



广东潮宏基实业股份有限公司

# 2010年半年度报告

股票代码: 002345

股票简称: 潮宏基

披露日期: 2010年7月31日

## 目 录

|     |                     |    |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 重 要 提 示.....        | 2  |
| 第二节 | 公司基本情况.....         | 3  |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况.....  | 5  |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 7  |
| 第五节 | 董事会报告.....          | 8  |
| 第六节 | 重要事项.....           | 17 |
| 第七节 | 财务报告.....           | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录.....         | 70 |

## 第一节 重要提示

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

公司全体董事均亲自参加了审议本次半年报的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人、董事长廖木枝先生，主管会计工作负责人徐俊雄先生及会计机构负责人(会计主管人员)苏旭东先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：广东潮宏基实业股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG CHJ INDUSTRY Co.,Ltd.

2、公司法定代表人：廖木枝

3、联系人及联系方式：

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表 |
|------|----------------------|--------|
| 姓名   | 徐俊雄                  | 林育昊    |
| 联系地址 | 广东省汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街4号 |        |
| 电话   | 0754-88781767        |        |
| 传真   | 0754-88781755        |        |
| 电子信箱 | stock@chjchina.com   |        |

4、公司注册地址：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

公司办公地址：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

邮政编码：515041

公司网址：<http://www.chjchina.com>

5、公司选定信息披露报纸：《证券时报》 《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：潮宏基

股票代码：002345

7、公司注册登记日期：1996年3月7日

最近一次变更注册登记日期：2010年4月16日

注册登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440500400001486

税务登记号：440501279841957（国税）、440507279841957（地税）

组织机构代码：27984195-7

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风东路555号粤海大厦

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

（单位：人民币元）

|                         | 本报告期末            | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 总资产                     | 1,387,151,345.56 | 515,450,041.40 | 169.11%          |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）  | 1,273,884,032.67 | 336,629,180.42 | 278.42%          |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元）      | 7.08             | 3.74           | 89.30%           |
|                         | 报告期（1-6月）        | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减（%）   |
| 营业总收入                   | 399,957,581.66   | 278,980,459.98 | 43.36%           |
| 营业利润                    | 63,712,226.57    | 45,530,183.85  | 39.93%           |
| 利润总额                    | 66,190,002.57    | 45,751,735.51  | 44.67%           |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 56,114,852.25    | 39,950,310.28  | 40.46%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 53,909,631.61    | 39,750,913.79  | 35.62%           |
| 基本每股收益（元）               | 0.33             | 0.30           | 10.00%           |
| 稀释每股收益（元）               | 0.33             | 0.30           | 10.00%           |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 4.93             | 14.02          | -9.09%           |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -78,223,161.75   | 31,516,653.43  | -348.20%         |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元）      | -0.43            | 0.35           | -222.86%         |

### 2. 非经常性损益项目

（单位：人民币元）

| 非经常性损益项目   | 年初至报告期期末金额   |
|--|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,502,700.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -24,924.00   |
| 所得税影响额   | -272,555.36  |
| 合计   | 2,205,220.64 |

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前      |        | 本次变动增减(+, -) |            |            |          |            | 本次变动后       |        |
|--------------|------------|--------|--------------|------------|------------|----------|------------|-------------|--------|
|              | 数量         | 比例     | 发行新股         | 送股         | 公积金转股      | 其他       | 小计         | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份    | 90,000,000 | 100%   |              | 18,000,000 | 27,000,000 |          | 45,000,000 | 135,000,000 | 75%    |
| 1、国家持股       |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 2、国有法人持股     |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 3、其他内资持股     | 52,037,180 | 57.82% |              | 10,407,436 | 15,611,154 |          | 26,018,590 | 78,055,770  | 43.36% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 52,037,180 | 57.82% |              | 10,407,436 | 15,611,154 | -893,480 | 25,125,110 | 77,162,290  | 42.86% |
| 境内自然人持股      |            |        |              | 0          | 0          | 893,480  | 893,480    | 893,480     | 0.50%  |
| 4、外资持股       | 37,962,820 | 42.18% |              | 7,592,564  | 11,388,846 |          | 18,981,410 | 56,944,230  | 31.64% |
| 其中：境外法人持股    | 37,962,820 | 42.18% |              | 7,592,564  | 11,388,846 |          | 18,981,410 | 56,944,230  | 31.64% |
| 境外自然人持股      |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 5、高管股份       |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 二、无限售条件股份    |            |        | 30,000,000   | 6,000,000  | 9,000,000  |          | 45,000,000 | 45,000,000  | 25.00% |
| 1、人民币普通股     |            |        | 30,000,000   | 6,000,000  | 9,000,000  |          | 45,000,000 | 45,000,000  | 25.00% |
| 2、境内上市的外资股   |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 4、其他         |            |        |              |            |            |          |            |             |        |
| 三、股份总数       | 90,000,000 | 100%   | 30,000,000   | 24,000,000 | 36,000,000 |          | 90,000,000 | 180,000,000 | 100%   |

#### 二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

|            |       |
|------------|-------|
| 股东总数       | 9,658 |
| 前10名股东持股情况 |       |

| 股东名称                                  | 股东性质  | 持股比例   | 持股总数            | 持有有限售条件<br>股份数量 | 质押或冻结的<br>股份数量 |
|---------------------------------------|---|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 汕头市潮鸿基投资有限公司                          | 境内一般法人(02)  | 35.23% | 63410760        | 63410760        | 0              |
| 东冠集团有限公司                              | 境外法人(04)  | 17.08% | 30750000        | 30750000        | 0              |
| 汇光国际有限公司                              | 境外法人(04)  | 10.80% | 19444230        | 19444230        | 0              |
| 上海慧潮共进投资有限公司                          | 境内一般法人(02)  | 5.00%  | 9000000         | 9000000         | 0              |
| 国泰东方国际集团有限公司                          | 境外法人(04)  | 3.25%  | 5850000         | 5850000         | 0              |
| 河北华安生物药业有限公司                          | 境内一般法人(02)  | 2.39%  | 4304790         | 4304790         | 4304790        |
| 中国建设银行—银华核心价值<br>优选股票型证券投资基金          | 基金、理财产品等其他<br>(06)  | 2.31%  | 4153065         | 0               | 0              |
| 中国银行—华夏行业精选股票<br>型证券投资基金(LOF)         | 基金、理财产品等其他<br>(06)  | 1.44%  | 2593626         | 0               | 0              |
| 中国建设银行—银华富裕主题<br>股票型证券投资基金            | 基金、理财产品等其他<br>(06)  | 1.25%  | 2250182         | 0               | 0              |
| 中国人寿保险股份有限公司—<br>分红—个人分红-005L-FH002 深 | 基金、理财产品等其他<br>(06)  | 1.00%  | 1800027         | 0               | 0              |
| 前10名无限售条件股东持股情况                       |   |        |                 |                 |                |
| 股东名称                                  |   |        | 持有无限售条件股份<br>数量 | 股份种类            |                |
| 中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金              |   |        | 4153065         | 人民币普通股          |                |
| 中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)             |   |        | 2593626         | 人民币普通股          |                |
| 中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金                |   |        | 2250182         | 人民币普通股          |                |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深     |   |        | 1800027         | 人民币普通股          |                |
| 中国银行-招商行业领先股票型证券投资基金                  |   |        | 1608634         | 人民币普通股          |                |
| 中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金              |   |        | 1189151         | 人民币普通股          |                |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深   |   |        | 956357          | 人民币普通股          |                |
| 光大证券—光大—光大阳光基中宝（阳光2号二期）集合资产管          |   |        | 767735          | 人民币普通股          |                |
| 中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品                |   |        | 709439          | 人民币普通股          |                |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金               |   |        | 604753          | 人民币普通股          |                |
| 上述股东关联关系或一致<br>行动的说明                  | 上述股东中，发行前的股东之间无关联关系。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |        |                 |                 |                |

### 三、公司控股股东或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。



## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2010年上半年，公司各部门认真贯彻执行年度计划制定的战略目标，顺应2009年度提升专店运营能力的策略，通过加大新产品线的投入、加大营销推广力度和销售能力的提升等措施，专店运营能力进一步提升；门店拓展速度基本达到预期目标，上半年自营门店净增加14家，代理门店净增加2家，截至6月底，公司专营店总数达317家。各项业务开展顺利，销售和利润取得了较大的增长。

#### 1、公司总体经营情况

单位：万元

|       | 本报告期末     | 上年度期末     | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-------|-----------|-----------|------------------|
| 营业总收入 | 39,995.76 | 27,898.05 | 43.36%           |
| 营业成本  | 25,633.34 | 16,871.65 | 51.93%           |
| 毛利额   | 14,362.42 | 11,026.39 | 30.25%           |
| 销售费用  | 7,113.60  | 5,211.08  | 36.51%           |
| 管理费用  | 1,334.96  | 1,015.58  | 31.45%           |
| 财务费用  | -524.41   | 197.94    | -364.94%         |
| 营业利润  | 6,371.22  | 4,553.02  | 39.93%           |
| 利润总额  | 6,619.00  | 4,575.17  | 44.67%           |
| 净利润   | 5,902.89  | 4,131.33  | 42.88%           |

其中：

(1) 上半年实现营业收入 39995.76 万元，同比增长 43.36%，主要是加大节假日促销、增加足黄金首饰和钻石产品线的投入等，使销售有较大增长。

(2) 上半年实现毛利 14362.42 万元，同比增长 30.25%，主要是因为销售增长；同时，由于低毛利水平的足黄金首饰的销售占比有较大幅度提升，使毛利额增长率低于营业收入的增长率。

(3) 上半年实现营业利润 6371.22 万元，同比增长 39.93%，主要是因为毛利增长和因为募集资金到位，财务费用大幅度下降所致。

(4) 上半年实现利润总额 6619.00 万元，同比增长 44.67%，主要是因为营业利润

的增长,另外还收到广东省省级企业技术中心结构调整专项补贴资金增加营业外收入所致。

(5) 实现净利润 5902.89 万元,同比增长 42.88%。主要是因为本期利润总额增长以及公司所得税率比去年同期提升 1 个百分点所致。

## 2、公司主营业务及其经营状况

公司经营范围为:“珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽的生产、加工、批发、零售以及以特许经营方式从事商业活动(不含限制类,钻石、铂及黄金原材料的采购按国家有关规定办理),国家有专项规定的从其规定。”

公司当前的主营业务是“CHJ 潮宏基”和“VENTI 梵迪”两个时尚珠宝品牌的连锁经营管理。

### (1) 主营业务分产品情况表

单位:万元

| 分产品     | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|-----------|-----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| K 金珠宝首饰 | 23,464.18 | 12,136.47 | 48.28%  | 25.85%          | 22.61%          | 1.37%          |
| 铂金珠宝首饰  | 4,859.24  | 3,315.23  | 31.77%  | 20.52%          | 27.28%          | -3.63%         |
| 其他珠宝饰品  | 11,672.34 | 10,181.64 | 12.77%  | 123.54%         | 133.06%         | -3.57%         |
| 合计      | 39,995.76 | 25,633.34 | 35.91%  | 43.36%          | 51.93%          | -3.61%         |

### (2) 主营业务分地区情况表

单位:万元

| 地区  | 营业收入      | 营业收入比上年同期增减 (%) |
|-----|-----------|-----------------|
| 华东区 | 23,739.45 | 42.60%          |
| 华南区 | 2,524.77  | 7.10%           |
| 东北区 | 6,515.98  | 45.27%          |
| 西南区 | 2,510.26  | 54.84%          |
| 华中区 | 1,938.11  | 36.91%          |
| 华北区 | 1,396.46  | 49.89%          |
| 西北区 | 1,370.73  | 211.90%         |
| 合计  | 39,995.76 | 43.36%          |

### (3) 主营业务收入结构变化情况及分析

报告期内，由于公司加大黄金产品线的投入，虽然K金珠宝首饰、铂金珠宝首饰的销售也有较快的增长，但主要由足黄金首饰构成的其他珠宝首饰的销售增长速度达到123.54%，远高于K金珠宝首饰、铂金珠宝首饰的增长速度，所以各类产品的销售结构也发生了变化，其他珠宝饰品的销售占比由19%增加到29%。相应K金珠宝首饰和铂金珠宝首饰的销售占比有所下降。

#### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）同比变化情况及分析

单位：万元

| 项 目     | 本期        |           |        | 上年同期      |           |        | 毛利率<br>变化 |
|---------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|         | 收入        | 成本        | 毛利率    | 收入        | 成本        | 毛利率    |           |
| K 金珠宝首饰 | 23,464.18 | 12,136.47 | 48.28% | 18,644.47 | 9,898.32  | 46.91% | 1.37%     |
| 铂金珠宝首饰  | 4,859.24  | 3,315.23  | 31.77% | 4,031.93  | 2,604.71  | 35.40% | -3.63%    |
| 其他珠宝饰品  | 11,672.34 | 10,181.64 | 12.77% | 5,221.64  | 4,368.62  | 16.34% | -3.57%    |
| 合 计     | 39,995.76 | 25,633.34 | 35.91% | 27,898.05 | 16,871.65 | 39.52% | -3.61%    |

