



潮宏基
CHJ JEWELLERY

广东潮宏基实业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人廖木枝先生、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、潮宏基	指	广东潮宏基实业股份有限公司
公司控股股东、潮鸿基投资	指	汕头市潮鸿基投资有限公司
实际控制人	指	廖木枝先生，控股股东潮鸿基投资的第一大股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东潮宏基实业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	潮宏基	股票代码	002345
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东潮宏基实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	潮宏基		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG CHJ INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHJ		
公司的法定代表人	廖木枝		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,135,392,388.90	828,212,770.26	37.09%
归属于上市公司股东的净利润(元)	106,250,234.14	81,520,945.97	30.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	104,967,837.44	80,936,469.86	29.69%
经营活动产生的现金流量净额(元)	149,363,872.02	92,263,112.04	61.89%
基本每股收益(元/股)	0.30	0.23	30.43%
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.23	30.43%
加权平均净资产收益率(%)	7.04%	5.72%	1.32%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,743,095,877.12	2,061,532,074.03	33.06%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,517,904,442.86	1,464,505,144.67	3.65%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	826.71	
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)	1,560,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,640.00	
减: 所得税影响额	250,570.01	
少数股东权益影响额(税后)	37,500.00	
合计	1,282,396.70	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

受益于消费升级及国内婚庆消费的刚性需求，自去年底以来，国内珠宝首饰市场逐步回暖，在报告期内，继续保持快速增长势头。报告期内，公司实现营业收入113,539.24万元，同比增长37.09%，实现净利润11,259.43万元，同比增长36.31%；其中，第二季度实现营业收入59,436.54万元，同比增长58.24%，实现净利润4,917.76万元，同比增长47.96%。虽然受金价下跌影响，但受益于近年新开门店的逐步成熟，公司仍实现了较高的业绩增长。截至2013年6月30日，公司总资产274,309.59万元，同比增加33.06%，净资产160,450.19万元，同比增加8.01%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司从事高档时尚珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“潮宏基”和“VENTI梵迪”两个珠宝品牌的连锁经营管理。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,135,392,388.90	828,212,770.26	37.09%	主要系公司品牌影响力提升、门店数量增加及单店业绩增长所致。
营业成本	803,215,070.74	560,014,191.79	43.43%	主要系销售收入增长及足金产品销售占比增加所致。
销售费用	180,732,912.24	141,183,336.19	28.01%	
管理费用	18,834,397.38	19,573,689.21	-3.78%	
财务费用	14,112,750.52	7,798,571.74	80.97%	主要系公司融资增加而增加利息支出以及支付银行保函手续费所致。
所得税费用	15,176,892.78	14,414,612.31	5.29%	
经营活动产生的现金流量净额	149,363,872.02	92,263,112.04	61.89%	主要系销售收入增加且通过增加借金和代销结算的方式控制采购规模所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,429,295.84	-67,167,042.35	17.48%	

筹资活动产生的现金流量净额	-21,094,079.30	-69,351,773.75	69.58%	主要系公司本期短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	72,828,615.16	-44,255,582.24	264.56%	主要系公司因向银行申请保函而存放的保证金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

面对复杂多变的市场环境，公司各部门根据年初确立的“推进多品牌运营战略实施，重视产品差异化，提升专营店质量，扩大品牌影响力，推进复合型渠道模式，提高市场占有率”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。

在多品牌运营战略实施方面，得益于公司集团管控平台的构建基础，以及与菲安妮团队的紧密合作，公司不仅在2月底就完成了此次收购股权的过户，公司旗下“CHJ潮宏基”品牌也马上联袂“FION菲安妮”品牌共同开启了跨行业联盟合作模式。双方通过会员权益互通、新品特惠以及线上宣传等方面实现资源共享、优势互补的协同效应，促进品牌的快速发展，为加快建设公司“中高端时尚消费品多品牌运营”的发展格局打下坚实基础。

在实施多品牌运营战略的同时，作为核心业务的“CHJ潮宏基”和“VENTI梵迪”的珠宝品牌运营也按计划逐步推进，并取得不错成绩。

在产品方面，报告期内公司调整产品结构，加大设计和工艺研发投入，同时，加强供应链管理，提高市场反应速度，满足市场需求，提高库存效益，优化产品线功能组合，强化多产品竞争优势，捍卫产品核心竞争力。“清盈Lithely”、“My wish”等系列产品的推出，丰富了产品款式，带动了销售的持续增长。

在门店管理方面，公司通过加强营销支持，全力捍卫核心店，发掘潜力店增长能力，加强终端培育及人才引进，提升成长地区管理能力，缩短新开店培育期，有效的提高了新开店的业绩与盈利能力。

在品牌建设方面，“CHJ潮宏基”品牌向业界发布了“2013彩金珠宝潮流趋势”的别册，并启动了一系列立体的传播，在内容和形式上获得了业界的广泛好评。

在渠道建设方面，公司在重视新开店营运质量的基础上，继续加大扩张力度，对品牌成熟市场进行全面渗透并加强布点。同时，公司也密切关注电商业务的发展，通过线上线下互动、复合渠道与区域门店互动等方式实现资源共享，并加紧推进新业务品类的开拓创新。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
自 营	1,078,381,576.87	762,324,713.90	29.31%	45.13%	55.03%	-4.51%
品牌代理	51,770,706.48	38,966,490.73	24.73%	-37.27%	-42.09%	6.27%
批 发	2,597,709.39	1,923,866.11	25.94%	62.31%	94.39%	-12.22%
分产品						
K 金珠宝首饰	445,077,249.89	222,693,670.54	49.97%	12.17%	12.57%	-0.17%
铂金珠宝首饰	36,334,229.15	26,336,611.95	27.52%	-32.14%	-30.45%	-1.77%
足金饰品	650,804,665.55	553,791,190.06	14.91%	73.26%	71.17%	1.05%
其他饰品	533,848.15	393,598.19	26.27%	-56.28%	-49.75%	-9.58%
分地区						
华 东	635,323,210.80	435,775,652.85	31.41%	31.08%	40.78%	-4.73%
华 南	82,433,866.73	59,330,901.79	28.03%	58.17%	56.98%	0.55%
东 北	169,817,139.86	117,920,269.36	30.56%	39.58%	44.47%	-2.35%
西 南	35,868,119.12	25,844,891.04	27.94%	-1.30%	-13.26%	9.93%
华 中	64,469,078.82	50,281,210.01	22.01%	41.00%	39.61%	0.78%
华 北	82,937,083.75	65,307,327.59	21.26%	73.06%	65.15%	3.78%
西 北	37,659,432.63	28,061,971.21	25.48%	39.84%	75.04%	-14.99%
港澳台	268,719.13	181,681.11	32.39%	-1.92%	-21.88%	17.27%
其 他	23,973,341.90	20,511,165.78	14.44%	108.04%	117.33%	-3.66%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力保持持续提升。公司以优质的渠道资源、精准的客户群体和健全的管理体系作为持续快速发展的核心竞争力，积极通过自创、并购、合作等方式，将公司打成一个定位于中高端时尚消费品的多品牌运营商。公司旗下各品牌独立运营，形成各自在品牌、产品、渠道的竞争优势，通过持续的产品创新，优质渠道的拓展以及品牌方面的建设和推广，使各自业务得以持续发展。2013年6月，世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的《中国500最具价值品牌》排行榜中，公司的“潮宏基”品牌以120.86亿元的品牌价值九度荣膺500强殊荣，在渠道商和消费者中得到广泛的认可。公司秉承“弘扬东方

文化精髓，推动中国原创设计”的理念，不断加大产品研发投入，始终坚持以设计独特、质量、工艺取胜的产品差异化战略，追求生产质感非凡的珠宝首饰产品。在渠道方面，截至2013年6月30日，公司形成了以华东、华南和东北为核心市场，覆盖全国120个主要城市，拥有537家品牌专营店的销售网络，其中公司自营店中95%以上设立在优质的百货渠道中。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	94,860.19
报告期投入募集资金总额	1,800.43
已累计投入募集资金总额	93,626.05
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

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	35,500	1,800.43	34,941.66	98.43%	2012年01月01日	2,659.55	是	否
珠宝生产加工建设项	否	5,500	5,500	0	5,500	100%	2011年	765	是	否

目							03月01日			
承诺投资项目小计	--	31,000	41,000	1,800.43	40,441.66	--	--	3,424.55	--	--
超募资金投向										
购置办公场所	否	3,180	3,180	0	3,277.39	103.06%				
销售网络建设项目(二期)	否	20,057	20,057	0	20,057	100%	2012年07月01日	1,243.39	是	否
向子公司增资及收购股权	否	5,850	5,850	0	5,850	100%				
归还银行贷款(如有)	--	8,749	8,749	0	8,749	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	15,251	15,251	0	15,251	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	53,087	53,087	0	53,184.39	--	--	1,243.39	--	--
合计	--	84,087	94,087	1,800.43	93,626.05	--	--	4,667.94	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>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广州市天河区体育西路103号4501房物业作为办公场所,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。</p>									

