000.00	-9,417,144.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,313.46	48,922.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,422,493.49	-9,461,854.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,369,411.05	-17,400,484.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,982,166.16	-97,746.16
其他	26,855.99	437,907.04
经营活动产生的现金流量净额	16,091,926.65	-5,016,484.82
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	12,705,695.19	28,471,664.23
减：现金的期初余额	9,219,720.39	25,949,936.37
现金及现金等价物净增加额	3,485,974.80	2,521,727.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,705,695.19	9,219,720.39
其中：库存现金	688,506.21	123,408.73
可随时用于支付的银行存款	11,979,552.59	9,058,675.27
可随时用于支付的其他货币资金	37,636.39	37,636.39
三、期末现金及现金等价物余额	12,705,695.19	9,219,720.39

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,980,000.00	
固定资产	53,050,144.56	
无形资产	39,442,051.07	
应收账款	29,234,241.75	
合计	127,706,437.38	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	9,468,171.56
其中：美元	1,528,880.00	6.1136	9,346,960.77
欧元	649.65	6.8699	4,463.03
港币	148,042.45	0.78861	116,747.76
应收账款	--	--	73,711,827.13
其中：美元	866,460.67	6.1136	5,297,193.95
港币	86,753,443.63	0.78861	68,414,633.18

长期借款	--	--	4,673,207.65
港币	5,925,879.27	0.78861	4,673,207.65

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司的境外经营实体为山下湖控股，其记账本位币为港币，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	0.78861
收入和费用项目	0.78874

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期内合并范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
诸暨英发行珍珠有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品加工	100.00%		同一控制下企业合并
浙江英格莱制药有限公司	诸暨	诸暨	保健品制造	75.00%	25.00%	投资设立
湖南千足珍珠有限公司	常德	常德	珍珠产品加工	75.00%	25.00%	投资设立
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	赤壁、常德、岳阳、洪湖	诸暨	珍珠养殖业	100.00%		投资设立
浙江珍世堂生物科技有限公司	诸暨	诸暨	生物技术开发	100.00%		投资设立
浙江千足珠宝有限公司	诸暨	诸暨	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
山下湖珍珠控股有限公司	香港	香港	珍珠产品销售	100.00%		投资设立
常德有德商贸有	常德	常德	服装、鞋帽销售	100.00%		投资设立

限公司						
苏州千足珠宝有限公司	苏州	苏州	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
太原千足珠宝有限公司	太原	太原	珍珠产品销售		100.00%	投资设立
深圳市千足珠宝有限公司	深圳	深圳	珍珠产品销售		100.00%	投资设立

十、与金融工具相关的风险

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的81.30%。

于2015年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加50.61万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。2015年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	港币	美元	欧元	合计

外币金融资产:				
货币资金	116,747.76	9,346,960.77	4,463.03	9,468,171.56
应收账款	68,414,633.18	5,297,193.95		73,711,827.13
预付款项	298,084.17			298,084.17
其他应收款	190,362.25			190,362.25
小计	69,019,827.36	14,644,154.72	4,463.03	83,668,445.11
外币金融负债:				0.00
短期借款	13,721,814.00	9,170,400.00		22,892,214.00
应付账款				0.00
预收款项	3,657,838.83	1,628,469.06		5,286,307.89
其他应付款				0.00
一年内到期的非流动负债	203,202.56			203,202.56
长期借款	4,673,207.65			4,673,207.65
小计	22,256,063.04	10,798,869.06	0.00	33,054,932.10
项目	年初余额			
	港币	美元	欧元	合计
外币金融资产:				
货币资金	166,826.93	92,096.27	16.03	258,939.23
应收账款	117,335,071.68	4,646,904.69		121,981,976.37
预付款项	374,530.55			374,530.55
其他应收款	190,425.01			190,425.01
小计	118,066,854.17	4,739,000.96	16.03	122,805,871.16
外币金融负债:				
短期借款	13,884,112.00	13,890,130.00		27,774,242.00
应付账款	19,769.08			19,769.08
预收款项	1,997,562.83	1,052,757.12		3,050,319.95
其他应付款				
一年内到期的非流动负债	203,935.05			203,935.05
长期借款	4,774,076.44			4,774,076.44
小计	20,879,455.40	14,942,887.12		35,822,342.52