报告期内，主营业务综合毛利率同比下降3.61%，主要是因为公司的销售结构发生变化，以毛利率较低的足黄金首饰为主的其他珠宝首饰的销售增长较快，占比提升，从而使综合毛利率有所下降。

### 3、财务状况及相关指标变动情况及原因分析

#### (1) 资产构成情况及变动原因分析

单位：万元

| 主要资产项目 | 本报告期末      | 上年度期末     | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|--------|------------|-----------|------------------|
| 总资产    | 138,715.13 | 51,545.00 | 169.11%          |
| 流动资产   | 131,559.78 | 45,506.14 | 189.10%          |
| 货币资金   | 72,760.39  | 5,305.09  | 1271.52%         |
| 应收账款   | 3,781.73   | 2,292.19  | 64.98%           |
| 存货     | 52,594.74  | 36,932.30 | 42.41%           |
| 非流动资产  | 7,155.35   | 6,038.87  | 18.49%           |
| 固定资产   | 2,366.68   | 2,232.52  | 6.01%            |
| 在建工程   | 1,434.08   | 247.87    | 478.55%          |
| 无形资产   | 927.05     | 998.78    | -7.18%           |
| 长期待摊费用 | 2,341.66   | 2,482.59  | -5.68%           |

报告期末总资产比期初增加 169.11%，其中：

①货币资金比期初增加 1271.52%，主要是因为公司在 1 月份首发募集资金到位所致；

②应收账款比期初增加 64.98%，主要是因为销售增长所致；

③存货比期初增加 42.41%，主要系公司加大足黄金和钻石产品线的投入，相应库存增加所致；

④在建工程比期初增加 478.55%，主要是因为以募集资金投入的珠宝生产加工建设项目未完工所致。

## (2) 负债构成情况及变动原因分析

单位：万元

| 主要负债项目 | 本报告期末    | 上年度期末     | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|--------|----------|-----------|------------------|
| 短期借款   | -        | 5,000.00  | -100.00%         |
| 应付账款   | 6,597.62 | 4,452.31  | 48.18%           |
| 预收款项   | 1,553.32 | 1,088.22  | 42.74%           |
| 长期借款   | -        | 2,081.00  | -100.00%         |
| 负债合计   | 9,683.25 | 16,530.01 | -41.42%          |

报告期末总负债比期初减少 41.42%，其中：

①短期借款、长期借款比期初减少 100%，主要是因为用超募资金偿还银行借款所致；

②应付账款比期初增加 48.18%，主要是钻石采购量增加所致；

③预收账款比期初增加 42.74%，主要是因为收到品牌代理商预付款项所致。

## 4、现金流状况分析

单位：万元

| 项目              | 本报告期      | 上年度同期     | 同比增减       |
|-----------------|-----------|-----------|------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额 | -7,822.32 | 3,151.67  | -10,973.99 |
| 2、投资活动产生的现金流量净额 | -4,232.47 | -656.25   | -3,576.22  |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额 | 79,510.09 | -1,509.84 | 81,019.93  |
| 4、现金及现金等价物净增加额  | 67,455.30 | 985.58    | 66,469.72  |

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少10973.99万元，主要是因为本期增加足黄金和钻石产品线的投入，相应产成品铺货总量增加所致；

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少3576.22万元，主要是因为在建珠宝生产加工项目、购建固定资产、开设自营专店的装修费等投入资金增加；

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加66469.72万元，主要是因为公司在1月份首发募集的资金到位所致。

(二) 报告期内未有对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动。

(三) 报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上(含10%)的情况。

(四) 经营中的问题与困难及解决方法：

1、由于受国际经济形势的影响，国际黄金价格处于不稳定状态，这对公司足黄金产品存货产生了较大影响，面临如果黄金价格大幅下跌需要计提减值准备的风险，因此，公司拟在黄金价格波动较大时，通过对存货进行套期保值来规避足黄金产品的价格风险。

2、上半年公司募集资金到位后，虽然公司非常重视专卖店和旗舰店的建设，受国内房地产市场的影响，各地普遍出现商铺售价或租金相对于 2008 年初均有较大幅度的上升，不利于公司专卖店和旗舰店现阶段的开拓，目前专卖店及旗舰店开店拓展较为缓慢。公司已将专卖店及旗舰店的建设列为下半年重点工作之一，并将根据市场环境变化，对专卖店及旗舰店的计划进行适当调整。

3、由于国际上金融危机的影响，足黄金产品需求大幅回升，公司也及时调整产品策略，充分利用公司的渠道资源，增加足黄金产品线。随着足黄金产品线上柜门店的增加，足黄金产品的销售增长迅速，公司的产品销售结构有较大的变化，导致了公司综合毛利率水平的相应下降。公司仍将会以 K 金珠宝首饰为核心产品，严格把控公司的品牌定位，以维持公司较高的盈利水平。

4、虽然公司在上市之前就销售网络扩张做好了包括销售管理人员和店长等人才的储备，但随着公司上市以及未来业务发展的重新规划，现有的人才储备明显不足，限制了公司相关业务的发展和项目的开发，公司也将制订更为有效的人才引进、培养计划，并相应调整薪酬体系以吸引更多人才。

(五) 2010 年下半年展望

公司在下半年将更好地执行年初经营计划，根据经营发展环境的变化，尽快制定未

来五年的中长期计划；加快门店特别是专卖店的拓展速度，同时有效提升专卖店的业务能力；继续加强品牌推广，采取更为灵活有效的传播策略，加大品牌传播力度，进一步提升品牌影响力；推进公司人力资源体系建设，包括人才引进、培训和储备机制的完善，以及薪酬激励制度的改革。

#### (六) 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

|                         |                              |               |    |     |
|-------------------------|------------------------------|---------------|----|-----|
| 2010年1-9月预计的经营业绩        | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50% |               |    |     |
| 2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：     | 30%           | ~~ | 50% |
| 2009年1-9月经营业绩           | 归属于上市公司股东的净利润（元）：            | 61,207,368.59 |    |     |
| 业绩变动的原因说明               | 公司加强销售管理和门店拓展能力，销售业绩提升带动。    |               |    |     |

## 二、 募集资金使用情况

单位：万元

| 募集资金总额                    |                | 99,000     |         | 报告期内投入募集资金总额  |          | 4,122         |                                 |                        |               |           |          |               |
|---------------------------|----------------|------------|---------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额           |                | 0          |         | 已累计投入募集资金总额   |          | 14,414        |                                 |                        |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额             |                | 0          |         |               |          |               |                                 |                        |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例           |                | 0          |         |               |          |               |                                 |                        |               |           |          |               |
| 承诺投资项目                    | 是否已变更项目（含部分变更） | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 | 截至期末承诺投入金额（1） | 报告期内投入金额 | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1） | 截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1） | 项目达到预定可使用状态日期 | 报告期内实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 销售网络建设项目                  | 否              | 27,853     | 27,853  | 25,500        | 2,963    | 12,551        | -12,949                         | 49.22%                 |               | 1091      | 是        | 否             |
| 珠宝生产加工（含设计研发）建设项目         | 否              | 6,152      | 6,152   | 5,500         | 1,159    | 1,863         | -3,637                          | 33.87%                 | 2011年         |           | 是        | 否             |
| 合计                        | -              | 34,005     | 34,005  | 31,000        | 4,122    | 14,414        | -16,586                         | 46%                    | -             |           | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无              |            |         |               |          |               |                                 |                        |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无              |            |         |               |          |               |                                 |                        |               |           |          |               |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 无   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 无   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 1、销售网络建设项目：截至2009年12月31日止，已开设1家旗舰店及51家联营店，所用资金95,885,109.03元为公司自筹资金投入，经广东正中珠江会计师事务所“广会所专字【2010】第10000150041号专项鉴证报告确认，于2月8日从募集专户置换划拨。<br>2、珠宝生产加工（含设计研发）建设项目：截至2009年12月31日止，项目用地购置及前期勘查设计费用7,045,520.00元已由公司自筹资金投入，经广东正中珠江会计师事务所“广会所专字【2010】第10000150041号专项鉴证报告确认，于2月8日从募集专户置换划拨。              |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 公司于2月8日以超募资金偿还银行贷款87,490,000.00元，同时补充流动资金32,510,000.00元，该决议经公司第二届董事会第三次会议审议通过，同时经《广发证券股份有限公司关于广东潮宏基实业股份有限公司首次公开发行股票募集资金使用相关事项的核查意见》鉴证通过。<br>公司于4月29日第二次以超募资金补充流动资金120,000,000元，该决议经公司第二届董事会第五次会议审议通过，同时经《广发证券股份有限公司关于广东潮宏基实业股份有限公司首次公开发行股票超额募集资金使用的保荐意见》鉴证通过。<br>以上二次划付共用于补充流动资金152,510,000元。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        |   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 尚未使用的募集资金存放于专户，存款银行为中国银行汕头分行，其中以定期一年方式存放超募资金400,000,000元。   |
| 实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况 | 公司实际募集资金净额94114万元，超出计划募集资金63114万元。上半年共使用超募资金24000万元，其中用于偿还银行借款8749万元，补充流动资金15251万元。   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无   |

### 三、董事会日常工作情况

#### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会认真履行工作职责，审慎行使公司《章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开3次会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求，会议情况及决议内容如下：

#### 1、第二届第三次会议

第二届董事会第三次会议于2010年2月5日召开，会议以现场举手表决方式通过

了以下决议：

- (1) 审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (2) 审议《关于变更公司工商登记资料的议案》；
- (3) 审议《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；
- (4) 审议《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》；
- (5) 审议《关于用募集资金超额部分偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》；
- (6) 审议《关于提请召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

## 2、第二届第四次会议

第二届董事会第四次会议于 2010 年 4 月 15 日召开，会议以现场举手表决方式通过了以下决议：

- (1) 审议《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》；
- (2) 审议《2009 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议《2009 年度总经理工作报告》；
- (4) 审议《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- (5) 审议《2009 年度财务决算报告》；
- (6) 审议《关于 2009 年度利润分配的预案》；
- (7) 审议《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为广东潮宏基实业股份有限公司 2010 年度财务报表审计机构的议案》；
- (8) 审议《关于调整公司独立董事津贴的议案》；
- (9) 审议《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》；
- (10) 审议《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》；
- (11) 审议《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》；
- (12) 审议《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；
- (13) 审议《关于制定〈审计委员会年报工作规程〉的议案》；
- (14) 审议《关于制定〈独立董事年度报告工作制度〉的议案》；
- (15) 审议《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉》；
- (16) 审议《公司信息披露自查分析报告》；
- (17) 审议《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

## 3、第二届第五次会议

第二届董事会第五次会议于 2010 年 4 月 27 日召开，会议以现场举手表决方式通过了以下决议：

- (1) 审议《2010 年第一季度报告》；



(2) 审议《关于用募集资金超额部分补充公司流动资金的议案》。

## (二) 董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会对股东大会负责，严格执行股东大会决议。

根据公司2010年5月10日召开的2009年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司于2010年5月21日实施完成。

## (三) 专门委员会履职情况

### 1、董事会下设审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况。委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。

### 2、董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会认真审阅了公司考核和工资、奖励、福利发放情况。委员会认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够在体现公司员工利益和公司整体发展相协调的基础上进行，基本符合按劳取酬和岗位绩效的原则。

### 3、董事会下设战略决策委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略决策委员会根据公司发展战略的部署，及时查询、了解公司重大决策情况并提出建议。

### 4、董事会下设提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会对公司所需管理人员进行广泛搜寻，并对搜集初选人的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查。

## (四) 开展投资者关系管理具体情况：

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司于2010年4月21日通过投资者关系互动平台举办了2009年度网上业绩说明会。公司董事长廖木枝先生、总经理廖创宾先生、财务总监兼董事会秘书徐俊雄先生、广发证券保荐代表人陈家茂先生、独立董事林天海先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，及时对《公司章程》进行修订，同时，对公司相关信息披露制度进行了完善，修订《信息披露管理制度》，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年度报告工作制度》等制度，完善了公司信息披露制度体系，进一步加强了公司治理和信披工作的规范要求。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

### 二、报告期内公司利润分配方案实施情况

2010年5月10日，公司召开2009年年度股东大会，审议通过2009年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派4.3元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

根据股东大会决议，公司于2010年5月12日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了2009年度分红派息及资本公积金转增股本的实施公告，本次利润分配的股权登记日为2010年5月20日，除权除息日为2010年5月21日。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形、发生关联交易事项。

#### 七、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规定，作为公司的独立董事，我们对公司控股股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真的了解和查验，发表独立意见如下：1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

#### 八、日常经营重大合同的签署和履行情况

报告期内，未有达到披露要求的重大合同签订情况。

#### 九、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产，委托理财等财务性投资。

#### 十、公司股东及持有公司股份5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项及履行情况

（一）公司发行上市前，为避免公司未来可能出现的同业竞争，本公司持股5%以上股东向保荐机构出具了相关承诺函，报告期内，承诺股东均严格遵守了所做的承诺。

##### 1、公司控股股东关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东汕头潮鸿基投资（持有公司发行前46.97%的股份）出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）为潮宏基的控股股东期间，不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与潮宏基构成同业竞争的行为。

