



广东潮宏基实业股份有限公司

# 2011年半年度报告

股票代码: 002345

股票简称: 潮宏基

披露日期: 2011年8月10日

## 目 录

第一节	重 要 提 示 .....	3
第二节	公司基本情况 .....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第五节	董事会报告 .....	8
第六节	重要事项 .....	19
第七节	财务报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	80

## 第一节 重要提示

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

公司全体董事均亲自参加了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人、董事长廖木枝先生，主管会计工作负责人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：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：广东潮宏基实业股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG CHJ INDUSTRY CO., LTD.

2、公司法定代表人：廖木枝

3、联系人及联系方式：

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

4、公司注册地址：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

公司办公地址：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

邮政编码：515041

公司网址：<http://www.chjchina.com>

5、公司选定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：潮宏基

股票代码：002345

7、公司注册登记日期：1996年3月7日

最近一次变更注册登记日期：2010年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

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,595,609,885.03	1,450,267,397.04	10.02%
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	1,339,165,159.04	1,328,517,634.10	0.80%
股本（股）	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	7.44	7.38	0.81%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	636,758,179.36	399,957,581.66	59.21%
营业利润	89,463,097.31	63,712,226.57	40.42%
利润总额	91,195,647.31	66,190,002.57	37.78%
归属于上市公司股东的净利润	73,660,024.47	56,114,852.25	31.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,095,170.36	53,909,631.61	33.73%
基本每股收益（元）	0.41	0.33	24.24%
稀释每股收益（元）	0.41	0.33	24.24%
加权平均净资产收益率（%）	5.44%	4.93%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.32%	4.73%	0.59%
经营活动产生的现金流量净额	-48,408,277.82	-78,223,161.75	38.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.27	-0.43	37.21%

### 2. 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,752,550.00
套期保值无效部分取得的投资收益	108,454.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
所得税影响额	-276,150.73
合计	1,564,854.11

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,010,000	75.01%	-	-	-	-71,591,740	-71,591,740	63,418,260	35.23%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	78,055,770	43.36%	-	-	-	-14,645,010	-14,645,010	63,410,760	35.23%
其中：境内非国有法人持股	76,715,550	42.62%	-	-	-	-13,304,790	-13,304,790	63,410,760	35.23%
境内自然人持股	1,340,220	0.74%	-	-	-	-1,340,220	-1,340,220	0	0
4、外资持股	56,944,230	31.64%	-	-	-	-56,944,230	-56,944,230	0	0
其中：境外法人持股	56,944,230	31.64%	-	-	-	-56,944,230	-56,944,230	0	0
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	10,000	0.01%	-	-	-	-2,500	-2,500	7,500	0.00%
二、无限售条件股份	44,990,000	24.99%	-	-	-	71,591,740	71,591,740	116,581,740	64.77%
1、人民币普通股	44,990,000	24.99%	-	-	-	71,591,740	71,591,740	116,581,740	64.77%
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	180,000,000	100%	-	-	-	-	-	180,000,000	100%

#### 二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16,853				
前十名股东持股情况					
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	8,900,000
东冠集团有限公司	境外法人(04)	17.08%	30,750,000	0	0
汇光国际有限公司	境外法人(04)	10.8%	19,444,230	0	0
上海慧潮共进投资有限公司	境内一般法人(02)	4.85%	8,723,700	0	0
国泰东方国际集团有限公司	境外法人(04)	3.25%	5,850,000	0	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	0	4,000,000
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)	0.53%	950,000	0	500,000
广泰国际有限公司	境外法人(04)	0.5%	900,000	0	0
中国平安人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	基金、理财产品等其他(06)	0.44%	799,906	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	
东冠集团有限公司			30,750,000	人民币普通股	
汇光国际有限公司			19,444,230	人民币普通股	
上海慧潮共进投资有限公司			8,723,700	人民币普通股	
国泰东方国际集团有限公司			5,850,000	人民币普通股	
河北华安生物药业有限公司			4,304,790	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	
井红昆			950,000	人民币普通股	
广泰国际有限公司			900,000	人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司—分红一个险分红			799,906	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	
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。				

### 三、公司控股股东或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年, 得益于行业的快速成长以及公司各部门认真贯彻执行年度计划制定的各项工作措施, 各项业务开展顺利: 募投项目建设基本顺利实施, 门店拓展速度基本达到预期目标, 上半年自营门店净增加 25 家, 代理门店净减少 3 家, 截至 6 月底, 公司专营店总数达 389 家; 顺应 2010 年度提升专店运营能力的策略, 通过加大新产品线的投入和销售能力的提升等措施, 专店运营能力进一步提升; 加强营销推广力度, 《非诚勿扰 2》延续市场推广活动对品牌建设和促进销售作用明显。2011 年 1-6 月, 公司实现营业总收入 63,675.82 万元, 比上年同期增长 59.21%; 实现营业利润 8,946.31 万元、利润总额 9,119.56 万元、归属于上市公司股东的净利润 7,366 万元, 分别比上年同期增长了 40.42%、37.78%和 31.27%, 公司保持着快速增长的态势。

#### 1、公司总体经营情况

单位: 元

	本报告期末	上年同期	本报告期末比上年同期增减 (%)
营业总收入	636,758,179.36	399,957,581.66	59.21%
营业成本	409,697,627.23	256,333,404.82	59.83%
毛利额	227,060,552.13	143,624,176.84	58.09%
销售费用	117,645,923.11	71,135,981.74	65.38%
管理费用	18,630,362.75	13,349,639.81	39.56%
财务费用	-1,934,585.23	-5,244,148.17	-63.11%
营业利润	89,463,097.31	63,712,226.57	40.42%
利润总额	91,195,647.31	66,190,002.57	37.78%
净利润	73,660,024.47	56,114,852.25	31.27%

其中:

(1) 营业收入同比增长 59.21%, 收入增长贡献主要来自于: 公司继续扩张营销渠道, 上年度募投项目建设的新门店为上半年带来销售增长; 随着旗下“潮宏基”品牌影响力日益提高和专店销售技能的提升, 加上公司在足黄金和大钻类产品线的加大投入, 单店业绩增长迅速; 去年下半年以来, 《非诚勿扰 2》植入广告及后续相关市场推广活动取得不错的效果。

(2) 营业成本同比增长 59.83%，毛利同比增长 58.09%，系销售增长所致。

(3) 销售费用同比增长 65.38%，系随着公司自营销售网络持续扩张，开设的自营专卖店数量增长及公司绩效的提升，人工费用、门店装修费、广告宣传费、邮运保险费等营销费用相应增加所致。

(4) 管理费用同比增长 39.56%，主要系随公司业务规模的拓展及公司绩效的提升，人工成本、差旅费等管理费用相应增长所致。

(5) 财务费用较去年同期增加 3,309,562.94 元，主要系募集资金逐步投入经营，银行存款减少导致本期相应利息收入减少，以及因经营需要通过银行融资补充流动资金而产生相应财务费用所致。

(6) 利润总额同比增长 37.78%，系募投项目实施新增门店产生效益和单店业绩持续提升所致。

(7) 归属于上市公司股东的净利润同比增长 31.27%，主要系利润总额增长 37.78%，另外因公司所得税率由上年 11% 上升至 15% 而增加所得税支出所致。

## 2、公司主营业务及其经营状况

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

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

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
自营	565,564,547.00	349,815,425.83	38.15%	66.02%	69.21%	-1.17%
代理	69,049,348.41	58,891,667.11	14.71%	16.43%	18.73%	-1.65%
批发	1,457,873.31	990,534.29	32.06%			
合计	636,071,768.72	409,697,627.23	35.59%	59.03%	59.83%	-0.32%
主营业务分产品情况						
K 金珠宝首饰	334,380,603.13	162,962,435.18	51.26%	42.51%	34.28%	2.99%
铂金珠宝首饰	53,352,802.46	37,462,934.52	29.78%	9.80%	13.00%	-1.99%
足黄金首饰	247,735,131.45	208,993,682.93	15.64%	114.23%	105.92%	3.41%
其他饰品	603,231.68	278,574.60	53.82%	-44.37%	-13.64%	-16.43%
合计	636,071,768.72	409,697,627.23	35.59%	59.03%	59.83%	-0.32%

## (2) 主营业务分地区情况表

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华东区	368,167,942.40	55.09%
华南区	51,975,461.50	105.86%
东北区	89,223,426.31	36.93%
西南区	32,916,949.07	31.13%
华中区	31,485,433.70	62.45%
华北区	41,600,416.86	197.90%
西北区	20,702,138.88	51.03%
合计	636,071,768.72	59.03%

## (3) 主营业务收入结构变化情况及分析

单位：元

项 目	本期		上期		销售占比 同比增长
	收入	销售占比	收入	销售占比	
K 金珠宝首饰	334,380,603.13	52.57%	234,641,754.65	58.67%	-6.10%
铂金珠宝首饰	53,352,802.46	8.39%	48,592,372.48	12.15%	-3.76%
足黄金首饰	247,735,131.45	38.95%	115,639,131.74	28.91%	10.03%
其他饰品	603,231.68	0.09%	1,084,322.79	0.27%	-0.18%
合 计	636,071,768.72	100.00%	399,957,581.66	100.00%	0.00%

