

潮宏基  
CHJ JEWELLERY

**广东潮宏基实业股份有限公司**

# **2012年半年度报告**

**股票代码: 002345**

**股票简称: 潮宏基**

**披露日期: 2012年7月31日**

## 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	4
三、主要会计数据和业务数据摘要 .....	5
四、股本变动及股东情况 .....	7
五、董事、监事和高级管理人员 .....	11
六、董事会报告 .....	16
七、重要事项 .....	27
八、财务会计报告 .....	37
九、备查文件目录 .....	128

## 一、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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人廖木枝先生、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的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002345	B 股代码	
A 股简称	潮宏基	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广东潮宏基实业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	潮宏基		
公司的法定英文名称	GUANGDONG CHJ INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	CHJ		
公司法定代表人	廖木枝		
注册地址	汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号 1-4 楼		
注册地址的邮政编码	515041		
办公地址	汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号 1-4 楼		
办公地址的邮政编码	515041		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chjchina.com">http://www.chjchina.com</a>		
电子信箱	stock@chjchina.com		

### （二）联系人和联系方式

	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	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	0754-88781755
电子信箱	stock@chjchina.com	stock@chjchina.com

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	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（元）	828,212,770.26	636,758,179.36	30.07%
营业利润（元）	96,307,081.66	89,463,097.31	7.65%
利润总额（元）	97,017,062.55	91,195,647.31	6.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,520,945.97	73,660,024.47	10.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,936,469.86	72,095,170.36	12.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,263,112.04	-48,408,277.82	290.59%
	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（元）	1,792,814,801.41	1,802,760,690.64	-0.55%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,416,039,396.55	1,394,594,881.29	1.54%
股本（股）	180,000,000	180,000,000	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.45	0.41	9.76%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.41	9.76%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.45	0.40	12.50%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.72%	5.44%	0.28%
加权平均净资产收益率（%）	5.72%	5.44%	0.28%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.68%	5.32%	0.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.68%	5.32%	0.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.51	-0.27	288.89%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.87	7.75	1.55%
资产负债率（%）	19.83%	21.53%	-1.70%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异****1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

**3、存在重大差异明细项目**

□ 适用 √ 不适用

**4、境内外会计准则下会计数据差异的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(三) 扣除非经常性损益项目和金额**

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-107,135.93	
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）	820,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,245.12	
所得税影响额	-103,142.84	
合计	584,476.11	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

□ 适用 √ 不适用

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	63,478,260	35.27%				60,000	60,000	63,538,260	35.3%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,410,760	35.23%						63,410,760	35.23%
其中：境内法人持股	63,410,760	35.23%						63,410,760	35.23%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	67,500	0.04%				60,000	60,000	127,500	0.07%
二、无限售条件股份	116,521,740	64.73%				-60,000	-60,000	116,461,740	64.7%
1、人民币普通股	116,521,740	64.73%				-60,000	-60,000	116,461,740	64.7%
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					0	0	180,000,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
廖木枝	60,000	0	60,000	120,000	高管锁定	-
合计	60,000	0	60,000	120,000	--	--

## （二）证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2010年01月18日	33	30,000,000	2010年01月28日	30,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

#### 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。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人民币99,000万元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币94,860.19万元，其中超募资金为人民币63,860.19万元。

#### 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。

### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## （三）股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 12,260 户。



2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
汕头市潮鸿基投资有限公司	社会法人股	35.23%	63,410,760	63,410,760	质押	8,900,000
东冠集团有限公司	外资股	17.08%	30,750,000	0		
汇光国际有限公司	外资股	10.8%	19,444,230	0		
河北华安生物药业有限公司	社会法人股	2.39%	4,304,790	0	质押	4,000,000
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	其他	2.01%	3,625,925	0		
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金	其他	1.52%	2,730,182	0		
中国工商银行－国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	其他	1.49%	2,688,855	0		
中国农业银行－新华优选成长股票型证券投资基金	其他	1.41%	2,543,417	0		
中国银行－同盛证券投资基金	其他	1.35%	2,432,032	0		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	其他	0.88%	1,578,325	0		
股东情况的说明	上述前十名股东中，汕头市潮鸿基投资有限公司、东冠集团有限公司、汇光国际有限公司及河北华安生物药业有限公司为公司发起人股东。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
东冠集团有限公司	30,750,000	A 股	30,750,000
汇光国际有限公司	19,444,230	A 股	19,444,230
河北华安生物药业有限公司	4,304,790	A 股	4,304,790
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	3,625,925	A 股	3,625,925
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金	2,730,182	A 股	2,730,182
中国工商银行－国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	2,688,855	A 股	2,688,855
中国农业银行－新华优选成长股票型证券投资基金	2,543,417	A 股	2,543,417
中国银行－同盛证券投资基金	2,432,032	A 股	2,432,032
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	1,578,325	A 股	1,578,325
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	1,233,882	A 股	1,233,882

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍**

是否有新实际控制人

 是  否

实际控制人名称	廖木枝
实际控制人类别	个人

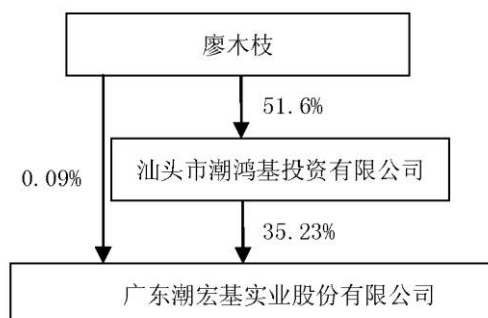
情况说明

**① 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，法定代表人为廖木枝先生，经营范围为投资实业，组织机构代码为77505160-4。目前持有公司63,410,760股股份，占公司总股本的35.23%。

**② 实际控制人情况**

本公司的实际控制人为廖木枝先生，出生于1946年，中国国籍，无永久境外居留权。2002年至今任公司及前身广东潮鸿基实业有限公司董事长，2006年至今任公司控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司董事长。截至报告期末，廖木枝先生持有汕头市潮鸿基投资有限公司51.60%的股权。此外，廖木枝先生还直接持有公司16万股股份，占公司总股本的0.09%。

**(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图****(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司** 适用  不适用**4、其他持股在百分之十以上的法人股东** 适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本（万元）
东冠集团有限公司	SHAH DARPIL NARENDRA	2005年01月17日	投资实业	100
汇光国际有限公司	何汉才	2004年12月10日	投资实业	1
情况说明	以上法人股东的注册地为香港，其注册资本的单位均为万港元。			

**(四) 可转换公司债券情况** 适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股票 期权数量(股)	变动原因	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	66	2009年08月15日	2012年08月15日	80,000	80,000	0	160,000	0	0	高管增持	否
廖创宾	总经理;董事	男	40	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
廖坚洪	董事	男	50	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
钟木添	董事	男	57	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	是
林军平	董事;副总经理	男	40	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
徐俊雄	董事;副总经 理;董事会秘书	男	39	2010年11月11日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
孙凤民	独立董事	男	52	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
林天海	独立董事	男	41	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
廖朝理	独立董事	男	47	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
林镜坤	监事	男	40	2009年08月15日	2012年08月15日	10,000	0	0	10,000	0	0	-	否
井力敏	监事	男	50	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	是
郑春生	监事	男	37	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
蔡中华	副总经理	男	45	2009年08月15日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
黄文胜	副总经理	男	44	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股票 期权数量(股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
李刚	副总经理	男	40	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
钟天翼	副总经理	男	38	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
苏旭东	财务总监	男	49	2010年10月26日	2012年08月15日	0	0	0	0	0	0	-	否
合计	--	--	--	--	--	90,000	80,000	0	170,000	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
廖木枝	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事长	2011年04月22日	2014年04月21日	否
廖创宾	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	2011年04月22日	2014年04月21日	否
廖坚洪	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	2011年04月22日	2014年04月21日	否
钟木添	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	2011年04月22日	2014年04月21日	否
林军平	汕头市潮鸿基投资有限公司	董事	2011年04月22日	2014年04月21日	否
林镜坤	汕头市潮鸿基投资有限公司	监事	2011年04月22日	2014年04月21日	否
井力敏	河北省华安生物药业有限公司	董事长	2001年06月21日		是
在股东单位任职情况的说明	上述股东单位中，汕头市潮鸿基投资有限公司系公司控股股东；河北省华安生物药业有限公司系公司参股股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
廖创宾	汕头市朗日首饰有限公司	董事长	2011年07月22日	2014年07月21日	否
廖创宾	汕头市第十二届人大	代表			否
廖创宾	全国珠宝玉石标准化技术委员会	委员			否
廖创宾	中国珠宝玉石首饰行业协会	副会长			否
廖创宾	汕头大学商学院	客座教授			否
徐俊雄	汕头市朗日首饰有限公司	董事	2011年07月22日	2014年07月21日	否
徐俊雄	潮宏基国际有限公司	董事	2007年11月26日		否
徐俊雄	潮宏基国际珠宝设计有限公司	董事	2007年11月26日		否
徐俊雄	政协汕头市第十二届委员会	委员			否
徐俊雄	政协汕头市龙湖区第五届委员会	委员			否
孙凤民	中国珠宝玉石首饰行业协会	秘书长	2000年10月1日		是
孙凤民	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	独立董事	2009年11月28日	2012年11月27日	是
孙凤民	浙江明牌珠宝股份有限公司	独立董事	2012年05月14日	2015年05月13日	是
林天海	北京和君咨询有限公司	合伙人	2006年8月1日		是
林天海	汕头市科学技术协会	委员			否
林天海	汕头市青年联合会	委员			否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林天海	汕头市信息协会	副会长			否
林天海	汕头市软件协会	副会长			否
林天海	汕头市工商联（总商会）	执行委员			否
廖朝理	广东顶固集创家居股份有限公司	独立董事	2011年05月01日	2014年04月30日	是
廖朝理	骅威科技股份有限公司	独立董事	2009年06月01日	2015年05月30日	是
廖朝理	汕头华兴冶金设备股份有限公司	独立董事	2010年08月01日	2013年07月31日	是
廖朝理	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2011年11月01日		是
廖朝理	广州衡运税务师事务所有限公司	所长	2002年11月01日		是
林镜坤	苏州市玉祥针织印染有限公司	董事长	2007年11月13日		是
林镜坤	苏州工业园区正欣纸箱包装有限公司	总经理	2005年6月16日		是
井力敏	芜湖康卫生物科技有限公司	董事长兼总经理	2005年6月16日		是
黄文胜	汕头市朗日首饰有限公司	总经理	2011年07月22日	2014年07月21日	否
钟天翼	汕头市潮宏基贸易有限公司	执行董事	2011年09月01日	2014年08月31日	否
蔡中华	广州市豪利森商贸有限公司	执行董事	2011年09月09日	2014年09月08日	否
在其他单位任职情况的说明	上述单位中，除汕头市朗日首饰有限公司系公司控股子公司，潮宏基国际有限公司、潮宏基国际珠宝设计有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司及广州市豪利森商贸有限公司系公司全资子公司外，其他单位与公司均无任何关系。				