于2015年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对港币升值或贬值5%,则公司将增加或减少净利润233.82万元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对港币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额
----	------

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	431,080,740.67				431,080,740.67
应付账款	14,500,505.23				14,500,505.23
其他应付款	37,085,733.68				37,085,733.68
一年内到期的非流动 负债	203,202.56				203,202.56
其他非流动负债	11,342,000.00				11,342,000.00
长期借款		203,202.56	203,202.56	4,266,802.53	4,673,207.65
合计	494,212,182.14	203,202.56	203,202.56	4,266,802.53	498,885,389.79

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	464,382,768.67				464,382,768.67
应付票据	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	17,843,017.79				17,843,017.79
其他应付款	2,121,807.40				2,121,807.40
一年内到期的非流动 负债	203,935.05				203,935.05
其他非流动负债	13,342,000.00				13,342,000.00
长期借款		209,092.27	214,379.89	4,350,604.28	4,774,076.44
合计	507,893,528.91	209,092.27	214,379.89	4,350,604.28	512,667,605.35

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
陈夏英	/	/	/	/	/

本企业的母公司情况的说明

公司无母公司，自然人陈夏英女士直接持有本公司40.23%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是自然人陈夏英女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈海军	公司股东、董事及高级管理人员

马三光	公司股东及高级管理人员
阮光寅	公司股东及董事
楼来锋	公司原董事及高级管理人员
孙伯仁	公司原董事
王松涛	公司股东及董事
詹婉媚	公司主要股东的近亲属
洪全付	公司高级管理人员
浙江山下湖控股股份有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
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

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诸暨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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诸暨英发行珍珠有限公司	13,000,000.00	2013年01月31日	2016年01月30日	否
诸暨英发行珍珠有限公司	45,000,000.00	2014年03月18日	2016年03月17日	否
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	27,500,000.00	2014年08月18日	2016年08月17日	否
浙江珍世堂生物科技有限公司	38,000,000.00	2014年10月14日	2015年09月29日	否
浙江珍世堂生物科技有限公司	36,000,000.00	2014年10月14日	2015年09月29日	否
浙江山下湖控股股份有限公司	45,000,000.00	2014年07月18日	2016年07月17日	否
陈夏英	31,150,000.00	2014年12月12日	2016年12月11日	否
陈夏英	30,000,000.00	2011年12月06日	2016年12月26日	否
陈夏英	151,625,000.00	2014年10月24日	2017年10月24日	否

陈海军	55,000,000.00	2014 年 08 月 18 日	2016 年 08 月 17 日	否
陈夏英	40,000,000.00	2014 年 10 月 15 日	2015 年 10 月 15 日	否
陈夏英	30,000,000.00	2014 年 05 月 28 日	2019 年 05 月 27 日	否
陈夏英	14,880,000.00	2013 年 04 月 23 日	2016 年 04 月 18 日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	446,064.00	778,588.00

(3) 其他关联交易

a、公司2015年1-6月向陈夏英拆入资金60,900,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，2015年6月30日拆入资金余额为26,500,000.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司2015年1-6月需向陈夏英支付的资金利息为332,712.33元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

b、公司2015年1-6月向陈海军拆入资金5,800,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为0.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向陈海军支付资金利息4,767.12元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

c、公司2015年1-6月向何飞勇拆入资金5,000,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为0.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向何飞勇支付资金利息4,931.51元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

d、公司2015年1-6月向詹婉媚拆入资金46,840,000.00元，拆入资金不计息，短期使用后即偿还，期末拆入资金余额为7,900,000.00元，若按6.00%的年贷款利率计算，则公司需向詹婉媚支付资金利息170,150.13元。报告期内未发生公司向关联方拆出资金的情况。

e、公司2015年1-6月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、水电费72,239.00元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈夏英	26,500,000.00	0.00
其他应付款	詹婉媚	7,900,000.00	0.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