	<p>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 万元支付项目新开设专卖店 70 家所需投入资金，项目开店计划已经完成。</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 日公司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；截止 2013 年 6 月 30 日公司共支付项目建设资金 34,941.66 万元，完成募投资金计划的 98.43%。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>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	<p>适用</p> <p>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>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <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 102,930,629.03 元，其中销售网络建设项目 95,885,109.03 元，珠宝生产加工（含设计研发）建设项目 7,045,520.00 元。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕头市朗日首饰有限公司	参股公司	零售、生产加工	首饰及其他工艺品的加工生产,自产产品的销售、维修。	2,400 万元	153,739,736.08	84,558,806.10	56,505,470.77	654,835.95	626,400.42
杭州潮宏贸易有限公司	子公司	零售	珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品,皮革制品,鞋帽的零售。	200 万元	4,819,241.11	2,864,232.13	9,775,803.92	939,135.49	703,976.62
广州市潮基贸易有限公司	子公司	零售	批发、零售:珠宝、钻石、铂镶嵌饰品、黄金饰品、黄金镶嵌饰品。	100 万元	2,450,614.24	513,216.83	9,016,685.98	107,573.43	80,680.07
沈阳潮宏基贸易有限公司	子公司	零售	珠宝、钻石、铂及铂饰品、黄金及黄金饰品、皮革制品、鞋帽批发、零售。	100 万元	1,693,071.61	714,028.21	2,435,700.85	126,011.79	94,508.84
成都潮宏贸易有限公司	子公司	零售	销售:珠宝、钻石、铂金及铂金镶嵌饰品、黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽。	200 万元	11,977,566.73	2,142,496.12	1,511,422.77	-145,838.61	-109,388.88
汕头市潮宏基贸易有限公司	子公司	零售	珠宝、玉器、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌	1,000 万元	27,147,316.13	11,919,383.58	23,973,530.58	1,296,798.63	953,924.22

			饰品的销售及售后服务；销售：工艺美术品、礼品、钟表、眼镜、服装服饰、鞋帽、箱包、文体用品、玩具、电子产品、塑料制品、陶瓷制品、计算机及配件、床上用品及家居用品；企业管理咨询服务；物业管理。						
济南潮基贸易有限公司	子公司	零售	首饰、工艺品、服装、皮革制品、鞋帽的批发、零售等。	500 万元	5,611,921.42	5,068,829.41	3,192,426.50	244,824.67	183,618.50
无锡市瑞宏商贸有限公司	子公司	零售	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。	110 万元	65,042,594.62	-2,974,514.86	4,284,027.37	-388,188.00	-291,530.40
广州市豪利森商贸有限公司	子公司	零售	批发、零售：金银首饰、工艺美术品（文物除外）、钟表、眼镜、箱包、皮鞋制品。	500 万元	4,883,402.75	4,871,604.35	186,347.46	9,388.44	19,336.02
潮宏基国际有限公司	子公司	零售	珠宝产品贸易和加工。	100 万港元	599,655,802.34	17,669,400.96	268,719.13	23,243,895.06	23,243,895.06
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	子公司		珠宝产品研发和设计。						
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	子公司	零售	珠宝首饰、钻石饰品、黄金饰品、工艺品的销售。	100 万元	1,738,291.23	786,707.75	5,485,877.78	-375,465.84	-281,599.38

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
------	--------	----------	----------------	------	--------

受让通利(亚太)有限公司 22%的股权	19,779.76	0	0	0%	自购买日起至报告期末为公司贡献的收益为 638.94 万元,剔除与项目相关的财务费用等费用后净利润贡献为 497.29 万元。
受让卓凌科技控股有限公司 64.3%的股权	31,867.08	0	0	0%	自购买日起至报告期末为公司贡献的收益为 1,114.43 万元,剔除与项目相关的财务费用等费用后净利润贡献为 834.69 万元。
销售网络扩建项目	112,681.00	2,723.25	16,237.86	14.41%	报告期内实现收益 656.52 万元。
合计	164,327.84	2,723.25	16,237.86	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 02 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	详见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)刊登的《关于与菲安妮战略合作进展的公告》(公告编号: 2013-007)。				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	0%	至	40%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	10,495.11	至	14,693.16
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	10,495.11		
业绩变动的原因说明	预计公司今年前三季度的销售收入有一定幅度增长以及投资收益增加所致。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013年5月3日,公司召开2012年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配的预案》:同意以2012年12月31日公司总股本18,000万股为基数,向全体股东每10股派发现金3元(含税),另以资本公积金转增股本每10股转增10股。

2013年5月16日,公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登了《广东潮宏基实业股份有限公司2012年度权益分派实施公告》(公告编号: 2013-017),本次权益

分派股权登记日为：2013年5月21日，除权除息日为：2013年5月22日。

本次权益分派方案实施后，公司总股本由18,000万股增至36,000万股。

八、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
2013年01月05日	公司	实地调研	机构	华夏基金研究员，共1人	门店规模与拓展情况、菲安妮未来成长性、增发项目的进展及珠宝行业发展前景等。
2013年02月25日	公司	实地调研	机构	信诚基金、长盛基金等研究员，共5人	女包市场规模、门店总数、产品结构、电商运作及经营情况等。
2013年05月09日	公司	实地调研	机构	新华资产、中金公司研究员，共2人	公司概况、品牌推广、经营情况及增发进展情况等。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，坚持依法运作，不断加强信息披露工作，积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会均依法履行职责，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、深交所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的文件和限期整改的要求，亦不存在尚未解决的治理问题。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
Hunters Worldwilde Group Limited	通利(亚太)有限公司 22% 的股权	19,779.76	已完成股权转让过户手续	本次股权转让事项，是落实公司多品牌战略的重要步	自购买日起至报告期末为公司贡献的收益为	4.42%	否	不适用	2013年02月22日	详见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯

				<p>骤，有利于推动公司多品牌经营发展战略的实现，并且将为公司创造新的利润增长点，扩大企业规模，促进各个品牌的快速发展，进而提高公司盈利水平，符合公司战略发展规划，有利于公司和全体股东的利益。</p>	638.94 万元，剔除与项目相关的财务费用等费用后净利润贡献为 497.29 万元					<p>网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于与菲安妮战略合作进展的公告》(公告编号: 2013-007)。</p>
卓凌科技融资有限公司	卓凌科技控股有限公司 64.3% 的股权	31,867.08	已完成股权转让手续	<p>本次股权转让事项，是落实公司多品牌战略的重要步骤，有利于推动公司多品牌经营发展战略的实现，并且将为公司创造新的利润增长点，扩大企业规模，促进各个品牌的快速发展，进而提高公司盈利水平，符合公司战略发展规划，有利于公司和全体股东的利益。</p>	<p>自购买日起至报告期末为公司贡献的收益为 1,114.43 万元，剔除与项目相关的财务费用等费用后净利润贡献为 834.69 万元</p>	7.41%	否	不适用	2013 年 02 月 22 日	<p>详见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于与菲安妮战略合作进展的公告》(公告编号: 2013-007)。</p>

五、公司股权激励的实施情况及其影响

2010年12月22日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）》。根据中国证监会沟通反馈意见，公司对《股权激励计划（草案）》进行了修订、补充和完善，于2011年7月22日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）（修订稿）》，并经中国证监会

审核无异议，予以备案。

2011年8月8日，公司召开2011年第三次临时股东大会审议通过了《股权激励计划（草案）（修订稿）》。根据法律、法规及《股权激励计划（草案）（修订稿）》的相关授予条件，本次股票期权激励计划已获批准。同日，公司召开第二届董事会第十六次会议审议确定本次股权激励计划授权日为2011年8月10日，并同意向符合授权条件的172名激励对象授予312.1万份股票期权。公司股票期权激励计划的首次授予登记工作已于2011年8月26日完成，首次授予股票期权的行权价格为36.97元。

2012年8月17日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过将公司股票期权激励计划期权数量调整为295.8万份，激励对象人数调整为158人，行权价格调整为36.62元/股；同意公司向股票期权激励计划首次授予的158名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，第一个行权期（即2012年8月10日起至2013年8月9日）可行权的股票期权共计88.74万份。报告期内，没有激励对象行权。

以上相关公告文件均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。

六、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
汕头市朗日首饰有限公司	2012年12月18日	5,000			连带责任保证	2012年12月17日-2014年12月16日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）	0	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2）	0
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3）	5,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		0%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

七、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
	实际控制人	公司实际控制人廖木枝先生及其一致行动	2013 年 05 月	2014 年 5 月	按承诺履行

	及其一致行动人	人廖创宾先生承诺：在完成增持之日起 12 个月及法定期限内，不减持其所增持的公司股份。	30 日	29 日	
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	63,540,760	35.30%			875,064	-62,665,696	-61,790,632	1,750,128	0.49%
3、其他内资持股	63,410,760	35.23%				-63,410,760	-63,410,760	0	0.00%
其中：境内法人持股	63,410,760	35.23%				-63,410,760	-63,410,760	0	0.00%
5、高管股份	130,000	0.07%			875,064	745,064	1,620,128	1,750,128	0.49%
二、无限售条件股份	116,459,240	64.70%			179,124,936	62,665,696	241,790,632	358,249,872	99.51%
1、人民币普通股	116,459,240	64.70%			179,124,936	62,665,696	241,790,632	358,249,872	99.51%
三、股份总数	180,000,000	100.00%			180,000,000	0	180,000,000	360,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2013年1月7日至2013年1月17日，公司总经理廖创宾先生通过股票二级市场累计增持公司股份1,000,085股。由于公司2013年5月22日实施2012年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后廖创宾先生实际增持数为2,000,170股。详见2013年6月1日公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于公司实际控制人及其一致行动人完成增持公司股份的公告》（公告编号：2013-019）。

