



广东潮宏基实业股份有限公司

# 2010 年年度报告

股票代码: 002345

股票简称: 潮宏基

披露日期: 2011年4月20日

## 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。

公司全体董事出席了本次审议2010年度报告的董事会。

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。

本公司年度财务报告经广东正中珠江会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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苏旭东先生及会计机构负责人(会计主管人员)林松秋先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

## 目 录

第一章	公司基本情况 .....	2
第二章	会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三章	股本变动及股东情况 .....	7
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五章	公司治理结构 .....	18
第六章	股东大会情况简介 .....	30
第七章	董事会报告 .....	32
第八章	监事会报告 .....	54
第九章	重要事项 .....	57
第十章	财务报告 .....	59
第十一章	备查文件目录 .....	122

## 第一章 公司基本情况

一、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.

二、公司法定代表人：廖木枝

三、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	0754-88781767
传真	0754-88781755	
电子信箱	stock@chjchina.com	

四、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>

五、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

六、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

七、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8月11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

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司2010年度主要利润指标：

(单位：元)

项目	金额
营业利润	119,010,260.16
利润总额	122,077,978.43
归属于上市公司股东的净利润	103,286,549.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,319,256.92
经营活动产生的现金流量净额	-241,892,287.33

其中：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及的金额

(单位：元)

非经常性损益项目	金额
(一) 非流动资产处置损益	
(二) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,394,674.62
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,925,775.04
(四) 所得税影响额	498,197.49
(五) 少数股东权益影响额（税后）	196.00
合计	-4,032,706.93

### 二、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

(单位：元)

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	829,962,971.53	568,560,803.10	45.98%	448,592,083.90
利润总额	122,077,978.43	97,345,672.47	25.41%	57,404,581.10
归属于上市公司股东的净利润	103,286,549.99	84,531,888.76	22.19%	51,340,626.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	107,319,256.92	83,419,196.27	28.65%	50,020,916.32
经营活动产生的现金流量净额	-241,892,287.33	39,664,768.11	-709.84%	47,678,242.38
	2010 年末	2009 年末	本年末比 上年末增减(%)	2008 年末
总资产	1,450,267,397.04	515,450,041.40	181.36%	417,246,913.82
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	1,328,517,634.10	336,629,180.42	294.65%	261,097,291.66

股本	180,000,000.00	90,000,000.00	100.00%	90,000,000.00
----	----------------	---------------	---------	---------------

## (二) 主要财务指标

(单位: 元)

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.59	0.63	-6.35%	0.57
稀释每股收益 (元/股)	0.59	0.63	-6.35%	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.61	0.62	-1.61%	0.56
用发行后股本计算的每股收益 (元/股)				
加权平均净资产收益率 (%)	8.45	28.57	-20.12	21.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.78	28.20	-19.42	21.15
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-1.34	0.44	-404.55%	0.53
	2010 年末	2009 年末		2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.38	3.74	97.33%	2.90

## 三、净资产收益率及每股收益计算如下:

报告期利润 (2010 年度)	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司股东的净利润	8.45%	0.59	0.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8.78%	0.61	0.61

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,286,549.99
非经常性损益	B	-4,032,706.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,319,256.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	336,629,180.42
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	948,601,903.69
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11.00
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	G	60,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,222,824,200.46
加权平均净资产收益率%	$M = A/L$	8.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率%	$N = C/L$	8.78%

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	103,286,549.99
非经常性损益	2	-4,032,706.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	107,319,256.92
期初股份总数	4	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	60,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	30,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12 = (4 + 6 \times 7/11) * (4 + 5 + 6) / (4 + 6) - 8 \times 9/11 - 10$	176,250,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.61

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

四、 报告期内股东权益变动情况

(单位：元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	-	180,000,000.00
资本公积	58,017,509.40	918,601,903.69	36,000,000.00	940,619,413.09
盈余公积	20,065,658.32	9,910,684.76	-	29,976,343.08
未分配利润	168,546,012.70	103,286,549.99	93,910,684.76	177,921,877.93
外币折算差额	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	336,629,180.42	1,121,799,138.44	129,910,684.76	1,328,517,634.10

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100%		18,000,000	27,000,000	10,000	45,010,000	135,010,000	75.01%
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	-1,340,220	24,678,370	76,715,550	42.62%
境内自然人持股						1,340,220	1,340,220	1,340,220	0.74%
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	0	0				10,000	10,000	10,000	0.01%
二、无限售条件股份	0	0	30,000,000	6,000,000	9,000,000	-10,000	44,990,000	44,990,000	24.99%
1、人民币普通股	0	0	30,000,000	6,000,000	9,000,000	-10,000	44,990,000	44,990,000	24.99%
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	0	90,000,000	180,000,000	100%

##### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头市潮鸿基投资有限公司	42,273,840	0	21,136,920	63,410,760	首发承诺	2013年1月28日
东冠集团有限公司	20,500,000	0	10,250,000	30,750,000	首发承诺	2011年1月28日
汇光国际有限公司	12,962,820	0	6,481,410	19,444,230	首发承诺	2011年1月28日
上海慧潮共进投资有限公司	6,000,000	0	3,000,000	9,000,000	首发承诺	2011年1月28日
国泰东方国际集团有限公司	3,900,000	0	1,950,000	5,850,000	首发承诺	2011年1月28日
河北华安生物药业有限公司	2,869,860	0	1,434,930	4,304,790	首发承诺	2011年1月28日

井红昆	893,480	0	446,740	1,340,220	首发承诺	2011年1月28日
广泰国际有限公司	600,000	0	300,000	900,000	首发承诺	2011年1月28日
网下配售股份	6,000,000	6,000,000	0	0	发行新股	2010年4月28日
林镜坤	0	0	10,000	10,000	高管锁定	股票上市交易之日起十二个月后上市流通，每年可减持上年末所持股份的25%
合计	96,000,000	6,000,000	45,010,000	135,010,000	—	—

## 二、股票发行和上市情况

### 1、新股发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1489号文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票3,000万股，发行价格为33元/股。本次发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下发行数量为600万股，为本次发行数量的20%；网上发行数量为2,400万股，为本次发行数量的80%。本次发行募集资金总额为99,000万元，扣除各项发行费用4,886万元，实际募集资金净额为94,114万元。广东正中珠江会计师事务所已出具“广会所验字[2010]第10000150030号”《验资报告》，对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验。

### 2、新股上市情况

经深圳证券交易所《关于广东潮宏基实业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]35号）同意，公司首次公开发行的股票于2010年1月28日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，股票简称“潮宏基”，股票代码“002345”。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由9,000万股增加到12,000万股，其中，无限售条件的股份数为2,400万股，自2010年1月28日起上市交易；有限售条件的股份总数为9,600万股，其中向询价对象配售的600万股限售三个月，于2010年4月28日起上市交易；其余为首次公开发行前已发行股份，可上市交易时间按照有关规定以及公司股东的相关承诺执行。

3、2010年5月10日，公司召开2009年度股东大会审议通过了《关于2009年度利润分配预案》，同意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，现金股利5元（含税）；另以资本公积金转增股本每10股转增3股。2010

年5月21日，公司权益分派方案实施，总股本变更为18,000万股。

4、公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		14551			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
汕头市潮鸿基投资有限公司	境内一般法人(02)	35.23%	63,410,760	63,410,760	0
东冠集团有限公司	境外法人(04)	17.08%	30,750,000	30,750,000	0
汇光国际有限公司	境外法人(04)	10.80%	19,444,230	19,444,230	0
上海慧潮共进投资有限公司	境内一般法人(02)	5.00%	9,000,000	9,000,000	0
国泰东方国际集团有限公司	境外法人(04)	3.25%	5,850,000	5,850,000	0
河北华安生物药业有限公司	境内一般法人(02)	2.39%	4,304,790	4,304,790	4,304,790
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	1.99%	3,584,470	0	0
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他(06)	1.44%	2,593,626	0	0
井红昆	境内自然人(03)	0.74%	1,340,220	1,340,220	0
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	基金、理财产品等其他(06)	0.69%	1,248,027	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金			3,584,470	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)			2,593,626	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			1,248,027	人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金			1,199,996	人民币普通股	
中国银行－景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金			900,000	人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品			709,439	人民币普通股	
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金			699,829	人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司－投连一个险投连			592,733	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)集合资产管理			500,000	人民币普通股	
全国社保基金一零九组合			409,855	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。				

#### (二) 控股股东和实际控制人具体情况

### 1、控股股东和实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

### 2、控股股东情况

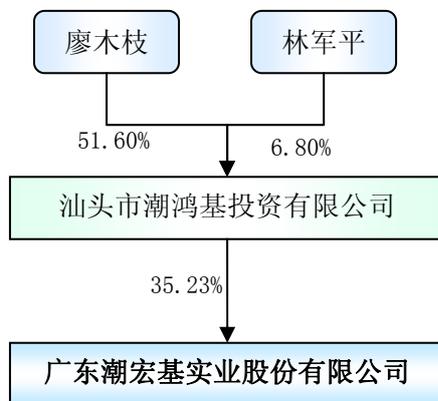
公司控股股东为汕头市潮鸿基投资有限公司，该公司成立于 2005 年 5 月 13 日，注册资本（实收资本）为 3,380 万元，注册地址为汕头市龙湖区衡山路 17 号商业大厦 2501 号房，经营范围为投资实业。目前持有公司 63,410,760 股股份，占公司总股本的 35.23%。

### 3、实际控制人情况

本公司的实际控制人为廖木枝先生。廖木枝及其女婿林军平分别持有控股股东潮鸿基投资 51.60%和 6.80%的股权，从而间接持有公司 18.18%和 2.40%的股份，合计 20.58%。

廖木枝先生现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事长、本公司董事长。林军平先生现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事、本公司董事、副总经理。

### 4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### （三）其他持股在10%以上（含10%）的法人股东情况

1、东冠集团有限公司，成立于2005年1月17日，现持有编号为946222的公司注册证书，注册资本为1,000,000港元，注册地址为香港九龙新蒲岗大有街34号新科技广场1702室，公司执行董事为SHAH DARPIL NARENDRA先生。除了投资潮宏基外，东冠集团不存在其他对外投资。目前持有公司30,750,000股股份，占公司总股本的17.08%。

2、汇光国际有限公司，成立于2004年12月10日。现持有编号为939159的公司

注册证书，注册资本10,000港元，注册地址为香港湾仔谭臣道8-10号3楼D室，执行董事为何汉才先生。除了投资潮宏基外，汇光国际不存在其他对外投资。目前持有公司19,444,230股股份，占发行前总股本的10.80%。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
廖木枝	董事长	男	65	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	6.35	否
廖创宾	董事、总经理	男	39	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	64.43	否
廖坚洪	董事	男	49	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	4.79	否
钟木添	董事	男	56	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	4.79	否
林军平	董事、副总经理	男	39	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	48.24	否
徐俊雄	董事、副总经理、董事会秘书	男	38	2010年11月11日	2012年08月15日	0	0	-	35.02	否
孙凤民	独立董事	男	51	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	5.00	否
林天海	独立董事	男	40	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	5.00	否
廖朝理	独立董事	男	46	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	5.00	否
林镜坤	监事会主席	男	39	2009年08月15日	2012年08月15日	0	10,000	高管锁定	0	否
井力敏	监事	男	49	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	0	否
郑春生	监事	男	36	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	12.32	否
蔡中华	副总经理	男	44	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	-	57.08	否
黄文胜	副总经理	男	43	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	-	35.68	否
李刚	副总经理	男	39	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	-	13.77	否
钟天翼	副总经理	男	37	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	-	11.71	否
苏旭东	财务总监	男	48	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	-	13.96	否
SHAH DARPIL NARENDRA	离任董事	男	34	2009年08月15日	2010年10月18日	0	0	-	0	否
合计	-	-	-	-	-	0	10,000	-	323.14	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

#### 1、董事主要工作经历

(1) 廖木枝先生，出生于 1946 年，中国国籍，无永久境外居留权。2002 年

至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司董事长，现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事长、本公司董事长。

(2) 廖创宾先生，出生于 1972 年，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士。2002 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司董事及总经理，现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事、本公司董事、本公司总经理、汕头市朗日首饰有限公司董事长，兼任全国珠宝玉石标准化技术委员会委员、汕头市第十二届人大代表。2008 年被劳动和社会保障部聘为国家职业技能竞赛裁判员，2009 年被国家珠宝玉石质量监督检验中心聘为《钻石分级》国家标准修订工作特邀专家，2010 年被汕头大学商学院聘为客座教授。

(3) 廖坚洪先生，出生于 1962 年，中国国籍，无永久境外居留权。2002 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司董事，现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事、本公司董事。

(4) 钟木添先生，出生于 1955 年，中国国籍，无永久境外居留权。2002 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司董事，现任本公司董事、汕头市潮鸿基投资有限公司董事、总经理。

(5) 林军平先生，出生于 1972 年，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士。2002 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司董事及生产总监、生产事业部总经理，2005 年任汕头市潮鸿基投资有限公司董事、总经理，现任汕头市潮鸿基投资有限公司董事、本公司董事、副总经理。

(6) 徐俊雄先生，出生于 1973 年，中国国籍，学历本科。2001 年至 2006 年历任广东潮鸿基实业有限公司财务经理助理、助理财务总监、财务总监、董事会秘书，2003 年起兼任汕头市朗日首饰有限公司董事，2006 年至 2010 年任公司财务总监、董事会秘书，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书，兼任汕头市朗日首饰有限公司董事、政协汕头市龙湖区第四届委员会委员。

(7) 孙凤民先生，出生于 1960 年，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科。现任中宝协秘书长、浙江山下湖珍珠集团股份有限公司独立董事、浙江明牌珠宝股份有限公司独立董事、公司独立董事。

(8) 林天海，男，中国国籍，出生于 1971 年，无永久境外居留权。研究生学历。现任北京和君咨询有限公司合伙人、本公司独立董事，兼任汕头市科协委员、汕头市青联委员、汕头市信息协会副会长、汕头市软件协会副会长，汕头市

工商联（总商会）执委、汕头市十佳青年科技带头人。

（9）廖朝理先生，出生于1965年，中国国籍，无永久境外居留权，经济学硕士。中国注册会计师、注册税务师、高级会计师，广东省财政厅预算评审专家及广东省政府采购评审专家。2005年至2007年任广州衡运会计师事务所主任会计师（法定代表人）；现任天健正信会计师事务所广东分所执行合伙人、江门市科恒实业股份有限公司、广东骅威玩具工艺股份有限公司及本公司的独立董事。

## 2、监事主要工作经历

（1）林镜坤先生，出生于 1972 年，中国国籍，无永久境外居留权。2003 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司监事，现任苏州市玉祥针织印染有限公司董事长、苏州工业园区正欣纸箱包装有限公司总经理、汕头市潮鸿基投资有限公司监事会主席、本公司监事会主席。

（2）井力敏先生，出生于 1962 年，中国国籍，无永久境外居留权，学历 EMBA。2001 年始任河北省华安生物药业有限公司董事长。现任河北省华安生物药业有限公司董事长、本公司监事。

（3）郑春生先生，出生于 1975 年，中国国籍，无永久境外居留权，学历大专，中国注册会计师。2004 年至 2005 年任广东潮鸿基实业有限公司生产事业部财务部经理兼行政人事部经理，现任本公司工会主席、采购部经理、职工代表监事。

## 3、高级管理人员主要工作经历

（1）廖创宾先生，总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（2）林军平先生，副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（3）徐俊雄先生，副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（4）蔡中华先生，出生于 1967 年，国籍为中国香港，学历本科。2004 年至 2006 年任广东潮鸿基实业有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