今后如不再是潮宏基的控股股东，自该控股关系解除之日起的五年内，仍必须信守前款承诺。

（2）从第三方获得的商业机会如果属于潮宏基主营业务范围内的，将及时告知潮宏基，并尽可能地协助潮宏基取得该等商业机会。

(3) 不以任何方式从事任何可能影响潮宏基经营和发展的业务和活动，包括：

①利用现有的社会资源或客户资源阻碍或者限制潮宏基的独立发展；

②在社会上散布不利于潮宏基的不利消息；

③利用对潮宏基的控股或控制地位施加不良影响，造成潮宏基的高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；

④从潮宏基招聘专业销售人员、技术人员、高级管理人员；

⑤捏造、散布不利于潮宏基的消息，损害其商誉。

## 2、其它持股5%以上股东承诺

除控股股东以外其它持股5%以上股东东冠集团有限公司、汇光国际有限公司、上海慧潮共进投资有限公司承诺：在本公司持有潮宏基股份期间，本公司及可控制的企业不直接或间接地从事与潮宏基的主营业务构成竞争的相同或相似的业务。

### (二) 股份锁定的承诺

本公司控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司承诺：自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。

本公司其他股东承诺：自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行前所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的公司股份。

报告期内，以上相关承诺都得到较好的履行。

## 十一、会计师事务所

(一) 公司2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

(二) 公司不存在更换会计师事务所的情形。经公司2009年年度股东大会审议通过，决定续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司作为公司2010年度财务报告审计机构。

十二、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 第七节 财务报告

## 一、本财务报告未经会计师事务所审计

## 二、会计报表

## 资产负债表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

| 资 产            | 附注   |      | 合并                      |                       | 母公司                     |                       |
|----------------|------|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                | 合并   | 母公司  | 期末余额                    | 期初余额                  | 期末余额                    | 期初余额                  |
| <b>流动资产：</b>   |      |      |                         |                       |                         |                       |
| 货币资金           | 七、1  |      | 727,603,918.95          | 53,050,885.60         | 722,589,658.02          | 51,529,882.83         |
| 交易性金融资产        |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 应收票据           | 七、2  |      | 553,227.76              | 546,647.44            | 553,227.76              | 546,647.44            |
| 应收账款           | 七、3  | 十二、1 | 37,817,262.97           | 22,921,923.21         | 58,679,405.54           | 38,546,697.38         |
| 预付款项           | 七、4  |      | 15,858,609.23           | 3,272,783.52          | 15,112,645.14           | 3,068,651.36          |
| 应收利息           |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 应收股利           |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 其他应收款          | 七、5  | 十二、2 | 7,817,412.44            | 5,946,095.94          | 6,685,275.22            | 5,109,260.07          |
| 存货             | 七、6  |      | 525,947,377.70          | 369,323,046.16        | 473,250,941.24          | 329,262,884.07        |
| 一年内到期的非流动资产    |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 其他流动资产         |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |      |      | <b>1,315,597,809.05</b> | <b>455,061,381.87</b> | <b>1,276,871,152.92</b> | <b>428,064,023.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |      |                         |                       |                         |                       |
| 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         |      | 十二、3 | -                       | -                     | 14,200,000.00           | 13,200,000.00         |
| 投资性房地产         |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 固定资产           | 七、7  |      | 23,666,791.43           | 22,325,179.44         | 23,076,510.78           | 21,749,180.42         |
| 在建工程           | 七、8  |      | 14,340,757.00           | 2,478,720.00          | 14,340,757.00           | 2,478,720.00          |
| 工程物资           |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 固定资产清理         |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 无形资产           | 七、9  |      | 9,270,453.73            | 9,987,777.93          | 9,270,453.73            | 9,987,777.93          |
| 开发支出           |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 商誉             | 七、10 |      | 231,845.89              | 231,845.89            | -                       | -                     |
| 长期待摊费用         | 七、11 |      | 23,416,628.73           | 24,825,859.55         | 19,383,450.35           | 20,746,457.46         |
| 递延所得税资产        | 七、12 |      | 627,059.73              | 539,276.72            | 441,818.92              | 326,965.05            |
| 其他非流动性资产       |      |      | -                       | -                     | -                       | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      |      | <b>71,553,536.51</b>    | <b>60,388,659.53</b>  | <b>80,712,990.78</b>    | <b>68,489,100.86</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      |      | <b>1,387,151,345.56</b> | <b>515,450,041.40</b> | <b>1,357,584,143.70</b> | <b>496,553,124.01</b> |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东

## 资产负债表（续）

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

| 负债及股东权益             | 附注   |     | 合并               |                | 母公司              |                |
|---------------------|------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                     | 合并   | 母公司 | 期末余额             | 期初余额           | 期末余额             | 期初余额           |
| <b>流动负债：</b>        |      |     |                  |                |                  |                |
| 短期借款                | 七、14 |     |                  | 50,000,000.00  |                  | 50,000,000.00  |
| 交易性金融负债             |      |     |                  |                |                  |                |
| 应付票据                |      |     |                  |                |                  |                |
| 应付账款                | 七、15 |     | 65,976,214.24    | 44,523,142.01  | 62,468,107.49    | 43,997,561.14  |
| 预收款项                | 七、16 |     | 15,533,206.62    | 10,882,216.14  | 15,164,604.90    | 11,166,276.07  |
| 应付职工薪酬              | 七、17 |     | 2,813,101.00     | 3,779,238.79   | 2,353,536.00     | 3,229,925.79   |
| 应交税费                | 七、18 |     | -2,126,776.88    | 3,561,584.95   | -2,807,244.57    | 4,734,239.07   |
| 应付利息                | 七、19 |     |                  | 111,611.00     |                  | 111,611.00     |
| 应付股利                | 七、20 |     |                  |                |                  |                |
| 其他应付款               | 七、21 |     | 14,636,763.28    | 14,952,320.69  | 12,811,403.31    | 12,856,447.68  |
| 一年内到期的非流动负债         |      |     |                  | 16,680,000.00  |                  | 16,680,000.00  |
| 其他流动负债              |      |     |                  |                |                  |                |
| <b>流动负债合计</b>       |      |     | 96,832,508.26    | 144,490,113.58 | 89,990,407.13    | 142,776,060.75 |
| <b>非流动负债：</b>       |      |     |                  |                |                  |                |
| 长期借款                |      |     |                  | 20,810,000.00  |                  | 20,810,000.00  |
| 应付债券                |      |     |                  |                |                  |                |
| 长期应付款               |      |     |                  |                |                  |                |
| 专项应付款               |      |     |                  |                |                  |                |
| 预计负债                |      |     |                  |                |                  |                |
| 递延收益                |      |     |                  |                |                  |                |
| 递延所得税负债             |      |     |                  |                |                  |                |
| 其他非流动负债             |      |     |                  |                |                  |                |
| <b>非流动负债合计</b>      |      |     | -                | 20,810,000.00  | -                | 20,810,000.00  |
| <b>负债合计</b>         |      |     | 96,832,508.26    | 165,300,113.58 | 89,990,407.13    | 163,586,060.75 |
| <b>股东权益：</b>        |      |     |                  |                |                  |                |
| 股本                  | 七、22 |     | 180,000,000.00   | 90,000,000.00  | 180,000,000.00   | 90,000,000.00  |
| 资本公积                | 七、23 |     | 933,157,509.40   | 58,017,509.40  | 933,157,509.40   | 58,017,509.40  |
| 减：库存股               |      |     |                  |                |                  |                |
| 盈余公积                | 七、24 |     | 20,065,658.32    | 20,065,658.32  | 20,065,658.32    | 20,065,658.32  |
| 未分配利润               | 七、25 |     | 140,660,864.95   | 168,546,012.70 | 134,370,568.85   | 164,883,895.54 |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      |     | 1,273,884,032.67 | 336,629,180.42 | 1,267,593,736.57 | 332,967,063.26 |
| <b>少数股东权益</b>       |      |     | 16,434,804.63    | 13,520,747.40  |                  |                |
| <b>股东权益合计</b>       |      |     | 1,290,318,837.30 | 350,149,927.82 | 1,267,593,736.57 | 332,967,063.26 |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      |     | 1,387,151,345.56 | 515,450,041.40 | 1,357,584,143.70 | 496,553,124.01 |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东

## 利润表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

| 项 目                   | 附注   |      | 合并             |                | 母公司            |                |
|-----------------------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并   | 母公司  | 本期金额           | 上年同期金额         | 本期金额           | 上年同期金额         |
| 一、营业收入                | 七、26 | 十二、4 | 399,957,581.66 | 278,980,459.98 | 382,335,470.32 | 263,167,194.90 |
| 减：营业成本                | 七、26 | 十二、4 | 256,333,404.82 | 168,716,526.31 | 261,372,823.31 | 166,468,373.30 |
| 营业税金及附加               | 七、27 |      | 589,464.03     | 528,453.11     | 330,738.64     | 158,187.07     |
| 销售费用                  | 七、28 |      | 71,135,981.74  | 52,110,817.15  | 56,606,170.91  | 42,343,921.58  |
| 管理费用                  |      |      | 13,349,639.81  | 10,155,786.68  | 12,575,907.95  | 9,629,828.60   |
| 财务费用                  | 七、29 |      | -5,244,148.17  | 1,979,384.91   | -5,311,191.54  | 1,933,304.60   |
| 资产减值损失                | 七、30 |      | 81,012.86      | -40,692.03     | 81,012.86      | -40,692.03     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |      | -              | -              | -              | -              |
| 投资收益                  |      |      | -              | -              | 721,391.51     | -              |
| 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）     |      |      | 63,712,226.57  | 45,530,183.85  | 57,401,399.70  | 42,674,271.78  |
| 加：营业外收入               | 七、31 |      | 2,502,700.00   | 221,551.66     | 2,502,700.00   | 221,551.66     |
| 减：营业外支出               | 七、32 |      | 24,924.00      | -              | 24,924.00      | -              |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |      | -              | -              | 0.00           | -              |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列）     |      |      | 66,190,002.57  | 45,751,735.51  | 59,879,175.70  | 42,895,823.44  |
| 减：所得税费用               | 七、33 |      | 7,161,093.09   | 4,438,393.49   | 6,392,502.39   | 4,352,029.80   |
| 四、净利润（亏损以“-”号填列）      |      |      | 59,028,909.48  | 41,313,342.02  | 53,486,673.31  | 38,543,793.64  |
| 归属于母公司股东的净利润          |      |      | 56,114,852.25  | 39,950,310.28  | 53,486,673.31  | 38,543,793.64  |
| 少数股东损益                |      |      | 2,914,057.23   | 1,363,031.74   |                |                |
| 五、每股收益                |      |      |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 七、34 |      | 0.33           | 0.30           | 0.31           | 0.29           |
| （二）稀释每股收益             | 七、34 |      | 0.33           | 0.30           | 0.31           | 0.29           |
| 六、其他综合收益              |      |      |                | -              | -              | -              |
| 七、综合收益总额              |      |      | 59,028,909.48  | 41,313,342.02  | 53,486,673.31  | 38,543,793.64  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |      |      | 56,114,852.25  | 39,950,310.28  | 53,486,673.31  | 38,543,793.64  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      |      | 2,914,057.23   | 1,363,031.74   | -              | -              |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东

## 现金流量表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

| 项 目                   | 附注   |    | 合并             |                | 母公司            |                |
|-----------------------|------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并   | 母公 | 本期金额           | 上年同期金额         | 本期金额           | 去年同期金额         |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |    |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      |    | 448,998,782.03 | 316,109,625.75 | 423,583,623.44 | 299,769,261.98 |
| 收到的税费返还               |      |    |                |                |                |                |
| 收到的其他与经营活动有关的         | 七、35 |    | 7,124,473.38   | 272,845.37     | 6,924,786.13   | 272,845.37     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      |    | 456,123,255.41 | 316,382,471.12 | 430,508,409.57 | 300,042,107.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      |    | 448,912,079.52 | 218,288,938.59 | 442,069,569.98 | 213,420,521.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的         |      |    | 45,821,752.33  | 26,882,362.55  | 38,211,377.01  | 22,809,414.93  |
| 支付的各项税费               |      |    | 18,408,298.80  | 21,163,613.37  | 16,485,322.40  | 20,017,457.12  |
| 支付的其他与经营活动有关的         | 七、36 |    | 21,204,286.51  | 18,530,903.18  | 17,354,658.39  | 13,893,145.30  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      |    | 534,346,417.16 | 284,865,817.69 | 514,120,927.78 | 270,140,538.62 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      |    | -78,223,161.75 | 31,516,653.43  | -83,612,518.21 | 29,901,568.73  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>  |      |    |                |                |                |                |
| 收回投资所收到的现金            |      |    |                |                |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金          |      |    |                |                | 721,391.51     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他        |      |    |                |                |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收         |      |    |                |                |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的         |      |    |                |                |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>     |      |    |                |                | 721,391.51     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他        |      |    | 42,324,727.90  | 6,562,489.83   | 40,150,021.11  | 5,433,634.74   |
| 投资所支付的现金              |      |    |                |                | 1,000,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支         |      |    |                |                |                |                |
| 支付的其他与投资活动有关的         |      |    |                |                |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>     |      |    | 42,324,727.90  | 6,562,489.83   | 41,150,021.11  | 5,433,634.74   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>  |      |    | -42,324,727.90 | -6,562,489.83  | -40,428,629.60 | -5,433,634.74  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>  |      |    |                |                |                |                |
| 吸收投资所收到的现金            |      |    | 957,300,000.00 |                | 957,300,000.00 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资        |      |    |                |                |                |                |
| 借款所收到的现金              |      |    |                | 60,000,000.00  |                | 60,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的         |      |    |                |                |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     |      |    | 957,300,000.00 | 60,000,000.00  | 957,300,000.00 | 60,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金            |      |    | 87,490,000.00  | 64,170,000.00  | 87,490,000.00  | 64,170,000.00  |
| 分配股利或偿付利息所支付的         |      |    | 60,624,077.00  | 10,928,391.25  | 60,624,077.00  | 10,928,391.25  |
| 其中：子公司支付给少数股东的        |      |    |                |                |                |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的         |      |    | 14,085,000.00  |                | 14,085,000.00  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |      |    | 162,199,077.00 | 75,098,391.25  | 162,199,077.00 | 75,098,391.25  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |      |    | 795,100,923.00 | -15,098,391.25 | 795,100,923.00 | -15,098,391.25 |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>   |      |    |                |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |      |    | 674,553,033.35 | 9,855,772.35   | 671,059,775.19 | 9,369,542.74   |
| <b>加：期初现金及现金等价物余额</b> |      |    | 53,050,885.60  | 32,046,689.51  | 51,529,882.83  | 30,216,475.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |      |    | 727,603,918.95 | 41,902,461.86  | 722,589,658.02 | 39,586,018.66  |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东



## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                        | 本期金额          |                |               |                |               |                | 上年同期金额        |               |               |                |              |                |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                           | 归属于母公司股东权益    |                |               |                | 少数股东权益        | 股东权益合计         | 归属于母公司股东权益    |               |               |                | 少数股东权益       | 股东权益合计         |
|                           | 股本            | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                | 股本            | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                |
| 一、上年年末余额                  | 90,000,000.00 | 58,017,509.40  | 20,065,658.32 | 168,546,012.70 | 13,520,747.40 | 350,149,927.82 | 90,000,000.00 | 58,017,509.40 | 11,969,510.40 | 101,110,271.86 | 9,956,261.12 | 271,053,552.78 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 前期差错更正                    | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 企业合并而进行的调整                | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 二、本年初余额                   | 90,000,000.00 | 58,017,509.40  | 20,065,658.32 | 168,546,012.70 | 13,520,747.40 | 350,149,927.82 | 90,000,000.00 | 58,017,509.40 | 11,969,510.40 | 101,110,271.86 | 9,956,261.12 | 271,053,552.78 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 90,000,000.00 | 875,140,000.00 | -             | -27,885,147.75 | 2,914,057.23  | 940,168,909.48 | -             | -             | -             | 30,950,310.28  | 1,363,031.74 | 32,313,342.02  |
| (一) 净利润                   | -             | -              | -             | 56,114,852.25  | 2,914,057.23  | 59,028,909.48  | -             | -             | -             | 39,950,310.28  | 1,363,031.74 | 41,313,342.02  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失       | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额       | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响  | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响     | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 4. 其他                     | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              | -            | -              |
| 上述(一)和(二)小                | -             | -              | -             | 56,114,852.25  | 2,914,057.23  | 59,028,909.48  | -             | -             | -             | 39,950,310.28  | 1,363,031.74 | 41,313,342.02  |

|                  |                       |                       |                      |                       |                      |                         |                      |                      |                      |                       |                      |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 计                |                       |                       |                      |                       |                      |                         |                      |                      |                      |                       |                      |                       |
| (三)所有者投入和减少资本    | 30,000,000.00         | 911,140,000.00        | -                    | -                     | -                    | 941,140,000.00          | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 1.所有者投入资本        | 30,000,000.00         | 911,140,000.00        | -                    | -                     | -                    | 941,140,000.00          | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 3.其他             | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| (四)利润分配          | 24,000,000.00         | -                     | -                    | -84,000,000.00        | -                    | -60,000,000.00          | -                    | -                    | -                    | -9,000,000.00         | -                    | -9,000,000.00         |
| 1.提取盈余公积         | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 2.对所有者(或股东)的分配   | 24,000,000.00         | -                     | -                    | -84,000,000.00        | -                    | -60,000,000.00          | -                    | -                    | -                    | -9,000,000.00         | -                    | -9,000,000.00         |
| 3.其他             | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| (五)所有者权益内部结转     | 36,000,000.00         | -36,000,000.00        | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 1.资本公积转增资本(或股本)  | 36,000,000.00         | -36,000,000.00        | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)  | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 3.盈余公积弥补亏损       | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| 4.其他             | -                     | -                     | -                    | -                     | -                    | -                       | -                    | -                    | -                    | -                     | -                    | -                     |
| <b>四、本年年末余额</b>  | <b>180,000,000.00</b> | <b>933,157,509.40</b> | <b>20,065,658.32</b> | <b>140,660,864.95</b> | <b>16,434,804.63</b> | <b>1,290,318,837.30</b> | <b>90,000,000.00</b> | <b>58,017,509.40</b> | <b>11,969,510.40</b> | <b>132,060,582.14</b> | <b>11,319,292.86</b> | <b>303,366,894.80</b> |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项 目                     | 本期金额          |                |               |                |                | 上年同期金额        |               |               |                |                |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                         | 股本            | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         | 股本            | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额                | 90,000,000.00 | 58,017,509.40  | 20,065,658.32 | 164,883,895.54 | 332,967,063.26 | 90,000,000.00 | 58,017,509.40 | 11,969,510.40 | 101,018,564.22 | 261,005,584.02 |
| 加：会计政策变更                |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 前期差错更正                  |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 二、本年初余额                 | 90,000,000.00 | 58,017,509.40  | 20,065,658.32 | 164,883,895.54 | 332,967,063.26 | 90,000,000.00 | 58,017,509.40 | 11,969,510.40 | 101,018,564.22 | 261,005,584.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | 90,000,000.00 | 875,140,000.00 |               | -30,513,326.69 | 934,626,673.31 |               |               |               | 29,543,793.64  | 29,543,793.64  |
| （一）净利润                  |               |                |               | 53,486,673.31  | 53,486,673.31  |               |               |               | 38,543,793.64  | 38,543,793.64  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 4.其他                    |               |                |               |                |                |               |               |               |                |                |
| 上述（一）和（二）小计             |               |                |               | 53,486,673.31  | 53,486,673.31  |               |               |               | 38,543,793.64  | 38,543,793.64  |
| （三）所有者投入和减少资本           | 30,000,000.00 | 911,140,000.00 |               |                | 941,140,000.00 |               |               |               | 0.00           | 0.00           |
| 1.所有者投入资本               | 30,000,000.00 | 911,140,000.00 |               |                | 941,140,000.00 |               |               |               | 0.00           | 0.00           |
| 2.股份支付计入所有者权益           |               |                |               |                |                |               |               |               | 0.00           | 0.00           |

|                  |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 的金额              |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| 3. 其他            |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      | 0.00                  | 0.00                  |
| (四) 利润分配         | 24,000,000.00         |                       |                      | -84,000,000.00        | -60,000,000.00          |                      |                      |                      | -9,000,000.00         | -9,000,000.00         |
| 1. 提取盈余公积        |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      | 0.00                  | 0.00                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配  | 24,000,000.00         |                       |                      | -84,000,000.00        | -60,000,000.00          |                      |                      |                      | -9,000,000.00         | -9,000,000.00         |
| 3. 其他            |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| (五) 所有者权益内部结转    | 36,000,000.00         | -36,000,000.00        |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 36,000,000.00         | -36,000,000.00        |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| 4. 其他            |                       |                       |                      |                       |                         |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>四、本年年末余额</b>  | <b>180,000,000.00</b> | <b>933,157,509.40</b> | <b>20,065,658.32</b> | <b>134,370,568.85</b> | <b>1,267,593,736.57</b> | <b>90,000,000.00</b> | <b>58,017,509.40</b> | <b>11,969,510.40</b> | <b>130,562,357.86</b> | <b>290,549,377.66</b> |

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：徐俊雄

会计机构负责人：苏旭东

### 三、财务报表附注

#### 一、 公司简介

##### 公司概况

广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市潮鸿基有限公司，于1996年3月7日由潮阳市潮鸿基实业有限公司、廖坚洪共同投资设立，注册资本268万元；2001年6月22日潮阳市潮鸿基实业有限公司将其所持股份转让予廖木枝先生，同时公司注册资本增至2,680万元，所增的注册资本由廖木枝等14位自然人认缴；2002年12月25日公司名称变更为广东潮鸿基实业有限公司；2005年9月4日，公司股东会决议同意原14位自然人股东将所持股份全部转让给汕头市潮鸿基投资有限公司、深圳市西那饰品有限公司及河北华安生物药业有限公司；2005年10月5日经公司股东会决议同意并于2005年12月5日获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2005】717号”文批准，公司向汕头市潮鸿基投资有限公司、境外投资者东冠集团有限公司及汇光国际有限公司定向增资，增资后注册资本为4,400万元，公司变更设立为中外合资经营企业；2006年6月22日经中华人民共和国商务部“商资批【2006】1373号”文批准，由广东潮鸿基实业有限公司原有全体股东作为发起人，对广东潮鸿基实业有限公司进行整体改组，发起设立广东潮宏基实业股份有限公司，改组后股本为人民币7,000万元；2007年6月4日经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2007】569号”文批准，公司向境外投资者东冠集团有限公司及汇光国际有限公司定向增资，增资后注册资本为人民币9,000万元，名称变更为广东潮宏基实业股份有限公司，并于2007年8月23日在汕头市工商行政管理局办理变更登记，领取注册号为440500400001486的企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1489号”文核准，2010年1月公司首次公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，每股面值1元，本次增资后注册资本为12,000万元。2010年5月经公司2009年度股东大会审议通过，以未分配利润及资本公积转增股本，增加注册资本6,000万元，变更后的注册资本为18,000万元。

公司法定代表人：廖木枝

公司住所：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

##### 公司经营范围

珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽的生产、加工、批发、零售以及以特许经营方式从事商业活动（不含限制类，钻石、铂及黄金原材料的采购按国家有关规定办理），国家有专项规定的从其规定。

##### 公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。至本报告期末，公司拥有广州市潮基贸易有限公司、杭州潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、潮宏基国际有限公司、潮宏基国际珠宝设计中心有限公司等

5家全资子公司，以及1家控股子公司汕头市朗日首饰有限公司。

### **财务报告的批准报出**

本财务报告业经公司董事会于2010年7月30日批准报出。

## **二、 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **三、 财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## **四、 公司主要会计政策、会计估计及其变更**

### **会计年度**

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **记账本位币**

公司记账本位币为人民币。

### **记账原则**

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。

### **外币业务核算方法**

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

境外经营实体的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，股东权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营实体的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。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处

置当期损益。境外经营实体的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### **现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### **金融工具**

#### 金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，



采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

#### ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

#### **应收账款坏账准备的确认标准和计提方法**

期末如果有客观证据表明应收账款发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值是通过对未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收账款时计算确定的实际利率。短期应收账款的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指应收账款余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项之和。

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收账款，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起，以账龄

作为类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

| 账龄        | 计提比例(%) |
|-----------|---------|
| 信用期内      | 0       |
| 超出信用期1年以内 | 5       |
| 超出信用期1—2年 | 20      |
| 超出信用期2—3年 | 30      |
| 超出信用期3年以上 | 100     |

### **存货核算方法**

存货的分类：原材料、产成品、半成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

### **长期投资核算方法**

长期股权投资的计价

—企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

### 一 其他方式取得的长期股权投资

——以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

一 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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。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，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

一 公司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。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，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并计入资本公积。

公司按权益法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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。

### 长期投资减值准备

一 公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价

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较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **固定资产计价和折旧方法**

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 年折旧率 (%)   | 预计残值率 (%) |
|--------|--------|------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30     | 3.20       | 4         |
| 机器设备   | 5-10   | 9.60-19.20 | 4         |
| 运输设备   | 8-14   | 6.86-12.00 | 4         |
| 办公设备   | 5-10   | 9.60-19.20 | 4         |

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **在建工程核算方法**

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按工程预算、造价或工程实际成本暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **无形资产计价和摊销方法**

## 无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权及SAP管理信息系统，其中土地使用权按使用期限平均摊销，SAP信息管理系统按5年摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **长期待摊费用摊销方法**

长期待摊的费用项目在受益期内按直线法平均摊销，店面装修费的摊销期间为3年。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **借款费用资本化核算方法**

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

### **预计负债的确认标准和计量方法**

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### **职工薪酬**

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，

包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### **收入确认原则**

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营）、代理、批发，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

直营系公司通过购置或租赁的专卖店进行的零售，在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

联营系公司通过百货商场店中店进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为1个月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