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的薪酬计划，须经经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高管人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据《绩效管理办法》等内部规定，高级管理人员的实际报酬与公司经营目标完成情况及其工作绩效考核结果挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据绩效考核指标完成情况支付。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## (五) 公司员工情况

在职员工的人数	3,787
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	609
销售人员	2,754
技术人员	168
财务人员	51
行政人员	205
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	12
本科	146
大专	663
高中及以下	2,966

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，受国内外各项不明朗因素的影响，国内经济运行也面临下行压力，零售行业增长持续放缓，整体经济形势相对疲弱。公司各部门根据年初确立的“提高经营质量、着力品牌建设、加速渠道发展、巩固市场地位”工作重点，认真贯彻执行年度计划制订的各项工作措施，化解经济环境的不良因素，实现业绩持续增长。

上半年公司继续坚持“内生”与“外延”双轮增长策略，加快了渠道建设的步伐，自营净开店27家，代理减少1家，报告期末共有470家品牌专营店；单店业绩在经济环境不佳的情况下，仍实现同比增长。此外，公司根据既定的战略规划，实施各项重点工作，稳步推进公司战略目标的实现：构建复合销售渠道，以自建平台为核心、第三方销售平台为辅助的网络销售渠道发展顺利，并被认定为广东省首批电子商务示范企业；“CHJ潮宏基”新VI和SI在个别门店的尝试取得预期效果，有效提高了“CHJ潮宏基”品牌的形象，并逐步进行推广；继续加大技术创新与研发的力度，研发投入共2505.06万元，推出新款产品超过3000款，陆续推出了“尽是爱”、“星克拉II”、“糖果甜梦”等新品，并启动“Smiley”产品研发项目，“哆啦A梦”2012伦敦印记珍藏版产品也已开发完成并将在下半年推出；目前在研工艺技术项目11项，报告期共取得8项实用新型专利。

受经济环境变化的影响，国内珠宝行业将可能加速进入行业洗牌整合阶段，市场将向有品牌、有资金实力、有管理能力的企业集中，公司预计在未来门店拓展方面的速度可能加快，因此在上半年适时启动了非公开发行股票再融资计划。

公司在发展过程中不忘企业应尽的社会责任，公司于2007年通过ISO14001：2004环境管理体系认证，严格按照PDCA的模式建立环境管理的自我约束机制，在能源节约、绿化规划和环保管理等方面持续改进。报告期内，公司新生产基地中的环保系统工程项目通过了验收。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：元

子公司名称	注册地	持股比例	注册资本	期末总资产总额	2012年度上半年营业收入	2012年度上半年净利润
汕头市朗日首饰有限公司	汕头	75.00%	24,000,000.00	144,891,980.44	52,501,335.21	4,326,017.10
杭州潮宏基贸易有限公司	杭州	100.00%	2,000,000.00	2,775,726.22	5,955,453.69	174,297.23
广州市潮基贸易有限公司	广州	100.00%	1,000,000.00	2,362,872.99	6,279,503.84	-315,751.62



子公司名称	注册地	持股比例	注册资本	期末总资产 总额	2012年度上半年 营业收入	2012年度上半 年净利润
沈阳潮宏基贸易有限公司	沈阳	100.00%	1,000,000.00	741,183.28	1,939,530.77	-75,346.87
成都潮宏基贸易有限公司	成都	100.00%	2,000,000.00	12,269,677.82	540,955.36	99,951.97
汕头市潮宏基贸易有限公司	汕头	100.00%	10,000,000.00	11,794,446.22	11,523,488.33	639,449.14
济南潮宏基贸易有限公司	济南	100.00%	5,000,000.00	4,957,973.84	2,162,433.01	-25,330.94
无锡市瑞宏商贸有限公司	无锡	100.00%	1,100,000.00	61,953,225.69	2,706,747.70	-404,202.50
广州市豪利森商贸有限公司	广州	100.00%	5,000,000.00	4,827,714.72	513,179.67	-43,435.55
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	上海	100.00%	1,000,000.00	1,145,377.78	0.00	-27,385.12
潮宏基国际有限公司	香港	100.00%	100万港币	1,132,181.38	273,982.80	-14,284.54
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	香港	100.00%	—	—	—	—

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

上半年，受国内外经济环境的影响，国内零售市场相对疲弱，如果未来较长一段时间内消费者需求出现下降，则将影响公司既定发展战略和经济目标的实现。另外，黄金、铂金是公司的主要原材料，去年以来价格均出现了较大幅度的波动，未来如果波动加剧，也将加大公司在成本管理方面的难度，对利润等经营目标的实现产生不利影响。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
自 营	743,048,397.5	491,731,136.2	33.82%	31.38%	40.57%	-4.33%
品牌代理	82,530,280.94	67,293,354.52	18.46%	19.52%	14.27%	3.75%
批 发	1,600,460.92	989,701.07	38.16%	9.78%	-0.08%	6.1%
分产品						
K 金珠宝首饰	396,797,611.91	197,824,445.43	50.14%	18.67%	21.39%	-1.12%
铂金珠宝首饰	53,546,561.47	37,864,983.74	29.29%	0.36%	1.07%	-0.49%
足黄金首饰	375,613,930.11	323,541,515.16	13.86%	51.62%	54.81%	-1.78%
其他饰品	1,221,035.87	783,247.46	35.85%	102.42%	181.16%	-17.97%

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东	484,685,627.13	31.65%
华南	52,115,978.01	6.79%
东北	121,664,670.42	36.36%
西南	36,340,439.14	10.4%
华中	45,722,174.86	45.22%
华北	47,922,793.92	15.2%
西北	26,929,984.75	30.08%
港澳台地区	273,982.8	
其他	11,523,488.33	262.92%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

### （3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### （4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### （5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产	19,226,160.00	4,639,973.75	-2,808,077.53		15,226,688.40
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	19,226,160.00	4,639,973.75	-2,808,077.53		15,226,688.40

金融负债	128,798,280.00	-4,149,570.00	3,418,500.00		125,161,200.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	148,024,440.00	490,403.75	610,422.47	0	140,387,888.40

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是  否

### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	94,860.19
报告期投入募集资金总额	3,675.24
已累计投入募集资金总额	90,044.93
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2010年1月18日，公司首次公开发行3,000万股人民币普通股（A股）股票，共募集资金99,000.00万元，扣除发行费用4,139.81万元，实际募集资金净额为94,860.19万元。2010年2月5日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《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》，置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金10,293.06万元，由于销售网络建设项目的特殊性，新开店系根据专卖店特性制定铺货结构，铺货资金无法一次性直接由募集专户支出，而是由公司自有资金先行支出，待专卖店开设完毕后再予以置换。分项目使用及进度情况详见下表。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	是	25,500.00	35,500.00	1,261.90	31,360.54	88.34%	2012年12月31日	2,423.28	是	否
珠宝生产加工建设项目	否	5,500.00	5,500.00	25.17	5,500.00	100%	2011年03月01日			否
承诺投资项目小计	-	31,000.00	41,000.00	1,287.07	36,860.54	-	-	2,423.28	-	-
超募资金投向										
购置办公场所	否	3,180.00	3,180.00	0	3,277.39	103.06%				
销售网络建设项目（二期）	否	20,057.00	20,057.00	2,388.17	20,057.00	100%	2012年07月01日	922.83	是	否
向子公司增资及收购	否	5,850.00	5,850.00	0	5,850.00	100%				
归还银行贷款（如有）	-	8,749.00	8,749.00	0	8,749.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	15,251.00	15,251.00	0	15,251.00	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	53,087.00	53,087.00	2,388.17	53,184.39	-	-	922.83	-	-
合计	-	84,087.00	94,087.00	3,675.24	90,044.93	-	-	3,346.11	-	-
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									