（5）黄文胜先生，出生于 1968 年，中国国籍，无永久境外居留权，澳门科技大学 MBA。曾就职于中国民生银行平安保险箱有限公司、汕头市茂发实业有限公司、中山美日洁宝有限公司等，任副经理、市场部经理、品牌部经理等职位。2001 年加盟广东潮宏基实业股份有限公司，任市场部经理。2003 年起历任汕头市朗日首饰有限公司总经理助理、副总经理等职位，现任本公司副总经理、汕头市朗日首饰有限公司总经理。

(6) 李刚先生，出生于 1972 年，中国国籍，无永久境外居留权，学历工商管理硕士。1999 年至 2002 年于七匹狼集团工作；2002 年至 2004 年于深圳华孚控股集团及浙江阳光集团工作；2004 年至 2008 年于香港金海湾（国际）鞋服连锁有限公司工作，任副总经理；2008 年至 2010 年于德尔惠集团公司任集团人力资源及行政总监。现任本公司副总经理兼人力资源总监。

(7) 钟天翼先生，出生于 1974 年，中国国籍，无永久境外居留权，学历硕士。1999 年至 2000 年于中牧集团下属绿之珠商业配送有限公司工作；2000 年至 2003 年于北京天客隆超市发集团工作；2003 年至 2007 年于 Wincor-Nixdorf 公司工作，任职总监；2007 年至 2008 年于 SAP（中国）工作，任职总监；2008 年至 2010 年 8 月于 Abeam 管理咨询任职总监。现任本公司副总经理。

(8) 苏旭东先生，出生于 1963 年，中国国籍，无永久境外居留权，研究生，注册会计师。2005 年起加入广东潮宏基实业股份有限公司，历任生产事业部财务部经理、公司审计部经理、会计部经理、财务总监助理。现任本公司财务总监。

#### 4、现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职或兼职情况

姓名	兼职单位	担任职务	兼职单位与公司的关系
廖木枝	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事长	公司之控股股东
廖创宾	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	公司之控股股东
廖坚洪	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	公司之控股股东
钟木添	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	公司之控股股东
林军平	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	公司之控股股东
林镜坤	汕头市潮鸿基投资有限公司	监事会主席	公司之控股股东
井力敏	河北省华安生物药业有限公司	董事长	公司之参股股东

#### 5、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

姓名	兼职单位	担任职务	兼职单位与公司的关系
廖创宾	汕头市朗日首饰有限公司	董事长	公司之控股子公司
	汕头市十二届人大	代表	无
	全国珠宝玉石标准化技术委员会	委员	
	中国珠宝玉石首饰行业协会	副会长	
	广东省珠宝协会	副会长	
	中国黄金报社	常务理事	

	汕头大学商学院	客座教授	
徐俊雄	汕头市朗日首饰有限公司	董事	公司之控股子公司
	潮宏基国际有限公司	董事	公司之全资子公司
	潮宏基国际珠宝设计有限公司	董事	公司之全资子公司
	政协汕头市龙湖区第四届委员会	委员	无
孙凤民	中国珠宝玉石首饰行业协会	秘书长	无
	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	独立董事	
	浙江明牌珠宝股份有限公司	独立董事	
林天海	北京和君咨询有限公司	合伙人	无
	汕头市科学技术协会	委员	
	汕头市青年联合会	委员	
	汕头市信息协会	副会长	
	汕头市软件协会	副会长	
	汕头市工商联（总商会）	执行委员	
廖朝理	江门市科恒实业股份有限公司	独立董事	无
	广东骅威玩具工艺股份有限公司	独立董事	
	天键正信会计师事务所广东分所	执行合伙人	
林镜坤	苏州市玉祥针织印染有限公司	董事长	无
	苏州工业园区正欣纸箱包装有限公司	总经理	
黄文胜	汕头市朗日首饰有限公司	总经理	公司之控股子公司

(三) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

1、2010年10月18日，公司发布了董事辞职公告，第二届董事会董事SHAH DARPIL NARENDRA先生因个人原因，请求辞去公司董事职务，辞职后不在公司任职。SHAH DARPIL NARENDRA先生的辞职未导致董事会成员低于法定人数，其辞职不会影响公司董事会正常运作，公司董事会另行提名董事候选人并提交股东大会审议。

2、2010年10月26日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于补选第二届董事会董事的议案》、《关于聘任广东潮宏基实业股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任广东潮宏基实业股份有限公司财务总监的议案》。

(1) 经公司董事会提名委员会的推荐，提名徐俊雄先生为第二届董事会董事候选人，并提请股东大会审议。

(2) 经公司总经理廖创宾先生推荐、公司提名委员会审核，同意聘任徐俊雄

先生、黄文胜先生、钟天翼先生、李刚先生为公司副总经理。

(3) 鉴于公司财务负责人徐俊雄先生辞去财务总监一职，经公司总经理廖创宾先生推荐，同意聘任苏旭东先生为公司财务总监。

3、2010年11月11日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于补选第二届董事会董事的议案》，选举徐俊雄先生为公司第二届董事会董事。

## 二、员工情况

截至2010年12月31日，公司在职员工2,672人，构成情况如下：

### (一) 专业构成情况

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
生产人员	553	20.70%
销售人员	1,806	67.59%
研发设计、技术人员	159	5.95%
管理人员	154	5.76%
合计	<b>2,672</b>	100.00%

### (二) 受教育程度情况

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
本科以上学历	150	5.61%
大专及中专	1,703	63.74%
其他	819	30.65%
合计	<b>2672</b>	100.00%

### (三) 年龄分布情况

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
51 岁以上	13	0.49%
41—50 岁	37	1.38%
31—40 岁	567	21.22%
30 岁以下	2,055	76.91%
合计	<b>2672</b>	100.00%

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。公司自上市以来召开的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。根据《公司章程》及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项，公司董事会均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在董事会越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司和控股股东

公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认

真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。

#### （四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《公司章程》及《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱、投资者互动平台，认真接受各种咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，恪尽职守、诚实守信，认真勤勉地履行职责，发挥各自的专业特长、技能和经验，切实维护公司及股东特别是中小股东的权益。

### （一）公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会，认真督促各方落实股东大会和董事会所作出的各项决议。带头认真学习相关法律法规，同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

### （二）公司独立董事履行职责情况

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，详细了解公司的生产经营管理、募集资金使用、业务发展情况和财务状况，检查公司内部控制的建设和董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。对各项议案进行认真审议，并依据自身的专业知识和能力发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及中小股东的合法权益，也对董事会决策的科学性、客观性及公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### （三）公司董事履行职责情况

报告期内，公司所有董事均能严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，勤勉尽责，切实维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司共召开了8次董事会会议，各董事出席情况详见下表：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
廖木枝	董事长	8	8	0	0	0	否
廖创宾	董事、总经理	8	8	0	0	0	否
廖坚洪	董事	8	7	1	0	0	否
钟木添	董事	8	8	0	0	0	否
林军平	董事、副总经理	8	8	0	0	0	否
徐俊雄	董事、董秘、 副总经理	2	2	0	0	0	否
孙凤民	独立董事	8	2	6	0	0	否

林天海	独立董事	8	7	1	0	0	否
廖朝理	独立董事	8	2	6	0	0	否
SHAH DARPIL NARENDRA	离任董事	4	1	1	2	0	是

注：公司董事SHAH DARPIL NARENDRA先生因个人原因辞职，故应出席4次董事会；2010年11月11日，经公司2010年第二次临时股东大会审议通过，选举徐俊雄先生为公司第二届董事会董事，故应出席2次董事会。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### （一）资产完整情况

公司拥有完整的与经营相关的销售系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

#### （二）人员独立

1、公司所有员工均独立于控股股东控制的其他企业，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职。

2、公司的董事、监事及其他高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

3、公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，

与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### **（三）财务独立**

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了《财务会计制度》等内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### **（四）机构独立**

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。本公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### **（五）业务独立**

1、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事时尚珠宝首饰的设计研发、生产加工和连锁经营，而公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。持有公司5%以上股份的股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。

2、公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有面向市场自主经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## **四、公司内部控制的建立和健全情况**

### **（一）内部控制制度建立健全情况**

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，逐步完善和提高公司内部控制制度和规范运作水平。

报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件及公司实际情况对《公司章程》、《信息披露管理制度》、《重大投资及财务决策制度》进行及时修订，新制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《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》、《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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《对外信息报送和使用管理制度》，确保公司内部控制具备完整性、合理性和有效性，为公司的长远发展奠定了良好的基础。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，其中1名会计专业的独立董事任主任委员。审计委员会下设审计部，独立于公司其他部门，直接对审计委员会负责，在董事会审计委员会的领导下执行日常内部控制的监督和检查工作。

报告期内，审计部开展内部控制的主要工作情况如下：公司内部审计机构在公司董事会的监督与指导下，负责公司财务审计及管理公司内部稽核与内控系统，定期与不定期的对公司下属职能部门及分支机构的财务、内部控制、募集资金的存放与使用及其他业务进行审计和例行检查，对在监督与检查过程中发现的问题和控制缺陷，在分析缺陷的性质和产生的原因后，提出整改方案，以不断完善与更新业务流程及制度，防范因管理不当而产生的风险。

## （三）对内部控制的评价及审核意见

### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为：本公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度

的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

董事会关于《2010年度内部控制自我评价报告》全文于2011年4月20日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 2、公司监事会对内部控制自我评价报告的审核意见

经审核，监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 3、公司独立董事对内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制机制基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司《2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及执行情况。

## 4、公司保荐机构广发证券对内部控制自我评价报告的核查意见

经核查，保荐机构认为：潮宏基的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合相关法律法规和证券监管部门的要求；潮宏基在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；潮宏基的《2010年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况；本保荐机构对潮宏基《2010年度内部控制自我评价报告》无异议。

## 五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬委员会根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，对高级管理人员的工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评。报告期内，公司的高级管理人员均能

认真履行工作职责，较好地完成公司制定的各项工作目标。

报告期内，公司为进一步完善法人治理结构，建立健全激励约束机制，充分调动管理者和骨干的主动性、积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，于2010年12月22日召开第二届董事会第十次会议审议通过《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，如中国证监会出具无异议函后提交股东大会审议。

本次股票期权具体分配情况如下：

序号	姓名	职务	拟授予股票期权 (万份)	占授予总量比例	标的股票占 总股本比例
1	徐俊雄	董事、副总经理、董事会秘书	8	2.22%	0.04%
2	黄文胜	副总经理	8	2.22%	0.04%
3	李刚	副总经理	8	2.22%	0.04%
4	钟天翼	副总经理	8	2.22%	0.04%
5	苏旭东	财务总监	6	1.67%	0.03%
6	其他人员（174人）		287	79.72%	1.59%
7	预留		35	9.72%	0.19%
合计			360	100%	2.00%

## 六、内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	-
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	-
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	-
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	-
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	-
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	-
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	-
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	-
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	-

6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	-
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>审计部按照内部审计工作计划每季度向审计委员会提交季度经营审计报告、季度募集资金使用情况审计报告，年度终了向审计委员会提交年度内部控制自我评价报告、内部审计工作计划、内部审计工作总结、外部审计机构的工作总结报告等，汇报涉及的内容包括财务报告审计情况、募集资金使用情况审计、子公司经营情况审计、年度内部审计工作计划和总结、外部审计机构工作总结及续聘提议等。审计部在2010年的工作中未发现公司存在重大问题。审计委员会召开会议，审议提交的季度经营审计报告、季度募集资金使用情况审计报告，年度内部控制自我评价报告、内部审计工作计划、外部审计机构的工作总结报告等，每季度会议不少于一次，并将形成的决议向董事会汇报，部分决议提交董事会审议，再根据需要提交股东大会审议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

## 七、公司治理专项活动

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和广东证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2007]48号）、《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2009]99号）等文件的要求和统一部署，公司结合实际情况于2010年5月10日启动了加强公司治理专项活动，进行了关于公司治理的深度自查。2010年7月30日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划》，全文刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。公司希望公众通过专线电话、电子邮箱、投资者互动平台、公司网站等对公司治理情况进行详细了解和评议，并提出宝贵的意见和建议。广东证监局于2010年10月11日至14日对公司进行了现场检查，并就检查期间发现的问题印发了《现场检查结果告知书》（[2010]43号）。公司董事会针对《现场检查结果告知书》中所指出的问题，结合前期自查整改情况，严格对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关法规的规定和要求，一一对应逐项进行了认真的整改。2010年12月7日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于“加强上市公司治理专项活动”的整改报告》，并已于12月8日在指定媒体上披露。

### 1、公司2010年自查发现的问题及整改落实情况说明

（1）公司内部审计部门力量较为薄弱，需增加审计部门工作人员。

整改落实情况：审计部工作人员已于11月15日入职，此项整改完成。

(2) 公司章程未按照中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》(证监公司字〔2006〕92号)的要求明确对大股东所持股份“占用即冻结”的机制。

整改落实情况：公司已按照相关规定的要求，对《公司章程》相关条款进行修订，进一步明确了对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，于2010年11月11日公司临时股东大会审议通过并于指定媒体公告。

(3) 公司章程和公司《重大投资及财务决策制度》中对外投资决策权限绝对额偏小，加重了董事会决策负担，不利于公司业务的发展。

整改落实情况：公司已根据相关法律、法规，对《公司章程》的相关条款和《重大投资及财务决策制度》进行了修订，进一步明确了日常经营相关业务的决策权限和操作流程，于2010年11月11日公司临时股东大会审议通过并于指定媒体公告。

(4) 公司需要持续性地加强对董事、监事及高管人员的相关法律法规、规章制度的培训，进一步提高董事、监事、高管人员的“自律”意识，进而带动整个公司的规范运作。

整改落实情况：公司计划定期组织全体董事、监事、高管进行学习培训，对法律、法规和中国证监会及深交所相关规则进行持续性的学习，同时，对新出台的法律、法规和部门规章，及时组织学习，增强公司全体董事、监事、高级管理人员对法律法规的熟悉和掌握程度，不断促进他们“忠实、勤勉、尽责”地履行职责，使公司法人治理结构不断完善。该项工作将长期持续进行。

(5) 公司应在日常工作中进一步加强与投资者的互动交流，为投资者创造更多了解上市公司的途径和机会，保护中小投资者的参与权。

整改落实情况：公司重视投资者管理工作，并充分利用了网络、电话、信件等方式积极与投资者进行沟通，为投资者创造了更多了解上市公司的途径和机会，保护中小投资者的参与权。该项工作将长期持续进行。

## 2、广东证监局现场检查发现的问题及整改落实情况说明

(1) 公司章程有关董事会决策权限须进一步明确、规范。

整改落实情况：公司已按照监管部门的要求，对《公司章程》的相关条款和《重大投资及财务决策制度》进行了修订，确定董事会对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项的权限范围，并区分不同对外投资类型确定相应的董事会权限，进一步加强了公司对投资风险的防范与控制。

新修订的《公司章程》和《重大投资及财务决策制度》已于2010年11月11日公司临时股东大会审议通过并于指定媒体公告。

(2) 公司未与董事签订聘任合同。

整改落实情况：公司已按照监管部门的要求，根据相关规定拟定《董事聘任合同》，于11月22日完成与所有现任董事的签约工作。今后换届选举时将及时签订董事聘任合同，明确公司和董事之间的权利和义务，确保董事按照相关法律法规和公司章程的有关规定履职、尽职。

(3) 公司董事会战略决策委员会自今年上市以来尚未召开过会议，未能对公司首次公开发行股票超募资金的使用等重大投资决策事项进行研究并向董事会提出建议。

整改落实情况：公司董事会战略决策委员会于10月22日召开了会议，对公司《关于对销售网络建设项目实施方式和地点作部分调整的议案》草案进行了审议，并提出修改意见后提交公司第二届董事会第七次会议审议。公司第二届董事会各专门委员会今后将在各自职责范围内，严格按照各委员会工作细则执行相关工作，充分发挥决策职能，更有力地促进公司业务的发展。