2013年1月28日，公司首次公开发行前已发行股份限售期届满，公司控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司所持有的有限售条件股份63,410,760股可上市流通。详见2013年1月23日公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2013-003）。

2013年5月22日，公司实施2012年度权益分派方案，以2012年12月31日公司总股本18,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次转增后，公司总股本由18,000万股增至36,000万股。详见2013年5月16日公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《2012年度权益分派实施公告》（公告编号：2013-017）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经深交所审核同意，公司控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司所持有的公司63,410,760股股份解除限售，并于2013年1月28日上市流通。

2013年5月3日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配的预案》：同意以2012年12月31日公司总股本18,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次权益分派于2013年5月22日实施完毕，转增后公司总股本由18,000万股增至36,000万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司实施2012年度权益分派方案后，按最新股本36,000万股摊薄计算，2012年度公司每股收益为0.23元/股，2013年半年度公司每股收益为0.3元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司实施2012年度权益分派方案后，总股本由18,000万股增至36,000万股，未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,738						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	境内非国有法人	35.23%	126,821,520	63,410,760	0	126,821,520	质押	99,100,000
东冠集团有限公司	境外法人	17.08%	61,500,000	30,750,000	0	61,500,000		
汇光国际有限公司	境外法人	10.80%	38,888,460	19,444,230	0	38,888,460		
广发证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	1.28%	4,609,580	2,304,790	0	4,609,580		
中信证券股份有限公司	境内非国有	1.11%	4,000,000	2,000,000	0	4,000,000		

司约定购回专用账户	法人							
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	其他	0.96%	3,452,036	2,402,036	0	3,452,036		
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	其他	0.74%	2,654,756	2,654,756	0	2,654,756		
东莞证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.67%	2,414,924	2,414,924	0	2,414,924		
陈璇	境内自然人	0.67%	2,395,965	2,395,965	0	2,395,965		
廖狄坚	境内自然人	0.59%	2,135,930	2,135,930	0	2,135,930		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，汕头市潮鸿基投资有限公司、东冠集团有限公司及汇光国际有限公司为公司发起人股东，他们之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否具有关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汕头市潮鸿基投资有限公司	126,821,520	人民币普通股	126,821,520					
东冠集团有限公司	61,500,000	人民币普通股	61,500,000					
汇光国际有限公司	38,888,460	人民币普通股	38,888,460					
广发证券股份有限公司约定购回专用账户	4,609,580	人民币普通股	4,609,580					
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	3,452,036	人民币普通股	3,452,036					
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	2,654,756	人民币普通股	2,654,756					
东莞证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	2,414,924	人民币普通股	2,414,924					
陈璇	2,395,965	人民币普通股	2,395,965					
廖狄坚	2,135,930	人民币普通股	2,135,930					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，汕头市潮鸿基投资有限公司、东冠集团有限公司及汇光国际有限公司为公司发起人股东，他们之间不存在关联关系或一致行动关系。除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
廖木枝	董事长	现任	160,000	160,000	0	320,000	0	0	0
廖创宾	董事、总经理	现任	0	2,000,170	0	2,000,170	0	0	0
钟木添	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林军平	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐俊雄	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡中华	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐宗玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余应敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
解浩然	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖坚洪	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
井力敏	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑春生	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄文胜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李刚	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟天翼	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏旭东	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	160,000	2,160,170	0	2,320,170	0	0	0

第八节 财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,932,605.84	139,103,990.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		8,172,710.00
应收票据		3,100,000.00
应收账款	150,113,198.90	80,735,308.70
预付款项	9,785,494.62	9,120,631.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,948,865.81	121,914.50
应收股利		
其他应收款	14,454,513.98	15,260,186.51
买入返售金融资产		
存货	1,362,580,650.37	1,404,100,299.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,284,470.03	53,732,805.87
流动资产合计	1,784,099,799.55	1,713,447,847.94
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	604,266,451.56	
投资性房地产		
固定资产	176,507,782.01	179,586,966.95
在建工程	82,477,064.23	78,389,256.45
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	9,349,618.03	10,261,497.89
开发支出		
商誉	3,934,865.53	3,934,865.53
长期待摊费用	75,039,962.19	72,391,455.84
递延所得税资产	7,420,334.02	3,520,183.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	958,996,077.57	348,084,226.09
资产总计	2,743,095,877.12	2,061,532,074.03
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	238,100,000.00
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	172,672,450.00	163,408,000.00
应付票据		
应付账款	104,769,192.47	91,448,958.41
预收款项	22,212,118.46	14,206,203.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,119,505.23	6,460,162.36
应交税费	13,978,735.58	11,190,505.98
应付利息	432,222.58	496,465.75
应付股利		
其他应付款	31,044,677.14	50,695,492.41
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	160,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	779,228,901.46	576,005,788.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	356,468,400.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,896,627.50	3,495.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	359,365,027.50	3,495.00
负债合计	1,138,593,928.96	576,009,283.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	360,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	742,892,766.19	921,735,198.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,112,995.70	57,112,995.70
一般风险准备		
未分配利润	357,931,941.55	305,681,707.41
外币报表折算差额	-33,260.58	-24,757.15
归属于母公司所有者权益合计	1,517,904,442.86	1,464,505,144.67
少数股东权益	86,597,505.30	21,017,645.48
所有者权益（或股东权益）合计	1,604,501,948.16	1,485,522,790.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,743,095,877.12	2,061,532,074.03

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

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,999,868.38	128,032,215.29
交易性金融资产		8,172,710.00
应收票据	10,000,000.00	23,100,000.00
应收账款	201,896,101.30	109,617,497.65
预付款项	9,455,894.83	5,285,472.93
应收利息	1,948,865.81	121,914.50
应收股利		
其他应收款	9,917,082.92	11,591,720.88
存货	1,208,059,990.90	1,270,683,907.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,928,764.87	50,977,902.90
流动资产合计	1,674,206,569.01	1,607,583,342.01
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	97,646,000.00
投资性房地产		
固定资产	132,466,736.84	134,736,723.35
在建工程	57,101,761.23	53,880,650.45
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	8,961,098.68	9,995,693.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	65,035,579.75	62,205,794.62
递延所得税资产	6,144,402.00	2,503,663.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	436,271,834.50	429,884,781.67

资产总计	2,110,478,403.51	2,037,468,123.68
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	238,100,000.00
交易性金融负债	172,672,450.00	163,408,000.00
应付票据		
应付账款	95,105,229.80	85,302,331.69
预收款项	22,752,193.63	18,353,828.42
应付职工薪酬	3,207,883.00	5,540,472.29
应交税费	12,445,717.70	9,178,902.99
应付利息	432,222.58	496,465.75
应付股利		
其他应付款	24,935,347.94	45,581,897.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	601,551,044.65	565,961,898.64
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	2,896,627.50	3,495.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,896,627.50	3,495.00
负债合计	604,447,672.15	565,965,393.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	360,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	767,237,369.87	946,079,802.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,112,995.70	57,112,995.70
一般风险准备		
未分配利润	321,680,365.79	288,309,931.95
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	1,506,030,731.36	1,471,502,730.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,110,478,403.51	2,037,468,123.68

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

3、合并利润表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,135,392,388.90	828,212,770.26
其中：营业收入	1,135,392,388.90	828,212,770.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,030,332,704.07	732,373,730.35
其中：营业成本	803,215,070.74	560,014,191.79
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	7,969,657.17	3,800,615.99
销售费用	180,732,912.24	141,183,336.19
管理费用	18,834,397.38	19,573,689.21
财务费用	14,112,750.52	7,798,571.74
资产减值损失	5,467,916.02	3,325.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	101,239.61	490,403.69
投资收益（损失以“－”号填列）	21,040,788.98	-22,361.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,907,677.97	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		

列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,201,713.42	96,307,081.66
加：营业外收入	1,570,466.71	825,811.60
减：营业外支出	1,032.42	115,830.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,771,147.71	97,017,062.55
减：所得税费用	15,176,892.78	14,414,612.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,594,254.93	82,602,450.24
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	106,250,234.14	81,520,945.97
少数股东损益	6,344,020.79	1,081,504.27
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3	0.23
（二）稀释每股收益	0.3	0.23
七、其他综合收益	-8,503.43	-22,780.04
八、综合收益总额	112,585,751.50	82,579,670.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,241,730.71	81,498,165.93
归属于少数股东的综合收益总额	6,344,020.79	1,081,504.27

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：林松秋

4、母公司利润表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,067,599,148.09	781,551,296.15
减：营业成本	774,655,955.01	551,269,574.49
营业税金及附加	4,778,638.81	2,246,420.74
销售费用	149,124,114.43	112,127,709.70
管理费用	16,672,547.09	17,912,080.92
财务费用	13,660,791.60	7,539,720.26
资产减值损失	5,467,916.02	3,325.43

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	101,239.61	490,403.69
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,851,682.33	-22,361.94
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）	100,488,742.41	90,920,506.36
加：营业外收入	1,420,466.71	825,811.60
减：营业外支出		115,547.53
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,909,209.12	91,630,770.43
减：所得税费用	14,538,775.28	13,744,615.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,370,433.84	77,886,154.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.24	0.23
（二）稀释每股收益	0.24	0.23
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	87,370,433.84	77,886,154.87