<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <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。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别发表了明确同意意见，截止 2010 年 12 月 31 日，相关借款已归还银行。</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》，同意公司将 12,000 万元超额募集资金用于补充公司流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别发表了明确同意意见，截止 2010 年 12 月 31 日，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</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》，同意公司将 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。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别发表了明确同意意见，截止 2011 年 12 月 31 日，公司已完成办公场所的购置，合计支付购房款及相关税费 3,277.39 万元。</p> <p>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《关于使用部份超募资金实施销售网络建设（二期）项目的议案》，同意公司使用超募资金 20,057 万元实施销售网络建设（二期）项目，于 2011 年 1 月至 2012 年 6 月期间，在中国大陆境内开设 70 家联营店。公司独立董事、监事会和保荐机构已分别发表了明确同意意见，截止 2012 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 20,057 万元用于支付项目新开设 70 家专店所投入资金，项目开店计划已完成。</p> <p>5、2011 年 7 月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用超募资金收购汕头市朗日首饰有限公司部份股权并进行增资的方案》，同意公司将 5,850 万元超额募集资金用于收购汕头市朗日首饰有限公司部份股权并进行增资。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别发表了明确同意意见，截止 2011 年 12 月 31 日，共支付股权收购及增资款 5,850 万元，完成增资收购计划。</p> <p>6、2011 年 7 月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部份超募资金增加销售网络建设投资的议案》，同意公司使用超募资金 10,000 万元追加该项目投资，变更后项目计划总投资为 37,853.20 万元，使用募集资金计划为 35,500 万元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>□ 报告期内发生 √ 以前年度发生</p> <p>2010 年 10 月，公司第二届董事会第七次会议通过了《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>

募集资金投资项目实施方式调整情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生 <p>2010 年 10 月，公司第二届董事会第七次会议通过了《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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <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 10,293.06 万元，其中销售网络建设项目 9,588.51 万元，珠宝生产加工（含设计研发）建设项目 704.55 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

#### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	12,123.77	至	15,760.90
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (元)	121,237,669.39		
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。		

#### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

#### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

#### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发〔2012〕37号)和广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》(广东证监〔2012〕91号)的要求，为进一步规范公司的组织和行为，维护公司、股东和债权人的合法权益，根据《公司法》、《上市公司章程

指引》等法律法规和规章，结合公司实际情况，对公司 2010 年第二次临时股东大会修订通过的《公司章程》作出适应性修订，制定了公司《未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，并经 2012 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第二十四次会议审议通过。上述两项议案尚需提交公司股东大会审议通过。

公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提交议案进行表决，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。在利润分配预案公告之后，公司通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。在股东大会对利润分配预案进行审议时，也认真听取股东，包括中小股东的意见，以及提交有关未到会中小股东的意见和诉求作为与会股东决策参考。公司严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定对利润分配预案及时进行披露，并在年报、半年报中披露利润分配预案和报告期内公司利润分配预案实施情况。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

#### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

#### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

按照中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告〔2011〕30号）以及广东证监局下发的《关于转发〈关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定〉的通知》（广东证监〔2011〕185号）文件的要求，为进一步完善公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规和规章，对原有的《内幕信息知情人登记管理制度》作出适应性的修订，并经2011年12月30日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过。该制度自建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的日常经营管理起到了有效的监督、控制和指导的作用。

公司严格按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的规定，认真落实监管部门通知文件的要求，开展内幕交易防控工作，认真梳理公司接触的内幕信息类型，明确内幕信息管理重点，完善内幕信息披露前的决策审批和



文件流转程序，强化保密责任，杜绝无关人员接触内幕信息。同时，公司建立内幕信息知情人登记管理措施，采取一事一记的方式，及时记录内幕信息公开前所有知情人名单及其知悉内幕信息的时间、方式、内容等，形成专门档案予以保存，确保事后监测有据可查。

报告期内，处理了定期报告的编制、利润分配方案、非公开发行股票等归属内幕信息范围的事项，公司均能按照有关规定落实执行，严格控制知情人范围，未出现泄密及内幕交易事件，未发生董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人买卖公司股票的情况。公司如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，并按规定在内幕信息公开披露后将内幕信息知情人名单报送广东证监局备案。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

### 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。

2012年4月26日，公司通过投资者关系互动平台举办了2011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。

2012年6月26日，广东上市公司协会联合广东电台股市广播、投资快报社组织投资者开展“走进上市公司”实地调研活动。通过参观公司工业园，与公司高管面对面沟通、交流，使投资者对珠宝首饰产品的生

产加工流程有了认知，并深入了解公司产品、品牌及营销等情况。

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（<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《2011年年度报告》及其摘要和《2012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、非公开发行股票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（<http://www.cninfo.com.cn>）。

**（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）**

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

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。

报告期内，公司根据相关规定，修订《公司章程》、《董事会秘书工作制度》及《内部审计制度》，制定《未来三年股东回报规划（2012-2014年）》；公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会均依法履行职责，运作规范；公司对募集资金使用等重大事项按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及的事项及时进行信息披露。

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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

2012年5月8日，公司召开2011年度股东大会，审议通过2011年度利润分配方案：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、QFII、RQFII实际每10股派3.15元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

2012年5月16日，公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登了《2011年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2012年05月22日，除权除息日为：2012年05月23日。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

## （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

适用  不适用

### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

### 2、出售资产情况

适用  不适用

### 3、资产置换情况

适用  不适用

### 4、企业合并情况

适用  不适用

### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

## （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 5、其他重大关联交易

## （十）重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

适用  不适用

#### （2）承包情况

适用  不适用

#### （3）租赁情况

适用  不适用

## 2、担保情况

适用  不适用

## 3、委托理财情况

适用  不适用

## 4、日常经营重大合同的履行情况

## 5、其他重大合同

适用  不适用

## （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

## (十二) 承诺事项履行情况

## 1、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	控股股东	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。	2010 年 01 月 28 日	2013 年 1 月 27 日	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	1、上市公司 2、控股股东及实际控制人	1、广东潮宏基实业股份有限公司承诺：不为激励对象依本次激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。2、公司控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司及实际控制人廖木枝承诺：对潮宏基股票期权激励计划完全支持，并承诺配合潮宏基股票期权激励工作的实施。	2011 年 08 月 10 日	2015 年 8 月 9 日	按承诺履行
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-22,780.04	-12,499.53
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-22,780.04	-12,499.53
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-22,780.04	-12,499.53



## (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 06 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司门店数量及开店计划、原材料采购等。
2012 年 01 月 11 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司主营业务及产品、门店数量及分布、未来 K 金珠宝首饰市场前景等。
2012 年 02 月 09 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司产品生产及毛利率情况、公司门店数量及核心区域等。
2012 年 03 月 02 日	公司	实地调研	机构	华泰证券、申银万国等机构研究员，共 11 人。	公司门店数量及拓展、未来品牌定位及企业战略规划等。
2012 年 03 月 09 日	公司	实地调研	机构	东兴证券、新华基金等机构研究员，共 5 人。	公司未来门店布局、经营及财务状况、公司如何看待国外品牌进入中国市场等。
2012 年 03 月 22 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年度报告披露时间，公司主营业务情况等。
2012 年 05 月 03 日	公司	实地调研	机构	国投瑞银、理成资产等机构研究员，共 3 人。	公司门店运营及拓展、经营情况、竞争优势及财务状况等。
2012 年 05 月 15 日	公司	实地调研	机构	广发证券、兴业证券等机构研究员，共 7 人。	公司产品结构、设计研发、宣传渠道及营销情况等。
2012 年 05 月 17 日	公司	实地调研	机构	金鹰基金、东海证券等机构研究员，共 5 人。	公司门店分布、设计研发、品牌推广及经营情况等。
2012 年 05 月 21 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司开店计划及毛利率情况。
2012 年 05 月 24 日	公司	实地调研	机构	华夏基金机构研究员，共 1 人。	公司各品类占比，金价波动影响、经营及财务状况等。
2012 年 06 月 05 日	公司	实地调研	机构	银华基金、信诚基金等机构研究员，共 7 人。	公司门店管控、产品结构、研发设计及财务状况等。
2012 年 06 月 06 日	公司	电话沟通	个人	陈先生	增发募投项目开店计划、GUCCI 合作模式。
2012 年 06 月 15 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司门店情况、主营产品及增发项目进度。
2012 年 06 月 19 日	公司	实地调研	机构	天堂硅谷、浙商证券等机构研究员，共 3 人。	公司品牌宣传推广、存货与各品类占比，财务与经营状况等。
2012 年 06 月 20 日	公司	实地调研	机构	京富融源机构研究员，共 1 人。	公司门店规模与拓展，竞争优势、铺货管控及发展规划等。
2012 年 06 月 26 日	公司	实地调研	其他	上市公司协会，投资者、投资快报社，共 34 人。	品牌定位、GUCCI 合作模式、产品售后服务、经验管理模式及经营目标等。
2012 年 06 月 27 日	公司	实地调研	机构	国元证券、六禾投资机构研究员，共 2 人。	公司门店拓展、各品类占比、电商运作及经营情况等。