(4) 公司信息披露管理工作须进一步规范：一是公司尚未制定专项的对外信息报送和使用管理制度；二是公司尚未制定信息披露签批表等书面文件，记录公司相关人员履行信息披露职责的具体情况。

整改落实情况：公司已按监管部门的要求，结合公司的实际情况，制定了《对外信息报送和使用管理制度》，经2010年10月26日公司第二届董事会第七次会议审议通过生效，并于指定媒体上披露；公司已按相关制度和监管部门的要求，制定信息披露签批表并将长期严格执行。

(5) 公司合同管理及会计核算基础工作须进一步完善。

整改落实情况：公司已要求相关部门加强合同管理，并对合同管理进行了专项的内部计划，加强业务人员和财务人员的合同管理培训，以提高合同管理的意识，合同及时登记备案。同时，公司也加强财务人员的会计核算基本知识培训，完善相关制度，规范凭证管理流程，定期装订成册保管。

本次公司通过全面深入的自查和接受监管部门的现场检查及工作指导，发现了存在的问题并及时进行了认真的整改，进一步提高了公司董事、监事、高管及相关责任部门规范运作的意识，对公司的规范运作水平产生了重要作用。经济环

境和公司发展处于不断变化中，因此，法人治理完善是一项长期工程，公司将在监管部门的指导下，以此次上市公司治理专项活动为契机，继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关规定的要求和精神，不断认真完善法人治理和内控机制，逐步优化治理结构，进一步提升公司的治理水平，确保公司健康、稳定、持续地发展。

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了1次年度股东大会和2次临时股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

### 一、2010年第一次临时股东大会

公司于2010年2月26日召开2010年第一次临时股东大会，出席会议的股东（或股东代表）共8名，代表公司有表决权股份90,000,000股，占公司有表决权股份总数的75%。会议审议通过了以下议案：

- （一）《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- （二）《关于变更公司工商登记资料的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年2月27日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 二、2009年度股东大会

公司于2010年5月10日召开2009年度股东大会，出席会议的股东（或股东代表）共7名，代表公司有表决权股份89,106,520股，占公司有表决权股份总数的74.26%。会议审议通过了以下议案：

- （一）《2009年年度报告》及《2009年年度报告摘要》；
- （二）《2009年度董事会工作报告》；
- （三）《2009年度监事会工作报告》；
- （四）《2009年度财务决算报告》；
- （五）《关于2009年度利润分配预案》；
- （六）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》；
- （七）《关于调整公司独立董事津贴的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年5月11日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 三、2010 年第二次临时股东大会

公司于 2010 年 11 月 11 日召开 2010 年第二次临时股东大会，出席会议的股东（或股东代表）共 6 名，代表公司有表决权股份 105,655,770 股，占公司有表决权股份总数的 58.7%。会议审议通过了以下议案：

- （一）《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- （二）《关于修订〈重大投资及财务决策制度〉的议案》；
- （三）《关于补选第二届董事会董事的议案》；
- （四）《关于对销售网络建设项目实施方式和地点作部分调整的议案》；
- （五）《关于向银行申请综合授信额度的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 11 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第七章 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

##### 1、公司总体经营情况

2010年度，国内珠宝首饰消费、特别是黄金产品消费呈现高速发展态势，为公司提供了良好的发展机遇，同时也对公司未来的发展提出了更高的挑战。根据公司的战略规划，公司管理团队齐心协力，带领全体员工在2010年仍然坚持走专业化品牌发展路线，在巩固现有行业地位的基础上，放平心态，着眼于未来长期发展，工作重点在于夯实基础，致力于构建科学的运营体系和人才储备体系，同时在经营上以提升单店效益为着力点，在品牌建设，店铺运营能力和管理能力等方面都取得了较好的成果，增强了公司发展后劲，也为公司未来快速发展打下基础。

报告期内，公司实现营业收入82,996.3万元，同比增长45.98%，实现利润总额12,207.80万元，同比增长25.41%，实现净利润10,328.65万元，同比增长22.19%。截止2010年12月31日，公司总资产145,026.74万元，净资产132,851.76万元。报告期内公司主要完成以下工作：

##### ①实现“潮宏基”和“VENTI”两品牌的“内生”、“外延”双轮同步快速发展

公司以提升单店效益为核心，通过加强复合传播媒体组合、加强市场推广力度、增加产品线、优化终端服务、强化销售培训以及加强会员管理等方法，使专营店的运营能力得到进一步提升，进一步提升了公司销售渠道的质量。

在外延方面，公司集中资源在较成熟的东北、华东地区进行渠道的渗透开发，提高这些区域的专营店密度，并以北京、西区等地区作为重点新拓展区域。截至报告期末公司共有367家专营店，净增66家。公司开发了以电子商务（B2C）为主的新渠道，为消费者提供更多销售渠道选择。至此，公司基本形成“以百货渠道为主，专卖店和电子商务为辅”的多层次复合型渠道模式。

## ②深化新产品研发工作，保持产品竞争优势

在设计和研发方面，坚持以“内生为主、外协为辅”的方向，在提升内部设计团队能力的同时，更加重视品牌产品的整体规划，优化新款选款流程，提高年度新产品的整体市场适销度。公司也继续加大与国际著名设计师合作力度，本年度与意大利 TALENTO 珠宝签订战略合作协议，独家呈献 CHJ | TALENTO 珠宝系列；此外，公司还独家签约“哆啦 A 梦”，为公司在跨界合作积累经验。特别是“哆啦 A 梦”的黄金系列产品，更改变了以往足黄金产品缺乏时尚元素、附加值低的局面，强化了品牌黄金产品差异化特色，推出以来受到消费者热捧。本年度工艺技术研发继续取得突破，将“多彩珐琅”等多项新工艺应用于产品上，整体提升公司产品的市场核心竞争力。

## ③加强品牌建设力度和渠道管理，提升品牌价值

本年度公司加强复合传播媒体组合，有效提升品牌宣传的立体多维性，不仅在原有的终端形象、平面媒体等方面继续加强品牌传播推广并着重消费特点的分析研究做好节日促销推广，也积极尝试其他有效的营销传播途径和方式。“潮宏基”作为贺岁爱情片《非诚勿扰 2》指定的独家珠宝合作品牌，以“心蝶”产品为主题，展开了相关系列营销活动。而作为在上海举行的第 8 届BAZAAR明星慈善夜的合作伙伴，“潮宏基”也在晚会上大放异彩，并与 奥迪、迪奥、招商银行等品牌一起荣获“中国十大爱心品牌大奖”。

在终端形象方面，公司抓住新开店、改装店的机会，实施大店工程，实现专店形象的换代升级。

品牌建设力度的加强和大店工程的实施，不仅使公司终端形象的维护取得较大的成效，同时也提升了公司品牌的公信力，为公司的销售持续增长打下基础。

## ④优化内部管理架构，强化集团管理平台的建设

公司本年度对集团管控模式与HR系统组织进行调整，明确了“集团-品牌-区域”三级管理架构，强化战略管理和品牌管理，有效地为公司提供决策支持和流程管控，为公司下一步多品牌经营打造匹配的管理平台。同时，公司启动了BI项目、集团管控模式规划等大量的诊断式优化工作，为未来提升业务管理水平打下基础。

## 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。”

公司的主营业务是从事高档时尚珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“潮宏基”和“VENTI梵迪”两个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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
K 金珠宝首饰	47,528.35	24,548.36	48.35%	30.41%	27.00%	1.39%
铂金珠宝首饰	9,456.75	6,631.39	29.88%	10.28%	15.11%	-2.94%
足金饰品	25,829.43	22,327.25	13.56%	148.00%	154.88%	-2.34%
其他饰品	144.76	72.85	49.68%	-89.82%	-94.22%	38.34%
合计	82,959.30	53,579.84	35.41%	45.91%	52.61%	-2.83%

### (2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	占营业收入比例 (%)
华东区	48,710.26	58.72%
华南区	6,929.23	8.35%
东北区	11,786.21	14.21%
西南区	5,656.03	6.82%
华中区	4,114.50	4.96%
华北区	3,646.66	4.40%
西北区	2,116.40	2.55%
合计	82,959.30	100.00%

### (3) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	829,962,971.53	568,560,803.10	45.98	448,592,083.90
利润总额	122,077,978.43	97,345,672.47	25.41	57,404,581.10
归属于上市公司股东的净利润	103,286,549.99	84,531,888.76	22.19	51,340,626.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	107,319,256.92	83,419,196.27	28.65	50,020,916.32
经营活动产生的现金流量净额	-241,892,287.33	39,664,768.11	-709.84	47,678,242.38
每股收益	0.59	0.63	-6.35	0.57
加权平均净资产收益率%	8.45%	28.57%	-20.12%	21.7%

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减(%)	2008 年末
总资产	1,450,267,397.04	515,450,041.40	181.36	417,246,913.82
归属于上市公司股东 的所有者权益（或股东 权益）	1,328,517,634.10	336,629,180.42	294.65	261,097,291.66
股本	180,000,000.00	90,000,000.00	100.00	90,000,000.00

①营业总收入同比增长45.98%，主要系随公司销售网络的扩张，以及足黄金、钻石镶嵌类产品线投入的加大，单店业绩的提升，产品销售量相应增长所致。各类产品中，K金珠宝首饰取得了近30%的增长幅度，而足黄金产品由于本年度扩充足黄金产品的专店的增加和单店销售的提升，达到了148%的同比增长。

②利润总额同比增长25.41%，主要是自营业业务的增长以及单店销售业绩的提升。

③归属于上市公司股东的净利润同比增长22.19%，主要是利润总额增长25.41%，另外由于公司因享受两免三减所得税优惠过渡政策，企业所得税率由2009年的10%提高至11%，因此增加所得税而使净利润同比增长幅度低于利润总额。

④归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长28.65%，主要是归属于上市公司股东的净利润同比增长22.19%，另外由于非经常性损益同比减少514.54万元，因此增长率高于归属于上市公司股东净利润增长率。

⑤经营活动产生的现金流量净额同比减少709.84%，主要是由于扩大销售网络，增加存货导致。

⑥每股收益同比减少6.35%，主要是公开上市股本扩大所致。

⑦加权平均净资产收益率同比减少20.12个百分点，主要是由于报告期公司上市募集资金导致净资产快速增长所致。

⑧总资产同比增长181.36%，主要是2010年1月份公司公开募集资金到位以及经营规模的扩大所致。

⑨归属于上市公司股东的所有者权益同比增长294.65%，主要是报告期内股本扩增、股本溢价形成资本公积以及年度新增利润的积累所致。

#### (4) 主营业务毛利率变动情况

单位：元

	2010 年末	2009 年末	增减变动(%)	2008 年末
主营业务毛利率	35.41%	38.25%	-2.84%	35.46%

主营业务毛利率同比减少2.84%，虽然作为公司核心产品的K金珠宝首饰的毛利率保持稳中有升的势头，本年度较上一年度上升了1.12个百分点，但低毛利率水平的黄金品类产品销售占比大幅度提高，导致总体销售毛利率相应下降。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(6) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(7) 主要产品、原材料等价格变动情况：

报告期内，公司主要产品、原材料等市场价格上升幅度较大。

(8) 主要供应商、客户情况

单位：元

项目	采购/销售金额	占年度采购/销售总金额的比例 (%)	是否存在关联关系
前五名供应商	672,611,790.78	74.74%	否
前五名客户	88,410,245.03	10.66%	否

(9) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	3,394,674.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,925,775.04	
减：所得税影响额	-498,197.49	
减：少数股东损益影响数	-196.00	
合计	-4,032,706.93	

### 3、报告期公司主要资产构成情况

单位：元

项目	2010 年末		2009 年末		同比增减 (%)
	合并金额	占总资产比	合并金额	占总资产比	
货币资金	475,389,972.57	32.78%	53,050,885.60	10.29%	796.10%
应收票据	431,029.27	0.03%	546,647.44	0.11%	-21.15%
应收账款	49,334,359.43	3.40%	22,921,923.21	4.45%	115.23%
预付款项	10,551,637.44	0.73%	3,272,783.52	0.63%	222.41%

应收利息	8,491,092.69	0.59%			
其他应收款	6,284,327.83	0.43%	5,946,095.94	1.15%	5.69%
存货	730,750,512.33	50.39%	369,323,046.16	71.66%	97.86%
固定资产	25,511,279.18	1.76%	22,325,179.44	4.33%	14.27%
在建工程	93,314,509.15	6.43%	2,478,720.00	0.48%	3664.62%
无形资产	11,699,523.44	0.81%	9,987,777.93	1.94%	17.14%
商誉	231,845.89	0.02%	231,845.89	0.04%	0.00%
长期待摊费用	37,281,063.74	2.57%	24,825,859.55	4.82%	50.17%
递延所得税资产	996,244.08	0.07%	539,276.72	0.10%	84.74%
资产总计	1,450,267,397.04	100.00%	515,450,041.40	100.00%	181.36%

①货币资金增长796.10%，主要系公司2010年1月份公开募集资金到位，虽然部分已经投入经营，但仍有部分尚未使用留存银行所致。

②应收账款同比增长115.23%，主要是公司销售快速增长导致应收款的相应增加，因自营店店数增加和单店业绩提高导致期末应收账款增加，以及代理商增加大钻等产品铺货应收账款增加所致。

③预付账款同比增长222.41%，主要系公司依约预付材料款及劳务款增加所致。

④存货同比增长97.86%，主要系随销售网络建设项目的实施，公司开设的自营专店数量大幅增加以及足黄金、大钻产品线投入的加大，原材料及产成品铺货总量相应增加所致。

A、公司销售网络稳步扩张，本年度新增自营专营店净增加自营店 53 家，产成品铺货总量相应净增加；

B、公司增加黄金产品线，丰富门店产品组合，相应增加库存；

C、公司根据经营形势的变化，提前储备钻石原材料，相应增加存货库存。

D、原材料涨价和人工成本增加，铺货成品的成本同步提高。

⑤在建工程同比增长3664.62%，主要是由于公司上市公开募集资金后，开始投入销售网络建设项目及珠宝生产加工（含设计研发）建设项目的建设。

⑥长期待摊费用增长50.17%，主要是系随公司自营销销售网络扩张，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。

⑦递延所得税资产增长84.74%，主要是无形资产摊销和可抵扣亏损引起资产暂时性差异。

#### 4、主要成本费用情况

单位：元

项目	2010年末		2009年末		同比增减 (%)
	合并金额	占总资产比	合并金额	占总资产比	
营业成本	535,798,384.87	36.94%	351,098,718.53	68.11%	52.61%
销售费用	151,214,224.14	10.43%	98,578,122.53	19.12%	53.40%
管理费用	32,849,202.87	2.27%	17,958,229.88	3.48%	82.92%
财务费用	-10,810,786.86	-0.75%	3,950,791.90	0.77%	-373.64%
营业税金及附加	1,582,628.93	0.11%	937,649.91	0.18%	68.79%

①营业成本增长 52.61%，主要系销售增长及成本率较高的足黄金产品销售增加所致。

②销售费用增长53.40%，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，以及公司加大品牌建设投入等原因，人工费用、专柜费用、广告费等营销费用相应增加。

③管理费用增长82.92%，主要是随公司业务规模的拓展及公司绩效的提升，人工费用、差旅费等管理费用相应增长，以及公司首次公开发行股票过程中发生746.19万元的路演费等发行费用所致。

④财务费用减少373.64%，主要是由于公司根据募投项目进展情况将暂未投入使用的募集资金存放于银行，利息收入相应大幅增加，以及本期偿还长短期借款后利息支出减少所致。