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

5、合并现金流量表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

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	1,265,389,212.37	938,822,227.26
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	5,388,511.83	1,822,865.00
经营活动现金流入小计	1,270,777,724.20	940,645,092.26
购买商品、接受劳务支付的现金	905,314,845.46	678,732,503.37
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	99,485,234.16	83,725,163.58
支付的各项税费	62,399,250.01	40,308,215.03
支付其他与经营活动有关的现金	54,214,522.55	45,616,098.24
经营活动现金流出小计	1,121,413,852.18	848,381,980.22
经营活动产生的现金流量净额	149,363,872.02	92,263,112.04
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,775,245.84	61,652,851.48
投资支付的现金	4,654,050.00	
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	55,429,295.84	67,171,142.35
投资活动产生的现金流量净额	-55,429,295.84	-67,167,042.35
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	120,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金	75,091,522.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,002,557.08	69,351,773.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	141,094,079.30	69,351,773.75
筹资活动产生的现金流量净额	-21,094,079.30	-69,351,773.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,881.72	121.82
五、现金及现金等价物净增加额	72,828,615.16	-44,255,582.24
加：期初现金及现金等价物余额	139,103,990.68	142,221,141.75
六、期末现金及现金等价物余额	211,932,605.84	97,965,559.51

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

6、母公司现金流量表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

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	1,161,348,079.88	876,372,244.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,093,843.58	1,955,638.25
经营活动现金流入小计	1,166,441,923.46	878,327,882.38
购买商品、接受劳务支付的现金	847,908,780.55	649,655,880.81

支付给职工以及为职工支付的现金	85,311,094.61	70,709,678.24
支付的各项税费	51,298,900.52	34,435,940.47
支付其他与经营活动有关的现金	40,199,317.79	31,285,657.86
经营活动现金流出小计	1,024,718,093.47	786,087,157.38
经营活动产生的现金流量净额	141,723,829.99	92,240,725.00
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,662,097.60	56,848,013.83
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付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	46,662,097.60	63,366,304.70
投资活动产生的现金流量净额	-46,662,097.60	-63,362,204.70
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	120,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金	75,091,522.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,002,557.08	69,351,773.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	141,094,079.30	69,351,773.75
筹资活动产生的现金流量净额	-21,094,079.30	-69,351,773.75
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	73,967,653.09	-40,473,253.45
加：期初现金及现金等价物余额	128,032,215.29	130,685,108.03
六、期末现金及现金等价物余额	201,999,868.38	90,211,854.58

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

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	180,000,000.00	921,735,198.71			57,112,995.70		305,681,707.41	-24,757.15	21,017,645.48	1,485,522,790.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	921,735,198.71			57,112,995.70		305,681,707.41	-24,757.15	21,017,645.48	1,485,522,790.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,000,000.00	-178,842,432.52					52,250,234.14	-8,503.43	65,579,859.82	118,979,158.01
（一）净利润							106,250,234.14		6,344,020.79	112,594,254.93
（二）其他综合收益								-8,503.43		-8,503.43
上述（一）和（二）小计							106,250,234.14	-8,503.43	6,344,020.79	112,585,751.50
（三）所有者投入和减少资本		1,157,567.48							59,235,839.03	60,393,406.51
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,157,567.48								1,157,567.48
3. 其他									59,235,839.03	59,235,839.03

									9.03	.03
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,000,000.00	-180,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	360,000,000.00	742,892,766.19			57,112,995.70		357,931,941.55	-33,260.58	86,597,505.30	1,604,501,948.16

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	180,000,000.00	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：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、本年初余额	180,000,000.00	918,899,662.32			44,509,390.50		251,208,730.33	-22,901.86	20,119,255.15	1,414,714,136.44

	,000.00	662.32			390.50		730.33	86	5.15	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	1,081,504.27	22,526,019.54
（一）净利润							81,520,945.97		1,081,504.27	82,602,450.24
（二）其他综合收益								121.82		121.82
上述（一）和（二）小计							81,520,945.97	121.82	1,081,504.27	82,602,572.06
（三）所有者投入和减少资本	0.00	2,923,447.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-63,000,000.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	180,000,000.00	921,823,109.80			44,509,390.50		269,729,676.30	-22,780.04	21,200,759.42	1,437,240,155.98

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

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	180,000,00 0.00	946,079,80 2.39			57,112,995 .70		288,309,93 1.95	1,471,502, 730.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,00 0.00	946,079,80 2.39			57,112,995 .70		288,309,93 1.95	1,471,502, 730.04
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	180,000,00 0.00	-178,842,4 32.52					33,370,433 .84	34,528,001 .32
（一）净利润							87,370,433 .84	87,370,433 .84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							87,370,433 .84	87,370,433 .84
（三）所有者投入和减少资本		1,157,567. 48						1,157,567. 48
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		1,157,567. 48						1,157,567. 48
3. 其他								
（四）利润分配							-54,000,00 0.00	-54,000,00 0.00
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							-54,000,00 0.00	-54,000,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	180,000,00 0.00	-180,000,0 00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,00	-180,000,0						

	0.00	00.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	360,000,00 0.00	767,237,36 9.87			57,112,995 .70		321,680,36 5.79	1,506,030, 731.36

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	180,000,00 0.00	943,244,26 6.00			44,509,390 .50		237,877,48 5.11	1,405,631, 141.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,000,00 0.00	943,244,26 6.00			44,509,390 .50		237,877,48 5.11	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	0.00	2,923,447. 48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-63,000,00 0.00	-63,000,00 0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	180,000,000.00	946,167,713.48			44,509,390.50		252,763,639.98	1,423,440,743.96

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

二、公司基本情况

公司概况

广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市潮鸿基有限公司，于1996年3月由潮阳市潮鸿基实业有限公司、廖坚洪共同投资设立，注册资本268万元；2001年6月，潮阳市潮鸿基实业有限公司将其所持股份转让予廖木枝先生，同时公司注册资本增至2,680万元，所增的注册资本由廖木枝等14位自然人认缴；2002年12月公司名称变更为广东潮鸿基实业有限公司；2005年9月，公司股东会决议同意原14位自然人股东将所持股份全部转让给汕头市潮鸿基投资有限公司、深圳市西那饰品有限公司及河北华安生物药业有限公司；2005年10月经公司股东会决议同意并于2005年12月获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2005】717号”文批准，公司向汕头市潮鸿基投资有限公司、境外投资者东冠集团有限公司及汇光国际有限公司定向增资，增资后注册资本为4,400万元，公司变更设立为中外合资经营企业；2006年6月经中华人民共和国商务部“商资批【2006】1373号”文批准，由广东潮鸿基实业有限公司原有全体股东作为发起人，对广东潮鸿基实业有限公司进行整体改组，发起设立广东潮宏基实业股份有限公司，改组后股本为人民币7,000万元；2007年6月经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2007】569号”文批准，公司向境外投资者东冠集团有限公司及汇光国际有限公司定向增资，增资后注册资本为人民币9,000万元，名称变更为广东潮宏基实业股份有限公司。

2010年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”文核准，公司首次公开发行人民币普通

股（A股）3,000万股，每股面值1元，发行后注册资本增加为人民币12,000万元。

2010年6月，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】169号”文批准，公司以未分配利润及资本公积转增股本，增加注册资本6,000万元，变更后公司注册资本为人民币18,000万元。

2013年6月，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2013】264号”文批准，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本18,000万元，变更后公司注册资本为人民币36,000万元。

公司法定代表人：廖木枝

注册资本：人民币36,000万元

公司住所：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

公司经营范围

从事珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品、钟表、眼镜、工艺美术品、收藏品（文物除外）、服装、鞋帽、皮革制品、箱包、日用杂品的生产、加工、批发、零售及维修（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），化妆品的批发及零售；进出口业务（不涉及国营贸易商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理申请）；以特许经营方式从事商业活动；企业管理咨询。【经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营】

公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。至本报告期末，公司拥有广州市潮基贸易有限公司、杭州潮宏基贸易有限公司、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，以及1家控股子公司汕头市朗日首饰有限公司。

财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2013年7月30日批准报出。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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，其余冲减少数股东权益。

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) 外币财务报表的折算

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

境外经营实体的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营实体的利润表中的收入和费用项目采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算

差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营实体的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产的分类、确认和计量

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

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

(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額之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(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	单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(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	其他方法	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%

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。
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

计价方法：加权平均法

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

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

—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

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

—公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

（3）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、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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 年的有形资产。

(2) 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	4%	3.2%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、

造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、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) 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。

(3) 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。

16、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。

(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。公司无形资产为土地使用权及SAP管理信息系统，其中土地使用权按使用期限平均摊销，SAP管理信息系统按5年摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销，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。

18、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。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。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

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。

20、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。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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、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

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对

与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，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。

——如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23、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。

24、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。

25、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

26、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

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	公司为增值税一般纳税人，按销售产品、材料收入的 17% 及应税现代服务业收入的 6% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。	17%、6%
消费税	销售收入的 5%	5%
城市维护建设税	流转税额乘以税率	7%
企业所得税		15%

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，该项税收优惠已于2012年到期，目前公司正在申请延期，且正在复审中，公司2013年暂时按15%的税率计缴企业所得税。