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

 是  否**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况** 适用  不适用**(十七) 其他重大事项的说明** 适用  不适用**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用  不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第二十四次会议决议	《中国证券报》第 B009 版、《证券时报》第 A007 版	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》第 B009 版、《证券时报》第 A007 版	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
独立董事关于未来三年股东回报规划 (2012-2014 年) 的独立意见		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
未来三年股东回报规划 (2012-2014 年)		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司章程 (2012 年 6 月)		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内部审计制度 (2012 年 6 月)		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
董事会秘书工作制度 (2012 年 6 月)		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B026 版、《证券时报》第 A012 版	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年度权益分派实施公告	《中国证券报》第 B022 版、《证券时报》第 D027 版	2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第二十三次会议决议	《中国证券报》第 A29 版、《证券时报》第 B001 版	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》第 A29 版、《证券时报》第 B001 版	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
独立董事关于公司关联交易事项的独立意见		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
前次募集资金使用情况报告		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 A29 版、《证券时报》第 B001 版	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	《中国证券报》第 A29 版、《证券时报》第 B001 版	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
非公开发行 A 股股票预案		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 B017 版、《证券时报》第 D031 版	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
停牌公告	《中国证券报》第 B017 版、《证券时报》第 D031 版	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》第 B074 版、《证券时报》第 D115 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
广发证券股份有限公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见		2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
广发证券股份有限公司关于公司《2011 年度内部控制自我评价报告》的专项核查意见		2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年年度报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事林天海述职报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事孙凤民述职报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会 2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事廖朝理述职报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于第二届董事会第二十一次会议部分议案及 2011 年报相关事项的独立意见		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第二十一次会议决议	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第二届监事会第十六次会议决议	《中国证券报》第 A38 版、《证券时报》第 D051 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于对公司募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项鉴证报告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于短期融资券注册申请获准的公告	《中国证券报》第 B022 版、《证券时报》第 B002 版	2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度业绩快报	《中国证券报》第 B022 版、《证券时报》第 D027 版	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		97,965,559.51	142,221,141.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		15,226,688.40	19,226,160.00
应收票据			
应收账款		75,257,181.89	58,329,911.31
预付款项		6,591,934.64	5,885,478.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		124,484.95.00	965,613.30
应收股利			
其他应收款		11,065,217.10	9,675,935.78
买入返售金融资产			
存货		1,273,421,608.24	1,288,461,611.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,479,652,674.73	1,524,765,851.84
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		162,762,636.92	162,319,563.13
在建工程		82,839,425.69	51,272,025.2
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,327,113.53	11,284,925.48
开发支出			
商誉		3,934,865.53	3,934,865.53
长期待摊费用		50,445,098.92	45,270,517.91
递延所得税资产		2,852,986.09	3,912,941.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,162,126.68	277,994,838.80
资产总计		1,792,814,801.41	1,802,760,690.64
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		125,161,200.00	128,798,280.00
应付票据			
应付账款		50,498,010.66	95,436,265.17
预收款项		19,286,246.28	17,792,315.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,899,583.92	7,682,870.92
应交税费		-41,155,604.50	-68,321,280.39
应付利息			338,653.33
应付股利		0	0

其他应付款		27,372,434.07	35,184,238.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		355,061,870.43	386,911,343.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		512,775.00	1,135,210.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		512,775.00	1,135,210.50
负债合计		355,574,645.43	388,046,554.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		180,000,000	180,000,000
资本公积		921,823,109.80	918,899,662.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,509,390.50	44,509,390.50
一般风险准备			
未分配利润		269,729,676.29	251,208,730.33
外币报表折算差额		-22,780.04	-22,901.86
归属于母公司所有者权益合计		1,416,039,396.55	1,394,594,881.29
少数股东权益		21,200,759.43	20,119,255.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,437,240,155.98	1,414,714,136.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,792,814,801.41	1,802,760,690.64

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		90,211,854.58	130,685,108.03
交易性金融资产		15,226,688.40	19,226,160.00
应收票据			
应收账款		121,243,577.39	93,549,158.46
预付款项		4,032,515.02	4,862,524.50
应收利息		124,484.95	965,613.30
应收股利			
其他应收款		8,088,341.24	7,424,571.86
存货		1,139,188,546.51	1,164,286,644.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,378,116,008.09	1,420,999,780.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		68,916,256.00	68,916,256.00
长期股权投资		97,646,000.00	96,646,000.00
投资性房地产			
固定资产		117,284,991.30	116,119,366.12
在建工程		58,330,819.69	26,763,419.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,046,404.58	10,989,311.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,119,819.87	36,845,432.21
递延所得税资产		1,762,980.68	2,955,889.33
其他非流动资产			



非流动资产合计		393,107,272.12	359,235,674.49
资产总计		1,771,223,280.21	1,780,235,455.12
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债		125,161,200.00	128,798,280.00
应付票据			
应付账款		43,108,330.48	82,996,861.04
预收款项		25,049,354.62	22,962,092.96
应付职工薪酬		3,049,074.00	6,365,150.00
应交税费		-39,420,839.63	-65,515,270.90
应付利息			338,653.33
应付股利			
其他应付款		20,322,641.78	27,523,336.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		347,269,761.25	373,469,103.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		512,775.00	1,135,210.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		512,775.00	1,135,210.50
负债合计		347,782,536.25	374,604,313.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		180,000,000	180,000,000
资本公积		946,167,713.48	943,244,266
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,509,390.50	44,509,390.50
未分配利润		252,763,639.98	237,877,485.11
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		1,423,440,743.96	1,405,631,141.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,771,223,280.21	1,780,235,455.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		828,212,770.26	636,758,179.36
其中：营业收入		828,212,770.26	636,758,179.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		732,373,730.35	547,403,536.89
其中：营业成本		560,014,191.79	409,697,627.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,800,615.99	3,364,209.03
销售费用		141,183,336.19	117,645,923.11
管理费用		19,573,689.21	18,630,362.75
财务费用		7,798,571.74	-1,934,585.23
资产减值损失		3,325.43	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		490,403.69	108,454.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-22,361.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,307,081.66	89,463,097.31
加：营业外收入		825,811.60	1,752,550.00
减：营业外支出		115,830.71	20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,017,062.55	91,195,647.31

减：所得税费用		14,414,612.31	13,690,169.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,602,450.24	77,505,477.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		81,520,945.97	73,660,024.47
少数股东损益		1,081,504.28	3,845,452.98
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.45	0.41
（二）稀释每股收益		0.45	0.41
七、其他综合收益		-22,780.04	-12,499.53
八、综合收益总额		82,579,670.20	77,492,977.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,498,165.93	73,647,524.94
归属于少数股东的综合收益总额		1,081,504.28	3,845,452.98

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		781,551,296.15	596,835,137.77
减：营业成本		551,269,574.49	404,370,251.11
营业税金及附加		2,246,420.74	2,113,427.21
销售费用		112,127,709.70	93,833,356.94
管理费用		17,912,080.92	17,018,743.82
财务费用		7,539,720.26	-2,128,301.18
资产减值损失		3,325.43	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		490,403.69	108,454.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-22,361.94	0
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）		90,920,506.36	81,736,114.71
加：营业外收入		825,811.60	1,752,550.00
减：营业外支出		115,547.53	20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,630,770.43	83,468,664.71
减：所得税费用		13,744,615.56	12,520,299.71

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,886,154.87	70,948,365.00
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.43	0.39
（二）稀释每股收益		0.43	0.39
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		77,886,154.87	70,948,365.00

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	938,822,227.26	747,088,921.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,822,865.00	6,020,681.89
经营活动现金流入小计	940,645,092.26	753,109,603.49
购买商品、接受劳务支付的现金	678,732,503.37	657,972,067.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,725,163.58	68,981,467.03
支付的各项税费	40,308,215.03	35,395,658.25
支付其他与经营活动有关的现金	45,616,098.24	39,168,688.17

经营活动现金流出小计	848,381,980.22	801,517,881.31
经营活动产生的现金流量净额	92,263,112.04	-48,408,277.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	4,100.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,652,851.48	76,302,009.77
投资支付的现金		1,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,518,290.87	
投资活动现金流出小计	67,171,142.35	77,402,009.77
投资活动产生的现金流量净额	-67,167,042.35	-77,402,009.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,351,773.75	63,952,202.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	69,351,773.75	63,952,202.78
筹资活动产生的现金流量净额	-69,351,773.75	6,047,797.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	121.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-44,255,582.24	-119,762,490.37
加：期初现金及现金等价物余额	142,221,141.75	475,389,972.57
六、期末现金及现金等价物余额	97,965,559.51	355,627,482.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	876,372,244.13	701,508,963.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,955,638.25	13,876,417.42
经营活动现金流入小计	878,327,882.38	715,385,380.85
购买商品、接受劳务支付的现金	649,655,880.81	643,135,842.34
支付给职工以及为职工支付的现金	70,709,678.24	57,576,884.73
支付的各项税费	34,435,940.47	29,025,204.53
支付其他与经营活动有关的现金	31,285,657.86	75,352,395.21
经营活动现金流出小计	786,087,157.38	805,090,326.81
经营活动产生的现金流量净额	92,240,725.00	-89,704,945.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,100.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,848,013.83	27,544,528.60
投资支付的现金	1,000,000.00	6,946,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,518,290.87	
投资活动现金流出小计	63,366,304.70	34,490,528.60
投资活动产生的现金流量净额	-63,362,204.70	-34,490,528.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,351,773.75	63,952,202.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	69,351,773.75	63,952,202.78
筹资活动产生的现金流量净额	-69,351,773.75	6,047,797.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-40,473,253.45	-118,147,677.34
加：期初现金及现金等价物余额	130,685,108.03	461,786,768.77
六、期末现金及现金等价物余额	90,211,854.58	343,639,091.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000	918,899,662.32			44,509,390.50		251,208,730.33	-22,901.86	20,119,255.15	1,414,714,136.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000	918,899,662.32			44,509,390.50		251,208,730.33	-22,901.86	20,119,255.15	1,414,714,136.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,923,447.48					18,520,945.97	121.82	1,081,504.28	22,526,019.54
（一）净利润							81,520,945.97		1,081,504.28	79,651,784.76
（二）其他综合收益								121.82		121.82
上述（一）和（二）小计							81,520,945.97	121.82	1,081,504.28	79,651,906.58
（三）所有者投入和减少资本	0	2,923,447.48	0	0	0	0	0	0	0	2,923,447.48
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,923,447.48								2,923,447.48
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-63,000,000.00	0	0	-63,000,000.00
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,000,000.00			-63,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	180,000,000	921,823,109.80			44,509,390.50		269,729,676.30	-22,780.04	21,200,759.43	1,437,240,155.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000	940,619,413.09			29,976,343.08		177,921,877.93		18,674,630.17	1,347,192,264.27