K金及铂金珠宝首饰销售占比分别下降6.10%和3.76%，足黄金首饰销售占比则上升10.03%，主要系为顺应消费需求，原有部分门店扩充足黄金产品之后，足黄金首饰销售同比增长较快，达到114.23%，在足黄金首饰销售高速增长的同时，主力产品K金珠宝首饰的增长率仍高达42.51%，达到预期的效果。足黄金首饰的高速增长，一方面得益于国际金价持续上涨，消费购买需求旺盛以及公司足黄金首饰上柜门店的增加；另一方面公司加强足黄金产品的款式设计及工艺改进，如潮宏基获得独家授权的哆啦A梦系列产品的推出取得很好效应。

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）同比变化情况及分析

单位：元

项 目	本期			上年同期			毛利率 变化
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	
K 金珠宝首饰	334,380,603.13	162,962,435.18	51.26%	234,641,754.65	121,364,668.49	48.28%	2.99%

铂金珠宝首饰	53,352,802.46	37,462,934.52	29.78%	48,592,372.48	33,152,311.88	31.77%	-1.99%
足黄金首饰	247,735,131.45	208,993,682.93	15.64%	115,639,131.74	101,493,852.64	12.23%	3.41%
其他饰品	603,231.68	278,574.60	53.82%	1,084,322.79	322,571.81	70.25%	-16.43%
合计	636,071,768.72	409,697,627.23	35.59%	399,957,581.66	256,333,404.82	35.91%	-0.32%

销售占比较高的K金珠宝首饰毛利率同比上升2.99%，足黄金首饰同比上升3.41%，主要得益于公司注重产品款式设计及工艺改良，加强产品价格管理和原材料价格的持续上涨；铂金珠宝首饰毛利率同比下降1.99%，主要系铂金类珠宝首饰中以重量计价销售的低毛利铂金产品增加所致；其他饰品毛利率下降16.43%，主要系工艺品类订单毛利因产品不同差异较大所致。虽然核心产品的K金珠宝首饰的毛利率有所提升，但综合毛利率仍同比下降0.32个百分点，主要系销售结构变化，低毛利的足黄金首饰销售占比增长引起平均成本上涨所致。

### 3、财务状况及相关指标变动情况及原因分析

#### (1) 资产构成情况及变动原因分析

单位：元

主要资产项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,595,609,885.03	1,450,267,397.04	10.02%
流动资产	1,352,611,022.50	1,281,232,931.56	5.57%
货币资金	355,627,482.20	475,389,972.57	-25.19%
应收账款	53,334,297.07	49,334,359.43	8.11%
存货	924,865,892.68	730,750,512.33	26.56%
非流动资产	242,998,862.53	169,034,465.48	43.76%
固定资产	87,295,676.42	25,511,279.18	242.18%
在建工程	102,386,613.75	93,314,509.15	9.72%
无形资产	11,435,667.27	11,699,523.44	-2.26%
长期待摊费用	36,949,795.48	37,281,063.74	-0.89%

报告期末总资产比期初增加 10.02%，其中：

- ① 货币资金同比下降 25.19%，主要系 IPO 上市募集资金逐步投入各个项目所致。
- ② 存货同比增加 26.56%，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产品线投入的加大，产成品铺货总量相应增加所致。
- ③ 固定资产同比增加 242.18%，主要系公司在建工程中新生产基地项目完成竣工验收和成都购置铺面交付使用而转入固定资产所致。

#### (2) 负债构成情况及变动原因分析

单位：元

主要负债项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
短期借款	70,000,000.00	-	-
交易性金融负债	38,256,000.00	-	-
应付账款	105,634,582.95	97,219,945.37	8.66%
预收款项	17,286,987.14	8,679,045.18	99.18%
其他应付款	23,974,109.27	24,205,853.36	-0.96%
负债合计	233,924,642.84	103,075,132.77	126.95%

报告期末总负债比期初增加 130,849,510.07 元，同比增长 126.95%。其中：

①报告期内，新增短期借款和交易性金融负债各 70,000,000 元和 38,256,000 元，主要系公司以流动资金贷款和借金方式向银行融入资金所致。

②预收账款同比增长 99.18%，系预收代理商订单定金增加所致。

#### 4、现金流状况分析

单位：元

项目	本报告期	上年度同期	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-48,408,277.82	-78,223,161.75	-38.12%
投资活动产生的现金流量净额	-77,402,009.77	-42,324,727.90	82.88%
筹资活动产生的现金流量净额	6,047,797.22	795,100,923.00	-99.24%
现金及现金等价物净增加额	-119,762,490.37	674,553,033.35	-117.75%

现金及现金等价物净增加额同比下降 117.75%。其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少流出 38.12%，但仍为净流出，系销售网络扩张而增加铺货以及公司增加产品线占用资金所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长 82.88%，系公司购置无锡等几处铺面产权、收购无锡瑞宏商贸有限公司以及渠道建设投入新店装修资金所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 99.24%，系公司去年公开募集资金造成比较期基数较高所致。

(二) 报告期内未有对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动。

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

(四) 经营中的问题与困难及解决方法：

1、随着国内百姓收入水平的逐步提升和消费观念的转变，国内珠宝市场得益于消

费升级而发展迅速，给企业未来发展提供了广阔空间。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。虽然公司已经建立了一定综合管理能力，但随着规模不断扩张以及公司自身精细化管理的需要仍面临诸多课题需要解决，包括多品牌运作体系的进一步完善。由此，公司在上半年已进行了适合多品牌运营的集团管控平台的搭建，从品牌管理与协调、产品开发与管理优化，物流与销售管理的协同，财务集团管控等方面为未来发展打好基础。

2、随着公司业务的快速发展，各层次的营销人才需求日益增大。为保证公司战略规划的顺利实施，公司加强了人力资源管理，通过适当提高薪酬水平，加强人才库管理以及推出股权激励计划等，保证公司现有人才团队的稳定，吸引更多专业人才加盟；此外公司也加强内部培训和梯队建设，以保证各层次人才的中长期发展需求。

3、上市募投项目销售网络建设项目中联营店已全部建设完毕，但专卖店建设实施因受到房地产行情高涨，开发商或业主持铺待涨，使项目选址难度加大，从而影响进度未达预期，目前募投项目拟开设的 20 家专卖店（包括旗舰店）只完成了 4 家，在建 3 家。公司将进一步加大建设力度，协调资源，重点加快专卖店选址工作，尽快完成项目建设。

4、人工和税收成本持续上升，加大了企业的经营压力。公司通过开源节流，提升销售业绩以及内部管理效率，从而抵销相关成本上升造成的影响，保证公司股东获得稳定的、持续增长的回报。

#### **（五）2011 年下半年展望**

2011 年下半年，公司将继续执行年初制定的年度经营计划，努力保证上半年销售业绩快速增长的态势；着实落实各项新开店任务计划，即保证完成拓展目标，也保证新开店运营质量，为企业带来增量利润；加快发展专卖店和电商渠道的建设，特别是加快专卖店的拓展速度和业务能力提升；进一步完善集团管控管理平台，加快多品牌体系建设的准备工作；加大品牌建设投入，多渠道、多方面进行品牌传播推广，同时落实新一代专店实施形象和道具推出，以彰显潮宏基引领时尚、奢华高贵的形象；继续加强产品设计和工艺研发，加快项目开发进度和技术应用，特别以 K 金珠宝首饰为主的时尚珠宝首饰的新产品开发；持续改善供应链管理，提升物流运作效率，同时加强采购管理，提升效益；完成决策支持体系和商业智能系统的建设，为管理决策提供准确依据；推进公司人力资源开发与管理体系的前置前倾建设，构建具备科学竞争力的薪酬与激励机制等，并以不断提升员工专业化水平与职业化程度为核心，更好地支持公司发展。

(六) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	25%	~~	40%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	81,465,840.71		
业绩变动的原因说明	品牌影响力逐渐显现，销售力度加大，渠道建设取得预期的进展。			