⑤营业税金及附加增加68.79%，主要系销售增长以及“外资企业”取消享受免交城建税优惠导致。

## 5、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	933,022,605.61	654,398,271.26	42.58%
经营活动现金流出小计	1,174,914,892.94	614,733,503.15	91.13%
经营活动产生的现金流量净额	-241,892,287.33	39,664,768.11	-709.84%
投资活动现金流入小计	-	-	
投资活动现金流出小计	130,981,159.70	18,401,689.15	611.79%
投资活动产生的现金流量净额	-130,981,159.70	-18,401,689.15	611.79%
筹资活动现金流入小计	957,300,000.00	100,000,000.00	857.30%
筹资活动现金流出小计	162,087,466.00	100,258,882.87	61.67%
筹资活动产生的现金流量净额	795,212,534.00	-258,882.87	307270.78%
现金及现金等价物净增加额	422,339,086.97	21,004,196.09	1910.74%

①2010年度公司经营活动产生的现金流量净额-24,189.23万元，同比减少28,155.71万元，主要原因是公司公开募集资金后扩大销售网络及产品线所致。

②2010年度公司投资活动产生的现金流量净额-13,098.12万元，同比增加净流出11,257.95万元，主要原因是报告期增加销售网络建设项目及珠宝生产加工（含设计研发）建设项目的建设。

③2010年度公司筹资活动产生的现金流量净额79,521.25万元，同比增加净流入79,547.14万元，主要是公司本期公开发行股票募集资金所致。

## 6、存货情况

单位：元

项目	2010 年末账面余额	2009 年末账面净值	存货跌价准备的计提情况
原材料	29,755,390.22	18,279,325.48	-
低值易耗品	-	0	-
在产品	51,104,804.46	27,232,259.15	-
产成品	649,890,317.65	323,811,461.53	-
合计	730,750,512.33	369,323,046.16	-

存货2010年期末余额较期初余额增加361,427,466.17元，增幅为97.86%，主要系随销售网络建设项目的实施，公司开设的自营专卖店数量大幅增加以及足黄金、大钻产品线投入的加大，原材料及产成品铺货总量相应增加所致。

## 7、重要资产情况

单位：元

类别	年初账面价值	年末账面价值	占固定资产比率(%)
房屋及建筑物	12,907,976.93	12,410,329.37	48.65%
机器设备	5,365,803.47	8,146,051.58	31.93%
运输设备	381,999.81	2,540,243.77	9.96%
电子设备	0	-	0.00%
办公设备	3,669,399.23	2,414,654.46	9.47%
其他设备	0	-	0.00%
合计	22,325,179.44	25,511,279.18	100.00%

## 8、主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况

报告期内公司不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

## 9、金融资产投资情况

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或套期保值等相关业务。

## 10、主要资产的计量

报告期内公司主要资产采用实际成本计量；主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

## 11、债务变动

单位：元

项目	2010 年	2009 年	同比增减(%)
短期借款	-	50,000,000.00	-100.00%
应付票据	-	-	-
应付账款	97,219,945.37	44,523,142.01	118.36%
预收账款	8,679,045.18	10,882,216.14	-20.25%
应付职工薪酬	3,402,761.00	3,779,238.79	-9.96%
应交税费	-30,432,472.14	3,561,584.95	-954.46%
应付利息	-	111,611.00	-100.00%
其他应付款	24,205,853.36	14,952,320.69	61.89%
一年内到期的非流动负债	-	16,680,000.00	-100.00%
长期借款	-	20,810,000.00	-100.00%

①应付账款同比增加118.36%，主要是随着公司加大了结算期较长的钻石原材料采购，以及随公司产销规模扩大原材料采购量相应增长所致。

②预收账款同比减少20.25%，主要是因为同期代理商预付订货款减少所致。

③应交税费同比减少954.46%，主要系公司因增加库存而使应交增值税进项税额大幅度增加所致。

④其他应付款同比增加61.89%，主要为应付自营专卖店店面装修费以及向合作商收取的合作保证金增加所致。

⑤短期借款、应付利息、一年内到期的非流动负债以及长期借款均同比减少 100%，系公司归还银行长、短期借款致。

## 12、偿债能力分析

财务指标	2010 年末	2009年末	同比增减 (%)	2008年末
流动比率 (倍)	12.43	3.15	294.60%	2.48
速动比率 (倍)	5.34	0.59	805.08%	0.47
资产负债率 (%)	7.11%	32.07%	-24.96%	35.81%
利息保障倍数 (倍)	239.22	26.22	812.34%	10.81

报告期内，流动比率12.43，较上年同期增加294.60%；速动比率5.34，较去年同期上升805.08%，资产负债率7.11%，较上年同期下降24.96个百分点，主要原因是公司募集资金暂时存放于银行，导致流动性资产、速动资产和资产总额快速增长；利息保障倍数为239.22倍，较去年增长812.34%，因为报告期内公司归还所有银行借款，支付借款利息减少所致。

### 13、资本营运能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减	2008 年末
应收账款周转率 (次)	22.97	22.45	0.52	15.98
存货周转率 (次)	0.97	1.06	-0.09	1.08
总资产周转率 (次)	0.84	1.22	-0.38	1.18

报告期内，公司应收账款周转率为22.97次，较去年增加了0.52次，主要是公司加强货款管理，在收入增加较快的情况下应收账款保持稳定水平所致。存货周转率较去年下降0.09次，主要是提前储备部分钻石原材料而增加库存所致；总资产周转率较去年同期下降0.38次，主要因为公开募集资金后促使资产规模快速增长，资产增长快于销售增长所致(扣除未使用资产41,072.59万元，实际总资产周转率为1.45次)。

### 14、研发情况

公司近三年研发投入如下：

年度	2010 年度	2009 年度	2008 年度
研发投入 (万元)	2,589.48	1,862.44	1,099.23
占营业收入比重	3.12%	3.28%	2.45%

### 15、报告期内，公司未发生并购重组事项

### 16、子公司经营业绩情况

公司名称	主营业务	注册资本 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
汕头市朗日首饰有限公司	珠宝首饰的生产、加工和销售	2,000.00	3,806.36	8,035.29	1,051.81
杭州潮宏基贸易有限公司	珠宝首饰的销售	200.00	155.42	413.59	-68.31
广州市潮宏基贸易有限公司	珠宝首饰的销售	100.00	89.62	614.24	-18.40
沈阳潮宏基贸易有限公司		100.00	84.65	145.38	-15.35
成都潮宏基贸易有限公司		200.00	199.50		-0.50
汕头市潮宏基贸易有限公司		1,000.00	999.27		-0.73
合计		3,600.00	5,334.81	9,208.50	948.53

## (二) 对公司未来发展展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

#### (1) 行业发展趋势

我国珠宝首饰消费已经进入高速发展阶段，成为继住房、汽车之后中国老百姓的第三大消费热点。根据中宝协统计，在全球金融危机的笼罩下，中国珠宝首饰行业年销售总额仍然保持连续高速增长，成为全球珠宝首饰行业增长最快的主要国家。到2020年，中国珠宝首饰行业年销售总额有望达到4,000亿元，将成为世界最大的珠宝消费市场。因此，预计未来几年，我国的珠宝首饰市场将继续持续快速的的增长。由于黄金所具有的保值和避险的特性，在国内流动性过剩，通胀压力加大的环境下，预计未来投资金条以及足黄金首饰将继续是国内黄金消费高速增长的动力。另一方面，随着收入水平的提高，消费者的消费习惯也正在转变，时尚珠宝的消费频次和消费价位也在逐步提高，代表纯洁爱情的钻石产品的消费保持着快速增长，中国已成为仅次于美国的第二大钻石消费国。

#### (2) 市场竞争格局

未来市场竞争局面将会发生变化，首先是各大品牌加快了渠道拓展的步伐，开店计划成倍增长，有些甚至渗透至较为偏远的二三线，甚至四线城市。其次是在品牌传播上明显发力，营销及促销手段更加多样化。同时，各类珠宝网店不断兴起和更多的珠宝加工企业进入销售终端，钻石和黄金的材料底价越来越透明。以上这些正逐渐改变着中国珠宝市场的竞争格局。随着珠宝消费多元化、企业资本社会化、珠宝产业国际化的到来，品牌和渠道将成为珠宝首饰企业与竞争对手拉开差距的关键，行业将进入高速整合期。

### 2、公司未来发展战略及2011年度经营计划

### (1) 发展战略

“成为中国最受尊敬的奢侈品运营商”是公司的愿景,所有潮宏基人将一如既往以“弘扬东方文化,汲取世界精华,引领中国时尚,璀璨人类生活”为企业使命。公司在未来五年中,将以“全力做大做强潮宏基品牌,构建多品牌组合,多角度多层次发展的格局”为战略举措,力争在2015年拥有五个以上针对不同细分市场品牌,渠道总店数超过1000家的经营目标。

### (2) 2011 年的经营计划

2011 年,公司将坚持“加速渠道发展、提高经营质量、着力品牌建设、巩固市场地位”的发展策略,围绕公司战略、销售、渠道、品牌、产品等核心目标开展工作,迎接挑战,力保公司销售业绩实现 30%以上增长,实现公司持续快速增长。

#### ①提升单店业绩仍是现有品牌经营的工作重点

单店业绩的提升,不仅企业实现更多的经营效益,也使公司的销售渠道议价能力有进一步提升。2011年公司将延续2010年对单店业绩提升的措施,将单店业绩和品牌在同商场销售排名的提升作为企业发展和经营质量重要着力点,通过加强市场推广力度、增加产品线、优化终端服务、强化销售培训以及加强会员管理等措施来提升单店业绩。

#### ②稳步实施渠道扩张计划,加快发展旗舰店、专卖店和电商渠道

公司将严格坚持经营质量为上的原则,积极进入更多核心商场,建立一批销售规模大、品牌传播力好,经营效益好的专店,计划年度净增新店 80 家。在主要销售区域加快“潮宏基”品牌旗舰店和专卖店的建设,作为潮宏基品牌传播和客户体验的窗口,并进一步做好电子商务渠道的建设,作为补充窗口,从而优化公司渠道组合和传播渠道。

#### ③落实公司多品牌运营战略,进行多方面的尝试

根据公司中长期战略部署,2011 年公司将加快多品牌经营步伐,在现有品牌稳定快速增长的基础上,在全球范围内对珠宝或相关行业的品牌进行检视,寻找符合公司战略需求的品牌进行合作或并购。

#### ④着力品牌建设,提升品牌影响力

公司将加大在品牌建设方面的投入,在 2010 年进行的包括“非诚勿扰 2”的营销合作在内的有效品牌推广的基础上,继续全面落实品牌定位和推广,拓展复合传播路径和力度,进一步提升品牌公信力。公司拟与某知名广告公司合作,与其全面合作公司品牌策略制定及传播推广等到工作,更为系统、有效在开展品牌建设工作。

在终端形象方面,公司聘请国际著名设计大师靳埭强教授、梁志天先生重新设计品牌

形象视界系统（VI）和专卖店购物环境（SI），打造亚洲乃至全球的珠宝形象典范，为潮宏基品牌迈入新一轮发展奠定坚实基础。根据新 VI 及 SI 系统，全年有步骤升级专卖店形象和道具改良。

#### ⑤加强产品的战略规划，强化设计工艺研发水平

加强公司新产品开发的战略规划，同时优化新品开发和上市流程，增强款式评估的科学性，提高新品适销度，捍卫产品核心竞争力，运用产品线功能组合，进一步丰富产品线，打造多产品竞争优势。持续改善供应链管理，提升物流运作效率。提升生产效能，保持生产工艺的国际领先水平。

#### ⑥完善信息系统和管理体系，提升内部管理能力

在2010年三级管理架构的层级设计的基础上，进一步完善集团管控模式。进行业务流程和信息管控的系统优化，完成健全的决策支持体系和商业智能系统的建设。强化财务管理和资金运用管理转型，全面提高预决算效能。人力资源管理上，在招聘满足与限时到位率、关键岗位流失管控、人才梯队建设和保障计划、培训规划与统筹、构建具备科学竞争力的薪酬体系等方面，实现对公司的专业化支持。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

##### （1）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”《关于核准广东潮宏基实业股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司于2010年1月18日向境内投资者首次公开发行 3,000万股人民币普通股（A股）股票，每股面值1元，每股发行价格33.00元，共募集资金990,000,000.00元，扣除承销及保荐费用32,700,000.00元后，实际募集资金到账金额为957,300,000.00元。该募集资金已于2010年1月21日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证并出具“广会所验字【2010】第10000150030号”验资报告。

根据招股说明书所述的募集资金使用计划，公司首次公开发行募集资金拟投资于销售网络建设项目及珠宝生产加工（含设计研发）建设项目，预计投资总额分别为27,853.20万元及6,151.60万元。若实际募集资金量少于计划使用量，公司将通过自有资金或其他途径补充解决；若募集资金满足上述项目投资后尚有剩余，则剩余资金将用于补充公司流动

资金。

## (2) 2010 年度募集资金使用金额及余额

截至2010年12月31日止，公司募集资金使用情况如下：

项 目	金 额
募集资金到账金额	957,300,000.00
减：律师费、审计费、法定信息披露等发行费用	8,698,096.31
实际募集资金净额	948,601,903.69
减：销售网络建设项目投入	230,702,372.23
珠宝生产加工（含设计研发）建设项目投入	43,526,400.37
偿还银行借款	87,490,000.00
购置办公场所	25,000,000.00
补充流动资金	152,510,000.00
加：募集资金利息收入扣减手续费净额	1,352,720.30
尚未使用的募集资金余额	410,725,851.39

### 2、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，公司制定了《广东潮宏基实业股份有限公司募集资金使用管理办法》。该制度于2008年2月1日经第一届董事会第十次会议审议通过。

公司在中国银行汕头分行为首次公开发行股票募集资金开设了募集资金专户，账号为803027719308094001，并以存单方式存放募集资金40,000万元，存款期限为12个月。公司已于2010年2月6日与广发证券股份有限公司、中国银行汕头分行就上述募集资金专户签订了《募集资金三方监管协议》。该协议与深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》提供的三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截止2010年12月31日，公司募集资金在银行专户的存储余额为403,263,947.70元，不存在任何质押担保，具体情况如下：

开户银行	账户性质	银行账号	金 额
中国银行汕头分行	募集资金专户	803027719308094001	3,263,947.70
中国银行汕头分行	定期存单	8030277193008211001	400,000,000.00

合计			403,263,947.70
----	--	--	----------------

截至2010年12月31日止，尚未使用的募集资金余额与募集资金专户中的期末资金余额相差7,461,903.69元，系公司以超募资金支付上市路演等相关费用形成。

根据财政部于2010年12月28日发布的《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做好2010年年报工作》（财会[2010]25号）规定，发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应当计入当期损益。按照上述规定，公司于2011年3月用自有资金将原从超募资金中列支的首次公开发行股票过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费共计7,461,903.69元，归还到账号为803027719308094001的募集资金专用账户。扣除该差异影响数，公司尚未使用的募集资金余额与募集资金专用账户余额一致。