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,000,000	940,619,413.09			29,976,343.08		177,921,877.93		18,674,630.17	1,347,192,264.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-21,719,750.77			14,533,047.42		73,286,852.40	-22,901.86	1,444,624.98	67,521,872.17
（一）净利润							150,819,899.82		5,600,021.30	156,419,921.12
（二）其他综合收益								-22,901.86		-22,901.86
上述（一）和（二）小计							150,819,899.82	-22,901.86	5,600,021.30	156,397,019.26
（三）所有者投入和减少资本	0	-21,719,750.77	0	0	0	0	0	0	-4,155,396.32	-25,875,147.09
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,624,852.91								2,624,852.91
3. 其他		-24,344,603.68							-4,155,396.32	-28,500,000.00
（四）利润分配	0	0	0	0	0	14,533,047.42	-77,533,047.42	0	0	-63,000,000.00
1. 提取盈余公积						14,533,047.42	-14,533,047.42			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,000,000.00			-63,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股										

本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	180,000,000	918,899,662.32			44,509,390.50		251,208,730.33	-22,901.86	20,119,255.15	1,414,714,136.44

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000	943,244,266.00			44,509,390.50		237,877,485.11	1,405,631,141.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,000	943,244,266.00			44,509,390.50		237,877,485.11	1,405,631,141.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		2,923,447.48					14,886,154.87	17,809,602.35

(一) 净利润							77,886,154.87	77,886,154.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							77,886,154.87	77,886,154.87
(三) 所有者投入和减少资本	0	2,923,447.48	0	0	0	0	0	2,923,447.48
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,923,447.48						2,923,447.48
3. 其他						0		
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-63,000,000.00	-63,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-63,000,000.00	-63,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,000,000	946,167,713.48			44,509,390.50		249,812,974.50	1,423,440,743.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000	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								
其他								
二、本年初余额	180,000,000	940,619,413.09			29,976,343.08		170,080,058.37	1,320,675,814.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,624,852.91			14,533,047.42		67,797,426.74	84,955,327.07
（一）净利润							145,330,474.16	145,330,474.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							145,330,474.16	145,330,474.16
（三）所有者投入和减少资本	0	2,624,852.91	0	0	0	0	0	2,624,852.91
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,624,852.91						2,624,852.91
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	14,533,047.42	0	-77,533,047.42	-63,000,000.00
1. 提取盈余公积					14,533,047.42		-14,533,047.42	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,000,000.00	-63,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,000,000	943,244,266.00			44,509,390.50		237,877,485.11	1,405,631,141.61

### （三）公司基本情况

#### 1、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

公司住所：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

#### 2、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。

#### 3、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、成都潮宏基贸易有限公司、潮宏基国际有限公司、潮宏基国际珠宝设计中心有限公司、济南潮宏基贸易有限公司、广州市豪利森商贸有限公司、无锡市瑞宏商贸有限公司及上海潮宏基珠宝首饰有限公司等11家全资子公司，1家二级子公司全资控股的子公司重庆市潮宏基贸易有限公司以及1家控股子公司汕头市朗日首饰有限公司。

#### 4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2012年7月30日批准报出。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、会计期间

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

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。



## (2) 非同一控制下的企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及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认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债两大类。其中：

—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。

—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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

## (3) 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。

#### **(4) 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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

—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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

—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。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额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。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
信用期内	0%	0%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货的分类：原材料、产成品、半成品。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：

包装物

摊销方法：

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

—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计入当期损益。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。

## **(2) 后续计量及损益确认**

——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）。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

——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。



### 13、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.2	4
机器设备	5-10	9.6-19.2	4
电子设备			
运输设备	8-14	6.86-12.00	4
办公设备	3-10	9.60-19.20	4
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

### (3) 暂停资本化期间

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。

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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。

—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。

### **17、生物资产**

### **18、油气资产**

### **19、无形资产**

#### **(1) 无形资产的计价方法**

—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。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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；

项目	预计使用寿命	依据

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

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。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

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。

**(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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。

**(6) 内部研究开发项目支出的核算****20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 23、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

一授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用和资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与

以前估计不同的需进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

## **24、回购本公司股份**

## **25、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (2) 融资租赁会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

### 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。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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	17%
消费税	销售收入的 5%	5%
营业税		
城市维护建设税	流转税额乘以税率	7%
企业所得税		15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

##### 2、税收优惠及批文

###### 广东潮宏基实业股份有限公司

公司于2011年2月24日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2012年按15%的税率计缴企业所得税。

###### 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2011及2012年度企业所得税实际征收率分别为12%、12.5%。

### 3、其他说明

#### 潮宏基国际有限公司

潮宏基国际有限公司位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，2012年度按16.50%计缴利得税。

#### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

##### 1、子公司情况

公司2012年6月30日之子公司（其中汕头市朗日首饰有限公司及无锡市瑞宏商贸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：

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州潮宏基贸易有限公司	子公司	杭州	零售	2,000,000	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	2,000,000		100%	100%	是			
广州市潮基贸易有限公司	子公司	广州	零售	1,000,000	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）	1,000,000		100%	100%	是			
汕头市潮宏基贸易有限公司	子公司	汕头	零售	10,000,000	销售：珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品；企业管理咨询服务；物业管理。【经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营】	10,000,000		100%	100%	是			
沈阳潮宏基贸易有限公司	子公司	沈阳	零售	1,000,000	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	1,000,000		100%	100%	是			
成都潮宏基贸易有限公司	子公司	成都	零售	2,000,000	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	2,000,000		100%	100%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州市豪利森商贸有限公司	子公司	广州	零售	5,000,000	销售、金银首饰、工艺美术品（文物除外）	5,000,000		100%	100%	是			
济南潮基贸易有限公司	子公司	济南	零售	5,000,000	首饰、工艺品、服装、皮革制品、鞋帽的批发、零售等	5,000,000		100%	100%	是			
潮宏基国际有限公司	子公司	香港		1,000,000	珠宝产品贸易和加工	846,000		100%	100%	是			
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	子公司	香港		1,000,000	珠宝产品研发和设计			100%	100%				
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	子公司	上海	零售	1,000,000	珠宝首饰、钻石饰品、黄金饰品、工艺品的销售	1,000,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

—杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、济南潮基贸易有限公司、潮宏基国际有限公司、广州市豪利森商贸有限公司及上海潮宏基珠宝首饰有限公司均为公司投资设立的全资子公司，其中上海潮宏基珠宝首饰有限公司系公司2012年新设立的全资子公司。

—至本报告期末，潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

## （2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
汕头市朗日首饰有限公司	控股子公司	汕头	制造业、零售	24,000,000	首饰及其他工艺品的加工生产，自产产品的销售、维修	68,700,000		75%	75%	是	21,200,759.43		
无锡市瑞宏商贸有限公司	子公司	无锡	零售	1,100,000	珠宝、首饰、工艺品、日用品、文化用品、化妆品、照相器材、五金交电、金属材料、针纺织品、皮革制品、鞋帽的销售。	1,100,000		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

—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%。经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资【2011】054号”文批准，公司于2011年7月以2,850万元收购朗日集团有限公司所拥有的汕头市朗日首饰有限公司19%的股权，同时由公司单方面对汕头朗日进行增资，增资额人民币3,000万元，其中400万元为注册资本。经收购和增资后，汕头朗日注册资本变更为人民币2,400万元，公司对其持股比例由51%变更为75%。

—无锡市瑞宏商贸有限公司系公司于2011年5月以110万元收购陈克龙、吴少廷持有的无锡市瑞宏商贸有限公司100%股权而形成的全资子公司。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为公司2012年6月份投资设立的全资子公司上海潮宏基珠宝首饰有限公司。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

—上海潮宏基珠宝首饰有限公司为公司投资设立的全资子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为：

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	972,614.88	-27,385.12

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体  
不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

不适用

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	496,905.67	--	--	759,985.53
人民币	--	--	496,905.67	--	--	759,985.53
银行存款：	--	--	97,468,653.84	--	--	141,461,156.22
人民币	--	--	97,321,755.54	--	--	141,438,453.71
HKD	180,199	0.8152	146,898.3	28,003.6	0.8107	22,702.51
其他货币资金：	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	97,965,559.51	--	--	142,221,141.75

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

**2、交易性金融资产****(1) 交易性金融资产**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	15,226,688.40	19,226,160.00
套期工具		
其他		
合计	15,226,688.40	19,226,160.00



**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

不适用

**(3) 套期工具及相关套期交易的说明**

不适用

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

不适用

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

不适用

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

不适用

**4、应收股利**

不适用

**5、应收利息****(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	965,613.30		841,128.35	124,484.95
合计	965,613.30	0	841,128.35	124,484.95