—汕头市朗日首饰有限公司、杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司、济南潮基贸易有限公司、无锡市瑞宏商贸有限公司、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

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，汕头市朗日首饰有限公司、杭州潮宏贸易有限公司、广州市潮基贸易有限公司、汕头市潮宏基贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司、济南潮基贸易有限公司、无锡市瑞宏商贸有限公司、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企业所得税税率为25%。

—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，2013年度按16.50%计缴利得税。

—潮宏基国际珠宝设计中心有限公司

至本报告期末，潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(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 宏贸易 有限公 司	有限责 任	杭州	零售	200 万 元	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。	2,000,00 0.00		100%	100%	是			
广州市 潮基贸 易有限 公司	有限责 任	广州	零售	100 万 元	批发、零售：珠 宝、钻石、铂镶 嵌饰品、黄金饰 品、黄金镶嵌饰 品。	1,000,00 0.00		100%	100%	是			
汕头市 潮宏基 贸易有 限公司	有限责 任	汕头	零售	1000 万 元	珠宝、玉器、钻 石、铂及铂镶嵌 饰品、黄金及黄 金镶嵌饰品的销 售及售后服务； 销售：工艺美术 品、礼品、钟表、 眼镜、服装服饰、	10,000,0 00.00		100%	100%	是			

					鞋帽、箱包、文体用品、玩具、电子产品、塑料制品、陶瓷制品、计算机及配件、床上用品及家居用品；企业管理咨询；物业管理。								
沈阳潮宏基贸易有限公司	有限责任	沈阳	零售	100 万元	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。	1,000,000.00		100%	100%	是			
成都潮宏基贸易有限公司	有限责任	成都	零售	200 万元	销售：珠宝、钻石、铂金及铂金镶嵌饰品、黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽。	2,000,000.00	8,897,700.00	100%	100%	是			
广州市豪利森商贸有限公司	有限责任	广州	零售	500 万元	批发、零售：金银首饰、工艺美术品（文物除外）、钟表、眼镜、箱包、皮鞋制品。	5,000,000.00		100%	100%	是			
济南潮宏基贸易有限公司	有限责任	济南	零售	500 万元	首饰、工艺品、服装、皮革制品、鞋帽的批发、零售等	5,000,000.00		100%	100%	是			
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	有限责任	上海	零售	100 万元	珠宝首饰、钻石饰品、黄金饰品、工艺品的销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
潮宏基国际有限公司	有限责任	香港		100 万港元	珠宝产品贸易和加工	1,000,000.00		100%	100%	是			
潮宏基国际珠宝设计中心有限公司	有限责任	香港			珠宝产品研发和设计								

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、济南潮宏基贸易有限公司、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。

—截至本报告期末，潮宏基国际珠宝设计中心有限公司尚未开始运作。

(2) 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	有限责任	汕头	制造业	2400万元	首饰及其他工艺品的加工生产,自产产品的销售、维修	68,700,000.00		75%	75%	是	21,174,245.58		
无锡市瑞宏商贸有限公司	有限责任	无锡	零售	110万元	珠宝、首饰、工艺品、日用品、文化用品、化妆品、照相器	1,100,000.00	60,186,000.00	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8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

面对汕头市朗日首饰有限公司进行增资，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，汕头市朗日首饰有限公司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110万元收购陈克龙和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。

六、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：	--	--	1,077,183.18	--	--	128,408.24
人民币	--	--	1,077,183.18	--	--	128,408.24
银行存款：	--	--	210,855,422.66	--	--	138,975,582.44
人民币	--	--	210,667,512.00	--	--	138,972,477.44
港币	235,905.66	79.66%	187,910.66	3,829.31	81.09%	3,105.00
合计	--	--	211,932,605.84	--	--	139,103,990.68

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
衍生金融资产		8,172,710.00
合计		8,172,710.00

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		3,100,000.00
合计		3,100,000.00

4、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
银行存款利息	121,914.50	1,826,951.31		1,948,865.81
合计	121,914.50	1,826,951.31		1,948,865.81

5、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(%)
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	150,452.01 4.26	100%	338,815.36	0.23%	81,034.47 8.64	100%	299,169.94	0.37%
组合小计	150,452.01 4.26	100%	338,815.36	0.23%	81,034.47 8.64	100%	299,169.94	0.37%
合计	150,452.01 4.26	--	338,815.36	--	81,034.47 8.64	--	299,169.94	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				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	145,643,382.59	96.80%			75,051,079.94	92.62%		
1 年以内	4,152,739.85	2.76%	207,637.00		5,983,398.70	7.38%	299,169.94	
1 年以内小计	149,796,122.44	99.56%	207,637.00		81,034,478.64	100.00%	299,169.94	

1至2年	655,891.82	0.44%	131,178.36			
合计	150,452,014.26	--	338,815.36	81,034,478.64	--	299,169.94

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) 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 (%)
单位 A	非关联关系	9,580,113.51	信用期内	6.37%
单位 B	非关联关系	6,007,384.44	信用期内	3.99%
单位 C	非关联关系	3,958,832.43	信用期内	2.63%
单位 D	非关联关系	3,711,370.36	信用期内	2.47%
单位 E	非关联关系	3,037,195.24	信用期内	2.02%
合计	--	26,294,895.98	--	17.48%

6、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 (%)
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其他应收款	14,454,513.98	100%			15,260,186.51	100%		
组合小计	14,454,513.98	100%			15,260,186.51	100%		
合计	14,454,513.98	--		--	15,260,186.51	--		--

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	14,454,513.98	100%		15,260,186.50	100%	
1 年以内小计	14,454,513.98	100%		15,260,186.50	100%	
合计	14,454,513.98	--		15,260,186.50	--	

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) 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	非关联关系	1,246,366.89	信用期内	8.62%
客户 B	非关联关系	856,670.79	信用期内	5.93%
客户 C	非关联关系	643,500.00	信用期内	4.45%
客户 D	非关联关系	624,000.00	信用期内	4.32%
客户 E	非关联关系	574,591.41	信用期内	3.98%
合计	--	3,945,129.09	--	27.30%

7、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	9,785,494.62	100%	9,045,678.93	99.18%
1 至 2 年			74,952.99	0.82%
合计	9,785,494.62	--	9,120,631.92	--

(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
单位 A	非关联关系	4,497,579.00	一年内	依约预付保函费用
单位 B	非关联关系	2,912,563.77	一年内	依约付采购款
单位 C	非关联关系	642,190.01	一年内	依约付采购款
单位 D	非关联关系	621,476.42	一年内	依约预付黄金租赁利息
单位 E	非关联关系	267,228.85	一年内	依约付广告费
合计	--	8,941,038.05	--	--

8、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	85,930,078.60		85,930,078.60	63,706,672.10		63,706,672.10
在产品	41,417,289.56		41,417,289.56	29,734,172.96		29,734,172.96
库存商品	1,240,661,552.81	5,428,270.60	1,235,233,282.21	1,310,659,454.70		1,310,659,454.70
合计	1,368,008,920.97	5,428,270.60	1,362,580,650.37	1,404,100,299.76		1,404,100,299.76

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		5,428,270.60			5,428,270.60
合计		5,428,270.60			5,428,270.60

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	2013 年上半年黄金价格下跌，公司黄金产品销售价格有所下调，公司以黄金产品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，按 2013 年上半年末库存黄金产品可变现净值低于账面成本的差额计提了相应的存货跌价准备。		

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税借方余额	33,284,470.03	53,513,415.22
预缴企业所得税		219,390.65
合计	33,284,470.03	53,732,805.87

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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
通利(亚太)有限公司	权益法	197,797,600.00	0.00	204,186,950.56	204,186,950.56	22.00%	22.00%				
卓凌科技控股有限公司	成本法	318,670,800.00	0.00	395,239,152.81	395,239,152.81	64.30%	64.30%				

公司										
广东菲安妮股份有限公司	成本法	4,654,050.00	0.00	4,840,348.19	4,840,348.19	0.38%	0.38%			
合计	--	521,122,450.00	0.00	604,266,451.56	604,266,451.56	--	--	--		

11、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：	214,180,480.83	3,068,773.73		1,690,495.14	215,558,759.42
其中：房屋及建筑物	158,257,071.06				158,257,071.06
机器设备	37,844,816.03	2,087,257.19		625,405.89	39,306,667.33
运输工具	3,394,397.00	175,764.00			3,570,161.00
办公设备	14,684,196.74	805,752.54		1,065,089.25	14,424,860.03
--	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：	34,593,513.88		5,817,673.17	1,360,209.64	39,050,977.41
其中：房屋及建筑物	9,710,473.89		2,352,038.80		12,062,512.69
机器设备	15,094,857.44		2,318,477.61	468,833.64	16,944,501.41
运输工具	882,736.97		165,827.01		1,048,563.98
办公设备	8,905,445.58		981,329.75	891,376.00	8,995,399.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	179,586,966.95	--			176,507,782.01
其中：房屋及建筑物	148,546,597.17	--			146,194,558.37
机器设备	22,749,958.59	--			22,362,165.92
运输工具	2,511,660.03	--			2,521,597.02
办公设备	5,778,751.16	--			5,429,460.70
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	179,586,966.95	--			176,507,782.01
其中：房屋及建筑物	148,546,597.17	--			146,194,558.37
机器设备	22,749,958.59	--			22,362,165.92
运输工具	2,511,660.03	--			2,521,597.02
办公设备	5,778,751.16	--			5,429,460.70