二、 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		94,860.19		本报告期投入募集资金总额		12,396.61				
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		66,319.49				
累计变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额比例		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	27,853.20	27,853.20	4,726.40	27,796.64	99.80%	2012 年 01 月 01 日	1987.15	是	否
珠宝生产加工(含设计研发)建设项目	否	6,152.60	6,152.60	908.94	5,261.58	85.52%	2011 年 03 月 01 日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,005.80	34,005.80	5,635.34	33,058.22	-	-	1987.15	-	-
超募资金投向										
购置办公场所	否	3,180.00	3,180.00	597.39	3,097.39	97.40%	2011 年 07 月 12 日	-	不适用	否
销售网络建设项目(二期)	否	20,057.00	20,057.00	6,163.88	6,163.88	30.73%	2012 年 07 月 01 日	112.58	是	否
归还银行贷款(如有)	-	8,749.00	8,749.00	-	8,749.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	15,251.00	15,251.00	-	15,251.00	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	47,237.00	47,237.00	6,761.27	33,261.27	-	-	112.58	-	-
合计	-	81,242.80	81,242.80	12,396.61	66,319.49	-	-	2,099.73	-	-
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	适用 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。 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。 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，2011 年 6 月支付第二期购房款及相关税费 597.39 万元，合计 3,097.39 万元。 4、2011 年 1 月公司第二届董事会第十一次会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金实施销售网络建设(二期)项目的议案》，同意公司将 20,057 万元实施销售网络建设(二期)项目，2011 年 1-6 月份用于该项目支出合计 6163.88 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 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。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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。
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 3 个月定期方式存放超募资金 110,000,000 元，以 6 个月定期方式存放超募资金 170,000,000 元，合计 280,000,000 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、董事会日常工作情况

#### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会认真履行工作职责，审慎行使公司《章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开 4 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、第二届第十一次会议

第二届董事会第十一次会议于 2011 年 1 月 5 日在公司会议室以现场和通讯方式相结合的方式召开，到会董事共 9 名，会议审议通过了以下议案：

- （1）审议《关于使用部分超募资金实施销售网络建设（二期）项目的议案》；
- （2）审议《关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- （3）审议《关于调整第二届董事会审计委员会组成人员的议案》；
- （4）审议《关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 7 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 2、第二届第十二次会议

第二届董事会第十二次会议于 2011 年 4 月 18 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) 审议《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》；
- (2) 审议《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议《2010 年度总经理工作报告》；
- (4) 审议《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (5) 审议《关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告》；
- (6) 审议《关于 2010 年度利润分配的预案》；
- (7) 审议《2010 年度财务决算报告》；
- (8) 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 2011 年度财务报表审计机构的议案》；
- (9) 审议《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 3、第二届第十三次会议

第二届董事会第十三次会议于 2011 年 4 月 28 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《2011 年第一季度报告》。

## 4、第二届第十四次会议

第二届董事会第十四次会议于 2011 年 6 月 17 日在公司会议室以现场和通讯方式相结合的方式召开，到会董事共 9 名，会议审议通过了以下议案：

- (1) 审议《广东潮宏基实业股份有限公司关于发行短期融资券的议案》；
- (2) 审议《关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- (3) 审议《关于提请召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 18 日的《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 次年度股东大会和 1 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。

根据公司 2011 年 5 月 13 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司于 2011 年 5 月 27 日实施完成。

### （三）专门委员会履职情况

#### 1、董事会下设审计委员会履职情况

报告期内，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。审阅了公司 2011 年半年度财务报表，认真对照新会计准则予以调整，对财务报表和会计资料的真实、完整进行了审核。

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

#### 3、董事会下设战略决策委员会履职情况

报告期内，第二届董事会战略决策委员会审议通过了《关于使用部分超募资金实施销售网络建设（二期）项目的议案》，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，对公司所需管理人员进行广泛搜寻，并对搜集初选人的职业、学历、选择标准和程序进行研究并提出建议。

### （四）其它应披露事项

#### 1、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。

公司于 2011 年 4 月 29 日通过投资者关系互动平台举办了 2010 年年度报告网上说明会。公司董事长廖木枝先生、总裁廖创宾先生、独立董事林天海先生、董事会秘书徐俊雄先生、财务总监苏旭东先生和公司保荐代表人陈家茂先生参加了此次网上说明会,通过与投资者的沟通、交流,使投资者更深入的了解公司的各项情况。

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。

## 2、信息披露管理工作

报告期内,公司按时编制定期报告和临时报告,并于规定时间内在公司指定信息披露的报纸《证券时报》、《中国证券报》,指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上予以披露,确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

(1) 严格按照中国证监会和深圳证券交易所的监管要求,按时编制并披露《2010 年年度报告》及其摘要和《2011 年第一季度报告》,确保定期报告的编制质量以及股东或潜在投资者能及时、准确、完整地了解公司的生产、经营、内控、财务状况等重要信息。

(2) 严格按照信息披露格式的要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议、股东情况及其他重要信息等临时报告,确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

(3) 跟踪收集国家新发布的法律、法规以及监督管理部门最新监管动态,确保公司内部控制制度符合最新监管要求。同时,建立与证券监管部门、交易所、证券登记结算公司、证券业协会等相关部门良好的公共关系,加强联系和沟通,进一步加强信息披露的主动性意识。

## 3、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))。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会、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。

### 二、报告期内公司利润分配方案实施情况

2011年5月13日，公司召开2010年度股东大会，审议通过2010年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本180,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派3.15元）。

根据股东大会决议，公司于2011年5月21日在巨潮资讯网和《证券时报》上刊登了2010年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为：2011年05月26日，除权除息日为：2011年05月27日。

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

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

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

六、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形、发生关联交易

事项。

### 七、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规定，作为公司的独立董事，我们对2011年半年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真细致的核查，发表独立意见如下：1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

### 八、日常经营重大合同的签署和履行情况

报告期内，未有达到披露要求的重大合同签订情况。

### 九、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产，委托理财等财务性投资。

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

（一）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。

报告期内，以上相关承诺都得到较好的履行。

## 十一、会计师事务所

（一）公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（二）公司不存在更换会计师事务所的情形。经公司2010年度股东大会审议通过，决定续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司作为公司2011年度财务报告审计机构。

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

## 第七节 财务报告

## 资产负债表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

资产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	七、1		355,627,482.20	475,389,972.57	343,639,091.43	461,786,768.77
交易性金融资产						
应收票据	七、2			431,029.27		431,029.27
应收账款	七、3	十二、1	53,334,297.07	49,334,359.43	135,281,818.97	79,965,612.43
预付款项	七、4		9,534,733.20	10,551,637.44	9,228,069.35	10,131,039.03
应收利息	七、5		2,048,989.75	8,491,092.69	2,048,989.75	8,491,092.69
应收股利						
其他应收款	七、6	十二、2	7,199,627.60	6,284,327.83	5,631,628.77	4,191,793.02
存货	七、7		924,865,892.68	730,750,512.33	843,756,623.33	664,867,970.85
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>			1,352,611,022.50	1,281,232,931.56	1,339,586,221.60	1,229,865,306.06
<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			8,897,650.00	9,492,650.00
长期股权投资		十二、4			33,146,000.00	26,200,000.00
投资性房地产						
固定资产	七、8		87,295,676.42	25,511,279.18	74,952,619.25	24,768,103.88
在建工程	七、9		102,386,613.75	93,314,509.15	55,381,613.75	81,822,344.49
工程物资						
固定资产清理						
无形资产	七、10		11,435,667.27	11,699,523.44	11,435,667.27	11,699,523.44
开发支出						
商誉	七、11		3,934,865.53	231,845.89		
长期待摊费用	七、12		36,949,795.48	37,281,063.74	29,339,302.11	29,237,150.53
递延所得税资产	七、13		996,244.08	996,244.08	566,885.88	566,885.88
其他非流动性资产						
<b>非流动资产合计</b>			242,998,862.53	169,034,465.48	213,719,738.26	183,786,658.22
<b>资产总计</b>			1,595,609,885.03	1,450,267,397.04	1,553,305,959.86	1,413,651,964.28

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

## 资产负债表 (续)

编制单位: 广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 元

负债及股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>						
短期借款	七、15		70,000,000.00		70,000,000.00	
交易性金融负债	七、16		38,256,000.00		38,256,000.00	
应付票据						
应付账款	七、17		105,634,582.95	97,219,945.37	95,709,695.66	92,109,645.47
预收款项	七、18		17,286,987.14	8,679,045.18	26,299,210.11	8,522,261.72
应付职工薪酬	七、19		6,848,651.00	3,402,761.00	6,107,763.00	2,522,367.00
应交税费	七、20		-28,075,687.52	-30,432,472.14	-29,587,302.57	-30,882,152.93
应付利息	七、21					
应付股利	七、22					
其他应付款	七、23		23,974,109.27	24,205,853.36	17,896,414.12	20,704,028.48
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			233,924,642.84	103,075,132.77	224,681,780.32	92,976,149.74
<b>非流动负债:</b>						
长期借款						
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>				-		-
<b>负债合计</b>			233,924,642.84	103,075,132.77	224,681,780.32	92,976,149.74
<b>股东权益:</b>						
股本	七、24		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	七、25		940,619,413.09	940,619,413.09	940,619,413.09	940,619,413.09
减: 库存股						
盈余公积	七、26		29,976,343.08	29,976,343.08	29,976,343.08	29,976,343.08
未分配利润	七、27		188,581,902.40	177,921,877.93	178,028,423.37	170,080,058.37
外币财务报表折算差额			-12,499.53			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			1,339,165,159.04	1,328,517,634.10	1,328,624,179.54	1,320,675,814.54
<b>少数股东权益</b>			22,520,083.15	18,674,630.17	-	-
<b>股东权益合计</b>			1,361,685,242.19	1,347,192,264.27	1,328,624,179.54	1,320,675,814.54
<b>负债和股东权益总计</b>			1,595,609,885.03	1,450,267,397.04	1,553,305,959.86	1,413,651,964.28