**(2) 逾期利息**

不适用

**(3) 应收利息的说明**

不适用

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0		0	
按组合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	75,466,947.63	100%	209,765.74	0.28%	58,536,351.62	100%	206,440.31	0.35%
组合小计	75,466,947.63	100%	209,765.74	0.28%	58,536,351.62	100%	206,440.31	0.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0		0	
合计	75,466,947.63	--	209,765.74	--	58,536,351.62	--	206,440.31	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期内	73,762,679.96	97.74%	0	55,647,579.83	95.06%	0
1 年以内	873,918.63	1.16%	43,695.93	2,475,426.98	4.23%	123,771.35
1 年以内小计	74,636,598.59	98.9%	43,695.93	58,123,006.81	99.29%	123,771.35
1 至 2 年	830,349.04	1.1%	166,069.81	413,344.81	0.71%	82,668.96
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	75,466,947.63	--	209,765.74	58,536,351.62	--	206,440.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客 户 A	无关联关系	2,892,168.89	一年内	3.83%
客 户 B	无关联关系	2,687,939.79	一年内	3.56%
客 户 C	无关联关系	2,361,777.47	一年内	3.13%
客 户 D	无关联关系	1,946,465.29	一年内	2.58%
客 户 E	无关联关系	1,795,632.31	一年内	2.38%
合计	--	11,683,983.75	--	15.48%

## (6) 应收关联方账款情况

不适用

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合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应收账款	11,065,217.10	100%			9,675,935.78	100%	0	0%
组合小计	11,065,217.10	100%	0		9,675,935.78	100%	0	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	11,065,217.10	--	0	--	9,675,935.78	--	0	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	11,065,217.10	100%	0	9,675,935.78	100%	0
1 年以内小计	11,065,217.10	100%	0	9,675,935.78	100%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	11,065,217.10	--	0	9,675,935.78	--	0

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客 户 A	非关联客户	1,246,366.89	信用期内	11.26%
客 户 B	非关联客户	643,500.00	信用期内	5.82%
客 户 C	非关联客户	500,000.00	信用期内	4.52%
客 户 D	非关联客户	390,359.20	信用期内	3.53%
客 户 E	非关联客户	290,040.00	信用期内	2.62%
合计	--	3,070,266.09	--	27.75%

## (7) 其他应收关联方账款情况

不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,591,934.64	100%	5,885,478.03	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,591,934.64	--	5,885,478.03	--

预付款项账龄的说明：

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	非关联供应商	485,343.30		依约预付采购款
供应商 B	非关联供应商	366,912.00		依约预付采购款
供应商 C	非关联供应商	264,266.00		依约预付采购款
供应商 D	非关联供应商	247,707.92		依约预付采购款
供应商 E	非关联供应商	97,958.55		依约预付采购款
合计	--	1,462,187.77	--	--

预付款项主要单位的说明：

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

不适用

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,328,337.24		90,328,337.24	115,710,796.92	0	115,710,796.92
在产品	45,372,923.14		45,372,923.14	49,554,400.13	0	49,554,400.13
库存商品	1,137,720,347.86		1,137,720,347.86	1,123,196,414.62	0	1,123,196,414.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	1,273,421,608.24	0	1,273,421,608.24	1,288,461,611.67	0	1,288,461,611.67

## (2) 存货跌价准备

不适用

**(3) 存货跌价准备情况**

不适用

**10、其他流动资产**

不适用

**11、可供出售金融资产**

**(1) 可供出售金融资产情况**

不适用

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

不适用

**12、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况**

不适用

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

不适用

**13、长期应收款**

不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

不适用

**15、长期股权投资**

**(1) 长期股权投资明细情况**

不适用

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

不适用



## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	186,407,397.54	6,092,998.82		936,231.76	191,564,164.60
其中：房屋及建筑物	138,100,718.26	2,907,376.00			141,008,094.26
机器设备	31,836,720.87	1,715,386.47		45,880.94	33,506,226.40
运输工具	3,055,703.00				3,055,703.00
办公设备	13,414,255.41	1,470,236.35		890,350.82	13,994,140.94
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	24,087,834.41	0	5,520,477.66	806,784.39	28,801,527.68
其中：房屋及建筑物	5,238,202.81		2,190,998.70		7,429,201.51
机器设备	10,837,593.97		2,176,390.08	24,631.67	12,989,352.38
运输工具	591,982.92		141,990.09		733,973.01
办公设备	7,420,054.71		1,011,098.79	782,152.72	7,649,000.78
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	162,319,563.13	--			162,762,636.92
其中：房屋及建筑物	132,862,515.45	--			133,578,892.75
机器设备	20,999,126.90	--			20,516,874.02
运输工具	2,463,720.08	--			2,321,729.99
办公设备	5,994,200.70	--			6,345,140.16
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	162,319,563.13	--			162,762,636.92
其中：房屋及建筑物	132,862,515.45	--			133,578,892.75
机器设备	20,999,126.90	--			20,516,874.02
运输工具	2,463,720.08	--			2,321,729.99
办公设备	5,994,200.70	--			6,345,140.16

本期折旧额 5,520,477.66 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,907,376 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**18、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
培训中心楼	12,342,930.72	0	12,342,930.72	6,312,022.80	0	6,312,022.80
预付商铺及办公楼购房款	70,358,398.97		70,358,398.97	43,501,546.00	0	43,501,546.00
其他	138,096.00		138,096.00	1,458,456.40	0	1,458,456.40
合计	82,839,425.69	0	82,839,425.69	51,272,025.20	0	51,272,025.20

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

不适用

**(3) 在建工程减值准备**

不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

不适用

**(5) 在建工程的说明**

不适用

**19、工程物资**

不适用

**20、固定资产清理**

不适用

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用**(2) 以公允价值计量** 适用  不适用**22、油气资产**

不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	18,490,834.54	0	0	18,490,834.54
土地使用权	7,380,776.00			7,380,776.00
SAP 信息管理系统	5,772,291.66			5,772,291.66
办公软件	1,702,751.38			1,702,751.38
许可使用费	3,635,015.50			3,635,015.50
<b>二、累计摊销合计</b>	7,205,909.06	957,811.95	0	8,163,721.01
土地使用权	861,408.94	82,838.28		944,247.22
SAP 信息管理系统	4,017,687.10	252,462.61		4,270,149.71
办公软件	823,848.18	85,230.13		909,078.31
许可使用费	1,502,964.84	537,280.93		2,040,245.77
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	11,284,925.48	0	0	10,327,113.53
土地使用权	6,519,367.06			6,436,528.78

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
SAP 信息管理系统	1,754,604.56			1,502,141.95
办公软件	878,903.20			793,673.07
许可使用费	2,132,050.66			1,594,769.73
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
SAP 信息管理系统				
办公软件				
许可使用费				
无形资产账面价值合计	11,284,925.48	0	0	10,327,113.53
土地使用权	6,519,367.06			6,436,528.78
SAP 信息管理系统	1,754,604.56			1,502,141.95
办公软件	878,903.20			793,673.07
许可使用费	2,132,050.66			1,594,769.73

本期摊销额 957,811.95 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
汕头市朗日首饰有限公司	231,845.89	0	0	231,845.89	0
无锡市瑞宏商贸有限公司	3,703,019.64	0	0	3,703,019.64	0
合计	3,934,865.53	0	0	3,934,865.53	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

店面装修费	45,270,517.91	17,723,111.60	12,548,530.60		50,445,098.92	
合计	45,270,517.91	17,723,111.60	12,548,530.60	0	50,445,098.92	--

长期待摊费用的说明：

—长期待摊费用本期增加数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原有店面进行更新改造，店面装修费相应增加所致。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	31,137.81	30,639.00
开办费		
可抵扣亏损	766,333.79	504,965.40
无形资产摊销	854,905.38	854,905.38
应付职工薪酬	569,619.33	1,127,978.23
(T+D)业务多头期末持仓公允价值变动	421,211.63	1,117,207.69
内部未实现利润	209,778.16	277,245.85
小 计	2,852,986.09	3,912,941.55
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
黄金租赁业务期末尚未归还黄金的公允价值变动	512,775.00	1,135,210.50
小计	512,775.00	1,135,210.50

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,254,673.06	2,212,369.66
坏账准备	209,765.74	206,440.31

无形资产摊销	3,419,621.53	3,419,621.53
应付职工薪酬	3,879,214.92	7,682,870.92
AU (T+D) 业务多头期末持仓公允价值变动	2,808,077.53	7,448,051.28
内部未实现利润	1,398,521.04	1,848,305.66
合计	14,969,873.82	22,817,659.36

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	206,440.31	3,325.43	0	0	209,765.74
二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	206,440.31	3,325.43	0	0	209,765.74

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

不适用

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	125,161,200.00	128,798,280.00
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	125,161,200.00	128,798,280.00

交易性金融负债的说明：

—公司与银行签订《黄金租赁交易合同》，向银行借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还，并支付租赁费。基于该业务实质以及交易合同相关条款，公司向银行租借黄金实物，形成直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的的金融负债。

—截至 2012 年 6 月 30 日，公司通过黄金租赁业务向招商银行股份有限公司深圳蔡屋围支行及中国工商银行股份有限公司汕头汕樟支行借入的黄金实物共计 390 千克尚未到期归还，期末按照市场公允价值计量的金额为 125,161,200.00 元。



**31、应付票据**

不适用

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	50,498,010.66	95,436,265.17
合计	50,498,010.66	95,436,265.17

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用**33、预收账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	19,286,246.28	17,792,315.89
合计	19,286,246.28	17,792,315.89

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,682,870.92	72,131,012.30	75,846,374.38	3,899,583.92
二、职工福利费		6,008,044.50	6,008,044.50	
三、社会保险费		9,572,868.11	9,572,868.11	
四、住房公积金		966,649.20	966,649.20	
五、辞退福利				

六、其他		844,985.20	844,985.20	
合计	7,682,870.92	89,523,559.31	93,238,921.39	3,899,583.92

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-49,498,246.15	-78,057,579.73
消费税	237,537.37	287,671.40
营业税		
企业所得税	7,874,567.70	8,182,060.17
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	230,536.58	1,266,567.77
合计	-41,155,604.50	-68,321,280.39