本期折旧额 5,817,673.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	17,474,502.39

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	82,477,064.23		82,477,064.23	78,389,256.45		78,389,256.45
合计	82,477,064.23		82,477,064.23	78,389,256.45		78,389,256.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
预付商铺及办公楼购房款		57,213,805.00	872,832.40									58,086,637.40
培训中心楼		21,175,451.45	3,214,975.38									24,390,426.83
合计		78,389,256.45	4,087,807.78			--	--			--	--	82,477,064.23

13、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
一、账面原值合计	19,491,176.08	150,341.09		19,641,517.17

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	150,341.09		1,853,092.47
专利及特许权使用费	4,635,357.04			4,635,357.04
二、累计摊销合计	9,229,678.19	1,062,220.95		10,291,899.14
土地使用权	1,027,085.50	100,707.12		1,127,792.62
SAP 信息管理系统	4,522,612.67	203,238.30		4,725,850.97
办公软件	994,308.38	97,950.79		1,092,259.17
专利及特许权使用费	2,685,671.64	660,324.74		3,345,996.38
三、无形资产账面净值合计	10,261,497.89	-911,879.86		9,349,618.03
土地使用权	6,353,690.50	-100,707.12		6,252,983.38
SAP 信息管理系统	1,249,678.99	-203,238.30		1,046,440.69
办公软件	708,443.00	52,390.30		760,833.30
专利及特许权使用费	1,949,685.40	-660,324.74		1,289,360.66
无形资产账面价值合计	10,261,497.89	-911,879.86		9,349,618.03
土地使用权	6,353,690.50	-100,707.12		6,252,983.38
SAP 信息管理系统	1,249,678.99	-203,238.30		1,046,440.69
办公软件	708,443.00	52,390.30		760,833.30
专利及特许权使用费	1,949,685.40	-660,324.74		1,289,360.66

本期摊销额 1,062,220.95 元。

14、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			231,845.89	
无锡市瑞宏商贸有限公司	3,703,019.64			3,703,019.64	
合计	3,934,865.53			3,934,865.53	

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
店面装修费	72,391,455.84	31,411,098.26	28,762,591.91		75,039,962.19	

合计	72,391,455.84	31,411,098.26	28,762,591.91		75,039,962.19	--
----	---------------	---------------	---------------	--	---------------	----

16、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

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	879,758.41	53,624.20
可抵扣亏损	803,790.24	542,726.99
无形资产摊销	1,149,967.32	1,048,472.22
应付职工薪酬	688,787.93	1,040,327.57
内部未实现利润	242,664.54	167,037.45
AU（T+D）业务多头期末持仓公允价值变动	3,056,400.00	242,664.54
股权激励费用	598,965.58	425,330.46
小计	7,420,334.02	3,520,183.43
递延所得税负债：		
黄金租赁业务期末尚未归还黄金的公允价值变动	2,896,627.50	3,495.00
小计	2,896,627.50	3,495.00

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	41,809,461.24	18,708,798.31
合计	41,809,461.24	18,708,798.31

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备	338,815.37	299,169.94
下属子公司可抵扣亏损额	2,692,584.62	2,248,057.30
无形资产摊销	4,599,869.28	4,193,888.87
应付职工薪酬	3,370,513.92	6,377,499.21

内部未实现利润	970,658.16	1,113,583.03
AU (T+D) 业务多头期末持仓公允价值变动	20,376,000.00	1,617,763.57
股权激励费用	3,993,103.87	2,835,536.39
交易性金融负债-黄金租赁业务期末尚未归还黄金的公允价值变动		23,300.00
资产减值	5,467,916.02	
小计	41,809,461.24	18,708,798.31
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,420,334.02		3,520,183.43	
递延所得税负债	2,896,627.50		3,495.00	

17、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	299,169.94	39,645.42			338,815.36
二、存货跌价准备		5,428,270.60			5,428,270.60
合计	299,169.94	5,467,916.02			5,767,085.96

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	270,000,000.00	238,100,000.00
合计	270,000,000.00	238,100,000.00

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	172,672,450.00	163,408,000.00
合计	172,672,450.00	163,408,000.00

20、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	104,769,192.47	91,448,958.41
合计	104,769,192.47	91,448,958.41

21、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	22,212,118.46	14,206,203.97
合计	22,212,118.46	14,206,203.97

22、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	6,037,858.07	94,529,757.57	96,448,110.41	4,119,505.23
二、职工福利费		6,168,653.34	6,168,653.34	
三、社会保险费	422,304.29	13,662,219.12	14,084,523.41	
四、住房公积金		1,606,309.48	1,606,309.48	
六、其他		688,066.70	688,066.70	
合计	6,460,162.36	116,655,006.21	118,995,663.34	4,119,505.23

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 283,848.00 元。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,901,503.31	3,501,261.66
消费税	399,244.04	344,307.78
企业所得税	9,519,062.40	6,445,038.67
其他税费	1,158,925.83	899,897.87
合计	13,978,735.58	11,190,505.98

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	432,222.58	496,465.75
合计	432,222.58	496,465.75

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	31,044,677.14	50,695,492.41
合计	31,044,677.14	50,695,492.41

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	160,000,000.00	
合计	160,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
Hunters Worldwide Group Limited	2013 年 12 月 31 日	64,000,000.00			64,000,000.00	
卓凌科技融资有限公司	2013 年 12 月 31 日	96,000,000.00			96,000,000.00	

27、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
Hunters Worldwide Group Limited	2015 年 12 月 31 日	133,797,600.00			133,797,600.00	
卓凌科技融资有限公司	2015 年 12 月 31 日	222,670,800.00			222,670,800.00	

28、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			180,000,000.00		180,000,000.00	360,000,000.00

29、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		180,000,000.00	736,274,809.41
其他资本公积	5,460,389.30	1,157,567.48		6,617,956.78
合计	921,735,198.71	1,157,567.48	180,000,000.00	742,892,766.19

30、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	57,112,995.70			57,112,995.70
合计	57,112,995.70			57,112,995.70

31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	305,681,707.41	--
调整后年初未分配利润	305,681,707.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,250,234.14	--
应付普通股股利	54,000,000.00	
期末未分配利润	357,931,941.55	--

调整年初未分配利润明细：

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

32、营业收入、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	1,132,749,992.74	827,179,139.36
其他业务收入	2,642,396.16	1,033,630.90
营业成本	803,215,070.74	560,014,191.79

(2) 主营业务（分行业）

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	1,078,381,576.87	762,324,713.90	743,048,397.50	491,731,136.20

品牌代理	51,770,706.48	38,966,490.73	82,530,280.94	67,293,354.52
批 发	2,597,709.39	1,923,866.11	1,600,460.92	989,701.07
合计	1,132,749,992.74	803,215,070.74	827,179,139.36	560,014,191.79

(3) 主营业务（分产品）

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	445,077,249.89	222,693,670.54	396,797,611.91	197,824,445.43
铂金珠宝首饰	36,334,229.15	26,336,611.95	53,546,561.47	37,864,983.74
足黄金首饰	650,804,665.55	553,791,190.06	375,613,930.11	323,541,515.16
其他饰品	533,848.15	393,598.19	1,221,035.87	783,247.46
合计	1,132,749,992.74	803,215,070.74	827,179,139.36	560,014,191.79

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华 东	635,323,210.80	435,775,652.85	484,685,627.13	309,537,052.03
华 南	82,433,866.73	59,330,901.79	52,115,978.01	37,795,857.28
东 北	169,817,139.86	117,920,269.36	121,664,670.42	81,623,994.33
西 南	35,868,119.12	25,844,891.04	36,340,439.14	29,794,152.60
华 中	64,469,078.82	50,281,210.01	45,722,174.86	36,016,148.94
华 北	82,937,083.75	65,307,327.59	47,922,793.92	39,545,360.12
西 北	37,659,432.63	28,061,971.21	26,929,984.75	16,031,449.64
港澳台地区	268,719.13	181,681.11	273,982.80	232,568.44
其 他	23,973,341.90	20,511,165.78	11,523,488.33	9,437,608.41
合计	1,132,749,992.74	803,215,070.74	827,179,139.36	560,014,191.79

(5) 公司来自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(%)
单位 A	12,287,403.73	1.08%
单位 B	10,338,718.34	0.91%
单位 C	9,948,757.18	0.88%
单位 D	8,439,455.23	0.75%
单位 E	8,169,068.62	0.72%
合计	49,183,403.10	4.34%

33、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	2,901,320.99	1,565,534.84	计税收入 5%
营业税	41,919.73	42,055.57	计税收入 5%
城市维护建设税	2,928,694.85	1,278,410.66	流转税的 7%
教育费附加	2,097,721.60	914,614.92	流转税的 3%
合计	7,969,657.17	3,800,615.99	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,338,304.43	70,214,680.79
店面装修费摊销及柜台制作费	23,937,488.51	16,056,492.88
商场扣费	18,614,616.50	15,654,053.78
广告宣传费	10,753,713.77	10,968,011.27
邮运费	5,248,244.94	4,950,063.24
场地使用费	5,414,470.77	3,782,750.98
差旅费	2,791,934.55	3,284,665.09
办公费	3,269,751.91	2,830,393.71
道具费	3,462,490.59	2,194,721.90
包装费	2,993,601.72	2,508,525.88
货品保险费	1,294,686.78	1,006,053.57