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

## 利润表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	七、28	十二、5	636,758,179.36	399,957,581.66	596,835,137.77	382,335,470.32
减：营业成本	七、28	十二、5	409,697,627.23	256,333,404.82	404,370,251.11	261,372,823.31
营业税金及附加	七、29		3,364,209.03	589,464.03	2,113,427.21	330,738.64
销售费用	七、30		117,645,923.11	71,135,981.74	93,833,356.94	56,606,170.91
管理费用	七、31		18,630,362.75	13,349,639.81	17,018,743.82	12,575,907.95
财务费用	七、32		-1,934,585.23	-5,244,148.17	-2,128,301.18	-5,311,191.54
资产减值损失	七、33			81,012.86		81,012.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			108,454.84	-	108,454.84	-
投资收益						721,391.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			89,463,097.31	63,712,226.57	81,736,114.71	57,401,399.70
加：营业外收入	七、34		1,752,550.00	2,502,700.00	1,752,550.00	2,502,700.00
减：营业外支出	七、35		20,000.00	24,924.00	20,000.00	24,924.00
其中：非流动资产处置损失				-		-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）			91,195,647.31	66,190,002.57	83,468,664.71	59,879,175.70
减：所得税费用	七、36		13,690,169.86	7,161,093.09	12,520,299.71	6,392,502.39
四、净利润（亏损以“-”号填列）			77,505,477.45	59,028,909.48	70,948,365.00	53,486,673.31
归属于母公司股东的净利润			73,660,024.47	56,114,852.25	70,948,365.00	53,486,673.31
少数股东损益			3,845,452.98	2,914,057.23		-
五、每股收益						
（一）基本每股收益			0.41	0.33	0.39	0.31
（二）稀释每股收益			0.41	0.33	0.39	0.31
六、其他综合收益			-12,499.53	-		-
七、综合收益总额			77,492,977.92	59,028,909.48	70,948,365.00	53,486,673.31
归属于母公司股东的综合收益总额			73,647,524.94	56,114,852.25	70,948,365.00	53,486,673.31
归属于少数股东的综合收益总额			3,845,452.98	2,914,057.23		-

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

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	去年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			747,088,921.60	448,998,782.03	701,508,963.43	423,583,623.44
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	七、38		6,020,681.89	7,124,473.38	13,876,417.42	6,924,786.13
<b>经营活动现金流入小计</b>			753,109,603.49	456,123,255.41	715,385,380.85	430,508,409.57
购买商品、接受劳务支付的现金			657,972,067.86	448,912,079.52	643,135,842.34	442,069,569.98
支付给职工以及为职工支付的现金			68,981,467.03	45,821,752.33	57,576,884.73	38,211,377.01
支付的各项税费			35,395,658.25	18,408,298.80	29,025,204.53	16,485,322.40
支付的其他与经营活动有关的现金	七、39		39,168,688.17	21,204,286.51	75,352,395.21	17,354,658.39
<b>经营活动现金流出小计</b>			801,517,881.31	534,346,417.16	805,090,326.81	514,120,927.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			-48,408,277.82	-78,223,161.75	-89,704,945.96	-83,612,518.21
<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			76,302,009.77	42,324,727.90	27,544,528.60	40,150,021.11
投资所支付的现金			1,100,000.00		6,946,000.00	1,000,000.00
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						
<b>投资活动现金流出小计</b>			77,402,009.77	42,324,727.90	34,490,528.60	41,150,021.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-77,402,009.77	-42,324,727.90	-34,490,528.60	-40,428,629.60
<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			70,000,000.00		70,000,000.00	
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>			70,000,000.00	957,300,000.00	70,000,000.00	957,300,000.00
偿还债务所支付的现金				87,490,000.00		87,490,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			63,952,202.78	60,624,077.00	63,952,202.78	60,624,077.00
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>			63,952,202.78	162,199,077.00	63,952,202.78	162,199,077.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			6,047,797.22	795,100,923.00	6,047,797.22	795,100,923.00
<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>			-119,762,490.37	674,553,033.35	-118,147,677.34	671,059,775.19
加：期初现金及现金等价物余额			475,389,972.57	53,050,885.60	461,786,768.77	51,529,882.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、40	十二、6	355,627,482.20	727,603,918.95	343,639,091.43	722,589,658.02

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

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年上半年度

单位：元

项 目	本期金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					外币报表 折算差额		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	-			
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-			-	-
前期差错更正	-	-	-	-			-	-
企业合并而进行的调整	-	-	-	-			-	-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	10,660,024.47	-12,499.53		3,845,452.98	14,492,977.92
（一）净利润	-	-	-	73,660,024.47			3,845,452.98	77,505,477.45
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-12,499.53		-	-12,499.53
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-			-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响	-	-	-	-			-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-			-	-
4.其他	-	-	-	-			-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	73,660,024.47	-12,499.53		3,845,452.98	77,492,977.92
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-			-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-			-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-			-	-
3.其他	-	-	-	-			-	-
（四）利润分配	-	-	-	-63,000,000.00	-		-	-63,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-			-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-63,000,000.00			-	-63,000,000.00
3.其他	-	-	-	-			-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-			-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-			-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-			-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-			-	-
4.其他	-	-	-	-			-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	188,581,902.40	-12,499.53		22,520,083.15	1,361,685,242.19

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

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年上半年度

单位：元

项目	上年金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	90,000,000.00	58,017,509.40	20,065,658.32	168,546,012.70	13,520,747.40	350,149,927.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
企业合并而进行的调整	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	58,017,509.40	20,065,658.32	168,546,012.70	13,520,747.40	350,149,927.82
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	9,375,865.23	5,153,882.77	997,042,336.45
（一）净利润	-	-	-	103,286,549.99	5,153,882.77	108,440,432.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	103,286,549.99	5,153,882.77	108,440,432.76
（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
1. 提取盈余公积	-	-	9,910,684.76	-9,910,684.76	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-60,000,000.00	-	-60,000,000.00
3. 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	-	-
四、本年年末余额	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

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

# 母公司股东权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年上半年度

单位：元

项 目	本期金额				
	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	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	170,080,058.37	1,320,675,814.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	170,080,058.37	1,320,675,814.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	7,948,365.00	7,948,365.00
（一）净利润	-	-	-	70,948,365.00	70,948,365.00
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	70,948,365.00	70,948,365.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-63,000,000.00	-63,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-63,000,000.00	-63,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	940,619,413.09	29,976,343.08	178,028,423.37	1,328,624,179.54

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

## 母公司股东权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2011 年上半年度

单位：元

项 目	上年金额				
	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	58,017,509.40	20,065,658.32	164,883,895.54	332,967,063.26
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
（一）净利润	-	-	-	99,106,847.59	99,106,847.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	99,106,847.59	99,106,847.59
（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
1.提取盈余公积	-	-	9,910,684.76	-9,910,684.76	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
3.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	-
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

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

# 财务报表附注

## 一、 公司简介

### 公司概况

广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市潮鸿基有限公司，于 1996 年 3 月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、无锡瑞宏商贸有限公司、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 8 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。公司对济南潮基贸易有限公司的投资款已汇出，公司的办理正在筹备中。

## 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

一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：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**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

一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。

另外，公司于 2011 年 3 月 25 日接到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201044000098），发证日期为 2010 年 9 月 26 日，认定有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15% 的税率征收企业所得税。

由此，公司 2010 及 2011 年度企业所得税实际征收率分别为 11%、15%。

#### **汕头市朗日首饰有限公司**

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

同时，作为生产性外商投资企业，朗日公司从开始获利的年度起可享受二免三减半的企业所得税税收优惠（截至 2007 年 12 月 31 日，朗日公司尚未开始享受该项税收优惠），根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定，朗日公司享受两免三减半的企业所得税税收优惠期限将从 2008 年度开始计算，即企业所得税于 2008、2009 年免征、2010 至 2012 年减半征收。

由此，朗日公司 2010 及 2011 年度企业所得税实际征收率分别为 11%、12%。

#### **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、成都潮宏贸易有限公司、无锡瑞宏商贸有限公司及济南潮基贸易有限公司**

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、成都潮宏贸易有限公司、无锡瑞宏商贸有限公司及济南潮基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**

潮宏基国际有限公司和潮宏基国际珠宝设计中心有限公司成立于中华人民共和国香港特别行政区，按照香港地区的税收政策，执行 16.5% 的所得税税率。至本报告期末，潮宏基国际有限公司已经开始运作，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 2011 年 6 月 30 日之控股子公司（其中汕头市朗日首饰有限公司为非同一控制下企业合并而取得的子公司，其他均为公司投资设立的全资子公司）如下：