### 3、本年度募集资金的实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		94,860.19		本年度投入募集资金总额		53,922.88				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		53,922.88				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
销售网络建设项目	否	27,853.2	27,853.20	23,070.24	23,070.24	82.83%	2012年1月1日	1,468.13	是	否
珠宝生产加工(含设计研发)建设项目	否	6,151.60	6,151.60	4,352.64	4,352.64	70.76%	2011年3月1日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,004.8	34,004.80	27,422.88	27,422.88	-	-	1,468.13	-	-
超募资金投向										
购置办公场所	否	3,180.00	3,180.00	2,500.00	2,500.00	78.62%	2011年5月1日	0.00	是	否
归还银行贷款(如有)	-	8,749.00	8,749.00	8,749.00	8,749.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	15,251.0	15,251.00	15,251.00	15,251.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	27,180.0	27,180.00	26,500.00	26,500.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	61,184.8	61,184.80	53,922.88	53,922.88	-	-	1,468.13	-	-
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									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、2010年2月公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》，同意公司将12,000万元超额募集资金人民币偿还银行借款及补充公司流动资金，其中：(1)人民币8,749万元用于偿还银行借款；(2)人民币3,251万元用于补充公司流动资金。</p> <p>2、2010年4月公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于用募集资金超额部分补充公司流动资金的议案》，董事会同意将12,000万元超额募集资金用于补充公司流动资金。</p> <p>3、2010年11月公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用超额募集资金购置办公场所的议案》，董事会同意将3,180万元超额募集资金用于购置位于广州市天河区体育西路103号4501房，总建筑面积为1,341.5平方米。公司已根据买卖双方签订的《房产买卖合同》向卖方支付首期购房款2,500万元。</p>
募集资金投资项目实施方式、地点变更情况	<p>2010年10月公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于对销售网络建设项目实施方式和地点作部分调整的议案》，同意公司销售网络建设项目实施方式和实施地点作如下变更：1、在北京、江苏、辽宁、山东、浙江、上海、四川、陕西、福建以及广东等省（直辖市）内以购买或租赁方式设立5家旗舰店和15家专卖店。2、项目截止2010年6月底尚未开设的19家联营店，在联营店数量不变的前提下，根据不同城市发展情况、竞争品牌发展情况以及与相关联营方的谈判情况等因素，在实际建设时，在不同区域进行调整。本次调整将导致销售网络建设项目所涉及的部分实施费用的变化，若由此造成本项目的募集资金不足，公司将以超募资金补足差额部分；若超募资金仍不足以补足资金缺口，公司将以自有资金补足。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2010年2月经公司第二届董事会第三次会议审议通过，广东正中珠江会计师事务所出具《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（广会所专字【2010】第10000150041号），独立董事、监事会及保荐人发表明确意见同意，公司使用募集资金置换截至2009年12月31日公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计102,930,629.03元，其中：销售网络建设项目95,885,109.03元，珠宝生产加工（含设计研发）建设项目7,045,520.00元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## （二）非募集资金投资情况

1、2010年6月24日，为配合沈阳地区营销网络的建设，公司在辽宁省沈阳市设立了全资子公司沈阳潮宏基贸易有限公司，出资人民币100万元，占注册资本的100%。

2、2010年7月15日，为配合西南地区的业务拓展和营销网络扩张计划，公司在四川省成都市设立全资子公司成都潮宏基贸易有限公司，出资人民币200万元，占注册资本的100%，同时授权其开设春风里专卖店，以上项目总投资额不超过人民币1800万元。截至报告期末，公司投入资金共1149万元。

3、2010年11月30日，为加大拓展公司礼品业务，公司在汕头市设立全资子公司汕头市潮宏基贸易有限公司，出资人民币1000万元，占注册资本的100%。

## 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8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日在公司会议室以现场方式召开，到会董事共9名，会议审议通过了以下议案：

- （1）《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- （2）《关于变更公司工商登记资料的议案》；
- （3）《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；
- （4）《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）《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）《关于提请召开2010年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年2月6日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 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日在公司会议室以现场方式召开，到会董事共8名，会议审议通过了以下议案：

- （1）《2009年年度报告》及《2009年年度报告摘要》；
- （2）《2009年度董事会工作报告》；
- （3）《2009年度总经理工作报告》；
- （4）《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- （5）《2009年度财务决算报告》；
- （6）《关于2009年度利润分配的预案》；
- （7）《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）《关于调整公司独立董事津贴的议案》；
- （9）《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》；
- （10）《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》；

(11) 《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) 《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；

(13) 《关于制定〈审计委员会年报工作规程〉的议案》；

(14) 《关于制定〈独立董事年度报告工作制度〉的议案》；

(15) 《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉》；

(16) 《公司信息披露自查分析报告》；

(17) 《关于召开2009年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月19日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 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日在公司会议室以现场方式召开，到会董事共8名，会议审议通过了以下议案：

(一) 《2010年第一季度报告》；

(二) 《关于用募集资金超额部分补充公司流动资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月29日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 4、第二届第六次会议

第二届董事会第六次会议于2010年7月30日在公司会议室以现场和通讯相结合的方式召开，到会董事共9名，会议审议通过了以下议案：

(1) 《2010年半年度报告及摘要》；

(2) 《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划》；

(3) 《关于“上市公司信息披露检查专项活动”的整改报告》；

(4) 《2010年度公司开展期货套期保值业务方案》；

(5) 《关于投资设立成都潮宏贸易有限公司及购置商铺开设专卖店的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年7月31日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 5、第二届第七次会议

第二届董事会第七次会议于2010年10月26日在公司会议室以现场和通讯相结合的方式召开，到会董事共8名，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010年第三季度报告》；
- (2) 《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (3) 《关于修订〈重大投资及财务决策制度〉的议案》；
- (4) 《关于建立〈对外信息报送和使用管理制度〉的议案》；
- (5) 《关于补选第二届董事会董事的议案》；
- (6) 《关于聘任广东潮宏基实业股份有限公司副总经理的议案》；
- (7) 《关于聘任广东潮宏基实业股份有限公司财务总监的议案》；
- (8) 《关于对销售网络建设项目实施方式和地点作部分调整的议案》；
- (9) 《关于成立汕头市潮宏基贸易有限公司的议案》；
- (10) 《关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- (11) 《关于提请召开2010年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年10月27日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## **6、第二届第八次会议**

第二届董事会第八次会议于2010年11月8日在公司会议室以现场和通讯相结合的方式召开,到会董事共8名,会议审议通过《关于使用超额募集资金购置办公场所的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年11月10日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## **7、第二届第九次会议**

第二届董事会第九次会议于2010年12月7日在公司会议室以现场和通讯相结合的方式召开,到会董事共9名,会议审议通过《关于“加强上市公司治理专项活动”的整改报告》。

本次会议决议公告刊登在2010年12月8日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## **8、第二届第十次会议**

第二届董事会第十次会议于2010年12月22日在公司会议室以现场会议与通讯相结合的方式召开,到会董事共9名,会议审议通过了以下议案:

- (1) 《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要;
- (2) 《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》;
- (3) 《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》。

本次会议决议公告刊登在2010年12月24日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## （二）董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了1次年度股东大会、2次临时股东大会。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等规定和要求，严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，全面执行了公司股东大会通过的各项决议。

## （三）董事会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，第二届董事会审计委员会严格按照《审计委员会实施细则》开展各项工作，对公司审计部提交的内部审计报告进行审议，对内部控制的实施情况进行监督，审核公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况、经营情况及募集资金的使用情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估；在年度财务报告的审计过程中，与审计会计师在审前、审中、审后进行多种形式的工作沟通，审计前认真审阅公司财务报表，并督促会计师认真、及时完成审计工作。

### 2、董事会下设薪酬委员会履职情况

报告期内，第二届董事会薪酬委员会依照相关法规以及《公司章程》、《薪酬委员会实施细则》等规定，勤勉履行职责，审议通过了《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》及《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划激励对象名单》。薪酬委员会对公司董事、监事、高管人员 2010 年履行职务情况进行了考察和评价，并对 2010 年度薪酬进行了审核，认为上述人员为公司持续、快速发展起到了积极的作用，公司披露的薪酬真实、合理，薪酬发放履行了决策程序。

### 3、董事会下设战略决策委员会的履职情况

报告期内，第二届董事会战略决策委员会审议通过了《关于设立汕头市潮宏基贸易有限公司的议案》，并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，从科学、客观的角度对公司的发展和投资提出建议。

### 4、董事会下设提名委员会的履职情况

报告期内，第二届董事会提名委员会积极履行职责，严格按照《提名委员会实施细则》开展各项工作，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。

本年度向公司董事会推荐徐俊雄先生为第二届董事会董事候选人，提名徐俊雄先生、黄文胜先生、钟天翼先生、李刚先生为公司副总经理候选人、苏旭东先生为财务总监候选人，对其任职资格进行审查并向董事会发表意见。

#### 四、利润分配预案

##### 1、本年度利润分配预案

根据广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务审计的结果，广东潮宏基实业股份有限公司母公司 2010 年度实现净利润人民币 99,106,847.59 元。按照公司章程规定提取 10%法定盈余公积金 9,910,684.76 元，加上年初未分配利润 164,883,895.54 元，扣除 2009 年现金股利分配 60,000,000.00 元、红股分配 24,000,000.00 元，2010 年期末可供股东分配利润为 170,080,058.37 元。

根据公司实际发展需要，2010 年度利润分配预案如下：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 18,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.5 元（含税），本次利润分配 63,000,000 元，利润分配后，剩余未分配利润 107,080,058.37 元转入下一年度。本次利润分配预案须经 2010 年年度股东大会审议批准后实施。

##### 2、公司前三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率
2009年	60,000,000.00	84,531,888.76	70.98%
2008年	9,000,000.00	51,340,626.24	17.53%
2007年	4,500,000.00	46,752,469.10	9.63%
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润			40.25%

#### 五、其它应披露事项

##### (一) 投资者关系管理工作

报告期内，公司严格遵守相关法规及公司制定的《投资者关系管理制度》的规定，及时、准确的履行披露义务，保障广大投资者的知情权。董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作。

公司设置并披露了专门的投资者问询电话、传真以及邮箱等，方便与投资者沟通，并由专人负责接收处理，保持公司与投资者沟通畅通无阻；公司网站上设立投资者专区，建立投资者关系互动平台，在网上及时披露与更新公司的相关信息，以方便投资者查询，并及时解答投资者咨询，加强与投资者的联系和沟通，使广大投资者更多、更全面地了解公

司的生产经营成果及企业发展状况，增强与投资者之间的良性互动，塑造了公司良好的诚信形象；公司合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实维护信息披露的公平性。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习先进的投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等情况，力求维护与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。

## **（二）信息披露管理工作**

报告期内，董事会修订了《信息披露管理制度》，并制定了《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》等一系列制度，完善了公司信息披露制度体系，加强了公司信披工作的规范要求。同时，深入学习相关法律法规，以及进一步加强与监管部门的联系和沟通，组织董事、监事和高级管理人员参加培训，进一步加强信息披露的主动性意识。公司能很好地执行内幕信息知情人管理等制度，没有发生违规买卖公司股票的情型，能够保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

## **（三）公司信息披露媒体**

报告期内，公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 第八章 监事会报告

2010年度，公司监事会全体成员本着对全体股东负责的精神，在董事会及各级领导的支持和配合下，严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规及规章制度的规定，依法独立行使职权，积极有效地开展工作，了解和掌握公司的生产经营决策情况，对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司及股东的合法权益。现将2010年度主要工作分述如下：

### 一、2010年度监事会的工作情况：

报告期内，公司监事会共召开7次会议，具体情况如下：

1、2010年2月5日，公司召开第二届监事会第二次会议，本次会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《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》；
- (2) 《关于使用部分超募资金偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年2月6日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2010年4月15日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2009年度监事会工作报告》；
- (2) 《2009年年度报告》及《2009年年度报告摘要》；
- (3) 《2009年度财务决算报告》；
- (4) 《关于2009年度利润分配的预案》；
- (5) 《2009年度内部控制自我评价报告》；
- (6) 《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》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月19日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2010年4月27日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议应到监事3人，实到监

事3人，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010年第一季度报告》；
- (2) 《关于用募集资金超额部分补充公司流动资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月29日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2010年7月30日，公司召开第二届监事会第五次会议，会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过了如下决议：

- (1) 《2010年半年度报告及摘要》；
- (2) 《2010年度公司开展期货套期保值业务方案》。

本次会议决议公告刊登在2010年7月31日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2010年10月26日，公司召开第二届监事会第六次会议，会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010年第三季度报告》；
- (2) 《关于对销售网络建设项目实施方式和地点作部分调整的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年10月27日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2010年11月8日，公司召开第二届监事会第七次会议，会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过《关于使用超额募集资金购置办公场所的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年11月10日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、2010年12月22日，公司召开第二届监事会第八次会议，会议应到监事3人，实到监事3人，会议审议通过《关于核查公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年12月24日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 二、监事会对2010年度公司有关事项的意见

### 1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会的执行情况、高级管理人员履行职务的情况以及内控制度的健

全和完善等各方面进行了监督。

监事会认为：公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关规定，认真执行股东大会的各项决议和授权，进一步完善了法人治理结构和内部管理制度，建立和健全公司的内控机制；公司董事会和高级管理人员能履行诚信和勤勉义务，认真履行自己的职责，未发现其有损害公司利益的行为，亦未发现其有违反国家法律法规、《公司章程》及各项规章制度的行为。

## 2、检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务状况和现行财务制度进行了认真检查。监事会认为：公司2010年度财务报告严格按照国家财政法规及中国证监会的相关规定进行编制，有关财务数据经广东正中珠江会计师事务所有限公司核实验证，在所有重大方面均能客观、真实、公允地反映公司2010年度的财务状况和经营成果。

## 3、对公司内部控制自我评价报告的意见

对董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

## 4、公司募集资金使用情况

报告期内，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为公司募集资金投资项目未发生变更，募集资金的存放和使用符合《募集资金使用管理办法》的要求。

## 5、公司收购出售资产情况

报告期内，公司不存在重大收购和出售资产的情况。

## 6、公司关联交易情况

报告期内，公司未发生关联交易行为。

## 7、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司未发生违规对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## 第九章 重要事项

### 一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

### 三、报告期内，公司无重大关联交易事项

存在控制关系已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

### 四、报告期内重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

### 五、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(一) 报告期内，公司无重大承诺事项。

(二) 避免同业竞争承诺

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。

### （三）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。

## 第十章 财务报告

# 审 计 报 告

广会所审字【2011】第 10005320013 号

### 广东潮宏基实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“潮宏基”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是潮宏基管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，潮宏基财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了潮宏基 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王韶华

中国注册会计师： 洪文伟

中 国            广 州

二〇一一年四月十八日

## 资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：人民币元

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		475,389,972.57	53,050,885.60	461,786,768.77	51,529,882.83
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七、2		431,029.27	546,647.44	431,029.27	546,647.44
应收账款	七、3	十二、1	49,334,359.43	22,921,923.21	79,965,612.43	38,546,697.38
预付款项	七、4		10,551,637.44	3,272,783.52	10,131,039.03	3,068,651.36
应收利息	七、5		8,491,092.69	-	8,491,092.69	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	七、6	十二、2	6,284,327.83	5,946,095.94	4,191,793.02	5,109,260.07
存货	七、7		730,750,512.33	369,323,046.16	664,867,970.85	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>			1,281,232,931.56	455,061,381.87	1,229,865,306.06	428,064,023.15
<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		十二、3	-	-	9,492,650.00	-
长期股权投资		十二、4	-	-	26,200,000.00	13,200,000.00
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七、8		25,511,279.18	22,325,179.44	24,768,103.88	21,749,180.42
在建工程	七、9		93,314,509.15	2,478,720.00	81,822,344.49	2,478,720.00
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	七、10		11,699,523.44	9,987,777.93	11,699,523.44	9,987,777.93
开发支出			-	-	-	-
商誉	七、11		231,845.89	231,845.89	-	-
长期待摊费用	七、12		37,281,063.74	24,825,859.55	29,237,150.53	20,746,457.46
递延所得税资产	七、13		996,244.08	539,276.72	566,885.88	326,965.05
其他非流动性资产			-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>			169,034,465.48	60,388,659.53	183,786,658.22	68,489,100.86
<b>资产总计</b>			1,450,267,397.04	515,450,041.40	1,413,651,964.28	496,553,124.01