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，2013年度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2014年4月24日召开的四届董事会第七次会议决议，公司已获授权但未解锁的限制性股票未满足第二期解锁的业绩条件，公司回购注销股限制性股票160万股。

5、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，公司提前终止股权激励计划，并回购注销股限制性股票120万股。公司将取消第三期限限制性股票股权激励的行为作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。因此，公司本期确认股权激励费用1,479,550.00元，同时增加资本公积1,479,550.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,883,800.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,883,800.00
---------------------	--------------

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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，公司提前终止股权激励计划。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

a、公司于2013年1月31日与中国农业银行诸暨支行签订NO33100620130005819号最高额抵押合同，以原值为7,199,464.43元的公司珠宝城房产及子公司英发行原值为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2015年6月30日，公司珠宝城房产的净值为4,766,930.42元，子公司英发行珠宝城房产的净值为3,634,364.48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。

b、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NO33100620140009797号最高额抵押合同，以原值为15,081,661.56元的综合楼ABCD 楼房产以及原值为2,952,100.00元的综合楼土地使用权，为公司2014年3月18日至2016年3月17日的期间内，在4,500万元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2015年6月30日，该综合楼的净值为7,203,261.85元，土地使用权的净值为2,311,884.79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。

c、公司于2014年5月15日与浙江诸暨农村商业银行第NO8961320140001987号最高额抵押合同，以原值为2,639,107.95元的白塔湖A 栋房产及原值为2,881,364.85元的白塔湖土地使用权，为公司2014年5月15日至2017年5月14日期间内，在5,000万元最高额额度内对诸暨市信用联社所产生的全部债务提供担保。截止2015年6月30日，该房产的净值为1,383,493.86元，土地使用权的净值为2,215,081.68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。

d、子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于2014年10月14日与交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订0000139-1号和0000139-2号最高额抵押合同，以原值为29,004,800.00元的土地，原值为38,039,591.51元的房产，为公司2014年10月14日至2015年9月29日期间内，在11,400万元最高额额度内对交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截至2015年6月30日，该土地的净值为26,152,679.33元、房产的净值为36,062,093.95元。截止2015年6月30日，在该抵押合同下担保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。

e、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（到期后未签订新的抵押合同，已向银行展期一年），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2015年6月30日，该土地使用权的净值为8,762,405.27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。

(2) 资产质押情况

a、公司于2015年2月12日与中国农业银行诸暨支行签订33060820150000396号出口贸易融资合同，将

公司在2015年6月13日至2015年10月11日对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国农业银行诸暨支行。截止2015年6月30日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币15,014,991.37元，折合人民币11,840,972.34元，取得的短期借款为1,500,000.00美元，折合人民币9,170,400.00元。同时，浙江山下湖控股股份有限公司为该项借款提供保证担保。

b、公司于2015年1月21日与中国工商银行诸暨支行签订[2015]诸暨出口发票融资006号出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国工商银行诸暨支行。截止2015年6月30日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币9,786,076.00元，折合人民币7,717,397.39元，取得的短期借款为7,600,000.00港币，折合人民币5,993,436.00元。

c、公司于2015年2月6日与中国工商银行诸暨支行签订[2015]诸暨出口发票融资008号出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国工商银行诸暨支行。截止2015年6月30日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币8,036,892.50元，折合人民币6,337,973.79元，取得的短期借款为6,200,000.00港币，折合人民币4,889,382.00元。

d、公司于2015年2月4日与中国工商银行诸暨支行签订[2015]诸暨出口发票融资007号出口发票融资业务总协议，将公司对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国工商银行诸暨支行。截止2015年6月30日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币4,232,634.93元，折合人民币3,337,898.23元，取得的短期借款为3,600,000.00港币，折合人民币2,838,996.00元。

e、截止2015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。

f、截止2015年6月30日，公司以向平安银行宁波分行缴存的1,580,000.00元保函保证金，为取得31,580,000.00元的商业承兑汇票提供质押保证。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、其他