代理和批发在产品已交付予客户而客户已签收确认，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

### **政府补助**

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **递延所得税资产和递延所得税负债**

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

### **经营租赁**

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **套期保值**

套期保值的分类、确认和计量

一公司套期保值分为以下三类:公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的,才能运用套期会计方法进行处理:在套期开始时,公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件,套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响损益;该套期预期高度有效,且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略;对预期交易的现金流量套期,预期交易很可能发生,且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险;套期有效性能够可靠地计量;套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——公允价值套期:公允价值套期的套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益,套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益;被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

——现金流量套期:现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,应按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者,直接确认为所有者权益,套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失),应当计入当期损益;现金流量套期原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失,应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。但是,企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时,应当将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

——对境外经营净投资的套期:对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,应当直接确认为所有者权益,并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得



或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

### **利润分配方法**

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 法定盈余公积金；
- 经股东大会决议，可提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

### **企业合并**

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。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，经复核确认后，计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及

未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

### **会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正**

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

## **五、主要税项**

### **增值税**

公司为增值税一般纳税人，以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

### **企业所得税**

#### **广东潮宏基实业股份有限公司**

公司为设于经济特区的生产性外商投资企业，根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定，公司所处经济特区企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起 5 年内由原 15% 逐步过渡到法定税率 25%，公司企业所得税适用税率 2008 年按 18% 执行，2009 年按 20% 执行，2010 年按 22% 执行，2011 年按 24% 执行，2012 年按 25% 执行。

同时，公司经汕头市龙湖区国家税务局“汕龙国税函【2006】24 号”文批准，自 2006 年起享受生产性外商投资企业两免三减半的企业所得税税收优惠，即企业所得税于 2006、2007 年免征、2008 至 2010 年减半征收。该税务优惠根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定将继续享受至期满为止。

由此，公司 2010 年度企业所得税实际征收率为 11%。

#### **汕头市朗日首饰有限公司**

汕头市朗日首饰有限公司为设于经济特区的生产性外商投资企业，根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定，朗日公司所处经济特区企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起 5 年内由原 15% 逐步过渡到法定税率 25%，朗日公司企业所得税适用税率 2008 年按 18% 执行，2009 年按 20% 执行，2010 年按 22% 执行，2011 年按 24% 执行，2012 年按 25% 执行。

同时，作为生产性外商投资企业，朗日公司从开始获利的年度起可享受二免三减半的企业所得税税

收优惠（截至2007年12月31日，朗日公司尚未开始享受该项税收优惠），根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39号）的相关规定，朗日公司享受两免三减半的企业所得税税收优惠期限将从2008年度开始计算，即企业所得税于2008、2009年免征、2010至2012年减半征收。

由此，朗日公司2010年度企业所得税实际征收率为11%。

#### 杭州潮宏贸易有限公司及广州市潮基贸易有限公司

杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司均为2008年设立的有限责任公司，按25%税率计缴企业所得税。

#### 沈阳潮宏基贸易有限公司

沈阳潮宏基贸易有限公司为2010年新设立的有限责任公司，按25%税率计缴企业所得税。

#### 潮宏基国际有限公司及潮宏基国际珠宝设计中心有限公司

至本报告期末，潮宏基国际有限公司及潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 控股子公司基本情况

公司2010年6月30日之控股子公司（其中汕头市朗日首饰有限公司为非同一控制下企业合并而取得的子公司，其他均为公司投资设立的全资子公司）如下：

| 子公司名称       | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围                               | 注册资本    | 实际投资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 权益比例 | 表决权比例 | 合并报表情况 |
|-------------|------|-----|------|------------------------------------|---------|---------|---------------------|------|-------|--------|
| 汕头市朗日首饰有限公司 | 有限责任 | 汕头  | 制造业  | 首饰及其他工艺品的加工生产，自产产品的销售、维修           | 2,000万元 | 1,020万元 | --                  | 51%  | 51%   | 合并     |
| 杭州潮宏贸易有限公司  | 有限责任 | 杭州  | 零售   | 珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品，皮革制品，鞋帽的零售 | 200万元   | 200万元   | --                  | 100% | 100%  | 合并     |

| 子公司名称           | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围                              | 注册资本  | 实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 权益比例 | 表决权比例 | 合并报表情况 |
|-----------------|------|-----|------|-----------------------------------|-------|-------|---------------------|------|-------|--------|
| 广州市潮基贸易有限公司     | 有限责任 | 广州  | 零售   | 珠宝、钻石、铂镶嵌饰品的批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）   | 100万元 | 100万元 | --                  | 100% | 100%  | 合并     |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司     | 有限责任 | 沈阳  | 零售   | 珠宝、钻石、铂及铂饰品、黄金及黄金饰品、皮革制品、鞋帽的零售、批发 | 100万元 | 100万元 | --                  | 100% | 100%  | 合并     |
| 潮宏基国际有限公司       | 有限责任 | 香港  |      | 珠宝产品贸易和加工                         |       | -     | --                  | 100% | 100%  | 尚未运作   |
| 潮宏基国际珠宝设计中心有限公司 | 有限责任 | 香港  |      | 珠宝产品研发和设计                         |       | -     | --                  | 100% | 100%  | 尚未运作   |

—汕头市朗日首饰有限公司系公司参股的中外合资经营企业，已经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资【2003】084号”文批准并于2003年7月取得营业执照。2004年4月经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资【2004】024号”文批准，汕头市朗日首饰有限公司增加注册资本至688万元，其中本公司认缴233.92万元，占注册资本的34%。2008年2月经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资【2008】026号”文批准，汕头市朗日首饰有限公司增加注册资本至2,000万元，本公司认缴其中的1,020万元，并于2008年3月按协议约定缴付了首期出资款，对汕头市朗日首饰有限公司的持股比例由34%变更为51%。

—杭州潮宏贸易有限公司及广州市潮基贸易有限公司均为公司投资设立的全资子公司，已分别于2008年1月和2月取得营业执照并开始经营。

沈阳潮宏基贸易有限公司为2010年新投资设立的全资子公司，于2010年6月24日取得营业执照，7月份开始经营。

—潮宏基国际有限公司及潮宏基国际珠宝设计中心有限公司系公司于2007年11月分别经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2007】335号”文及“粤外经贸合函【2007】336号”文批准在香港设立的全资子公司，投资总额均为100万元港币。截至2010年6月30日，上述公司尚未开始运作。

#### 控股子公司少数股东权益和少数股东损益

| 公司名称            | 本期少数股东<br>损益        | 少数股东<br>权益           | 少数股东权益<br>中用于冲减少<br>数股东损益的<br>金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司<br>少数股东分担的本期亏损超过少<br>数股东在该子公司期初所有者权<br>益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|---|
| 汕头市朗日首饰有<br>限公司 | 2,914,057.23        | 16,434,804.63        | -----                            | -----   |
| 合 计             | <u>2,914,057.23</u> | <u>16,434,804.63</u> | ==                               | ==  |

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目   | 期末余额     |      |                       | 期初余额     |      |                      |
|-------|----------|------|-----------------------|----------|------|----------------------|
|       | 原 币      | 汇 率  | 折人民币                  | 原 币      | 汇 率  | 折人民币                 |
| 现 金   |          |      | 765,521.83            |          |      | 809,667.49           |
| 银行存款  |          |      | 726,838,397.12        |          |      | 52,241,218.11        |
| 其中：港币 | 5,329.77 | 0.87 | 4,658.39              | 5,329.26 | 0.88 | 4,694.68             |
| 合 计   |          |      | <u>727,603,918.95</u> |          |      | <u>53,050,885.60</u> |

一货币资金 2010 年 6 月 30 日期末余额较期初余额增加 674,553,033.35 元，增幅为 1271.52%，主要系公司上市募集资金到位。

一所有银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

### 2、应收票据

| 种 类    | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | -                 | 255,784.05        |
| 商业承兑汇票 | <u>553,227.76</u> | <u>290,863.39</u> |
| 合 计    | <u>553,227.76</u> | <u>546,647.44</u> |

一截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在已背书未到期的应收票据。

一截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在已贴现或质押的商业承兑汇票。

一截至 2010 年 6 月 30 日，应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

一应收票据期末余额中无应收关联方款项。

3、应收账款

公司 2010 年 6 月 30 日应收账款净额为 37,817,262.97 元，按种类分析列示如下：

| 项 目                             | 期末余额          |        |            |        | 期初余额          |        |           |        |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备      |        |
|                                 | 金 额           | 比例 (%) | 金 额        | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) | 金 额       | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 9,606,927.34  | 25.32  | -          | -      | 6,338,442.50  | 27.61  | -         | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |        |            |        | -             | -      | -         | -      |
| 其他不重大的应收账款                      | 28,328,785.91 | 74.68  | 118,450.28 | 100.00 | 16,620,918.13 | 72.39  | 37,437.42 | 100.00 |
| 合 计                             | 37,935,713.25 | 100.00 | 118,450.28 | 100.00 | 22,959,360.63 | 100.00 | 37,437.42 | 100.00 |

一期末应收账款余额账龄分析如下：

| 账 龄   | 期末余额          |          |            |          | 期初余额          |          |           |          |
|-------|---------------|----------|------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
|       | 账面余额          |          | 坏账准备       |          | 账面余额          |          | 坏账准备      |          |
|       | 金 额           | 所占比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) | 金 额           | 所占比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |
| 信用期内  | 35,696,349.57 | 94.10    | -          | -        | 22,437,485.52 | 97.73    | -         | -        |
| 1 年以内 | 2,196,149.70  | 5.79     | 109,807.48 | 5.00     | 446,250.65    | 1.94     | 22,312.53 | 5.00     |
| 1-2 年 | 43,213.98     | 0.11     | 8,642.80   | 20.00    | 75624.46      | 0.33     | 15124.89  | 20.00    |
| 2-3 年 | -             | -        | -          | -        | -             | -        | -         | -        |
| 合 计   | 37,935,713.25 | 100.00   | 118,450.28 | 0.31     | 22,959,360.63 | 100.00   | 37,437.42 | 0.16     |

一应收账款 2010 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五单位金额总计为 9,606,927.34 元，占应收账款余额比例为 25.32%，账龄均为信用期内，无需计提坏账准备。

一应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

一应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 4、预付款项

| 项 目  | 期末余额                 |                | 期初余额                |                |
|------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|      | 金 额                  | 比 例            | 金 额                 | 比 例            |
| 1年以内 | <u>15,858,609.23</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,272,783.52</u> | <u>100.00%</u> |
| 合 计  | <u>15,858,609.23</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,272,783.52</u> | <u>100.00%</u> |

—预付款项 2010 年 6 月 30 日期末余额中前五名单位金额总计 14,099,934.97 元，占期末余额比例为 88.91%。

—预付款项期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

公司 2010 年 6 月 30 日其他应收款余额为 7,817,412.44 元，按种类分析列示如下：

| 项 目                              | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                  | 金 额                 | 比 例 (%)       | 金 额                 | 比 例 (%)       |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 5,314,640.09        | 67.98         | 4,016,200.00        | 67.54         |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | -                   | -             | -                   | -             |
| 其他不重大的其他应收款                      | <u>2,502,772.35</u> | <u>32.02</u>  | <u>1,929,895.94</u> | <u>32.46</u>  |
| 合 计                              | <u>7,817,412.44</u> | <u>100.00</u> | <u>5,946,095.94</u> | <u>100.00</u> |

—期末其他应收款余额账龄分析如下

| 账 龄  | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金 额                 | 比 例 (%)       | 金 额                 | 比 例 (%)       |
| 信用期内 | 7,817,412.44        | 100.00        | 5,946,095.94        | 100.00        |
| 1年以内 | -                   | -             | -                   | -             |
| 合 计  | <u>7,817,412.44</u> | <u>100.00</u> | <u>5,946,095.94</u> | <u>100.00</u> |

—其他应收款 2010 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计 5,314,640.09 元，占其他应收款余额比例为 67.98%，账龄均在信用期内，无需计提坏账准备。

—公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的情况。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

6、存货

公司 2010 年 6 月 30 日存货净额为 525,947,377.70 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 期末余额                  |      | 期初余额                  |      |
|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|
|     | 金 额                   | 跌价准备 | 金 额                   | 跌价准备 |
| 原材料 | 27,661,957.03         | -    | 18,279,325.48         | -    |
| 产成品 | 452,339,757.12        | -    | 323,811,461.53        | -    |
| 半成品 | <u>45,945,663.55</u>  | -    | <u>27,232,259.15</u>  | -    |
| 合 计 | <u>525,947,377.70</u> | -    | <u>369,323,046.16</u> | -    |

一存货 2010 年 6 月 30 日期末余额较期初余额增加 156,624,331.54 元，增幅为 42.41%，主要系公司加大足黄金和钻石产品线的投入，相应产成品铺货总量增加所致。