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

## 资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：人民币元

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、15		-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-
应付账款	七、16		97,219,945.37	44,523,142.01	92,109,645.47	43,997,561.14
预收款项	七、17		8,679,045.18	10,882,216.14	8,522,261.72	11,166,276.07
应付职工薪酬	七、18		3,402,761.00	3,779,238.79	2,522,367.00	3,229,925.79
应交税费	七、19		-30,432,472.14	3,561,584.95	-30,882,152.93	4,734,239.07
应付利息	七、20		-	111,611.00	-	111,611.00
应付股利	七、21		-	-	-	-
其他应付款	七、22		24,205,853.36	14,952,320.69	20,704,028.48	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>			103,075,132.77	144,490,113.58	92,976,149.74	142,776,060.75
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	七、23		-	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>			103,075,132.77	165,300,113.58	92,976,149.74	163,586,060.75
<b>股东权益：</b>						
股本	七、24		180,000,000.00	90,000,000.00	180,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	七、25		940,619,413.09	58,017,509.40	940,619,413.09	58,017,509.40
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、26		29,976,343.08	20,065,658.32	29,976,343.08	20,065,658.32
未分配利润	七、27		177,921,877.93	168,546,012.70	170,080,058.37	164,883,895.54
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			1,328,517,634.10	336,629,180.42	1,320,675,814.54	332,967,063.26
<b>少数股东权益</b>			18,674,630.17	13,520,747.40	-	-
<b>股东权益合计</b>			1,347,192,264.27	350,149,927.82	1,320,675,814.54	332,967,063.26
<b>负债和股东权益总计</b>			1,450,267,397.04	515,450,041.40	1,413,651,964.28	496,553,124.01

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

# 利润表

## 2010 年度

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、28	十二、5	829,962,971.53	568,560,803.10	787,780,790.15	540,493,270.76
减：营业成本	七、28	十二、5	535,798,384.87	351,098,718.53	540,848,440.22	351,179,459.37
营业税金及附加	七、29		1,582,628.93	937,649.91	824,637.98	370,385.43
销售费用	七、30		151,214,224.14	98,578,122.53	117,910,919.12	79,293,166.14
管理费用	七、31		32,849,202.87	17,958,229.88	30,990,833.15	16,952,041.12
财务费用	七、32		-10,810,786.86	3,950,791.90	-10,977,312.82	3,871,163.89
资产减值损失	七、33		182,142.42	-72,230.46	181,412.20	-72,230.46
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-	-	-	-
投资收益	七、34	十二、6	-136,915.00	-	584,476.51	-
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)			119,010,260.16	96,109,520.81	108,586,336.81	88,899,285.27
加：营业外收入	七、35		3,394,674.62	1,241,551.66	3,394,674.62	1,241,551.66
减：营业外支出	七、36		326,956.35	5,400.00	324,924.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			-	-	-	-
三、利润总额(亏损以“-”号填列)			122,077,978.43	97,345,672.47	111,656,087.43	90,135,836.93
减：所得税费用	七、37		13,637,545.67	9,249,297.43	12,549,239.84	9,174,357.69
四、净利润(亏损以“-”号填列)			108,440,432.76	88,096,375.04	99,106,847.59	80,961,479.24
归属于母公司股东的净利润			103,286,549.99	84,531,888.76	99,106,847.59	80,961,479.24
少数股东损益			5,153,882.77	3,564,486.28	-	-
五、每股收益						
(一)基本每股收益	七、38		0.59	0.63		
(二)稀释每股收益	七、38		0.59	0.63		
六、其他综合收益			-	-	-	-
七、综合收益总额			108,440,432.76	88,096,375.04	99,106,847.59	80,961,479.24
归属于母公司股东的综合收益总额			103,286,549.99	84,531,888.76	99,106,847.59	80,961,479.24
归属于少数股东的综合收益总额			5,153,882.77	3,564,486.28	-	-

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

## 现金流量表

### 2010 年度

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<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			926,358,187.30	652,879,594.60	864,126,263.55	621,132,661.22
收到的税费返还			-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	七、39		6,664,418.31	1,518,676.66	6,564,218.48	1,348,504.50
<b>经营活动现金流入小计</b>			933,022,605.61	654,398,271.26	870,690,482.03	622,481,165.72
购买商品、接受劳务支付的现金			981,153,052.99	482,975,043.43	960,853,437.65	470,620,307.26
支付给职工以及为职工支付的现金			95,863,856.31	58,599,549.37	80,565,984.94	50,330,453.00
支付的各项税费			44,244,442.68	37,851,670.93	39,395,664.28	35,501,295.49
支付的其他与经营活动有关的现金	七、40		53,653,540.96	35,307,239.42	40,617,161.66	27,514,332.39
<b>经营活动现金流出小计</b>			1,174,914,892.94	614,733,503.15	1,121,432,248.53	583,966,388.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			-241,892,287.33	39,664,768.11	-250,741,766.50	38,514,777.58
<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、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			-	-	721,391.51	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			130,844,244.70	18,401,689.15	112,305,708.07	16,942,487.80
投资所支付的现金			-	-	13,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			136,915.00	-	9,629,565.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>			130,981,159.70	18,401,689.15	134,935,273.07	16,942,487.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-130,981,159.70	-18,401,689.15	-134,213,881.56	-16,942,487.80
<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收到的现金			-	-	-	-
借款所收到的现金			-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
发行债券收到的现金			-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			957,300,000.00	100,000,000.00	957,300,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金			87,490,000.00	87,510,000.00	87,490,000.00	87,510,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			60,512,466.00	12,748,882.87	60,512,466.00	12,748,882.87
其中：子公司支付给少数股东的利润			-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			14,085,000.00	-	14,085,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			162,087,466.00	100,258,882.87	162,087,466.00	100,258,882.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			795,212,534.00	-258,882.87	795,212,534.00	-258,882.87
<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>			422,339,086.97	21,004,196.09	410,256,885.94	21,313,406.91
加：期初现金及现金等价物余额			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>	七、41	十二、7	475,389,972.57	53,050,885.60	461,786,768.77	51,529,882.83

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋



(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	177,921,877.93	18,674,630.17	1,347,192,264.27	90,000,000.00	58,017,509.40	20,065,658.32	168,546,012.70	13,520,747.40	350,149,927.82

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

## 合并股东权益变动表

2010 年度

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	本期金额					上期金额				
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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	882,601,903.69	9,910,684.76	5,196,162.83	987,708,751.28	-	-	8,096,147.92	63,865,331.32	71,961,479.24
（一）净利润	-	-	-	99,106,847.59	99,106,847.59	-	-	-	80,961,479.24	80,961,479.24
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	99,106,847.59	99,106,847.59	-	-	-	80,961,479.24	80,961,479.24
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	918,601,903.69	-	-	948,601,903.69	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	30,000,000.00	918,601,903.69	-	-	948,601,903.69	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	9,910,684.76	-69,910,684.76	-60,000,000.00	-	-	8,096,147.92	-17,096,147.92	-9,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	9,910,684.76	-9,910,684.76	-	-	-	8,096,147.92	-8,096,147.92	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	60,000,000.00	-36,000,000.00	-	-24,000,000.00	-	-	-	-	-	-
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	24,000,000.00	-	-	-24,000,000.00	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	170,080,058.37	1,320,675,814.54	90,000,000.00	58,017,509.40	20,065,658.32	164,883,895.54	332,967,063.26

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

## 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，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月公司名称变更为广东潮鸿基实业有限公司；2005年9月，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月经公司股东会决议同意并于2005年12月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。

2010年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值1元，发行后注册资本增加为人民币12,000万元。

2010年6月，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】169号”文批准，公司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，变更后公司注册资本为人民币18,000万元，并于2010年8月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。

公司法定代表人：廖木枝先生

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、杭州潮宏贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司、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 7 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。

## 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

### 1、 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。

### 2、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 3、 记帐基础和计量属性

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。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### —非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 5、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余额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，其余额仍应冲减少数股东权益。

## 6、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（一般不超过 3 个月）、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定为现金等价物。

## 7、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。

## 8、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、贷款和应收款项、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。

**9、应收款项**

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期内	0%	0%
超出信用期 1 年以内	5%	5%
超出信用期 1—2 年	20%	20%
超出信用期 2—3 年	30%	30%
超出信用期 3 年以上	100%	100%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**10、 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。

**11、 长期股权投资核算方法**

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。

—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

—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。

—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）。

#### 长期股权投资减值准备

—公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，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股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、 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。

### 13、 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。

### 14、 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 管理信息系统按 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。

#### **15、 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。

#### **16、 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：

—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。

### 17、 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。

### 18、 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。

### 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、 套期保值

套期保值的分类、确认和计量

—公司套期保值分为以下三类：现金流量套期、公允价值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。

——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。

——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。

——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。

## 24、 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。

### **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 2009 及 2010 年度企业所得税实际征收率分别为 10%、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 2009 及 2010 年度企业所得税实际征收率分别为 0%、11%。

**杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司及成都潮宏贸易有限公司**

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司及成都潮宏贸易有限公司企业所得税税率为 25%。

**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 12 月 31 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

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
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
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
汕头市潮宏基贸易有限公司	有限责任	汕头		销售贵金属制品、工艺品; 企业管理咨询服务; 物业管理	1,000万元	1,000万元	--	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、鞋帽批发、零售	100万元	100万元	--	100%	100%	合并
成都潮宏基贸易有限公司	有限责任	成都	零售	批发、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	200万元	200万元	949.27万元	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

一汕头市朗日首饰有限公司系经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资【2003】084号”文批准由公司于2003年7月参股设立的中外合资经营企业。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, 占注册资本的51%。

一杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司及成都潮宏基贸易有限公司均为公司投资设立的全资子公司, 其中沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏基贸易有限公司及汕头市潮宏基贸易有限公司系公司2010年新设立的全资子公司。

一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12月31日, 上述公司尚未开始运作。

**本期新纳入合并范围的主体**

名 称	期末净资产	本期净利润
汕头市潮宏基贸易有限公司	9,992,704.83	-7,295.17
沈阳潮宏基贸易有限公司	846,527.59	-153,472.41
成都潮宏基贸易有限公司	1,994,976.85	-5,023.15

**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 损益	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
汕头市朗日首饰有 限公司	<u>5,153,882.77</u>	<u>18,674,630.17</u>	-----	-----
合 计	<u>5,153,882.77</u>	<u>18,674,630.17</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			540,083.12			809,667.49
银行存款			474,849,889.45			52,241,218.11
其中：港币	<u>3,827.88</u>	<u>0.85</u>	<u>3,257.26</u>	<u>5,329.26</u>	<u>0.88</u>	<u>4,694.68</u>
合 计			<u>475,389,972.57</u>			<u>53,050,885.60</u>

一货币资金 2010 年期末余额较期初余额增加 422,339,086.97 元，增幅为 796.10%，主要是由于公司本期公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股取得募集资金后将暂未投入使用的募集资金存放于银行所致。

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

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	-	255,784.05
商业承兑汇票	431,029.27	290,863.39
合 计	<u>431,029.27</u>	<u>546,647.44</u>

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在已背书未到期的应收票据。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现或质押的商业承兑汇票。

—截至 2010 年 12 月 31 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。

—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 12 月 31 日应收账款净额为 49,334,359.43 元，按种类列示如下：

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>				<u>期初余额</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例 (%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	49,553,939.27	100.00	219,579.84	0.44	22,959,360.63	100.00	37,437.42	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>49,553,939.27</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.44</u>	<u>22,959,360.63</u>	<u>100.00</u>	<u>37,437.42</u>	<u>0.16</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>				<u>期初余额</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金 额</u>	<u>所占比例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>计提比例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>所占比例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>计提比例 (%)</u>

信用期内	45,162,342.58	91.14	-	-	22,437,485.52	97.73	-	-
1 年以内	4,391,596.69	8.86	219,579.84	5.00	446,250.65	1.94	22,312.53	5.00
1-2 年	-	-	-	-	75,624.46	0.33	15,124.89	20.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>49,553,939.27</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.44</u>	<u>22,959,360.63</u>	<u>100.00</u>	<u>37,437.42</u>	<u>0.16</u>

一应收账款期末余额较期初余额增加 26,594,578.64 元，增幅为 115.83%，主要系随公司自营销网络的扩张及足黄金产品线投入的加大，公司销售规模大幅增加，期末信用期内未结算货款相应增加所致。

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 2010 年期末余额中欠款前五名单位金额总计为 14,325,196.74 元，占应收账款余额比例为 28.91%，具体情况如下：

客 户	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比 例
客户 A	非关联客户	4,808,461.50	信用期内	9.70%
客户 B	非关联客户	3,016,817.73	信用期内	6.09%
客户 C	非关联客户	2,516,307.48	信用期及一年以内	5.08%
客户 D	非关联客户	2,453,203.87	信用期及一年以内	4.95%
客户 E	非关联客户	1,530,406.16	信用期内	3.09%
合 计		<u>14,325,196.74</u>		<u>28.91%</u>

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>10,551,637.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,272,783.52</u>	<u>100.00%</u>

合 计	<u>10,551,637.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,272,783.52</u>	<u>100.00%</u>
-----	----------------------	----------------	---------------------	----------------

一预付款项期末余额中前五名单位金额总计 8,812,552.47 元，占期末余额比例为 83.52%。

单 位	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
单位 A	非关联供应商	3,311,084.59	1 年以内	依约预付采购款
单位 B	非关联供应商	2,400,000.00	1 年以内	依约预付劳务款
单位 C	非关联供应商	2,006,462.00	1 年以内	依约预付采购款
单位 D	非关联供应商	622,251.00	1 年以内	依约预付采购款
单位 E	非关联供应商	<u>472,754.88</u>	1 年以内	依约预付采购款
合 计		<u>8,812,552.47</u>		

一预付款项期末余额较期初余额增加 7,278,853.92 元，增幅为 222.41%，主要系公司依约预付材料款及劳务款增加所致。

一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。

一预付款项期末余额中无预付关联方款项。

### 5、应收利息

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
银行存款利息	<u>8,491,092.69</u>	----- -
合 计	<u>8,491,092.69</u>	===== -

一应收利息期末余额主要系公司将部分暂未投入使用的募集资金以定期存款形式存放于银行而取得的利息收入形成。

### 6、其他应收款

公司 2010 年 12 月 31 日其他应收款余额为 6,284,327.83 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,284,327.83	100.00	-	-	5,946,095.94	100.00	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>6,284,327.83</u>	<u>100.00</u>	===-	===-	<u>5,946,095.94</u>	<u>100.00</u>	===-	===-	===-

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
信用期内	<u>6,284,327.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,946,095.94</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>6,284,327.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,946,095.94</u>	<u>100.00</u>

—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 2010 年期末余额中欠款前五名单位金额总计 2,035,718.00 元，占其他应收款余额比例为 32.39%，具体情况如下:

单 位	与本公司关系	金 额	账龄	占其他应收款 总额的比例
单位 A	非关联关系	643,500.00	信用期内	10.24%
单位 B	非关联关系	600,000.00	信用期内	9.54%
单位 C	非关联关系	444,191.00	信用期内	7.07%
单位 D	非关联关系	195,459.00	信用期内	3.11%
单位 E	非关联关系	<u>152,568.00</u>	信用期内	<u>2.43%</u>
合 计		<u>2,035,718.00</u>		<u>32.39%</u>

—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。

—其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 7、存货

公司 2010 年 12 月 31 日存货净额为 730,750,512.33 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	29,755,390.22	-	18,279,325.48	-
产成品	649,890,317.65	-	323,811,461.53	-
半成品	51,104,804.46	-	27,232,259.15	-
合 计	730,750,512.33	-	369,323,046.16	-

—存货 2010 年期末余额较期初余额增加 361,427,466.17 元，增幅为 97.86%，主要系随销售网络建设项目的实施，公司开设的自营专店数量大幅增加以及足黄金、大钻产品线投入的加大，原材料及产成品铺货总量相应增加所致。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