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	权益比例	表决权比例	合并报表情况
汕头市朗日首饰有限公司	有限责任	汕头	制造业	首饰及其他工艺品的加工生产，自产产品的销售、维修	2,000 万元	1,020 万元	--	51%	51%	合并
杭州潮宏贸易有限公司	有限责任	杭州	零售	珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品，皮革制品，鞋帽的零售	200 万元	200 万元	--	100%	100%	合并
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	零售	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	889.77 万元	100%	100%	合并
无锡瑞宏商贸有限公司	有限责任	无锡	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	110 万元	110 万元		100%	100%	合并
济南潮基贸易有限公司	有限责任	济南	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	500 万元	500 万元		100%	100%	筹备中
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 万元（港币）	100 万元（港币）	--	100%	100%	合并
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	有限责任	香港		珠宝产品研发和设计		-	--	100%	100%	尚未运作

—汕头市朗日首饰有限公司系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%。

—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、成都潮宏贸易有限公司均为公司投资设立的全资子公司。

—无锡瑞宏商贸有限公司由公司在2011年5月31日完成收购而形成的全资子公司。

—济南潮基贸易有限公司为公司投资设立的全资子公司，截止2011年6月30日，公司已汇出投资款500万元，公司设立的相关程序正在办理中。

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

#### 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
无锡瑞宏商贸有限公司	-2,583,855.13	19,164.51
潮宏基国际有限公司	552,415.41	-281,085.06

#### 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	3,845,452.98	22,520,083.15	-	-
合计	<u>3,845,452.98</u>	<u>22,520,083.15</u>	<u>-</u>	<u>-</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	-	-	1,024,876.86	-	-	540,083.12
银行存款	-	-	354,602,605.34	-	-	474,849,889.45
其中：港币	3,828.27	0.83	3,183.67	3,827.88	0.85	3,257.26
合 计			<u>355,627,482.20</u>			<u>475,389,972.57</u>

—货币资金 2011 年 6 月 30 日期末余额较期初余额减少 119,762,490.37 元，减幅为 25.19%，主要系 IPO 上市募集资金逐步投入各个项目所致。

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

## 2、应收票据

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

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在已背书未到期的应收票据。

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在已贴现或质押的商业承兑汇票。

—截至 2011 年 6 月 30 日，应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应收票据期末余额中无应收关联方款项。

### 3、应收账款

公司 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 53,334,297.07 元，按种类列示如下：

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应收账款					-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	53,553,876.91	100.00	219,579.84	0.41	49,553,939.27	100.00	219,579.84	0.44
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>53,553,876.91</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.41</u>	<u>49,553,939.27</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.44</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	50,139,973.02	93.63	-	-	45,162,342.58	91.14	-	-
1 年以内	3,413,903.89	6.37	219,579.84	6.43	4,391,596.69	8.86	219,579.84	5.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>53,553,876.91</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.41</u>	<u>49,553,939.27</u>	<u>100.00</u>	<u>219,579.84</u>	<u>0.44</u>

—应收账款期末净值较期初余额增加 3,999,937.64 元，增幅为 8.11%，主要系随公司自营销售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。

—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。

—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。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收账款 2011 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计为 8,785,186.21 元，占应收账款余额比例为 16.47%，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	2,119,469.81	信用期内	3.96%
客户 B	非关联客户	1,861,949.34	信用期内	3.48%
客户 C	非关联客户	1,680,344.05	信用期内	3.14%
客户 D	非关联客户	1,647,898.63	信用期内	3.08%
客户 E	非关联客户	1,475,524.38	信用期内	2.76%
合 计		<u>8,785,186.21</u>		<u>16.40%</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	9,534,733.20	100.00%	10,551,637.44	100.00%
合 计	<u>9,534,733.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,551,637.44</u>	<u>100.00%</u>

一预付款项期末余额中前五名单位金额总计 4,918,555.49 元，占期末余额比例为 51.59%。

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	1,746,765.99	1 年以内	依约预付采购款
单位 B	非关联供应商	1,187,505.58	1 年以内	依约预付采购款
单位 C	非关联供应商	794,996.48	1 年以内	依约预付采购款
单位 D	非关联供应商	604,590.18	1 年以内	依约预付采购款
单位 E	非关联供应商	584,697.26	1 年以内	依约预付采购款
合 计		<u>4,918,555.49</u>		

一预付款项期末余额较期初余额减少 1,016,904.24 元，减幅为 9.64%，主要系公司依约预付材料款及劳务款减少所致。

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	2,048,989.45	8,491,092.69
合 计	<u>2,048,989.45</u>	<u>8,491,092.69</u>

一应收利息期末余额 2,048,989.45 元，同比减少 75.87%，主要系上半年资金逐步投入销售网络建设使得银行存款减少所致。

**6、 其他应收款**

公司 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额为 7,199,627.60 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	7,199,627.60	100.00	-	-	6,284,327.83	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>7,199,627.60</u>	<u>100.00</u>			<u>6,284,327.83</u>	<u>100.00</u>		

一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	7,199,627.60	100.00	6,284,327.83	100.00
合 计	<u>7,199,627.60</u>	<u>100.00</u>	<u>6,284,327.83</u>	<u>100.00</u>

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

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计 2,505,347.65 元，占其他应收款余额比例为 34.80%，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	8.94%
单位 B	非关联关系	600,000.00	信用期内	8.33%
单位 C	非关联关系	566,388.65	信用期内	7.87%
单位 D	非关联关系	500,000.00	信用期内	6.94%
单位 E	非关联关系	195,459.00	信用期内	2.71%
合 计		<u>2,505,347.65</u>		<u>34.80%</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 2011 年 6 月 30 日存货净额为 924,865,892.68 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	42,100,476.36	-	29,755,390.22	-
产成品	825,999,325.55	-	649,890,317.65	-
半成品	56,766,090.77	-	51,104,804.46	-
合 计	<u>924,865,892.68</u>		<u>730,750,512.33</u>	

—存货 2011 年 6 月 30 日期末余额较期初余额增加 194,115,380.35 元，增幅为 26.56%，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产品线投入的加大，产成品铺货总量相应增加所致。

—截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日固定资产净值为 87,295,676.42 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	<u>42,194,874.50</u>	<u>64,890,246.23</u>		<u>22,038.00</u>	<u>107,063,082.73</u>
其中：房屋建筑物	15,272,267.94	50,324,552.10		-	65,596,820.04
运输工具	2,849,893.00	205,810.00		-	3,055,703.00
办公设备	8,718,802.61	2,284,864.25		22,038.00	10,981,628.86
机器设备	<u>15,353,910.95</u>	12,075,019.88			27,428,930.83
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	<u>16,683,595.32</u>		<u>3,083,810.99</u>		<u>19,767,406.31</u>
其中：房屋建筑物	2,861,938.57	-	558,179.64	-	3,420,118.21
运输工具	309,649.23	-	140,343.61	-	449,992.84
办公设备	6,304,148.15	-	1,250,633.86	-	7,554,782.01
机器设备	<u>7,207,859.37</u>	-	1,134,653.88	-	8,342,513.25
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	<u>25,511,279.18</u>				<u>87,295,676.42</u>
四、减值准备合计					
五、固定资产账面价值合计	<u>25,511,279.18</u>				<u>87,295,676.42</u>

—公司 2011 年上半年度新增固定资产 64,890,246.23 元，主要系公司在建工程中新生产基地项目完成竣工验收和成都购置铺面交付使用而转入固定资产所致。

—公司 2011 年上半年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 3,083,810.99 元。

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租出及持有待售的固定资产。

—截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日在建工程余额为 102,386,613.75 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	102,386,613.75	-	102,386,613.75	93,314,509.15	-	93,314,509.15
合 计	<u>102,386,613.75</u>		<u>102,386,613.75</u>	<u>93,314,509.15</u>		<u>93,314,509.15</u>

—在建工程变动明细列示如下：

工程项目	期初余额	本期增加	本期转固定 资产	期末余额	资金来源
珠宝生产加工建设 项 目	37,446,816.49	9,142,192.81	46,559,489.30	29,520.00	募集
总 部 办 公 楼	-	4,570,944.25	-	4,570,944.25	自筹
预付商铺及办公 楼 购 房 款	55,485,104.66	53,151,608.50	11,492,164.66	97,144,548.50	募集及自筹
销售网络建设- 培 训 中 心	382,588.00	259,013.00	-	641,601.00	募集
合 计	<u>93,314,509.15</u>	<u>67,123,758.56</u>	<u>58,051,653.96</u>	<u>102,386,613.75</u>	