公司经营租赁租入情况如下表

出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金(元)
王阮江、赵绿萍	2013/11/15-2017/12/15	150.00	60,000.00
常德牛鼻滩镇政府	2013/6/1-2023/5/21	16,000.00	2,953,440.00
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	230,000.00
赤壁市官塘驿镇人民政府	2009/12 4-2016/1/31	2,219.00	854,940.00
赤壁市沧湖生态农业开发区	2007/1/20-2022/1/20	1,000.00	330,000.00
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
洪湖市螺山镇皇堤官村村民委员会	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	516,666.67
监利县汴河镇王琬村村民委员会	2013/4/1-2021/12/31	1,980.00	370,000.00
宿松县下仓镇金塘村村民委员会	2013/5/19-2041/3/19	1,880.00	413,600.00
合计		36,500.80	7,224,265.28

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,869,289.21	100.00%	17,635,345.89	12.98%	118,233,943.32	129,420,403.34	100.00%	12,404,579.65	9.58%	117,015,823.69
合计	135,869,289.21	100.00%	17,635,345.89	12.98%	118,233,943.32	129,420,403.34	100.00%	12,404,579.65	9.58%	117,015,823.69

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	92,751,852.62	4,637,592.63	68.26%
1 至 2 年	35,163,705.56	7,032,741.11	25.88%
2 至 3 年	3,977,437.77	1,988,718.89	2.93%
3 年以上	3,976,293.26	3,976,293.26	2.93%
合计	135,869,289.21	17,635,345.89	100.00%

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：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	68,843,473.92	50.67	3,442,173.70
第二名	10,575,807.91	7.78	1,133,099.50
第三名	6,229,754.86	4.59	1,713,016.84
第四名	5,563,432.85	4.09	278,171.64
第五名	4,442,490.48	3.27	249,829.02
合计	95,654,960.02	70.40	6,816,290.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,528,123.42	100.00%	6,630,008.17	5.16%	121,898,115.25	22,615,602.89	100.00%	1,361,586.14	6.02%	21,254,016.75
合计	128,528,123.42	100.00%	6,630,008.17	5.16%	121,898,115.25	22,615,602.89	100.00%	1,361,586.14	6.02%	21,254,016.75

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	128,237,443.42	6,411,872.17	99.77%
1 至 2 年	90,680.00	18,136.00	0.07%

3 年以上	200,000.00	200,000.00	0.16%
合计	128,528,123.42	6,630,008.17	100.00%

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂付款	127,865,346.63	21,977,052.21
保证金	290,680.00	290,680.00
备用金	80,361.08	77,015.08
其他暂付款	291,735.71	270,855.60
合计	128,528,123.42	22,615,602.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	113,673,247.11	1 年以内	88.44%	5,683,662.36
第二名	暂付款	8,046,383.20	1 年以内	6.26%	402,319.16
第三名	暂付款	5,462,382.35	1 年以内	4.25%	273,119.12
第四名	暂付款	683,333.97	1 年以内	0.53%	34,166.70
第五名	保证金	200,000.00	3 年以上	0.16%	200,000.00
合计	--	128,065,346.63	--	99.64%	6,593,267.34

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,262,238.41		192,262,238.41	192,262,238.41		192,262,238.41
合计	192,262,238.41		192,262,238.41	192,262,238.41		192,262,238.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨英发行珍珠有限公司	30,147,926.05			30,147,926.05		
浙江英格莱制药有限公司	15,453,112.36			15,453,112.36		
湖南千足珍珠有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00		
浙江珍世堂生物科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
浙江千足珠宝有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山下湖珍珠控股有限公司	6,161,200.00			6,161,200.00		
常德有德商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	192,262,238.41			192,262,238.41		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,247,935.55	69,198,090.83	151,687,886.37	125,857,501.89
其他业务	577,339.01	177,473.95	466,898.85	178,769.28
合计	83,825,274.56	69,375,564.78	152,154,785.22	126,036,271.17

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	738,000.00	922,500.00

合计	738,000.00	7,922,500.00
----	------------	--------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	181,186.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.06	
减：所得税影响额	27,178.01	
合计	154,008.62	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.60%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.63%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

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) 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：陈海军

2015年8月13日