### 8、固定资产及折旧

公司 2010 年 12 月 31 日固定资产净值为 25,511,279.18 元，其明细列示如下：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	34,883,469.35	7,333,259.15		21,854.00	42,194,874.50
其中：房屋建筑物	15,272,267.94	-		-	15,272,267.94
运输工具	508,315.00	2,341,578.00		-	2,849,893.00
办公设备	8,532,417.59	186,385.02		-	8,718,802.61
机器设备	10,570,468.82	4,805,296.13		21,854.00	15,353,910.95
项 目	期初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	12,558,289.91	-	4,135,560.93	10,255.52	16,683,595.32
其中：房屋建筑物	2,364,291.01	-	497,647.56	-	2,861,938.57
运输工具	126,315.19	-	183,334.04	-	309,649.23
办公设备	4,863,018.36	-	1,441,129.79	-	6,304,148.15
机器设备	5,204,665.35	-	2,013,449.54	10,255.52	7,207,859.37
项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	22,325,179.44				25,511,279.18

其中：房屋建筑物	12,907,976.93			12,410,329.37
运输工具	381,999.81			2,540,243.77
办公设备	3,669,399.23			2,414,654.46
机器设备	5,365,803.47			8,146,051.58

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	=			=
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	<u>22,325,179.44</u>			<u>25,511,279.18</u>
其中：房屋建筑物	12,907,976.93			12,410,329.37
运输工具	381,999.81			2,540,243.77
办公设备	3,669,399.23			2,414,654.46
机器设备	5,365,803.47			8,146,051.58

—公司 2010 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 4,135,560.93 元。

—截止 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

### 9、在建工程

公司 2010 年 12 月 31 日在建工程余额为 93,314,509.15 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	93,314,509.15	-	93,314,509.15	2,478,720.00	-	2,478,720.00
合计	93,314,509.15	-	93,314,509.15	2,478,720.00	-	2,478,720.00

一 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 定资产	期末余额	资金来源
珠宝生产加工建设项目	2,378,720.00	35,068,096.49	-	37,446,816.49	募集
预付商铺及办公楼购房款	-	55,485,104.66	-	55,485,104.66	募集及自筹
销售网络建设项目	100,000.00	282,588.00	-	382,588.00	募集
合计	2,478,720.00	90,835,789.15	-	93,314,509.15	

一 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 10、 无形资产

公司 2010 年 12 月 31 日无形资产余额为 11,699,523.44 元, 列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期其他减少	期末余额
一、账面原值合计	13,035,975.44	3,460,418.00	26,406.38	16,469,987.06
土地使用权	7,380,776.00	-	-	7,380,776.00
SAP 信息管理系统	4,677,139.68	295,488.00	-	4,972,627.68
办公软件	978,059.76	-	26,406.38	951,653.38
专利及特许权使用费	-	3,164,930.00	-	3,164,930.00
二、累计摊销合计	3,048,197.51	1,722,266.11	-	4,770,463.62
土地使用权	530,055.82	165,676.56	-	695,732.38
SAP 信息管理系统	2,127,259.23	1,003,025.88	-	3,130,285.11
办公软件	390,882.46	242,682.01	-	633,564.47
专利及特许权使用费	-	310,881.66	-	310,881.66
三、无形资产账面净值合计	9,987,777.93			11,699,523.44
土地使用权	6,850,720.18			6,685,043.62
SAP 信息管理系统	2,549,880.45			1,842,342.57

项目	期初余额	本期增加	本期其他减少	期末余额
办公软件	587,177.30			318,088.91
专利及特许权使用费	-			2,854,048.34

项目	期初余额	本期增加	本期其他减少	期末余额
四、减值准备合计	=	=	=	=
土地使用权	-	-	-	-
SAP 信息管理系统	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
专利及特许权使用费	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	<u>9,987,777.93</u>			<u>11,699,523.44</u>
土地使用权	6,850,720.18			6,685,043.62
SAP 信息管理系统	2,549,880.45			1,842,342.57
办公软件	587,177.30			318,088.91
专利及特许权使用费	-			2,854,048.34

一截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## 11、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	<u>231,845.89</u>	-----	-----	<u>231,845.89</u>
合计	<u>231,845.89</u>	=====	=====	<u>231,845.89</u>

一商誉系公司于 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。

**12、 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	75,379,791.38	24,825,859.55	33,367,365.72	20,912,161.53	38,098,727.64	37,281,063.74	1-36 个月
合 计	75,379,791.38	24,825,859.55	33,367,365.72	20,912,161.53	38,098,727.64	37,281,063.74	

—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。

**13、 递延所得税资产**

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,349.58	4,118.12
可抵扣亏损	322,542.71	53,061.78
无形资产摊销	540,623.93	312,803.12
可抵扣投资损失	-	10,043.81
内部未实现利润	106,727.86	159,249.89
合 计	996,244.08	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	219,579.84	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	1,290,170.87	212,247.12
无形资产摊销	2,162,495.73	1,251,212.50
可抵扣股权投资损失	-	40,175.25
内部未实现利润	970,253.25	1,592,498.86
合 计	4,642,499.69	3,133,571.15

**14、 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	182,142.42	-	-	219,579.84
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合 计	<u>37,437.42</u>	<u>182,142.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>219,579.84</u>

**15、 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
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>

**16、 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	97,219,945.37	44,523,142.01

—应付账款期末余额较期初余额增加 52,696,803.36 元，增幅为 118.36%，主要是随着公司加大了结算期较长的钻石原材料采购，以及随公司产销规模扩大原材料采购量相应增长所致。

—公司 2010 年 12 月 31 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。

**17、 预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	8,679,045.18	10,882,216.14

—公司 2010 年 12 月 31 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。

**18、 应付职工薪酬**

公司 2010 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 3,402,761.00 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	78,285,548.46	78,662,026.25	3,402,761.00
职工福利费	-	4,620,048.69	4,620,048.69	-
职工教育经费	-	759,159.38	759,159.38	-
住房公积金	-	593,169.00	593,169.00	-
社会保险费	-	11,229,452.99	11,229,452.99	-
其中：基本养老保险费	-	9,297,046.13	9,297,046.13	-
基本医疗保险费	-	963,529.36	963,529.36	-
工伤保险费	-	220,191.55	220,191.55	-
生育保险费	-	546,377.78	546,377.78	-
失业保险费	-	202,308.17	202,308.17	-
合 计	<u>3,779,238.79</u>	<u>95,487,378.52</u>	<u>95,863,856.31</u>	<u>3,402,761.00</u>

一截至 2010 年 12 月 31 日止，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该工资奖金及津补贴余额已于 2011 年 2 月全部发放。

#### 19、 应交税费

公司 2010 年 12 月 31 日应交税费余额为-30,432,472.14 元，其明细列示如下：

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,228,041.24	2,682,252.32
增值税	-34,325,225.06	623,325.37
消费税	146,487.30	78,530.38
其他税费	<u>518,224.38</u>	<u>177,476.88</u>
合 计	<u>-30,432,472.14</u>	<u>3,561,584.95</u>

#### 20、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	-	<u>111,611.00</u>
合 计	-	<u>111,611.00</u>

#### 21、 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	-

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
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	-----	60,000,000.00	60,000,000.00	-----

—公司报告期内利润分配情况详见附注七、27 所述。

## 22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,205,853.36	14,952,320.69

—其他应付款期末余额较期初余额增加 9,253,532.67 元，增幅为 61.89%，主要为应付自营专卖店店面装修费以及向代理商收取的合作保证金增加所致。

—其他应付款期末余额中账龄超过一年的其他应付款余额为 166,447.13 元。

—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。

## 23、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-----	20,810,000.00
合 计	-----	20,810,000.00

## 24、 股本

数量单位：股

项 目	期初余额	本期增减变动	期末余额
-----	------	--------	------

	数量	比例 (%)	发行新股	资本公积 转增股本	送红股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售 条件股份									
1、国有法人 持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他内资 持股	52,037,180	57.82	-	15,611,154	10,407,436	10,000	26,028,590	78,065,770	43.37
其中：境内 法人持股	52,037,180	57.82	-	15,611,154	10,407,436	-1,340,220	24,678,370	76,715,550	42.62
境内自然人 持股	-	-	-	-	-	1,350,220	1,350,220	1,350,220	0.75
3、外资持股	37,962,820	42.18	-	11,388,846	7,592,564	-	18,981,410	56,944,230	31.64
其中：境外 法人持股	37,962,820	42.18	-	11,388,846	7,592,564	-	18,981,410	56,944,230	31.64
有限售条件 股份合计	<u>90,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>27,000,000</u>	<u>18,000,000</u>	<u>10,000</u>	<u>45,010,000</u>	<u>135,010,000</u>	<u>75.01</u>
二、无限售 条件股份									
1、人民币普 通股	-	-	30,000,000	9,000,000	6,000,000	-10,000	44,990,000	44,990,000	24.99
无限售条件 股份合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>	<u>9,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>-10,000</u>	<u>44,990,000</u>	<u>44,990,000</u>	<u>24.99</u>
三、股份总 数	<u>90,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>30,000,000</u>	<u>36,000,000</u>	<u>24,000,000</u>	<u>-</u>	<u>90,000,000</u>	<u>180,000,000</u>	<u>100.00</u>

一经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”文核准，公司2010年1月首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值1元。公司上述股本业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字【2010】第10000150030号”验资报告。

—2010年6月经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】169号”文批准，公司以首次公开募集发行后的总股本12,000万股为基数，每10股派送红股2股，并同时以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计增加股本6,000万股，公司上述股本业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字【2010】第10000150108号”验资报告。

—根据首次公开发行前股东作出的承诺，自公司A股股票在证券交易所挂牌上市交易之日起限售期为十二个月，其中控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司所持股份限售期为三十六个月。在公司实施资本公积金转增股本、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，将对上述有限售条件流通股数进行相应调整。

## 25、 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	918,601,903.69	36,000,000.00	940,619,413.09
合 计	58,017,509.40	918,601,903.69	36,000,000.00	940,619,413.09

—资本公积本期增加系公司2010年1月首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面

值 1 元，每股发行价格为 33.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 948,601,903.69 元，其中新增股本 30,000,000.00 元，股本溢价 918,601,903.69 元列入资本公积。

一资本公积本期减少系公司根据 2009 年度股东大会决议以资本公积转增股本 36,000,000.00 股形成。

## 26、 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	9,910,684.76	-	29,976,343.08
合 计	20,065,658.32	9,910,684.76	-	29,976,343.08

一法定盈余公积本期增加系根据公司章程按当期净利润的 10% 计提盈余公积形成。

## 27、 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	103,286,549.99	84,531,888.76
减：提取法定盈余公积金	9,910,684.76	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	177,921,877.93	168,546,012.70
其中：拟分配现金股利	-	60,000,000.00

一根据2010年5月公司2009年度股东大会通过的关于2009年利润分配方案，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，现金股利5元（含税），共送红股24,000,000股，派发现金股利60,000,000.00元。该利润分案已经2009年度股东大会审议通过并于2010年5月实施完毕。

一根据2011年4月公司董事会决议通过的关于2010年利润分配的预案，公司拟以2010年12月31日总股本180,000,000股为基数，每10股派发现金红利3.5元（含税）。该预案尚需经股东大会审议通过。

**28、 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	829,592,971.53	535,798,384.87	568,560,803.10	351,098,718.53
其他业务	370,000.00	-----	-----	-----
合 计	<u>829,962,971.53</u>	<u>535,798,384.87</u>	<u>568,560,803.10</u>	<u>351,098,718.53</u>

—公司本期主营业务收入较去年同期增加 261,032,168.43 元,增幅为 45.91%,主要系随公司销售网络的扩张,以及足黄金、钻石镶嵌类产品线投入的加大,单店业绩的提升,产品销售量相应增长所致。

—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	475,283,503.18	245,483,554.97	364,442,248.90	193,287,125.64
铂金珠宝首饰	94,567,535.43	66,313,859.10	85,752,246.10	57,610,306.75
足金饰品	258,294,341.86	223,272,456.33	104,152,840.19	88,045,218.76
其他饰品	1,447,591.06	728,514.47	14,213,467.91	12,156,067.38
合 计	<u>829,592,971.53</u>	<u>535,798,384.87</u>	<u>568,560,803.10</u>	<u>351,098,718.53</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	682,762,665.88	413,617,778.09	447,926,163.23	249,426,950.91
品牌代理	143,451,715.48	119,085,888.94	102,967,704.97	85,113,240.93
批 发	3,378,590.17	3,094,717.84	17,666,934.90	16,558,526.69
合 计	<u>829,592,971.53</u>	<u>535,798,384.87</u>	<u>568,560,803.10</u>	<u>351,098,718.53</u>

—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	487,102,581.55	328,437,029.99
华 南	69,292,310.07	54,180,207.69
东 北	117,862,050.15	84,492,581.87
西 南	56,560,330.44	40,783,263.18
华 中	41,145,034.57	29,126,798.61
华 北	36,466,647.82	17,701,310.33
西 北	21,164,016.93	13,839,611.43
合 计	<u>829,592,971.53</u>	<u>568,560,803.10</u>

一公司本期前五名客户销售收入总额为 88,410,245.03 元, 占公司全部主营业务收入比例为 10.66%, 具体情况如下:

客 户	营业收入	占公司主营业务收入的比例
客户 A	20,719,565.48	2.50%
客户 B	20,160,837.26	2.43%
客户 C	16,342,715.22	1.97%
客户 D	16,619,580.20	2.00%
客户 E	<u>14,567,546.87</u>	<u>1.76%</u>
合 计	<u>88,410,245.03</u>	<u>10.66%</u>

## 29、 营业税金及附加

税 项	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	1,279,858.89	819,252.47	计税收入 5%
营业税	20,228.00	1,728.00	计税收入 5%
城建税	189,213.91	73,140.91	流转税的 7%
教育费附加	<u>93,328.13</u>	<u>43,528.53</u>	流转税的 3%
合 计	<u>1,582,628.93</u>	<u>937,649.91</u>	

**30、 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工工资薪酬	67,098,327.63	42,282,099.55
店面装修费摊销及柜台制作费	22,119,262.81	17,309,066.03
商场扣费	16,181,419.80	12,725,306.25
广告宣传费	15,605,796.67	6,335,410.68
差旅费	5,569,974.55	3,246,702.62
邮运费	5,699,519.77	3,731,418.84
办公费	4,752,887.84	3,895,731.72
道具费	4,142,252.21	3,981,519.19
场地使用费	3,490,284.96	2,903,689.32
包装费	2,811,502.11	1,816,078.25
其他	3,742,995.79	351,100.08
合计	151,214,224.14	98,578,122.53

—公司本期销售费用较去年同期增加 52,636,101.61 元，增幅为 53.40%，主要是随着公司自营销售网络持续扩张，开设的自营专店数量上升及公司绩效的提升，人工费用、专柜费用、广告费等营销费用相应增加所致。

**31、 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工工资	11,091,578.89	8,130,596.74
办公费	2,886,676.58	2,724,853.85
固定资产折旧费	2,107,313.99	1,961,989.74
税费	1,989,661.16	1,139,663.90
无形资产摊销	1,722,266.11	1,313,496.04
差旅费	1,523,503.13	826,397.92
业务招待费	1,204,000.54	573,439.95
审计咨询费	1,029,402.59	637,411.52
路演等发行费用	7,461,903.69	-

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,832,896.19	650,380.22
合计	32,849,202.87	17,958,229.88

—公司本期管理费用较去年同期增加 14,890,972.99 元，增幅为 82.92%，主要是随公司业务规模的拓展及公司绩效的提升，人工费用、差旅费等管理费用相应增长，以及公司首次公开发行股票过程中发生 7,461,903.69 元的路演费等发行费用所致。

### 32、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	512,466.00	3,860,493.87
减：利息收入	11,682,424.63	115,005.24
汇兑损益	-49,793.03	4,996.79
其 他	408,964.80	200,306.48
合 计	-10,810,786.86	3,950,791.90