—截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日无形资产余额为 11,435,667.27 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	<u>16,469,987.06</u>	<u>942,663.98</u>		<u>17,412,651.04</u>
土地使用权	7,380,776.00	-	-	7,380,776.00
SAP 信息管理系统	4,972,627.68	799,663.98	-	5,772,291.66
办公软件	951,653.38	143,000.00	-	1,094,653.38
专利及特许权使用费	3,164,930.00	-	-	3,164,930.00
二、累计摊销合计	<u>4,770,463.62</u>	<u>1,206,520.15</u>		<u>5,976,983.77</u>
土地使用权	695,732.38	82,838.28	-	778,570.66
SAP 信息管理系统	3,130,285.11	534,357.51	-	3,664,642.62
办公软件	633,564.47	130,391.02	-	763,955.49

项目	期初余额	本期增加	本期其他减少	期末余额
专利及特许权使用费	310,881.66	458,933.34	-	769,815.00
三、无形资产账面净值合计	<u>11,699,523.44</u>	<u>-263,856.17</u>		<u>11,435,667.27</u>
土地使用权	6,685,043.62	-82,838.28	-	6,602,205.34
SAP 信息管理系统	1,842,342.57	265,306.47	-	2,107,649.04
办公软件	318,088.91	12,608.98	-	330,697.89
专利及特许权使用费	2,854,048.34	-458,933.34	-	2,395,115.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	<u>11,699,523.44</u>	<u>-263,856.17</u>		<u>11,435,667.27</u>

—截至 2011 年 6 月 30 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	231,845.89	-	-	231,845.89
无锡瑞宏商贸有限公司	-	3,703,019.64	-	3,703,019.64
合计	<u>231,845.89</u>	<u>3,703,019.64</u>		<u>3,934,865.53</u>

—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。

—本期新增商誉系 2011 年公司收购无锡瑞宏商贸有限公司时，投资成本高于无锡瑞宏商贸有限公司于收购日的可辨认净资产公允价值的差额 3,703,019.64 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	69,150,139.15	37,281,063.74	14,021,499.89	14,352,768.15	32,200,343.67	36,949,795.48	1-36 个月
合计	<u>69,150,139.15</u>	<u>37,281,063.74</u>	<u>14,021,499.89</u>	<u>14,352,768.15</u>	<u>32,200,343.67</u>	<u>36,949,795.48</u>	

—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	26,349.58
可抵扣亏损	322,542.71	322,542.71
无形资产摊销	540,623.93	540,623.93
可抵扣投资损失	.	.

内部未实现利润	106,727.86	106,727.86
合 计	<u>996,244.08</u>	<u>996,244.08</u>

—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	219,579.84
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	1,290,170.87
无形资产摊销	2,162,495.73	2,162,495.73
可抵扣股权投资损失	-	-
内部未实现利润	434,982.64	970,253.25
合 计	<u>4,107,229.08</u>	<u>4,642,499.69</u>

#### 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	219,579.84	-	-	-	219,579.84
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合 计	<u>219,579.84</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	70,000,000.00	-
抵押借款	-	-
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>

—本期新增短期借款 70,000,000.00 元，主要系公司以流动资金贷款向银行融入资金所致。

#### 16、 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	38,256,000.00	-
合 计	<u>38,256,000.00</u>	

—交易性金融负债比期初增加 38,256,000.00 元，主要系公司以借金方式向银行融入资金所致。

**17、 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	<u>105,634,582.95</u>	<u>97,219,945.37</u>

—应付账款期末余额较期初余额增加 8,414,637.58，增幅为 8.66%，主要系随公司产销规模扩大原材料采购量相应增长所致。

—公司 2011 年 6 月 30 日应付账款余额中不存在账龄超过一年的应付账款。

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

—应付账款期末余额中无应付关联方款项。

**18、 预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	<u>17,286,987.14</u>	<u>8,679,045.18</u>

—公司 2011 年 6 月 30 日预收款项余额中无预收一年以上的款项。

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

—预收款项期末余额中无预收关联方款项。

**19、 应付职工薪酬**

公司 2011 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 6,848,651.00 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	3,402,761.00	41,935,412.49	38,489,522.49	6,848,651.00
职工福利费	-	1,746,775.56	1,746,775.56	-
职工教育经费	-	324,449.66	324,449.66	-
住房公积金	-	481,700.40	481,700.40	-
社会保险费	-	7,861,805.19	7,861,805.19	-
合 计	<u>3,402,761.00</u>	<u>52,350,143.30</u>	<u>48,904,253.30</u>	<u>6,848,651.00</u>

—公司应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 3,445,890.00 元，增幅 101.27%，主要系部分本年计提的工资奖金及津补贴尚未发放所致。

**20、 应交税费**

公司 2011 年 6 月 30 日应交税费余额为-28,075,687.52 元，其明细列示如下：

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

企业所得税	6,095,664.26	3,228,041.24
增值税	-35,306,767.55	-34,325,225.06
消费税	209,621.16	146,487.30
其他税费	925,794.61	518,224.38
合 计	<u>-28,075,687.52</u>	<u>-30,432,472.14</u>

**21、 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	0	0
合 计	<u>0</u>	<u>0</u>

**22、 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	-	22,193,766.00	22,193,766.00	-
东冠集团有限公司	-	10,762,500.00	10,762,500.00	-
汇光国际有限公司	-	6,805,480.50	6,805,480.50	-
河北华安生物药业有限公司	-	1,506,676.50	1,506,676.50	-
上海慧潮共进投资有限公司	-	3,150,000.00	3,150,000.00	-
国泰东方国际集团有限公司	-	2,047,500.00	2,047,500.00	-
广泰国际有限公司	-	315,000.00	315,000.00	-
社会公众股东	-	16,219,077.00	16,219,077.00	-
合 计		<u>63,000,000.00</u>	<u>63,000,000.00</u>	

—公司报告期内利润分配情况详见附注七、27 所述。

**23、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>23,974,109.27</u>	<u>24,205,853.36</u>

—其他应付款期末余额较期初余额减少 231,744.09 元，同比减少 0.96%，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减少所致。

—其他应付款期末余额中未有账龄超过一年的其他应付款。

—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。

## 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	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	78,065,770	43.37				-14,645,010	-14,645,010	63,420,760	35.23
其中：境 内法人持	76,715,550	42.62				-13,304,790	-13,304,790	63,410,760	35.23
境内自然 人持股	1,350,220	0.75				-1,342,720	-1,342,720	7,500	0.00
3、外资持 股	56,944,230	31.64				-56,944,230	-56,944,230		
其中：境 外法人持	56,944,230	31.64				-56,944,230	-56,944,230		
有限售条 件股份合	<u>135,010,000</u>	<u>75.01</u>				<u>-71,591,740</u>	<u>-71,591,740</u>	<u>63,418,260</u>	<u>35.2%</u>
二、无限 售条件股									
1、人民币 普通股	44,990,000	24.99				71,591,740	71,591,740	116,581,740	64.77
无限售条 件股份合 计	<u>44,990,000</u>	<u>24.99</u>				<u>71,591,740</u>	<u>71,591,740</u>	<u>116,581,740</u>	<u>64.7%</u>
三、股份 总数	<u>180,000,000</u>	<u>100.00</u>						<u>180,000,000</u>	<u>100.00</u>

**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	940,619,413.09	-	-	940,619,413.09
合 计	<u>940,619,413.09</u>			<u>940,619,413.09</u>

**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	29,976,343.08	-	-	29,976,343.08
合 计	<u>29,976,343.08</u>			<u>29,976,343.08</u>

**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	177,921,877.93	168,546,012.70
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	177,921,877.93	168,546,012.70
加：本期净利润	73,660,024.47	103,286,549.99
减：提取法定盈余公积金	-	9,910,684.76
转作股本的普通股股利	-	24,000,000.00
应付普通股股利	63,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	<u>188,581,902.40</u>	<u>177,921,877.93</u>
其中：拟分配现金股利	-	-

—2011年05月13日召开的2010年度股东大会审议通过公司2010年度权益分配方案，方案显示以公司现有总股本180,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派3.15元），即向全体股东分配63,000,000.00元。该权益分配已在2011年5月27日全部完成。

## 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	636,071,768.72	409,697,627.23	399,957,581.66	256,333,404.82
其他业务	686,410.64	-	-	-
合 计	<u>636,758,179.36</u>	<u>409,697,627.23</u>	<u>399,957,581.66</u>	<u>256,333,404.82</u>

—公司本期主营业务收入较去年同期增加 236,114,187.06 元，增幅为 59.03%，收入增长贡献主要来自于：公司继续扩张营销渠道，上年度募投项目建设的新门店为上半年带来销售增长；随着旗下“潮宏基”品牌影响力日益提高和专店销售技能的提升，加上公司在足黄金和大钻类产品线的加大投入，单店业绩增长迅速；去年下半年以来，《非诚勿扰 2》植入广告及后续相关市场推广活动取得不错的效果。