7、固定资产及折旧

公司 2010 年 6 月 30 日固定资产净值为 23,666,791.43 元，其明细列示如下：

| <u>固定资产原值</u> | <u>期初余额</u>          | <u>本期增加</u>         | <u>本期减少</u>      | <u>期末余额</u>          |
|---------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 房屋建筑物         | 15,272,267.94        | -                   | -                | 15,272,267.94        |
| 运输工具          | 508,315.00           | 1,570,000.00        | -                | 2,078,315.00         |
| 办公设备          | 8,794,095.90         | 22,923.32           | -                | 8,817,019.22         |
| 机器设备          | <u>10,308,790.51</u> | 1,646,068.55        | 14,472.00        | 11,940,387.06        |
| 合 计           | <u>34,883,469.35</u> | <u>3,238,991.87</u> | <u>14,472.00</u> | <u>38,107,989.22</u> |
| <u>累计折旧</u>   |                      |                     |                  |                      |
| 房屋建筑物         | 2,364,291.01         | 248,823.78          | -                | 2,613,114.79         |
| 运输工具          | 126,315.19           | 57,395.46           | -                | 183,710.65           |
| 办公设备          | 4,945,030.95         | 726,304.43          | -                | 5,671,335.38         |
| 机器设备          | <u>5,122,652.76</u>  | 850,384.21          | -                | 5,973,036.97         |
| 合 计           | <u>12,558,289.91</u> | <u>1,882,907.88</u> | -                | <u>14,441,197.79</u> |
| 固定资产净值        | <u>22,325,179.44</u> |                     |                  | <u>23,666,791.43</u> |
| 固定资产减值准备      | -                    |                     |                  | -                    |
| 固定资产净额        | <u>22,325,179.44</u> |                     |                  | <u>23,666,791.43</u> |



—公司 2010 年 1-6 月计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 1,882,907.88 元。

—截止 2010 年 6 月 30 日公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

—截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租出及持有待售的固定资产。

—截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

## 8、在建工程

公司 2010 年 6 月 30 日在建工程余额为 14,340,757.00 元，列示如下：

| 项 目  | 期末余额                 |          |                      | 期初余额                |          |                     |
|------|----------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|
|      | 账面余额                 | 减值准备     | 账面净值                 | 账面余额                | 减值准备     | 账面净值                |
| 在建工程 | 14,340,757.00        | -        | 14,340,757.00        | 2,478,720.00        | -        | 2,478,720.00        |
| 合 计  | <u>14,340,757.00</u> | <u>-</u> | <u>14,340,757.00</u> | <u>2,478,720.00</u> | <u>-</u> | <u>2,478,720.00</u> |

—在建工程变动明细列示如下：

| 工程项目       | 期初余额                | 本期增加                 | 本期转固定<br>资产 | 期末余额                 | 资金来源 |
|------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|------|
| 珠宝生产加工建设项目 | 2,378,720.00        | 11,787,037.00        | -           | 14,165,757.00        | 募集   |
| 其 他        | <u>100,000.00</u>   | 75,000.00            | -           | 175,000.00           | 自筹   |
| 合 计        | <u>2,478,720.00</u> | <u>11,862,037.00</u> | <u>-</u>    | <u>14,340,757.00</u> |      |

—珠宝生产加工建设项目系公司以募集资金投入的珠宝生产加工建设项目

—截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 9、无形资产

| 项 目            | 原始金额                 | 期初余额                | 本期增加              | 本期<br>摊销额         | 累计<br>摊销额           | 期末余额                | 剩余<br>摊销年限 |
|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 土地<br>使用权      | 7,380,776.00         | 6,850,720.18        | -                 | 82,838.28         | 612,894.10          | 6,767,881.90        | 477-514 个月 |
| SAP 信息<br>管理系统 | 4,677,139.68         | 2,549,880.45        | -                 | 486,738.54        | 2,613,997.77        | 2,063,141.91        | 14-53 个月   |
| 办公软件           | 978,059.76           | 587,177.30          | -26,406.38        | 121,341.00        | 512,223.46          | 439,429.92          | 14-44 个月   |
| 合 计            | <u>13,035,975.44</u> | <u>9,987,777.93</u> | <u>-26,406.38</u> | <u>690,917.82</u> | <u>3,739,115.33</u> | <u>9,270,453.73</u> |            |

—截至2010年6月30日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

### 10、商誉

| 被投资单位       | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 汕头市朗日首饰有限公司 | 231,845.89 | -    | -    | 231,845.89 |
| 合计          | 231,845.89 | -    | -    | 231,845.89 |

—商誉系公司于2008年对汕头市朗日首饰有限公司增资时，投资成本高于应享有的汕头市朗日首饰有限公司净资产账面价值的差额231,845.89元形成。

### 11、长期待摊费用

| 项目    | 原始金额          | 期初余额          | 本期增加         | 本期摊销         | 累计摊销          | 期末余额          | 剩余摊销年限 |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 店面装修费 | 45,912,001.21 | 24,825,859.55 | 7,276,691.60 | 8,685,922.42 | 22,495,372.48 | 23,416,628.73 | 1-35个月 |
| 其他    | -             | -             | -            | -            | -             | -             |        |
| 合计    | 45,912,001.21 | 24,825,859.55 | 7,276,691.60 | 8,685,922.42 | 22,495,372.48 | 23,416,628.73 |        |

—长期待摊费用本期增加主要系随公司自营销售网络扩张，开设的自营专店数量增加以及对部分店面进行更新改造，店面装修费相应增加所致。

### 12、递延所得税资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 资产减值准备  | 28,428.07  | 4,118.12   |
| 可抵扣亏损   | 81,651.42  | 53,061.78  |
| 无形资产摊销  | 413,390.85 | 312,803.12 |
| 可抵扣投资损失 | -          | 10,043.81  |
| 内部未实现利润 | 103,589.39 | 159,249.89 |
| 合计      | 627,059.73 | 539,276.72 |

—引起暂时性差异资产对应的暂时性差异金额列示如下：

| 项目   | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 坏账准备 | 118,450.28 | 37,437.42 |

|             |                     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 存货跌价准备      | -                   | -                   |
| 固定资产减值准备    | -                   | -                   |
| 下属子公司可抵扣亏损额 | 326,605.67          | 212,247.12          |
| 无形资产摊销      | 1,653,563.40        | 1,251,212.50        |
| 可抵扣股权投资损失   |                     | 40,175.25           |
| 内部未实现利润     | 941,721.73          | 1,592,498.86        |
| 合计          | <u>3,040,341.08</u> | <u>3,133,571.15</u> |

### 13、资产减值准备明细

| 项 目      | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少     |          | 期末余额              |
|----------|------------------|------------------|----------|----------|-------------------|
|          |                  |                  | 转回数      | 其他减少     |                   |
| 坏账准备     | 37,437.42        | 81,012.86        | -        | -        | 118,450.28        |
| 存货跌价准备   | -                | -                | -        | -        | -                 |
| 固定资产减值准备 | -                | -                | -        | -        | -                 |
| 在建工程减值准备 | -                | -                | -        | -        | -                 |
| 无形资产减值准备 | -                | -                | -        | -        | -                 |
| 商誉减值准备   | -                | -                | -        | -        | -                 |
| 合计       | <u>37,437.42</u> | <u>81,012.86</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>118,450.28</u> |

### 14、短期借款

公司 2010 年 6 月 30 日短期借款无余额，其年初分类明细列示如下：

| 项 目  | 期末余额     | 期初余额                 |
|------|----------|----------------------|
| 委托贷款 | -        | -                    |
| 保证借款 | -        | 30,000,000.00        |
| 抵押借款 | -        | 20,000,000.00        |
| 合计   | <u>-</u> | <u>50,000,000.00</u> |

### 15、应付账款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 65,976,214.24 | 44,523,142.01 |

—公司 2010 年 6 月 30 日应付账款余额中不存在账龄超过一年的应付账款。

—应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应付账款期末余额中无应付关联方款项。

## 16、预收款项

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 15,533,206.62 | 10,882,216.14 |

—公司 2010 年 6 月 30 日预收款项余额中无预收一年以上的款项。

—期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预收款项期末余额中无预收关联方款项。

## 17、应付职工薪酬

公司 2010 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 2,813,101.00 元，其明细列示如下：

| 项 目      | 期初余额                | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资奖金及津补贴 | 3,779,238.79        | 38,146,830.93        | 39,112,968.72        | 2,813,101.00        |
| 职工福利费    | -                   | 1,308,365.64         | 1,308,365.64         | 0.00                |
| 教育经费     | -                   | 244,554.58           | 244,554.58           | 0.00                |
| 住房公积金    | -                   | 173,314.00           | 173,314.00           | 0.00                |
| 社会保险费    | -                   | 4,714,093.27         | 4,714,093.27         | 0.00                |
| 合 计      | <u>3,779,238.79</u> | <u>44,587,158.42</u> | <u>45,553,296.21</u> | <u>2,813,101.00</u> |

—公司应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 966,137.79 元，减幅 25.56%，主要系 2009 年底计提职工年度奖金已在上半年发放所致。

## 18、应交税费

公司 2010 年 6 月 30 日应交税费余额为-2,126,776.88 元，其明细列示如下：

| 税 种   | 期末余额                 | 期初余额                |
|-------|----------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 3,066,293.26         | 2,682,252.32        |
| 增值税   | -5,576,214.76        | 623,325.37          |
| 消费税   | 81,402.83            | 78,530.38           |
| 其他税费  | 301,741.79           | 177,476.88          |
| 合 计   | <u>-2,126,776.88</u> | <u>3,561,584.95</u> |

**19、 应付利息**

公司2010年6月30日应付利息余额为零，其年初明细列示如下：

| 项 目    | 期末余额        | 期初余额              |
|--------|-------------|-------------------|
| 银行借款利息 | -           | 111,611.00        |
| 公司债券利息 | -           | -                 |
| 合 计    | <u>0.00</u> | <u>111,611.00</u> |

**20、 应付股利**

| 项 目          | 期初余额 | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额 |
|--------------|------|----------------------|----------------------|------|
| 汕头市潮鸿基投资有限公司 | -    | 21,136,920.00        | 21,136,920.00        | -    |
| 东冠集团有限公司     | -    | 10,250,000.00        | 10,250,000.00        | -    |
| 汇光国际有限公司     | -    | 6,481,410.00         | 6,481,410.00         | -    |
| 河北华安生物药业有限公司 | -    | 1,434,930.00         | 1,434,930.00         | -    |
| 深圳市西那饰品有限公司  | -    | 446,740.00           | 446,740.00           | -    |
| 上海慧潮共进投资有限公司 | -    | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         | -    |
| 国泰东方国际集团有限公司 | -    | 1,950,000.00         | 1,950,000.00         | -    |
| 广泰国际有限公司     | -    | 300,000.00           | 300,000.00           | -    |
| 社会公众股东       | -    | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        | -    |
| 合 计          | -    | <u>60,000,000.00</u> | <u>60,000,000.00</u> | -    |

—公司报告期内利润分配情况详见附注七、25所述。

**21、 其他应付款**

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 14,636,763.28 | 14,952,320.69 |

—其他应付款期末余额账龄均在一年内，主要为应付自营专卖店店面装修费以及向代理商收取的履约保证金。

—其他应付款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

**22、 股本**

数量单位：股

| 股东名称 | 期初余额 |      | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |      |
|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 金额   | 持股比例 |      |      | 金额   | 持股比例 |

|             |                      |                |                      |          |                       |                |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------|
| 持有有限售条件股份股东 | 90,000,000.00        | 100.00%        | 45,000,000.00        |          | 135,000,000.00        | 75.00%         |
| 持有无限售条件股份股东 |                      |                | 45,000,000.00        |          | 45,000,000.00         | 25.00%         |
| 合计          | <u>90,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>90,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>180,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

—公司原注册资本为人民币 90,000,000.00 元, 2010 年 1 月通过申请向社会公众公开发行人民币普通股 (A 股) 增加注册资本人民币 30,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。

—2010 年 5 月 10 日股东大会通过 2009 年年度利润分配方案, 以公司发行后总股本 120,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2 股, 派 5 元人民币现金, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 实施该方案, 共增加股本 60,000,000 股。

### 23、 资本公积

| 项 目  | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末余额                  |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 58,017,509.40        | 911,140,000.00        | 36,000,000.00        | 933,157,509.40        |
| 合 计  | <u>58,017,509.40</u> | <u>911,140,000.00</u> | <u>36,000,000.00</u> | <u>933,157,509.40</u> |

—经广会所验字【2010】第 10000150030 号审验, 截至 2010 年 1 月 21 日止, 公司募集资金总额为人民币 990,000,000.00 元, 扣除发行费用人民币 48,860,000.00 元, 实际募集资金净额为人民币 941,140,000.00 元, 其中新增股本人民币 30,000,000.00 元, 股本溢价人民币 911,140,000.00 元。

—公司于 2010 年 5 月 10 日经股东大会决议以总股本 12000 万股为基数, 以发行股票溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 实施该方案转增股本 36,000,000.00 元。

### 24、 盈余公积

| 项 目    | 期初余额                 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                 |
|--------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 20,065,658.32        | -        | -        | 20,065,658.32        |
| 合 计    | <u>20,065,658.32</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,065,658.32</u> |

—法定盈余公积本期未发生变动。

### 25、 未分配利润

| 项 目          | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润  | 168,546,012.70 | 101,110,271.86 |
| 调整年初未分配利润合计数 | -              | -              |
| 调整后年初未分配利润   | 168,546,012.70 | 101,110,271.86 |
| 加: 本期净利润     | 56,114,852.25  | 84,531,888.76  |
| 减: 提取法定盈余公积金 |                | 8,096,147.92   |