—公司本期财务费用较去年同期减少 14,761,578.76 元，减幅为 373.64%，主要是由于公司根据募投项目进展情况将暂未投入使用的募集资金存放于银行，利息收入相应大幅增加，以及本期偿还长短期借款后利息支出减少所致。

### 33、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	182,142.42	-72,230.46
存货跌价损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	182,142.42	-72,230.46

### 34、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
套期保值无效部分取得的投资收益	-136,915.00	-
合 计	-136,915.00	-

### 35、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

政府补助	3,394,674.62	1,240,000.00	3,394,674.62
其他	-----	1,551.66	-----
合计	<u>3,394,674.62</u>	<u>1,241,551.66</u>	<u>3,394,674.62</u>

一政府补助的内容和金额

项 目	本期金额	上期金额
中小企业发展专项资金	450,000.00	520,000.00
财政专项奖励	395,122.00	500,000.00
挖潜改造专项资金	-	200,000.00
知识产权扶持经费	-	20,000.00
技术改造专项资金	2,500,000.00	-
税收返还	49,552.62	-
合计	<u>3,394,674.62</u>	<u>1,240,000.00</u>

36、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	324,924.00	5,000.00	324,924.00
其他	2,032.35	400.00	2,032.35
合计	<u>326,956.35</u>	<u>5,400.00</u>	<u>326,956.35</u>

37、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	14,094,513.03	9,389,565.29
递延所得税费用	-456,967.36	-140,267.86
合计	<u>13,637,545.67</u>	<u>9,249,297.43</u>

38、 每股收益

项 目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.59	0.63
稀释每股收益	0.59	0.63

—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。

### 39、 收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2010、2009 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 6,664,418.31 元及 1,518,676.66 元, 其主要明细项目如下:

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,191,331.94	115,005.24
政府补助	3,394,674.62	1,240,000.00

### 40、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2010、2009 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 53,653,540.96 元、35,307,239.42 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	16,139,178.32	8,750,345.38
办公费	7,639,564.42	5,281,143.89
差旅费	7,093,477.68	4,073,100.54
邮运及保险费	5,699,519.77	3,824,603.78
租赁费	3,490,284.96	2,981,047.86
咨询及中介费	1,029,402.59	1,052,411.52
业务招待费	1,663,143.63	1,482,230.44

### 41、 现金流量表的补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	108,440,432.76	88,096,375.04
加: 资产减值准备	182,142.42	-72,230.46
固定资产折旧	4,135,560.93	3,834,406.21
无形资产摊销	1,722,266.11	1,313,496.04

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	20,912,161.53	14,829,706.96
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	-	-
财务费用	512,466.00	3,860,493.87

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失(减收益)	136,915.00	-
递延所得税资产减少	-456,967.36	-140,267.86
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-361,427,466.17	-74,877,096.85
经营性应收项目的减少(减增加)	-37,511,456.01	2,848,728.30
经营性应付项目的增加(减减少)	21,461,657.46	-28,843.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-241,892,287.33	39,664,768.11
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	475,389,972.57	53,050,885.60
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	422,339,086.97	21,004,196.09

—现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	475,389,972.57	53,050,885.60
其中: 库存现金	540,083.12	809,667.49

可随时用于支付的银行存款	474,849,889.45	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	<u>475,389,972.57</u>	<u>53,050,885.60</u>

## 八、 关联方关系及其交易

### 关联方关系

#### 一存在控制关系的关联方情况

一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。

一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	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
杭州潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	杭州	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
广州市潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	广州	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
汕头市潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	汕头	廖创宾	销售：贵金属制品，工艺品；企业管理咨询服务；物业管理	1000万元	100%	100%	56660328-1

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
沈阳潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	沈阳	林克尔	珠宝、钻石、铂及铂饰品、黄金及黄金饰品、皮革制品、鞋帽批发、零售	100万元	100%	100%	55532500-1

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
成都潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	成都	康笑然	批发、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	200万元	100%	100%	55897554-7
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

一截至 2010 年 12 月 31 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。

一一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
杭州潮宏基贸易有限公司	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
汕头市潮宏基贸易有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
沈阳潮宏基贸易有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
成都潮宏基贸易有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

## —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%
汕头市潮宏基贸易有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%
沈阳潮宏基贸易有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%
成都潮宏基贸易有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%

**采购货物**

—公司报告期内未向关联方采购货物。

**销售货物**

—公司报告期内未向关联方销售货物。

**关联方应收应付款项余额**

—公司报告期内无关联方应收应付款项余额。

**九、或有事项**

截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

**十、承诺事项**

—经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”文核准，公司 2010 年 1 月首次公开发行人人民币普通股（A 股）3,000 万股并取得相应募集资金，依照招股说明书的承诺，公司计划分别将募集资金中的 27,853.20 万元及 6,151.60 万元用于销售网络建设项目及珠宝生产加工（含设计研发）建设项目的建设。

—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12月31日，公司尚未汇出投资款。

—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12月31日，公司尚未汇出投资款。

## 十一、 资产负债表日后事项

—2011年2月24日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局“粤科高字〔2011〕20号”文批复，公司被认定为高新技术企业并获发编号为GR201044000098的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司可自2011年1月1日起两年内减按15%税率计缴企业所得税。

—根据2011年4月公司董事会决议通过的关于2010年利润分配的预案，公司拟以2010年12月31日总股本180,000,000股为基数，每10股派发现金红利3.5元（含税）。该预案尚需经股东大会审议通过。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

公司2010年12月31日应收账款净额为79,965,612.43元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	44,063,346.16	54.95	218,849.62	0.50	20,120,571.98	52.15	37,437.42	0.19
(2) 内部业务组合	36,121,115.89	45.05	-	-	18,463,562.82	47.85	-	-
组合小计	80,184,462.05	100.00	218,849.62	0.27	38,584,134.80	100.00	37,437.42	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>80,184,462.05</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.27</u>	<u>38,584,134.80</u>	<u>100.00</u>	<u>37,437.42</u>	<u>0.10</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

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	39,686,353.86	90.07	-	-	19,598,696.87	97.41	-	-
1 年以内	4,376,992.30	9.93	218,849.62	5.00	446,250.65	2.22	22,312.53	5.00
1-2 年	-	-	-	-	75,624.46	0.38	15,124.89	20.00
合计	44,063,346.16	100.00	218,849.62	0.50	20,120,571.98	100.00	37,437.42	0.19

一应收账款期末余额较期初余额增加 41,600,327.25 元，增幅为 107.82%，主要系随公司自营销网络的扩张及足黄金、大钻产品线投入的加大，公司销售规模大幅增加，期末信用期内未结算货款相应增加所致。

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 2010 年期末余额中欠款前五名单位金额总计为 45,273,411.32 元，占应收账款余额比例为 56.46%，具体情况如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 A	控股子公司	32,478,620.74	一年以内	40.50%
客户 B	非关联客户	4,808,461.50	信用期内	6.00%
客户 C	非关联客户	3,016,817.73	信用期内	3.76%
客户 D	非关联客户	2,516,307.48	信用期及一年以内	3.14%
客户 E	非关联客户	2,453,203.87	信用期及一年以内	3.06%
合计		45,273,411.32		56.46%

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	32,478,620.74	40.50%
杭州潮宏贸易有限公司	全资子公司	2,197,842.51	2.74%
广州市潮基贸易有限公司	全资子公司	1,171,638.89	1.46%
沈阳潮宏基贸易有限公司	全资子公司	268,013.75	0.33%
汕头市潮宏基贸易有限公司	全资子公司	5,000.00	0.01%
合计		<u>36,121,115.89</u>	<u>45.04%</u>

## 2、其他应收款

公司 2010 年 12 月 31 日其他应收款余额为 4,191,793.02 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	4,191,793.02	100.00	-	-	5,048,306.75	98.81	-	-
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	60,953.32	1.19	-	-
组合小计	4,191,793.02	100.00	-	-	5,109,260.07	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>4,191,793.02</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,109,260.07</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用期内	4,191,793.02	100.00	5,048,306.75	100.00
1 年以内	-	-	-	-
合计	<u>4,191,793.02</u>	<u>100.00</u>	<u>5,048,306.75</u>	<u>100.00</u>

—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 2010 年期末余额中欠款前五名单位金额总计 1,221,344.00 元，占其他应收款余额比例为 29.14%，具体情况如下：

单 位	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例
客户 A	非关联关系	600,000.00	信用期内	14.31%
客户 B	非关联关系	195,459.00	信用期内	4.66%
客户 C	非关联关系	152,568.00	信用期内	3.64%
客户 D	非关联关系	148,600.00	信用期内	3.55%
客户 E	非关联关系	124,717.00	信用期内	2.98%
合 计		<u>1,221,344.00</u>		<u>29.14%</u>

—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。

—其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

### 3、长期应收款

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都潮宏贸易有限公司	-----	<u>9,492,650.00</u>	-----	<u>9,492,650.00</u>
合计	=====	<u>9,492,650.00</u>	=====	<u>9,492,650.00</u>

—长期应收款本期增加额系公司对全资子公司成都潮宏贸易有限公司本期投入实质上构成净投资的长期债权，用于购买开设专卖店所需物业。

**4、长期股权投资**

公司 2010 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 26,200,000.00 元，其明细列示如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资额</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>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减 值准备</u>	<u>本期现金 红利</u>
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	-	-	-
广州市潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	721,391.51
沈阳潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
成都潮宏贸易有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
汕头市潮宏基贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	<u>26,200,000.00</u>	<u>13,200,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>26,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>721,391.51</u>

一沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司及汕头市潮宏基贸易有限公司本期增加系公司分别以现金 100 万元、200 万元及 1000 万元投资设立全资子公司形成。

广东潮宏基实业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

- 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 年度营业收入	2010 年度净利润
汕头市朗日首饰有限公司	汕头	2,000 万元	51.00%	51.00%	38,063,551.44	80,352,903.67	10,518,128.11
杭州潮宏贸易有限公司	杭州	200 万元	100.00%	100.00%	1,554,216.45	4,135,872.21	-683,081.73
广州市潮基贸易有限公司	广州	100 万元	100.00%	100.00%	896,152.07	6,142,426.22	-184,002.55
沈阳潮宏基贸易有限公司	沈阳	100 万元	100.00%	100.00%	846,527.59	1,453,777.15	-153,472.41
成都潮宏贸易有限公司	成都	200 万元	100.00%	100.00%	1,994,976.85	-	-5,023.15
汕头市潮宏基贸易有限公司	汕头	1,000 万元	100.00%	100.00%	9,992,704.83	-----	-7,295.17
合 计					<u>53,348,129.23</u>	<u>92,084,979.25</u>	<u>9,485,253.10</u>

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—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。

广东潮宏基实业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度  
 人民币元

5、营业收入及营业成本

一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	787,376,230.15	540,848,440.22	540,458,710.76	351,179,459.37
其他业务	404,560.00	-----	34,560.00	-----
合 计	<u>787,780,790.15</u>	<u>540,848,440.22</u>	<u>540,493,270.76</u>	<u>351,179,459.37</u>

一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	397,805,478.69	211,791,071.12	327,941,297.58	180,002,783.48
铂金珠宝首饰	89,143,128.91	63,724,324.54	81,794,637.91	57,364,750.42
足金饰品	283,009,712.80	248,241,234.09	115,634,455.11	99,893,590.45
其他饰品	17,417,909.75	17,091,810.47	15,088,320.16	13,918,335.02
合 计	<u>787,376,230.15</u>	<u>540,848,440.22</u>	<u>540,458,710.76</u>	<u>351,179,459.37</u>

一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	601,361,699.96	379,351,970.03	388,235,739.63	218,925,647.85
品牌代理	139,489,476.73	116,084,599.23	99,468,509.49	82,390,204.44
批 发	46,525,053.46	45,411,870.96	52,754,461.64	49,863,607.08
合 计	<u>787,376,230.15</u>	<u>540,848,440.22</u>	<u>540,458,710.76</u>	<u>351,179,459.37</u>

广东潮宏基实业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度  
 人民币元

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	421,503,535.05	276,442,326.74
华 南	108,484,369.28	87,180,015.91
东 北	111,543,150.85	80,754,633.94
西 南	49,879,133.57	39,654,408.71
华 中	39,809,967.70	28,289,922.55
华 北	36,097,311.38	17,701,310.33
西 北	20,058,762.32	10,436,092.58
合 计	<u>787,376,230.15</u>	<u>540,458,710.76</u>

一公司本期前五名客户销售收入总额为 79,012,107.41 元，占公司全部主营业务收入比例为 10.03%，具体情况如下:

客 户	营业收入	占公司主营业务收入的比例
客户 A	20,719,565.48	2.63%
客户 B	20,160,837.26	2.56%
客户 C	14,365,396.41	1.82%
客户 D	13,320,149.44	1.69%
客户 E	<u>10,446,158.82</u>	<u>1.33%</u>
合 计	<u>79,012,107.41</u>	<u>10.03%</u>

一公司本期主营业务收入较去年同期增加 246,917,519.39 元，增幅为 45.69%，主要系随公司销售网络的扩张，以及足黄金、钻石镶嵌类产品线投入的加大，单店业绩的提升，产品销售量相应增长所致。

**6、投资收益**

公司 2010 年度投资收益为 584,476.51 元，其明细列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	721,391.51	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
套期保值无效部分取得的投资收益	-136,915.00	-
合 计	<u>584,476.51</u>	<u>-</u>

- 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
广州市潮基贸易有限公司	721,391.51	-
合 计	<u>721,391.51</u>	<u>-</u>

一公司的长期股权投资收益为下属子公司广州市潮基贸易有限公司分回的现金股利。

**7、现金流量表的补充资料**

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	99,106,847.59	80,961,479.24
加：资产减值准备	181,412.20	-72,230.46
固定资产折旧	3,963,589.29	3,711,728.45
无形资产摊销	1,722,266.11	1,313,496.04
长期待摊费用摊销	17,180,213.12	12,376,260.60
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	-	-
财务费用	512,466.00	3,860,493.87
投资损失（减收益）	-584,476.51	-
递延所得税资产减少	-239,920.83	-21,574.99

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-335,605,086.78	-64,769,855.48
经营性应收项目的减少(减增加)	-51,702,349.07	1,518,838.85
经营性应付项目的增加(减减少)	14,723,272.38	-363,858.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-250,741,766.50	38,514,777.58
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	461,786,768.77	51,529,882.83
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	410,256,885.94	21,313,406.91

### 十三、 补充资料

#### 1、非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
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	3,394,674.62	1,240,000.00
套期保值无效部分取得的投资收益	-136,915.00	-
发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用计入当期损益	-7,461,903.69	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-326,956.35	-3,848.34
小 计	-4,531,100.42	1,236,151.66
减: 企业所得税影响数	-498,197.49	123,655.17
少数股东损益影响数	-196.00	-196.00
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	-4,032,706.93	1,112,692.49

## 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	每股收益（元）		
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益	
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.61	0.61
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.57	0.63	0.63
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.20	0.62	0.62

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 2009 年度股本无变动，并于 2010 年 1 月首次公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司总股本为 12,000 万股。2010 年 5 月，公司根据 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配议案，以首次公开募集发行后的总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派送红股 2 股，并同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计增加股本 6,000 万股。则 2009 年度、2010 年度基本每股收益计算过程分别如下：

——2009 年基本每股收益之分母为：

$$S=9,000 \times 1.5=13,500.00 \text{ 万股}$$

——2010 年度基本每股收益之分母为：

$$S=(9,000+3,000*11/12)*1.5=17,625.00 \text{ 万股}$$

(3) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub>+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。

#### 十四、 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

## 第十一章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2010年年度报告原件；
- 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表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- 五、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

二〇一一年四月十八日