折旧摊销	4,062,727.41	2,229,226.72
其他	7,550,880.36	5,503,696.38
合计	180,732,912.24	141,183,336.19

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,541,705.83	7,428,062.25
中介咨询费	358,242.88	402,489.60
税费	2,408,318.49	1,450,666.28
折旧摊销费	2,414,480.08	2,944,431.33
办公费	1,126,744.90	1,064,284.99
差旅费	619,933.71	702,796.66
业务招待费	418,062.15	666,238.13
股权激励费用	1,157,567.49	2,923,447.48
其他	1,789,341.85	1,991,272.49
合计	18,834,397.38	19,573,689.21

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,917,096.79	8,347,689.91
利息收入	-2,732,319.61	-1,081,633.57
汇兑损益	2,010.22	74,122.02
其他	3,925,963.12	458,393.38
合计	14,112,750.52	7,798,571.74

37、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
其他	101,239.61	490,403.69

合计	101,239.61	490,403.69
----	------------	------------

38、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	13,904,225.38	
权益法核算的长期股权投资收益	10,003,452.61	
其他	-2,866,889.01	-22,361.94
合计	21,040,788.98	-22,361.94

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
卓凌科技控股有限公司	13,717,927.19	0.00	本期新增
广东菲安妮股份有限公司	186,298.19	0.00	本期新增
合计	13,904,225.38	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通利(亚太)有限公司	10,003,452.61	0.00	本期新增
合计	10,003,452.61	0.00	--

39、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	39,645.42	3,325.43
二、存货跌价损失	5,428,270.60	
合计	5,467,916.02	3,325.43

40、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	826.71	5,811.60	826.71
其中：固定资产处置利得	826.71	5,811.60	826.71
政府补助	1,560,000.00	820,000.00	1,560,000.00
其他	9,640.00		
合计	1,570,466.71	825,811.60	

(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	
汕头市龙湖区财政局 2012 年汕头市现代服务业发展引导资金项目补助款	1,000,000.00		
汕头市龙湖区扶持企业发展资金	400,000.00		
汕头市国库支付管理中心知识产权局奖金	10,000.00		
汕头市龙湖区财政局 2013 年扶持民营经济（中小企业）专项资金	150,000.00		
合计	1,560,000.00	820,000.00	--

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		112,947.53	
其他	1,032.42	2,883.18	1,032.42
合计	1,032.42	115,830.71	

42、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	15,849,225.27	13,518,872.65
递延所得税调整	-672,332.49	895,739.66
合计	15,176,892.78	14,414,612.31

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益
2013年上半年度

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	序号	本期数	上年同期
分子：			
归属于公司普通股股东的净利润	1	106,250,234.14	81,520,945.97
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	1,282,396.70	584,476.11
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	104,967,837.44	80,936,469.86
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	180,000,000.00	180,000,000.00
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	1.00	-
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	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*10/11-9	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	13=1/12	0.30	0.23
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	0.30	0.22
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
所得税率	16	15%	15%
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)*	0.30	0.23

	1-16)]/(12+18)		
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）	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.29	0.22

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-8,503.43	-22,780.04
小计	-8,503.43	-22,780.04
合计	-8,503.43	-22,780.04

45、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
政府补助	1,560,000.00
利息收入	2,967,686.96
租赁收入	629,906.05
其他	230,918.82
合计	5,388,511.83

(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	13,168,193.85
邮运及保险费	7,760,769.37
差旅费	3,411,868.26
业务招待费	1,832,410.36
办公会议费	6,880,943.99
包装费	6,460,766.57
场地使用费	5,414,470.77

其他	9,285,099.38
合计	54,214,522.55

46、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	112,594,254.93	82,602,450.24
加：资产减值准备	5,467,916.02	3,325.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,536,668.60	5,254,987.72
无形资产摊销	1,023,047.14	879,464.37
长期待摊费用摊销	22,317,043.75	15,809,114.83
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）	-826.71	
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）	-101,239.61	490,403.69
财务费用（收益以“-”号填列）	3,478,152.01	6,330,124.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,774,567.00	22,361.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,909,616.21	1,071,357.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,879,210.00	636,914.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,519,649.39	13,354,195.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,279,715.99	-13,833,713.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,456,328.21	-22,906,464.77
其他	1,157,567.49	2,433,043.79
经营活动产生的现金流量净额	149,363,872.02	92,263,112.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	211,932,605.84	97,965,559.51
减：现金的期初余额	139,103,990.68	142,221,141.75
现金及现金等价物净增加额	72,828,615.16	-44,255,582.24

(2) 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	211,932,605.84	139,103,990.68
其中：库存现金	1,077,183.18	128,408.24
可随时用于支付的银行存款	210,855,422.66	138,975,582.44
三、期末现金及现金等价物余额	211,932,605.84	139,103,990.68

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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公司	控股股东	有限公司	汕头市	廖木枝	投资实业；企业管理咨询服务；物业管理；计算机软硬件开发；销售：工艺品、文具、电子产品、陶瓷、体育用品	3,380 万元	35.23%	35.23%		77505160-4

2、本企业的子公司情况

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	林军平	首饰及其他工艺品的加工生产，自产产品的销售、维修。	2,400 万元	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	珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品，皮革制品，鞋帽的零售。	200 万元	100%	100%	67061562-9

广州市潮宏基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	广州	林旭练	批发、零售：珠宝、钻石、铂镶嵌饰品、黄金饰品、黄金镶嵌饰品。	100 万元	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	珠宝、玉器、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品的销售及售后服务；销售：工艺美术品、礼品、钟表、眼镜、服装服饰、鞋帽、箱包、文体用品、玩具、电子产品、塑料制品、陶瓷制品、计算机及配件、床上用品及家居用品；企业管理咨询服务；物业管理。	1,000 万元	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	珠宝、钻石、铂及铂饰品、黄金及黄金饰品、皮革制品、鞋帽批发、零售。	100 万元	100%	100%	55532500-1
成都潮宏基贸易有限公司	控股子公司	有限责任	成都	康笑然	销售：珠宝、钻石、铂金及铂金镶嵌饰品、黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽。	200 万元	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	批发、零售：金银首饰、工艺美术品（文物除外）、钟表、眼镜、箱包、皮鞋制品。	500 万元	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	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。	110 万元	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	首饰、工艺品、服装、皮革制品、鞋帽的批发、零售等。	500 万元	100%	100%	57558789-3
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	控股子公司	有限责任	上海	吴萍	珠宝首饰、钻石饰品、黄金饰品、工艺品的销售。	100 万元	100%	100%	59970814-3
潮宏基国际有限公司	控股子公司	有限责任	香港	徐俊雄	珠宝产品贸易和加工。	100 万港元	100%	100%	1188630

潮宏基国际 珠宝设计中 心有限公司	控股子公司	有限责任	香港	徐俊雄	珠宝产品研发和设计。				1188710
-------------------------	-------	------	----	-----	------------	--	--	--	---------

八、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,617,956.78
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,157,567.48

九、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	140,793,106.22	69.65 %	251,328.33	0.18%	71,576,386.93	65.17%	211,682.91	0.3%
(2) 内部组合	61,354,323.41	30.35 %			38,252,793.63	34.83%		
组合小计	202,147,429.63	100%	251,328.33		109,829,180.56		211,682.91	0.19%
合计	202,147,429.63	--	251,328.33	--	109,829,180.56	--	211,682.91	--

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	198,797,063.30	98.34%		67,342,728.82	94.09%	
1 年内	2,791,632.93	1.38%	139,581.65	4,233,658.11	5.91%	211,682.91
1 年以内小计	201,588,696.23	99.72%	139,581.65	71,576,386.93	100%	211,682.91
1 至 2 年	558,733.40	0.28%	111,746.68			
合计	202,147,429.63	--	251,328.33	71,576,386.93	--	211,682.91

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) 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 (%)
单位 A	控股子公司	38,909,319.12	信用期内	19.25%
单位 B	全资子公司	12,467,035.74	信用期内	6.17%
单位 C	非关联关系	9,580,113.51	信用期内	4.74%
单位 D	全资子公司	7,768,258.27	信用期内	3.84%
单位 E	非关联关系	6,007,384.44	信用期内	2.97%
合计	--	74,732,111.08	--	36.97%

(3) 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	38,909,319.12	19.25%
广州市潮基贸易有限公司	全资子公司	993,361.57	0.49%

沈阳潮宏基贸易有限公司	全资子公司		616,348.71	0.30%
成都潮宏基贸易有限公司	全资子公司		600,000.00	0.30%
汕头市潮宏基贸易有限公司	全资子公司		12,467,035.74	6.17%
无锡市瑞宏商贸有限公司	全资子公司		7,768,258.27	3.84%
合计	--		61,354,323.41	30.35%

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	9,614,332.41	96.95%			11,371,726.55	98.1%		
(2) 内部组合	302,750.51	3.05%			219,994.33	1.90%		
组合小计	9,917,082.92	100%			11,591,720.88	100%		
合计	9,917,082.92	--		--	11,591,720.88	--		--

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	9,917,082.92	100%		11,371,726.55	100%	
1 年以内小计	9,917,082.92	100%		11,371,726.55	100%	
合计	9,917,082.92	--		11,371,726.55	--	