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 转作股本的普通股股利 | 24,000,000.00         | -                     |
| 应付普通股股利    | 60,000,000.00         | 9,000,000.00          |
| 期末未分配利润    | <u>140,660,864.95</u> | <u>168,546,012.70</u> |
| 其中：拟分配现金股利 |                       | 60,000,000.00         |

—根据2010年5月10日股东大会通过的关于2009年度利润分配及资本公积转增股本的方案，公司以首次公开募集发行后总股本12,000万股为基数，每10股派送红股2股，派发现金红利5元（含税），并同时以资本公积金转增股本，每10股转增3股。实施该分配方案共使用未分配利润转增股本24,000,000元，派发现金股利60,000,000.00元。

## 26、 营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

| 项 目  | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 399,957,581.66        | 256,333,404.82        | 278,980,459.98        | 168,716,526.31        |
| 其他业务 | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 合 计  | <u>399,957,581.66</u> | <u>256,333,404.82</u> | <u>278,980,459.98</u> | <u>168,716,526.31</u> |

—主营业务按产品类别分项列示如下：

| 项 目     | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|         | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| K 金珠宝首饰 | 234,641,754.65        | 121,364,668.49        | 186,444,679.70        | 98,983,227.16         |
| 铂金珠宝首饰  | 48,592,372.48         | 33,152,311.88         | 40,319,337.02         | 26,047,061.51         |
| 其他珠宝饰品  | 116,723,454.53        | 101,816,424.45        | 52,216,443.26         | 43,686,237.64         |
| 合 计     | <u>399,957,581.66</u> | <u>256,333,404.82</u> | <u>278,980,459.98</u> | <u>168,716,526.31</u> |

—主营业务按销售方式分项列示如下：

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 自 营  | 340,653,158.67 | 206,730,034.03 | 225,748,473.16 | 124,063,722.52 |
| 品牌代理 | 59,304,422.99  | 49,603,370.79  | 43,523,641.99  | 35,370,427.81  |
| 批 发  | -              | -              | 9,708,344.83   | 9,282,375.98   |

|     |                       |                       |                       |                       |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | <u>399,957,581.66</u> | <u>256,333,404.82</u> | <u>278,980,459.98</u> | <u>168,716,526.31</u> |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

一主营业务收入按地区列示如下:

| 地 区 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 华 东 | 237,394,467.97        | 166,471,737.91        |
| 华 南 | 25,247,736.80         | 23,574,178.24         |
| 东 北 | 65,159,763.64         | 44,855,242.08         |
| 西 南 | 25,102,640.03         | 16,211,578.05         |
| 华 中 | 19,381,098.65         | 14,156,464.87         |
| 华 北 | 13,964,585.23         | 9,316,461.76          |
| 西 北 | 13,707,289.34         | 4,394,797.07          |
| 合 计 | <u>399,957,581.66</u> | <u>278,980,459.98</u> |

一公司本期前五名客户销售收入总额为 45,961,396.44 元, 占公司全部主营业务销售收入比例为 11.49%。

一公司 2010 年度 1-6 月份主营业务收入较去年同期增加 120,977,121.68 元, 增幅为 43.36%, 主要系随公司销售网络的扩张及单店业绩的提升产品销售量相应增长所致。

## 27、 营业税金及附加

| 税 项   | 本期金额              | 上期金额              | 计缴标准    |
|-------|-------------------|-------------------|---------|
| 消费税   | 522,227.57        | 459,191.80        | 计税收入 5% |
| 营业税   | 9,728.00          | 1,728.00          | 计税收入 5% |
| 城建税   | 38,310.37         | 41,476.60         | 流转税的 7% |
| 教育费附加 | 19,198.09         | 26,056.71         | 流转税的 3% |
| 合 计   | <u>589,464.03</u> | <u>528,453.11</u> |         |

## 28、 销售费用

公司 2010 年 1-6 月份营业费用较去年同期增加 19,025,164.59 元, 增幅为 36.51%, 主要是随着公司自营销售网络持续扩张, 开设的自营专卖店数量上升及公司绩效的提升, 人工费用、专柜费用、广告宣传等营销费用相应增加所致。



**29、 财务费用**

| 项 目    | 本期金额                 | 去年同期                |
|--------|----------------------|---------------------|
| 利息支出   | 512,466.00           | 1,930,527.56        |
| 减：利息收入 | 5,880,719.74         | 55,536.00           |
| 汇兑损益   | -49,883.60           | 4,993.76            |
| 其他     | 173,989.17           | 99,399.59           |
| 合 计    | <u>-5,244,148.17</u> | <u>1,979,384.91</u> |

—公司 2010 年 1-6 月份财务费用较去年同期减少 7,223,533.08 元，减幅为 364.94%，主要是本期公司已偿还所有银行借款及募投资金存入银行带来的银行存款利息收入增加所致。

**30、 资产减值损失**

| 项 目      | 本期金额             | 去年同期              |
|----------|------------------|-------------------|
| 坏账损失     | 81,012.86        | -40,692.03        |
| 存货跌价损失   | -                | -                 |
| 其他资产减值损失 | -                | -                 |
| 合 计      | <u>81,012.86</u> | <u>-40,692.03</u> |

**31、 营业外收入**

| 项 目  | 本期金额                | 去年同期              |
|------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,502,700.00        | 220,000.00        |
| 其他   | -                   | 1,551.66          |
| 合 计  | <u>2,502,700.00</u> | <u>221,551.66</u> |

—政府补助的内容和金额

| 项 目           | 本期金额                | 去年同期              |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 省级企业技术中心结构调整  | 2,000,000.00        | -                 |
| 挖潜改造专项资金      | 500,000.00          | 200,000.00        |
| 汕头市知识产权局专利资助金 | 2,700.00            | -                 |
| 知识产权扶持经费      | -                   | 20,000.00         |
| 合 计           | <u>2,502,700.00</u> | <u>220,000.00</u> |

**32、 营业外支出**

| 项 目  | 本期金额             | 去年同期        |
|------|------------------|-------------|
| 捐赠支出 | 24,924.00        | 0.00        |
| 其 他  | -                | -           |
| 合 计  | <u>24,924.00</u> | <u>0.00</u> |

**33、 所得税费用**

| 项 目     | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 本期所得税费用 | 7,248,876.10        | 4,465,084.62        |
| 递延所得税费用 | -87,783.01          | -26,691.13          |
| 合 计     | <u>7,161,093.09</u> | <u>4,438,393.49</u> |

**34、 每股收益**

| 项 目    | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|------|
| 基本每股收益 | 0.33 | 0.30 |
| 稀释每股收益 | 0.33 | 0.30 |

—上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2010年修订)计算,其计算过程详见附注十三、2。

**35、 收到的其他与经营活动有关的现金**

公司 2010 年度 1-6 月份收到的其他与经营活动有关的现金为 7,124,473.38 元,其主要明细项目如下:

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 1,919,627.65 | 55,536.00  |
| 政府补助 | 2,502,700.00 | 220,000.00 |

**36、 支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2010 年度 1-6 月份支付的其他与经营活动有关的现金为 21,204,286.51 元, 各期主要明细项目列示如下:

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 广告宣传费  | 9,843,247.12 | 5,432,176.35 |
| 办公费    | 3,122,874.27 | 2,460,509.14 |
| 差旅费    | 3,096,285.48 | 1,622,996.89 |
| 邮运及保险费 | 2,636,486.91 | 2,001,245.28 |
| 租赁费    | 1,377,963.69 | 1,751,220.00 |
| 咨询及中介费 | 931,517.89   | 896,546.88   |
| 业务招待费  | 679,952.71   | 849,549.12   |

**37、 现金流量表的补充资料**

| 项 目                              | 本期金额            | 上年同期金额         |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>       |                 |                |
| 净利润                              | 56,114,852.25   | 41,313,342.02  |
| 加: 资产减值准备                        | 81,012.86       | -1,279,981.59  |
| 固定资产折旧                           | 1,888,197.65    | 1,849,430.57   |
| 无形资产摊销                           | 690,917.82      | 795,947.22     |
| 长期待摊费用的减少                        | 8,685,922.42    | 7,045,255.61   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(减: 收益) | -               | -              |
| 固定资产报废损失                         | -               | -              |
| 公允价值变动损失 (减: 收益)                 | -               | -              |
| 财务费用                             | 517,298.28      | 1,930,527.56   |
| 投资损失 (减: 收益)                     | -               | -              |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)            | -87,783.01      | -26,691.13     |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)            | -               | -              |
| 存货的减少 (减: 增加)                    | -156,299,195.66 | -25,574,352.82 |
| 经营性应收项目的减少 (减: 增加)               | -17,631,484.50  | 1,621,282.68   |
| 经营性应付项目的增加 (减: 减少)               | 27,817,100.14   | 3,841,893.31   |
| 其他                               | -               | -              |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | -78,223,161.75 | 31,516,653.43 |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b> |                |               |
| 债务转为资本                    | -              | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券             | -              | -             |
| 融资租入固定资产                  | -              | -             |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>   |                |               |
| 现金的期末余额                   | 727,603,918.95 | 41,902,461.86 |
| 减: 现金的期初余额                | 53,050,885.60  | 32,046,689.51 |
| 现金等价物的期末余额                | -              | -             |
| 减: 现金等价物的期初余额             | -              | -             |
| 现金及现金等价物净增加额              | 674,553,033.35 | 9,855,772.35  |

## — 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 一、现金            | 727,603,918.95 | 53,050,885.60 |
| 其中: 库存现金        | 765,521.83     | 809,667.49    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 726,838,397.12 | 52,241,218.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |               |
| 二、现金等价物         |                |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 727,603,918.95 | 53,050,885.60 |

## 八、关联方关系及其交易

## 1、本企业的母公司及实际控制人情况

| 姓名或企业名称      | 关联方关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本    | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|--------------|-------|------|-----|-------|------|---------|----------|-----------|------------|
| 汕头市潮鸿基投资有限公司 | 控股股东  | 有限公司 | 汕头市 | 廖木枝   | 投资实业 | 3,380万元 | 35.23%   | 35.23%    | 77505160-4 |
| 廖木枝          | 实际控制人 | 自然人  |     |       |      |         |          |           |            |

— 廖木枝先生持有汕头市潮鸿基投资有限公司 51.60%的股权，为本公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

| 企业名称            | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 主营业务                               | 注册资本    | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|-----------------|-------|------|-----|-------|------------------------------------|---------|---------|----------|------------|
| 汕头市朗日首饰有限公司     | 子公司   | 有限责任 | 汕头市 | 廖创宾   | 首饰及其他工艺品的加工生产,自产产品的销售、维修           | 2,000万元 | 51%     | 51%      | 75206698-5 |
| 杭州潮宏贸易有限公司      | 子公司   | 有限责任 | 杭州市 | 李绪坤   | 珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品,皮革制品,鞋帽的零售 | 200万元   | 100%    | 100%     | 67061562-9 |
| 广州市潮基贸易有限公司     | 子公司   | 有限责任 | 广州市 | 张天兵   | 珠宝、钻石、铂镶嵌饰品的批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)    | 100万元   | 100%    | 100%     | 67182973-3 |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司     | 子公司   | 有限责任 | 沈阳市 | 林克尔   | 珠宝、钻石、铂镶嵌饰品的批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)    | 100万元   | 100%    | 100%     | 55532500-1 |
| 潮宏基国际有限公司       | 子公司   | 有限公司 | 香港  | 徐俊雄   | 珠宝产品贸易和加工                          | --      | --      | --       | 1188630    |
| 潮宏基国际珠宝设计中心有限公司 | 子公司   | 有限公司 | 香港  | 徐俊雄   | 珠宝产品研发和设计                          | --      | --      | --       | 1188710    |

—截至2010年6月30日,潮宏基国际有限公司、潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

## 3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 汕头市潮鸿基投资有限公司 | 33,800,000.00 | -    | -    | 33,800,000.00 |
| 汕头市朗日首饰有限公司  | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |
| 杭州潮宏贸易有限公司   | 2,000,000.00  | -    | -    | 2,000,000.00  |

|             |              |              |   |              |
|-------------|--------------|--------------|---|--------------|
| 广州市潮基贸易有限公司 | 1,000,000.00 | -            | - | 1,000,000.00 |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司 |              | 1,000,000.00 |   | 1,000,000.00 |

#### 4、存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

| 企业名称         | 期初余额          |         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |         |
|--------------|---------------|---------|---------------|------|---------------|---------|
|              | 金额            | 比例      |               |      | 金额            | 比例      |
| 汕头市潮鸿基投资有限公司 | 42,273,840.00 | 46.97%  | 21,136,920.00 | -    | 63,410,760.00 | 35.23%  |
| 汕头市朗日首饰有限公司  | 10,200,000.00 | 51.00%  | -             | -    | 10,200,000.00 | 51.00%  |
| 杭州潮宏基贸易有限公司  | 2,000,000.00  | 100.00% | -             | -    | 2,000,000.00  | 100.00% |
| 广州市潮基贸易有限公司  | 1,000,000.00  | 100.00% | -             | -    | 1,000,000.00  | 100.00% |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司  |               |         | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  | 100.00% |