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		338,653.33
合计		338,653.33

应付利息说明：

### 37、应付股利

不适用

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	27,372,434.07	35,184,238.78

合计	27,372,434.07	35,184,238.78
----	---------------	---------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

### 39、预计负债

不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

(1)

不适用

(2) 一年内到期的长期借款

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

### 41、其他流动负债

不适用

### 42、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

**(2) 金额前五名的长期借款**

不适用

**43、应付债券**

不适用

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

不适用

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

不适用

**45、专项应付款**

不适用

**46、其他非流动负债**

不适用

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00	0	0	0	0	0	180,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；

**48、库存股**

不适用

**49、专项储备**

不适用

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	916,274,809.41	0	0	916,274,809.41
其他资本公积	2,624,852.91	2,923,447.48	0	5,548,300.39
合计	918,899,662.32	2,923,447.48	0	921,823,109.80

资本公积说明：

—其他资本公积本期增加数系公司2011年8月实施股票期权激励以权益结算的股份支付形成。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,509,390.50	0	0	44,509,390.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,509,390.50	0	0	44,509,390.50

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	251,208,730.33	--	177,921,877.93	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--	0	--
调整后年初未分配利润	251,208,730.33	--	177,921,877.93	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,520,945.97	--	150,819,899.82	--

减：提取法定盈余公积			14,533,047.42	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	63,000,000.00		63,000,000.00	
转作股本的普通股股利	0		0	
期末未分配利润	269,729,676.29	--	251,208,730.33	--

调整年初未分配利润明细：

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	827,179,139.36	636,071,768.72
其他业务收入	1,033,630.90	686,410.64
营业成本	560,014,191.79	409,697,627.23

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自 营	743,048,397.50	491,731,136.20	565,564,547.00	349,815,425.83
品牌代理	82,530,280.94	67,293,354.52	69,049,348.41	58,891,667.11
批 发	1,600,460.92	989,701.07	1,457,873.31	990,534.29
合计	827,179,139.36	560,014,191.79	636,071,768.72	409,697,627.23

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
K 金珠宝首饰	396,797,611.91	197,824,445.43	334,380,603.13	162,962,435.18
铂金珠宝首饰	53,546,561.47	37,864,983.74	53,352,802.46	37,462,934.52
足黄金首饰	375,613,930.11	323,541,515.16	247,735,131.45	208,993,682.93
其他饰品	1,221,035.87	783,247.46	603,231.68	278,574.60

合计	827,179,139.36	560,014,191.79	636,071,768.72	409,697,627.23
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
华东	484,685,627.13	368,167,942.40
华南	52,115,978.01	48,800,209.72
东北	121,664,670.42	89,223,426.31
西南	36,340,439.14	32,916,949.07
华中	45,722,174.86	31,485,433.70
华北	47,922,793.92	41,600,416.86
西北	26,929,984.75	20,702,138.88
港澳台地区	273,982.80	
其他	11,523,488.33	3,175,251.78
合计	827,179,139.36	636,071,768.72

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	11,387,354.37	1.37%
客户 B	10,813,163.61	1.31%
客户 C	7,994,320.04	0.97%
客户 D	7,671,095.03	0.93%
客户 E	7,591,359.00	0.92%
合计	45,457,292.05	5.49%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,565,534.84	1,251,376.13	计税收入 5%
营业税	42,055.57	33,282.38	计税收入 5%

城市维护建设税	1,278,410.66	1,245,304.52	流转税的 7%
教育费附加	914,614.92	834,246.00	流转税的 3%
资源税			
合计	3,800,615.99	3,364,209.03	--

营业税金及附加的说明：

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	490,403.69	108,454.84
合计	490,403.69	108,454.84

公允价值变动收益的说明：

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		0
权益法核算的长期股权投资收益		0
处置长期股权投资产生的投资收益		0
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		0
处置交易性金融资产取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益		0
可供出售金融资产等取得的投资收益		0
其他	-22,361.94	0
合计	-22,361.94	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用



**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

不适用

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,325.43	0
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,325.43	

**60、营业外收入****(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,811.60	
其中：固定资产处置利得	5,811.60	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	820,000.00	1,752,550.00

合计	825,811.60	1,752,550.00
----	------------	--------------

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	
汕头市龙湖区财政局 CRM 系统研发扶持基金款	800,000.00		
汕头市龙湖区财政局“广东省名牌产品”奖励	20,000.00		
合计	820,000.00	1,752,550.00	--

营业外收入说明

**61、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	112,947.53	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		20,000.00
其他	2,883.18	
合计	115,830.71	20,000.00

营业外支出说明：

**62、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,518,872.65	13,690,169.86
递延所得税调整	375,033.99	
合计	14,414,612.31	13,690,169.86

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序 号	本期数	上期数
分子：			
归属于公司普通股股东的净利润	1	81,520,945.97	73,660,024.47
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	584,476.11	1,472,667.50
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	80,936,469.86	72,187,356.97
分母：			
期初股份总数	4	180,000,000.00	180,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
报告期缩股减少股份数	9		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10		-
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*10/11$	180,000,000.00	180,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	13=1/12	0.45	0.41
基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	14=3/12	0.45	0.40
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
所得税率	16	15%	11%
转换费用	17	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	18	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.45	0.41
稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.45	0.40

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	-22,780.04	-12,499.53
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-22,780.04	-12,499.53
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	-22,780.04	-12,499.53

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,002,865.00
政府补助	820,000.00
合计	1,822,865.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
广告宣传费	13,252,388.44
保险邮运费	7,164,505.52
差旅费	4,226,059.07
办公费	3,896,048.70
租赁费	3,833,207.62
业务招待费	1,511,572.06
会议费	2,805,674.75
其他	8,926,642.08
合计	45,616,098.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
开仓黄金延期交收（T+D）合约占用的保证金	5,518,290.87
合计	5,518,290.87

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**66、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	82,602,450.24	77,505,477.45
加: 资产减值准备	3,325.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,254,987.72	3,056,550.74
无形资产摊销	879,464.37	1,206,520.15
长期待摊费用摊销	15,809,114.83	13,583,831.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	115,547.53	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	490,403.69	
财务费用(收益以“—”号填列)	6,330,124.13	10,617.95
投资损失(收益以“—”号填列)	22,361.94	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,071,357.04	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	636,914.02	
存货的减少(增加以“—”号填列)	13,354,195.26	-193,363,067.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,833,713.18	-14,817,627.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,906,464.77	64,409,419.17
其他	2,433,043.79	
经营活动产生的现金流量净额	92,263,112.04	-48,408,277.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	97,965,559.51	355,627,482.20
减: 现金的期初余额	142,221,141.75	475,389,972.57
加: 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	-44,255,582.24	-119,762,490.37

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	97,965,559.51	142,221,141.75
其中：库存现金	496,905.67	759,985.53
可随时用于支付的银行存款	97,321,755.54	141,461,156.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	97,965,559.51	142,221,141.75

现金流量表补充资料的说明

**67、所有者权益变动表项目注释**

不适用

**(八) 资产证券化业务的会计处理****1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

不适用

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

不适用

**(九) 关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业最 终控制方	组织机构代 码
汕头市潮鸿 基投资有限	控股股东	有限公司	汕头市	廖木枝	投资实业	33,800,000	35.23%	35.23%		77505160-4

公司										
廖木枝	实际控制人	自然人								

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汕头市朗日首饰有限公司	控股子公司	有限责任	汕头	廖创宾		24,000,000	75%	75%	75206698-5
杭州潮宏贸易有限公司	控股子公司	有限责任	杭州	李绪坤		2,000,000	100%	100%	67061562-9
广州市潮基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	广州	林旭练		1,000,000	100%	100%	67182973-3
汕头市潮宏基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	汕头	钟天翼		10,000,000	100%	100%	56660328-1
沈阳潮宏基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	林克尔		1,000,000	100%	100%	55532500-1
成都潮宏贸易有限公司	控股子公司	有限责任	成都	康笑然		2,000,000	100%	100%	55897554-7
广州市豪利森商贸有限公司	控股子公司	有限责任	广州	蔡中华		5,000,000	100%	100%	58188791-3
无锡市瑞宏商贸有限公司	控股子公司	有限责任	无锡	魏智伟		1,100,000	100%	100%	66635618-5
济南潮宏基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	济南	罗霞英		5,000,000	100%	100%	57558789-3
潮宏基国际有限公司	控股子公司	有限责任	香港	徐俊雄		1,000,000	100%	100%	1188630
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	控股子公司	有限公司	香港	徐俊雄					1188710
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	控股子公司	有限公司	上海	吴萍		1,000,000	100%	100%	59970814-3

## 3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

## 4、本企业的其他关联方情况

不适用



## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

### (2) 关联托管/承包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

不适用

### (4) 关联担保情况

不适用

### (5) 关联方资金拆借

不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### (7) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

不适用

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

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

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
--------------------------	--

#### 股份支付情况的说明

根据公司2011年8月8日第三次临时股东大会审议通过《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》，公司2011年8月10日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予事项的相关议案，同意授予172名激励对象312.10万份股票期权，首次股票期权的授予日为2011年8月10日。《股票期权激励计划》的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股公司股份的权利。等待期为期权授予之日起12个月，期权分三次行权，三次行权的比例为30%:30%:40%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,548,300.39
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,548,300.39

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

## 4、以股份支付服务情况

不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

### （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

—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】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2012年6月30日，公司尚未汇出投资款。