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) 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(%)
单位 A	非关联关系	1,246,366.89	信用期内	12.57%
单位 B	非关联关系	856,670.79	信用期内	8.64%
单位 C	非关联关系	624,000.00	信用期内	6.29%
单位 D	非关联关系	574,591.41	信用期内	5.79%
单位 E	非关联关系	500,000.00	信用期内	5.04%
合计	--	3,801,629.09	--	38.33%

(3) 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(%)
汕头市朗日首饰有限公司	控股子公司	23,386.59	0.24%
汕头市潮宏基贸易有限公司	全资子公司	10,371.92	0.10%
济南潮基贸易有限公司	全资子公司	148,392.00	1.50%
广州市豪利森商贸有限公司	全资子公司	120,600.00	1.22%
合计	--	302,750.51	3.06%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
汕头市朗日首饰有限公司	成本法	68,700,000.00	68,700,000.00		68,700,000.00	75%	75%				
杭州潮宏基贸易有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
广州市潮宏基贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
沈阳潮宏基贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
成都潮宏基贸易有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
汕头市潮宏基贸易有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
济南潮宏基贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
无锡市瑞宏商贸有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	100%	100%				
广州市豪利森商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
潮宏基国际有限公司	成本法	846,000.00	846,000.00		846,000.00	100%	100%				
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
合计	--	97,646,000.00	97,646,000.00		97,646,000.00	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,065,121,239.16	780,748,438.15
其他业务收入	2,477,908.93	802,858.00
合计	1,067,599,148.09	781,551,296.15
营业成本	774,655,955.01	551,269,574.49

(2) 主营业务（分行业）

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	986,199,107.63	708,490,195.71	672,580,913.56	457,855,663.29
品牌代理	55,479,743.82	43,048,431.18	86,884,256.41	72,606,814.58
批 发	23,442,387.71	22,783,364.93	21,283,268.18	20,807,096.62
合计	1,065,121,239.16	774,321,991.82	780,748,438.15	551,269,574.49

(3) 主营业务（分产品）

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	393,683,226.29	202,358,548.63	342,910,343.28	174,976,211.59
铂金珠宝首饰	34,824,286.42	25,756,195.82	49,280,454.12	36,260,924.00
足金饰品	618,584,441.00	528,842,356.10	388,360,916.15	339,868,648.28
其他饰品	18,029,285.45	17,698,854.46	196,724.60	163,790.62
合计	1,065,121,239.16	774,655,955.01	780,748,438.15	551,269,574.49

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华东	591,439,060.67	413,683,731.98	439,893,985.29	289,585,053.81
华南	105,750,213.66	86,976,369.44	74,146,366.14	63,326,309.74
华中	63,690,985.25	49,631,571.43	44,687,447.74	35,302,693.17
华北	80,395,256.34	66,375,370.67	46,953,699.64	39,222,751.97
西南	35,041,922.69	25,745,526.14	36,184,313.36	29,753,160.64
西北	21,498,490.23	15,403,546.85	19,258,889.72	13,151,155.59
东北	167,305,310.32	116,839,838.50	119,623,736.26	80,928,449.57
合计	1,065,121,239.16	774,655,955.01	780,748,438.15	551,269,574.49

(5) 公司来自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(%)
单位 A	17,183,285.50	1.61%
单位 B	10,338,718.34	0.97%
单位 C	9,948,757.18	0.93%
单位 D	8,439,455.23	0.79%
单位 E	8,421,903.40	0.79%
合计	54,332,119.65	5.09%

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
其他	-2,851,682.33	-22,361.94
合计	-2,851,682.33	-22,361.94

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	87,370,433.84	77,886,154.87
加：资产减值准备	5,467,916.02	3,325.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,639,074.95	4,363,917.87
无形资产摊销	995,421.35	864,559.47
长期待摊费用摊销	18,966,997.78	13,108,947.58
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）	-826.71	
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）	-101,239.61	490,403.69
财务费用（收益以“-”号填列）	3,456,908.26	6,351,773.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,851,682.33	22,361.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,640,738.59	1,192,908.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,893,132.50	622,435.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,289,953.77	24,950,345.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,364,283.37	-12,353,735.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,445,194.64	-27,811,264.47
其他	1,157,567.49	2,433,043.79
经营活动产生的现金流量净额	141,723,829.99	92,240,725.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,999,868.38	90,211,854.58
减：现金的期初余额	128,032,215.29	130,685,108.03
现金及现金等价物净增加额	73,967,653.09	-40,473,253.45

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	826.71	
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	1,560,000.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,640.00	
减：所得税影响额	250,570.01	
少数股东权益影响额（税后）	37,500.00	
合计	1,282,396.70	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	7.04%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.29	0.29

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额21,193.26万元，较期初增加52.36%，主要系公司本期因并购项目新增银行保函保证金所致。

(2) 交易性金融资产期末余额为零，较期初减少100%，系期末公司AU（T+D）业务持仓降为零，回收全部保证金所致。

(3) 应收票据期末余额为零，较期初减少310.00万元，系期初应收票据于本期清算完毕所致。

(4) 应收账款期末余额15,011.32万元，较期初增加85.93%，主要系公司5-6月份销售增幅较大，期末结算应收款金额较大所致。

(5) 应收利息期末余额194.89万元，较期初增加182.70万元，主要系公司存放于银行的保函保证金计提利息所致。

(6) 其他流动资产期末余额3,328.45万元，较期初减少38.06%，主要系公司增值税留抵税额减少所致。

(7) 长期股权投资期末余额60,426.65万元，较期初增加60,426.65万元，系公司通过全资子公司间接受让广东菲安妮皮具股份有限公司部分股权所致。

(8) 递延所得税资产期末余额742.03万元，较期初增加110.79%，主要系公司计提跌价准备、无形资产摊

销、计提股权激励费用等项目产生纳税差异增加所致。

(9) 预收款项期末余额2,221.21万元，较期初增加56.36%，主要系公司预收客户订金增加所致。

(10) 应付职工薪酬期末余额411.95万元，较期初减少36.23%，主要系公司第一季度发放员工上年度年终绩效奖金所致。

(11) 其他应付款期末余额3,104.47万元，较期初减少38.76%，主要系公司加速结算和支付门店装修工程款所致。

(12) 一年内到期的非流动负债期末余额16,000.00万元，较期初增加16,000.00万元，系公司应付投资广东菲安妮皮具股份有限公司的首期投资款。

(13) 长期应付款期末余额35,646.84万元，较期初增加 35,646.84万元，系公司通过全资子公司间接受让广东菲安妮皮具股份有限公司部分股权且承诺于2014年及2015年支付的受让股权价款。

(14) 递延所得税负债期末余额289.66万元，较期初增加289.31万元，主要系公司租赁黄金公允价值变动引起的纳税差异增加所致。

(15) 股本期末余额36,000万元，较期初增加100%，系公司以资本公积转增股本所致。

(16) 外币报表折算差额期末余额-3.33万元，较期初增加34.35%，系境外子公司资本项目外汇折算汇率变动所致。

(17) 少数股东权益期末余额8,659.75万元，较期初增加312.02%，系本期公司新增合并控股孙公司卓凌科技控股有限公司的数据所致。

(18) 营业收入本期发生额113,539.24万元，较上期增长37.09%，主要系公司品牌影响力提升、门店数量增加及单店业绩增长所致。

(19) 营业成本本期发生额80,321.51万元，较上期增长43.43%，主要系销售收入增长及足金产品销售占比增加所致。

(20) 营业税金及附加本期发生额796.97万元，较上期增长109.69%，主要系公司缴纳消费税增加，以及消费税和增值税增加引起城建税和教育附加费增加所致。

(21) 财务费用本期发生额1,411.28万元，较上期增长80.97%，主要系公司融资增加而增加利息支出以及支付银行保函手续费所致。

(22) 资产减值损失本期发生额546.79万元，较上期增长546.46万元，主要系本期末计提足金产品减值损失所致。

(23) 公允价值变动收益本期发生额10.12万元，较上期下降79.36%，主要系本期借金业务及其套保对冲业务带来的收益与损失相抵后净额较小所致。

(24) 投资收益本期发生额2,104.08万元，较上年增加2,106.32万元，主要系公司间接投资广东菲安妮皮具

股份有限公司产生的利润收益。

(25) 营业外收入本期发生额157.05万元，较上期增长90.17%，主要系公司本期收到政府补助增加所致。

(26) 营业外支出本期发生额0.1万元，较上期下降99.11%，主要系公司本期捐赠等其他支出减少所致。

(27) 少数股东损益本期发生额634.40万元，较上期增长486.59%，主要系本期公司新增合并控股孙公司卓凌科技控股有限公司的数据所致。

(28) 本期经营活动产生的现金净额14,936.39万元，较上期增长61.89%，主要系销售收入增加且通过增加借金和代销结算的方式控制采购规模所致。

(29) 本期筹资活动产生的现金流量净额-2,109.41万元，较上期净流出额下降69.58%，主要系公司本期短期借款增加所致。

(30) 本期现金及现金等价物净增加额7,282.86万元，较上期增加11,708.42万元，主要系公司存放于银行保证金增加所致。

(31) 本期期末现金及现金等价物余额21,193.26万元，较上期末增长116.33%，主要系公司因向银行申请保函而存放的保证金所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013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表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站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。