#### 九、或有事项

截至2010年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

#### 十、承诺事项

一经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2007】335号”文批准，公司2007年11月在香港设立从事珠宝产品贸易和加工的全资子公司潮宏基国际有限公司，投资总额100万港币，截至2010年6月30日，公司尚未汇出投资款。

一经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2007】336号”文批准，公司2007年11月在香港设立从事珠宝产品研发和设计的全资子公司潮宏基国际珠宝设计中心有限公司，投资总额100万港币，截至2010年6月30日，公司尚未汇出投资款。

#### 十一、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

公司 2010 年 6 月 30 日应收账款净额为 58,679,405.54 元，按种类分析列示如下：

| 项 目   | 期末余额                 |               |                   |               | 期初余额                 |               |                  |               |
|---|----------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------|---------------|
|   | 账面余额                 |               | 坏账准备              |               | 账面余额                 |               | 坏账准备             |               |
|   | 金 额                  | 比 例<br>(%)    | 金 额               | 比 例<br>(%)    | 金 额                  | 比 例<br>(%)    | 金 额              | 比 例<br>(%)    |
| 单项金额重大的应<br>收账款                             | 32,183,155.32        | 54.74         | 45,340.75         | 38.28         | 22,880,991.07        | 59.30         | -                | -             |
| 单项金额不重大但<br>按信用风险特征组<br>合后该组合的风险<br>较大的应收账款 | -                    | -             | -                 | -             | -                    | -             | -                | -             |
| 其他不重大的应收<br>账款                              | 26,614,700.50        | 45.26         | 73,109.53         | 61.72         | 15,703,143.73        | 40.70         | 37,437.42        | 100.00        |
| 合 计   | <u>58,797,855.82</u> | <u>100.00</u> | <u>118,450.28</u> | <u>100.00</u> | <u>38,584,134.80</u> | <u>100.00</u> | <u>37,437.42</u> | <u>100.00</u> |

一期末应收账款余额账龄分析如下：

| 账 龄   | 期末余额                 |                |                   |                | 期初余额                 |                |                  |                |
|-------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 账面余额                 |                | 坏账准备              |                | 账面余额                 |                | 坏账准备             |                |
|       | 金 额                  | 所 占 比<br>例 (%) | 金 额               | 计 提 比<br>例 (%) | 金 额                  | 所 占 比<br>例 (%) | 金 额              | 计 提 比<br>例 (%) |
| 信用期内  | 55,715,724.40        | 94.76          | 0.00              | -              | 37,408,630.11        | 96.95          | -                | -              |
| 1 年以内 | 2,609,853.32         | 4.44           | 109,807.48        | 4.21           | 1,099,880.23         | 2.85           | 22,312.53        | 2.03           |
| 1-2 年 | 472,278.10           | 0.80           | 8,642.80          | 1.83           | 75624.46             | 0.20           | 15,124.89        | 20.00          |
| 2-3 年 | 0.00                 | 0.00           | 0.00%             | -              | -                    | -              | -                | -              |
| 合 计   | <u>58,797,855.82</u> | <u>100.00</u>  | <u>118,450.28</u> | <u>0.20</u>    | <u>38,584,134.80</u> | <u>100.00</u>  | <u>37,437.42</u> | <u>0.10</u>    |

一应收账款 2010 年 6 月份期末余额中欠款前五名单位金额总计为 32,183,155.32 元，占应收账款余额比例为 54.74%，帐龄在 1 年以内的，按 5%计提坏账准备 45,340.75 元。

一公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

一公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

一公司本期不存在核销应收账款的情况。

一应收账款期末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

一应收关联方款项情况：

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额                   | 占应收账款总额的比例    |
|-------------|--------|----------------------|---------------|
| 汕头市朗日首饰有限公司 | 控股子公司  | 24,556,030.44        | 41.76%        |
| 杭州潮宏贸易有限公司  | 全资子公司  | 1,592,696.89         | 2.71%         |
| 合计          |        | <u>26,148,727.33</u> | <u>44.47%</u> |

## 2、其他应收款

公司2010年6月30日其他应收款余额为6,685,275.22元，按种类分析列示如下：

| 项目                               | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                  | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 4,963,950.09        | 74.25         | 3,637,261.21        | 71.19         |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | -                   | -             | -                   | -             |
| 其他不重大的其他应收款                      | 1,721,325.13        | 25.75         | 1,471,998.86        | 28.81         |
| 合计                               | <u>6,685,275.22</u> | <u>100.00</u> | <u>5,109,260.07</u> | <u>100.00</u> |

一期末其他应收款余额账龄分析如下

| 账龄   | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 信用期内 | 6,685,275.22        | 100.00        | 5,109,260.07        | 100.00        |
| 1年以内 | -                   | -             | -                   | -             |
| 1-2年 | -                   | -             | -                   | -             |
| 合计   | <u>6,685,275.22</u> | <u>100.00</u> | <u>5,109,260.07</u> | <u>100.00</u> |

一其他应收款2010年6月份期末余额中欠款前五单位金额总计4,963,950.09元，占其他应收款余额比例为74.25%，单独测试未发生减值后再按账龄进行减值测试，无需计提坏账准备。

一公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的情况。

一其他应收款期末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。



**3、长期股权投资**

公司 2010 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 14,200,000.00 元，其明细列示如下：

| 被投资单位名称     | 初始投资额                | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少     | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 汕头市朗日首饰有限公司 | 10,200,000.00        | 10,200,000.00        | -                   | -        | 10,200,000.00        |
| 杭州潮宏贸易有限公司  | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         | -                   | -        | 2,000,000.00         |
| 广州市潮基贸易有限公司 | 1,000,000.00         | 1,000,000.00         | -                   | -        | 1,000,000.00         |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司 | 1,000,000.00         |                      | 1,000,000.00        |          | 1,000,000.00         |
| 合计          | <u>14,200,000.00</u> | <u>13,200,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>14,200,000.00</u> |

- 被投资单位主要财务信息列示如下：

| 被投资单位名称     | 注册地 | 注册资本     | 持股比例    | 表决权比例   | 期末净资产总额              | 2010年1-6月<br>营业收入    | 2010年1-6月净利润        |
|-------------|-----|----------|---------|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 汕头市朗日首饰有限公司 | 汕头  | 2,000 万元 | 51.00%  | 51.00%  | 33,492,478.91        | 40,279,082.92        | 5,947,055.58        |
| 杭州潮宏贸易有限公司  | 杭州  | 200 万元   | 100.00% | 100.00% | 1,939,282.15         | 908,640.52           | -298,016.03         |
| 广州市潮基贸易有限公司 | 广州  | 100 万元   | 100.00% | 100.00% | 1,099,626.12         | 3,036,483.48         | 19,471.50           |
| 沈阳潮宏基贸易有限公司 | 沈阳  | 100 万元   | 100.00% | 100.00% | 1,000,000.00         | -                    | -                   |
| 合 计         |     |          |         |         | <u>37,531,387.18</u> | <u>44,224,206.92</u> | <u>5,668,511.05</u> |

—截至 2010 年 6 月 30 日，公司长期投资未出现减值迹象，故未计提长期投资减值准备。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

| 项 目  | 本期金额                  |                       | 上年同期                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 382,318,190.32        | 261,372,823.31        | 263,149,914.90        | 166,468,373.30        |
| 其他业务 | 17,280.00             | -                     | 17,280.00             | -                     |
| 合 计  | <u>382,335,470.32</u> | <u>261,372,823.31</u> | <u>263,167,194.90</u> | <u>166,468,373.30</u> |

—主营业务按产品类别分项列示如下：

| 项 目     | 本期金额                  |                       | 上年同期                  |                       |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|         | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| K 金珠宝首饰 | 197,095,006.53        | 104,257,333.57        | 167,066,327.46        | 90,156,701.57         |
| 铂金珠宝首饰  | 45,387,138.51         | 31,849,630.71         | 36,791,701.99         | 24,881,944.36         |
| 其他珠宝饰品  | 139,836,045.28        | 125,265,859.03        | 59,291,885.45         | 51,429,727.37         |
| 合 计     | <u>382,318,190.32</u> | <u>261,372,823.31</u> | <u>263,149,914.90</u> | <u>166,468,373.30</u> |

—主营业务按销售方式分项列示如下：

| 项 目  | 本期金额                  |                       | 上年同期                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 自 营  | 300,549,019.60        | 189,175,111.33        | 197,376,491.04        | 109,650,469.48        |
| 品牌代理 | 56,901,165.32         | 47,804,600.44         | 42,195,952.82         | 34,319,637.47         |
| 批 发  | 24,868,005.40         | 24,393,111.54         | 23,577,471.04         | 22,498,266.35         |
| 合 计  | <u>382,318,190.32</u> | <u>261,372,823.31</u> | <u>263,149,914.90</u> | <u>166,468,373.30</u> |

—主营业务收入按地区列示如下：

| 地 区 | 本期金额           | 2009 年度金额      |
|-----|----------------|----------------|
| 华 东 | 204,252,072.47 | 140,546,626.60 |
| 华 南 | 48,172,950.10  | 37,226,220.39  |
| 东 北 | 62,345,724.32  | 43,445,647.40  |
| 西 南 | 24,359,215.06  | 15,724,085.71  |
| 华 中 | 18,747,122.16  | 14,156,464.87  |
| 华 北 | 13,844,291.10  | 9,316,461.76   |

|     |                       |                       |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 西 北 | 10,596,815.11         | 2,734,408.17          |
| 合 计 | <u>382,318,190.32</u> | <u>263,149,914.90</u> |

—公司本期前五名客户销售收入总额为 60,873,471.17 元，占公司全部主营业务销售收入比例为 15.92%。

—公司主营业务收入 2010 年度 1-6 月份较去年同期增加 119,168,275.42 元，增幅 45.29%，主要系随公司销售网络的扩张及单店业绩的提升产品销售量相应增长所致。

### 5、现金流量表的补充资料

| 项 目                         | 本期金额                  | 上年同期金额               |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>  |                       |                      |
| 净利润                         | 53,486,673.31         | 38,543,793.64        |
| 加：资产减值准备                    | 81,012.86             | -1,279,981.59        |
| 固定资产折旧                      | 1,818,534.09          | 1,791,691.04         |
| 无形资产摊销                      | 690,917.82            | 795,947.22           |
| 长期待摊费用的减少                   | 7,223,600.93          | 5,972,405.91         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -                     | -                    |
| 固定资产报废损失                    | -                     | -                    |
| 公允价值变动损失（减：收益）              | -                     | -                    |
| 财务费用                        | 512,466.00            | 1,930,527.56         |
| 投资损失（减：收益）                  | -721,391.51           | -                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -114,853.87           | 24,080.28            |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |                       |                      |
| 存货的减少（减：增加）                 | -143,988,057.17       | -22,565,030.33       |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -14,972,518.25        | 2,004,535.58         |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 12,371,097.58         | 2,683,599.42         |
| 其他                          |                       |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>-83,612,518.21</b> | <b>29,901,568.73</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>   |                       |                      |
| 债务转为资本                      | -                     | -                    |
| 一年内到期的可转换公司债券               | -                     | -                    |

|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 融资租入固定资产                | -              | -             |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b> |                |               |
| 现金的期末余额                 | 722,589,658.02 | 39,586,018.66 |
| 减: 现金的期初余额              | 51,529,882.83  | 30,216,475.92 |
| 现金等价物的期末余额              | -              | -             |
| 减: 现金等价物的期初余额           | -              | -             |
| 现金及现金等价物净增加额            | 671,059,775.19 | 9,369,542.74  |

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益

| 项 目                            | 本期金额         | 上年同期金额     |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 1、非流动资产处置损益                    | -            | -          |
| 2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免         | -            | -          |
| 3、计入当期损益的政府补助                  | 2,502,700.00 | 220,000.00 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费        | -            | -          |
| 5、委托投资损益                       | -            | -          |
| 6、套期保值无效部分取得的投资收益              | -            | -          |
| 7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备          | -            | -          |
| 8、除上述各项之外的其他营业外收支净额            | -24,924.00   | 1,551.66   |
| 9、小计(8=1+2+3+4+5+6+7+8)        | 2,477,776.00 | 221,551.66 |
| 10、企业所得税影响数                    | 272,555.36   | 22,155.17  |
| 11、少数股东损益影响数                   |              |            |
| 11、归属于母公司股东非经常性损益净额(11=8-9-10) | 2,205,220.64 | 199,396.49 |

——公司根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

#### 2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

| 项 目             |                         | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元) |        |
|-----------------|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                 |                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 2010年度<br>1-6月份 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.93              | 0.33    | 0.33   |
|                 | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.73              | 0.31    | 0.31   |
| 2009年度<br>1-6月份 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.02             | 0.30    | 0.30   |
|                 | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.95             | 0.29    | 0.29   |

各项指标计算公式如下:

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于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; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P \div S$$

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

其中: P 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; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 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; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司 2010 年度基本每股收益之分母为:

$$S = 17,250 \text{ 万股}$$

(3) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$  其中: P 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。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。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2010年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、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告文本；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

广东潮宏基实业股份有限公司

董事长：廖木枝

二〇一〇年七月三十日