—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	334,380,603.13	162,962,435.18	234,641,754.65	121,364,668.49
铂金珠宝首饰	53,352,802.46	37,462,934.52	48,592,372.48	33,152,311.88
足黄金首饰	247,735,131.45	208,993,682.93	115,639,131.74	101,493,852.64
其他饰品	603,231.68	278,574.60	1,084,322.79	322,571.81
合 计	<u>636,071,768.72</u>	<u>409,697,627.23</u>	<u>399,957,581.66</u>	<u>256,333,404.82</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	565,564,547.00	349,815,425.83	340,653,158.67	206,730,034.03
品牌代理	69,049,348.41	58,891,667.11	59,304,422.99	49,603,370.79
批 发	1,457,873.31	990,534.29	-	-
合 计	<u>636,071,768.72</u>	<u>409,697,627.23</u>	<u>399,957,581.66</u>	<u>256,333,404.82</u>

一 主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本期金额	上期金额
华 东	368,167,942.40	237,394,467.97
华 南	51,975,461.50	25,247,736.80
东 北	89,223,426.31	65,159,763.64
西 南	32,916,949.07	25,102,640.03
华 中	31,485,433.70	19,381,098.65
华 北	41,600,416.86	13,964,585.23
西 北	20,702,138.88	13,707,289.34
合 计	<u>636,071,768.72</u>	<u>399,957,581.66</u>

一公司本期前五名客户销售收入总额为 50,771,409.95 元, 占公司全部主营业务收入比例为 7.98%, 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	12,538,648.80	1.97%
客户 B	11,413,237.46	1.79%
客户 C	9,116,193.11	1.43%
客户 D	8,888,733.91	1.40%
客户 E	8,814,596.67	1.39%
合 计	<u>50,771,409.95</u>	<u>7.98%</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	1,251,376.13	522,227.57	计税收入 5%
营业税	33,282.38	9,728.00	计税收入 5%
城建税	1,245,304.52	38,310.37	流转税的 7%
教育费附加	834,246.00	19,198.09	流转税的 3%
合 计	<u>3,364,209.03</u>	<u>589,464.03</u>	

**30、 销售费用**

公司本期销售费用较去年同期增加 46,509,941.37 元，增幅为 65.38%，主要系随着公司自营销售网络持续扩张，开设的自营专店数量增长及公司绩效的提升，人工费用、门店装修费、广告宣传费、邮运保险费等营销费用相应增加所致。

**31、 管理费用**

公司本期管理费用较去年同期增加 5,280,722.94 元，增幅为 39.56%，主要系随公司业务规模的拓展及公司绩效的提升，人工成本、差旅费等管理费用相应增长所致。

**32、 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,796,984.89	512,466.00
减：利息收入	4,140,230.37	5,880,719.74
汇兑损益	33,602.91	-49,883.60
其 他	375,057.34	173,989.17
合 计	<u>-1,934,585.23</u>	<u>-5,244,148.17</u>

一公司本期财务费用较去年同期增加 3,309,562.94 元，主要系募集资金逐步投入经营，银行存款减少导致本期相应利息收入减少，以及因经营需要通过银行融资补充流动资金而产生相应财务费用所致。

**33、 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	81,012.86
合 计		<u>81,012.86</u>

**34、 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	1,752,550.00	2,502,700.00	1,752,550.00
其 他	-	-	-
合 计	<u>1,752,550.00</u>	<u>2,502,700.00</u>	<u>1,752,550.00</u>

## —政府补助的内容和金额

项 目	本期金额	上期金额
广东省企业技术中心创新资金		2,000,000.00
广东省技术改造专项资金	-	500,000.00
汕头市技术研发扶持资金	750,000.00	-
财政专项奖励	1,000,000.00	-
知识产权扶持经费	2,550.00	2,700.00
合 计	<u>1,752,550.00</u>	<u>2,502,700.00</u>

## 35、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	20,000.00	24,924.00
其 他	-	-
合 计	<u>20,000.00</u>	<u>24,924.00</u>

## 36、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	13,690,169.86	7,248,876.10
递延所得税费用	-	-87,783.01
合 计	<u>13,690,169.86</u>	<u>7,161,093.09</u>

## 37、 每股收益

项 目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.41	0.33
稀释每股收益	0.41	0.33

—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。

**38、 收到的其他与经营活动有关的现金**

公司 2011 年 1-6 月份收到的其他与经营活动有关的现金为 6,020,681.89 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,487,007.42	1,919,627.65
政府补助	1,752,550.00	2,502,700.00

**39、 支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2011 年 1-6 月份支付的其他与经营活动有关的现金为 39,168,688.17 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	16,668,897.00	9,843,247.12
办公费	3,240,614.02	3,122,874.27
差旅费	3,975,177.00	3,096,285.48
邮运及保险费	4,390,771.56	2,636,486.91
租赁费	2,968,669.16	1,377,963.69
咨询及中介费	1,717,473.54	931,517.89
业务招待费	821,030.05	679,952.71

**40、 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	77,505,477.45	56,114,852.25
加: 资产减值准备	-	81,012.86
固定资产折旧	3,056,550.74	1,888,197.65
无形资产摊销	1,206,520.15	690,917.82
长期待摊费用摊销	13,583,831.58	8,685,922.42
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	10,617.95	517,298.28
投资损失(减收益)	-	--
递延所得税资产减少	-	-87,783.01
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-193,363,067.53	-156,299,195.66
经营性应收项目的减少(减增加)	-14,817,627.33	-17,631,484.50
经营性应付项目的增加(减减少)	64,409,419.17	27,817,100.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-48,408,277.82	-78,223,161.75
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	355,627,482.20	727,603,918.95
减: 现金的期初余额	475,389,972.57	53,050,885.60
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	-119,762,490.37	674,553,033.35

## —现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	355,627,482.20	727,603,918.95
其中：库存现金	1,024,876.86	765,521.83
可随时用于支付的银行存款	354,561,850.45	726,838,397.12
可随时用于支付的其他货币资金	40,754.89	-
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	355,627,482.20	727,603,918.95

## 八、关联方关系及其交易

## 关联方关系

## —存在控制关系的关联方情况

—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。

—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	有限责任公司	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	有限责任公司	杭州	李绪坤	珠宝、钻石、铂及钯镶嵌饰品、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

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
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
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
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
无锡瑞宏商贸有限公司	子公司	有限责任	无锡	魏智伟	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	110万元	100%	100%	66635618-5
济南潮宏基贸易有限公司	子公司	有限责任	济南	罗霞英	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	500万元	100%	100%	筹备中
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	100万元(港币)	100%	100%	1188630
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	子公司	有限公司	香港	徐俊雄	珠宝产品研发和设计	-	-	-	1188710

—截至 2011 年 6 月 30 日，潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

—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
汕头市潮宏基投资有限公司	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
无锡瑞宏商贸有限公司	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00
济南潮基贸易有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
潮宏基国际有限公司	-	846,000.00	-	846,000.00

— 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	63,410,760.00	35.23%	-	-	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	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%
沈阳潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00	100.00%	-	-	1,000,000.00	100.00%
成都潮宏基贸易有限公司	2,000,000.00	100.00%	-	-	2,000,000.00	100.00%
无锡瑞宏商贸有限公司	-	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	100.00%
济南潮基贸易有限公司	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
潮宏基国际有限公司	-	-	846,000.00	-	846,000.00	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 2011 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

## **十、承诺事项**

—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2011年6月30日，公司已汇出投资款100万元港币。

—根据公司第二届董事会第十次会议于2010年12月22日审议通过的《广东潮宏基实业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，公司拟向激励对象授予360万份股票期权，约占该激励计划签署时公司股本总额18,000万股的2%（每份股票期权拥有在有效期内的行权期间以行权价格和行权条件购买一股潮宏基股票的权利）。根据《股权激励计划（草案）》，本次股权激励计划的有效期为自股票期权授权日起4年，本计划首次授予的股票期权自本期激励计划首次授权日起满12个月 after 行权，预留部分的股票期权自相应的授权日起满12个月 after 行权。

## **十一、资产负债表日后事项**

—2010年11月8日，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》，拟以人民币3180万元（该转让价格不含税费）的价格购置位于广州市天河区体育西路103号4501房，总建筑面积为1341.5平方米的写字楼。2011年7月12日，公司已取得广州市天河区体育西路103号4501房的房屋所有权证书（粤房地权证穗字第0920018655号），本次交易共使用公司超募资金人民币3,277.4775万元，包括购房总价款3180万元以及交易过程中产生了契税等税费合计人民币97.4475万元，上述交易费用均已结付完毕。

—公司于2011年7月22日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用超募资金收购汕头市朗日首饰有限公司部分股权并进行增资的方案》。公司独立董事发表了《关于使用超募资金收购汕头市朗日首饰有限公司部分股权并进行增资的独立意见》，明确表示同意公司使用超募资金人民币5,850万元用于收购汕头市朗日首饰有限公司部分股权并进行增资。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