#### 2、前期承诺履行情况

### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

不适用

#### 2、债务重组

不适用

### 3、企业合并

不适用

### 4、租赁

不适用

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

### 7、其他需要披露的重要事项

不适用

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	66,533,784.17	54.79%	196,683.81	0.16%	48,959,699.02	52.23%	193,358.38	0.39%
(2) 内部业务组合	54,906,477.03	45.21%			44,782,817.82	47.77%		
组合小计	121,440,261.20	100.00%	196,683.81	0.16%	93,742,516.84	100.00%	193,358.38	0.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	121,440,261.20	--	196,683.81	--	93,742,516.84	--	193,358.38	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期内	65,091,155.10	97.83%		46,332,565.83	94.63%	
1 年以内	612,280.03	0.92%	30,614.00	2,213,788.38	4.52%	110,689.42
1 年以内小计	65,703,435.13	98.75%	30,614.00	48,546,354.21	99.15%	110,689.42
1 至 2 年	830,349.04	1.25%	166,069.81	413,344.81	0.84%	82,668.96
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	66,533,784.17	--	196,683.81	48,959,699.02	--	193,358.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

不适用

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客 户 A	无关联关系	2,892,168.89	信用期内	2.38%
客 户 B	无关联关系	2,687,939.79	信用期内	2.21%
客 户 C	无关联关系	2,361,777.47	信用期内	1.94%
客 户 D	无关联关系	1,946,465.29	信用期内	1.6%
客 户 E	无关联关系	1,795,632.31	信用期内	1.48%
合计	--	11,683,983.75	--	9.62%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
汕头市朗日首饰有限公司	控股子公司	45,264,426.67	37.27%
杭州潮宏贸易有限公司	全资子公司	251,455.67	0.21%
广州市潮基贸易有限公司	全资子公司	1,371,574.99	1.13%
汕头市潮宏基贸易有限公司	全资子公司	2,833,927.79	2.33%
沈阳潮宏基贸易有限公司	全资子公司	4,355.20	0.00%
成都潮宏贸易有限公司	全资子公司	864,000.00	0.71%
重庆市潮宏贸易有限公司	全资子公司之子公司	1,034,388.30	0.85%
无锡市瑞宏商贸有限公司	全资子公司	3,282,348.41	2.70%
合计	--	54,906,477.03	45.21%

**(8)**

不适用

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	7,963,502.16	98.46%	0	0%	7,353,473.86	99.04%		
(2) 内部业务组合	124,839.08	1.54%	0	0%	71,098.00	0.96%		
组合小计	8,088,341.24	100.00%	0	0%	7,424,571.86	100.00%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	8,088,341.24	--	0	--	7,424,571.86	--	0	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期内	8,088,341.24	100%		7,353,473.86	100%	0
1 年以内小计	8,088,341.24	100%	0	7,353,473.86	100%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

合计	8,088,341.24	--	0	7,353,473.86	--	0
----	--------------	----	---	--------------	----	---

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客 户 A	非关联客户	1,246,366.89	信用期内	15.41%
客 户 B	非关联客户	500,000.00	信用期内	6.18%
客 户 C	非关联客户	390,359.20	信用期内	4.83%
客 户 D	非关联客户	290,040.00	信用期内	3.59%
客 户 E	非关联客户	195,980.00	信用期内	2.42%
合计	--	2,622,746.09	--	32.43%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
济南潮基贸易有限公司	全资子公司	74,196.00	0.92%



汕头市朗日首饰有限公司	控股子公司	23,312.84	0.29%
广州市豪利森商贸有限公司	全资子公司	20,100.00	0.25%
汕头市潮宏基贸易有限公司	全资子公司	7,230.24	0.09%
合计	--	124,839.08	1.55%

(8)

不适用

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头市朗日首饰有限公司		68,700,000	68,700,000		68,700,000	75%	75%				
杭州潮宏贸易有限公司		2,000,000	2,000,000		2,000,000	100%	100%				
广州市潮基贸易有限公司		1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
沈阳潮宏基贸易有限公司		1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
成都潮宏贸易有限公司		2,000,000	2,000,000		2,000,000	100%	100%				
汕头市潮宏基贸易有限公司		10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
济南潮基贸易有限公司		5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
无锡市瑞宏商贸有限公司		1,100,000	1,100,000		1,100,000	100%	100%				
广州市豪利森商贸有限公司		5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
潮宏基国际有限公司		846,000	846,000		846,000	100%	100%				
上海潮宏基珠宝首饰有限公司		1,000,000		1,000,000	1,000,000	100%	100%				
合计	--	97,646,000	96,646,000	1,000,000	97,646,000	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	780,748,438.15	596,178,277.77
其他业务收入	802,858.00	656,860.00
营业成本	551,269,574.49	404,370,251.11

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自 营	672,580,913.56	457,855,663.29	506,881,633.03	325,866,766.13
品牌代理	86,884,256.41	72,606,814.58	68,439,292.43	58,456,081.90
批 发	21,283,268.18	20,807,096.62	20,857,352.31	20,047,403.08
合计	780,748,438.15	551,269,574.49	596,178,277.77	404,370,251.11

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
K 金珠宝首饰	342,910,343.28	174,976,211.59	280,290,780.35	141,101,250.6
铂金珠宝首饰	49,280,454.12	36,260,924.00	51,048,229.44	36,468,526.37
足黄金首饰	388,360,916.15	339,868,648.28	264,191,002.77	226,476,866.01
其他饰品	196,724.60	163,790.62	648,265.21	323,608.13
合计	780,748,438.15	551,269,574.49	596,178,277.77	404,370,251.11

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
华东	439,893,985.29	324,292,071.32
华南	74,146,366.14	65,854,406.49
东北	119,623,736.26	87,150,514.27
西南	36,184,313.36	32,916,949.07
华中	44,687,447.74	30,726,127.81
华北	46,953,699.64	41,440,387.10
西北	19,258,889.72	13,797,821.71
港澳台地区		
其他		
合计	780,748,438.15	596,178,277.77

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	20,323,653.41	2.60%
客户 B	11,387,354.37	1.46%
客户 C	9,541,595.93	1.22%
客户 D	7,591,359.00	0.97%
客户 E	7,348,009.37	0.94%
合计	56,191,972.08	7.20%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		0
权益法核算的长期股权投资收益		0
处置长期股权投资产生的投资收益		0
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		0

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		0
处置交易性金融资产取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益		0
可供出售金融资产等取得的投资收益		0
其他	-22,361.94	0
合计	-22,361.94	0

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	77,886,154.87	70,948,365.00
加：资产减值准备	3,325.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,363,917.87	2,871,777.99
无形资产摊销	864,559.47	1,206,520.15
长期待摊费用摊销	13,108,947.58	11,139,773.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	115,547.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	490,403.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,351,773.75	
投资损失（收益以“-”号填列）	22,361.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,192,908.65	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	622,435.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,950,345.19	-178,888,652.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,353,735.79	-6,194,952.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,811,264.47	9,212,222.70

补充资料	本期金额	上期金额
其他	2,433,043.79	
经营活动产生的现金流量净额	92,240,725.00	-89,704,945.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,211,854.58	343,639,091.43
减：现金的期初余额	130,685,108.03	461,786,768.77
加：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	-40,473,253.45	-118,147,677.34

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68%	0.45	0.45

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金余额较期初减少44,255,582.24元，降幅为31.12%，主要是随着募投项目的实施，募集资金存量下降所致。

(2) 应收利息余额较期初减少841,128.35元，降幅为87.11%，主要是本期募集资金存放银行较少计提应收利息减少所致。

(3) 在建工程余额较期初增加31,567,400.49元，增幅为61.57%，主要是公司培训中心楼继续投入基建资金及在青岛和哈尔滨各购入一处店铺，尚未交付使用所致。

(4) 应付账款余额较期初减少44,938,254.51元, 降幅为47.09%, 主要是公司根据采购账期安排支付到期应付账款所致。

(5) 应付职工薪酬余额较期初减少3,783,287.00元, 降幅为49.24%, 主要是公司本期发放职工上年度绩效奖金。

(6) 应交税费余额较期初增加27,165,675.89元, 增幅为39.76%, 主要是本期应交增值税留抵进项税额减少所致。

(7) 应付利息余额较期初减少338,653.33元, 减幅为100%, 主要是公司一次性支付银行借金租赁费待摊费用余额大于预提应付利息余额。

(8) 递延所得税负债余额较期初减少622,435.50元, 降幅为54.83%, 主要是本期持有金融性交易负债期末公允价值较期初低所致。

(9) 营业收入较上年同期增加191,454,590.90元, 增幅为30.07%, 主要是本期销售渠道扩张和门店业绩提升所致。

(10) 营业成本较上年同期增加150,316,564.56元, 增幅为36.69%, 营业成本增幅高于营业收入的原因, 主要是销售规模扩张和高成本率的黄金产品销售占比同比提高所致。

(11) 财务费用较上年同期增加9,733,156.97元, 增幅为503.11%, 主要是上期募集资金产生利息收入, 本期募集资金存量较少且借款、借金利息增加较快, 造成财务费用由负变正且呈现增加趋势所致。

(12) 营业外收入较上年同期减少926,738.40元, 降幅为52.88%, 主要是本期公司获得政府补助较上年同期减少所致。

(13) 营业外支出较上年同期增加95,830.71元, 增幅为479.15%, 主要是本期公司固定资产报废产生损失所致。

(14) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加140,671,389.96元, 增幅为290.59%, 主要是本期公司控制采购规模, 消耗上年储备材料且销售取得现金收入高于上年同期所致。

(15) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少75,399,570.97元, 减幅为1246.73%, 主要去年同期公司新增银行借款, 而本期没有新增借款所致。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的 2012 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。

董事长：廖木枝

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 30 日