公司 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 135,281,818.97 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 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	48,066,713.62	35.47	218,849.62	0.46	44,063,346.16	54.95	218,849.62	0.50
(2) 内部业务组合	87,433,954.97	64.53			36,121,115.89	45.05		
组合小计	<u>135,500,668.59</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.16</u>	<u>80,184,462.05</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.27</u>
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>135,500,668.59</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.16</u>	<u>80,184,462.05</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.27</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	44,684,282.73	92.96			39,686,353.86	90.07		
1 年以内	3,382,430.89	7.04	218,849.62	6.47	4,376,992.30	9.93	218,849.62	5.00
1-2 年								
合计	<u>48,066,713.62</u>	<u>100.00</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.46</u>	<u>44,063,346.16</u>	<u>100</u>	<u>218,849.62</u>	<u>0.50</u>

—应收账款 2011 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计为 90,420,720.78 元，占应收账款余额比例为 66.73%，账龄全部在信用期内，无需计提坏账准备。

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

—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。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—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 2011 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计为 90,420,720.78 元，占应收账款余额比例为 66.73%，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	全资子公司	49,875,331.36	一年以内	36.81%
客户 B	控股子公司	34,883,626.22	信用期内	25.74%
客户 C	非关联客户	2,119,469.81	信用期内	1.56%
客户 D	非关联客户	1,861,949.34	信用期内	1.37%
客户 E	非关联客户	1,680,344.05	信用期内	1.24%
合 计		<u>90,420,720.78</u>		<u>66.73%</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	34,883,626.22	25.74%
杭州潮宏贸易有限公司	全资子公司	1,582,055.82	1.17%
广州市潮基贸易有限公司	全资子公司	1,092,941.57	0.81%
无锡瑞宏商贸有限公司	全资子公司	49,875,331.36	36.81%
合 计		<u>87,433,954.97</u>	<u>64.53%</u>

## 2、其他应收款

公司 2011 年 06 月 30 日其他应收款余额为 5,631,628.77 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	<u>5,631,628.77</u>	<u>100.00</u>	<u>4,191,793.02</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>5,631,628.77</u>	<u>100.00</u>	<u>4,191,793.02</u>	<u>100.00</u>

一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	5,631,628.77	100.00	4,191,793.02	100.00
1 年以内	-	-	-	-
合 计	<u>5,631,628.77</u>	<u>100.00</u>	<u>4,191,793.02</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。

—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。

—其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末余额中欠款前五名单位金额总计 2,003,285.65 元，占其他应收款余额比例为 35.57%，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	10.65%
客户 B	非关联关系	566,388.65	信用期内	10.06%
客户 C	非关联关系	500,000.00	信用期内	8.88%
客户 D	非关联关系	195,459.00	信用期内	3.47%
客户 E	非关联关系	141,438.00	信用期内	2.51%
合 计		<u>2,003,285.65</u>		<u>35.57%</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
成都潮宏基贸易有限公司	9,492,650.00	-	595,000.00	8,897,650.00
合计	<u>9,492,650.00</u>		<u>595,000.00</u>	<u>8,897,650.00</u>

#### 4、长期股权投资

公司 2011 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 33,146,000.00 元，其明细列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头市朗日首饰有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-	-
杭州潮宏贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-
广州市潮基贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
沈阳潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
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	-	-	-
无锡瑞宏商贸有限公司	-	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	-
济南潮基贸易有限公司	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
潮宏基国际有限公司	-	-	846,000.00	-	846,000.00	-	-	-
合计	<u>26,200,000.00</u>	<u>26,200,000.00</u>	<u>6,946,000.00</u>		<u>33,146,000.00</u>			

- 被投资单位主要财务信息列示如下:

被投资单位名称	注册地	注册资本	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	2011 年上半年度 营业收入	2011 年上半年度 净利润
汕头市朗日首饰有限公司	汕头	2,000 万元	51.00%	51.00%	45,911,414.66	52,536,497.84	7,847,863.22
杭州潮宏贸易有限公司	杭州	200 万元	100.00%	100.00%	1,491,502.12	4,356,225.08	-62,714.33
广州市潮基贸易有限公司	广州	100 万元	100.00%	100.00%	552,976.74	5,818,830.42	-343,175.33
沈阳潮宏基贸易有限公司	沈阳	100 万元	100.00%	100.00%	799,821.28	2,041,702.56	-46,706.31
无锡瑞宏商贸有限公司	无锡	110 万元	100.00%	100.00%	-2,583,855.13	676,641.03	19,164.51
成都潮宏贸易有限公司	成都	200 万元	100.00%	100.00%	1,860,173.28	55,470.64	-134,803.57
汕头市潮宏基贸易有限公司	汕头	1,000 万元	100.00%	100.00%	9,986,256.79	-	-6,448.04
济南潮基贸易有限公司	济南	500 万元	100.00%	100.00%	5,000,000.00	-	-
潮宏基国际有限公司	香港	84.6 万元	100.00%	100.00%	552,415.41	-	-281,085.06
合 计					<u>63,570,705.15</u>	<u>65,485,367.57</u>	<u>6,992,095.09</u>

—截至 2011 年 6 月 30 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。

## 5、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	596,178,277.77	404,370,251.11	382,318,190.32	261,372,823.31
其他业务	656,860.00	-	17,280.00	-
合 计	<u>596,835,137.77</u>	<u>404,370,251.11</u>	<u>382,335,470.32</u>	<u>261,372,823.31</u>

—主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
K 金珠宝首饰	280,290,780.35	141,101,250.60	197,095,006.53	104,257,333.57
铂金珠宝首饰	51,048,229.44	36,468,526.37	45,387,138.51	31,849,630.71
足黄金首饰	264,191,002.77	226,476,866.01	139,539,403.65	125,136,124.51
其他饰品	648,265.21	323,608.13	296,641.63	129,734.52
合 计	<u>596,178,277.77</u>	<u>404,370,251.11</u>	<u>382,318,190.32</u>	<u>261,372,823.31</u>

—主营业务按销售方式分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自 营	506,881,633.03	325,866,766.13	300,549,019.60	189,175,111.33
品牌代理	68,439,292.43	58,456,081.90	56,901,165.32	47,804,600.44
批 发	20,857,352.31	20,047,403.08	24,868,005.40	24,393,111.54
合 计	<u>596,178,277.77</u>	<u>404,370,251.11</u>	<u>382,318,190.32</u>	<u>261,372,823.31</u>

一 主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本期金额	上期金额
华 东	324,292,071.32	204,252,072.47
华 南	65,854,406.49	48,172,950.10
东 北	87,150,514.27	62,345,724.32
西 南	32,916,949.07	24,359,215.06
华 中	30,726,127.81	18,747,122.16
华 北	41,440,387.10	13,844,291.10
西 北	13,797,821.71	10,596,815.11
合 计	<u>596,178,277.77</u>	<u>382,318,190.32</u>

一公司本期前五名客户销售收入总额为 59,148,848.76 元，占公司全部主营业务收入比例为 9.92%，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	19,576,867.52	3.28%
客户 B	11,413,237.46	1.91%
客户 C	10,455,413.20	1.75%
客户 D	8,888,733.91	1.49%
客户 E	8,814,596.67	1.48%
合 计	<u>59,148,848.76</u>	<u>9.92%</u>

一公司本期主营业务收入较去年同期增加 213,860,087.45 元，增幅为 55.94%，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、现金流量表的补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期同期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	70,948,365.00	53,486,673.31
加: 资产减值准备	-	81,012.86
固定资产折旧	2,871,777.99	1,818,534.09
无形资产摊销	1,206,520.15	690,917.82
长期待摊费用摊销	11,139,773.04	7,223,600.93

补充资料	本期金额	上期同期金额
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
投资损失（减收益）		-721,391.51
递延所得税资产减少		-114,853.87
递延所得税负债增加		-
存货的减少（减增加）	-178,888,652.48	-143,988,057.17
经营性应收项目的减少（减增加）	-6,194,952.36	-14,972,518.25
经营性应付项目的增加（减减少）	9,212,222.70	12,371,097.58
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-89,704,945.96	-83,612,518.21
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	343,639,091.43	722,589,658.02
减：现金的期初余额	461,786,768.77	51,529,882.83
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	-118,147,677.34	671,059,775.19

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益

项目	本期金额	上期同期金额
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	1,752,550.00	2,502,700.00
套期保值无效部分取得的投资收益	108,454.84	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,000.00	-24,924.00
小 计	1,841,004.84	2,477,776.00
减：企业所得税影响数	276,150.73	272,555.36

少数股东损益影响数	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>1,564,854.11</u>	<u>2,205,220.64</u>

## 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 收益率 (%)	每股收益 (元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年度 1-6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.41	0.41
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.40	0.40
2010 年度 1-6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.33	0.33
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.31	0.31

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> 为报告期月份数；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 2011 年度股本无变动。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 2010 年度、2011 年度基本每股收益计算过程分别如下：

——2010 年基本每股收益之分母为：

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

——2011 年度基本每股收益之分母为：

$$S=18,000.00 \text{ 万股}$$

(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 8 月 8 日经公司董事会批准报出。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在巨潮资讯网和《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

广东潮宏基实业股份有限公司

董事长：廖木枝

二〇一一年八月八日