



潮宏基
CHJ JEWELLERY

广东潮宏基实业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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、主管会计工作负责人苏旭东及会计机构负责人(会计主管人员)陈依莎声明：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	9
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 财务报告	35
第十节 备查文件目录	110

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	2015 年 1 月 1 日-2015 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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

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）	1,394,592,414.17	1,216,926,804.61	14.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	140,981,700.68	127,790,721.86	10.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,763,332.43	117,434,322.48	1.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	187,350,733.59	199,457,054.06	-6.07%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%
加权平均净资产收益率	5.72%	5.59%	0.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,371,185,607.42	4,365,908,497.14	0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,460,337,349.53	2,408,458,027.56	2.15%

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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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	-11,190.07	

分)		
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）	16,910,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,708.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,103,595.59	理财产品及其他
减：所得税影响额	3,819,753.25	
少数股东权益影响额（税后）	-7.59	
合计	21,218,368.25	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，外部环境仍错综复杂，全球经济复苏缓慢，国内经济进入增速放缓同时更加平衡和可持续的增长轨道，而消费需求未能呈现趋势性增长，相对于网上零售的快速增长，传统百货渠道零售面临较大的下行压力。在这种严峻的形势下，公司围绕既定的战略举措和年初制定的经营计划，以“责任、挑战、创新、高效”为指导，积极推进多品牌战略的实施，寻找产业并购机会，并借助互联网思维激活创新基因，报告期内全力推进业务发展和组织模式变革，策动集团资源提升品牌核心竞争力，持续完善复合型渠道模式，确保公司上半年经营业绩平稳增长。

报告期内，公司实现营业收入139,459.24万元，同比增长14.60%，实现净利润14,098.17万元，同比增长10.32%；截至2015年6月30日，公司总资产437,118.56万元，同比增加0.12%，归属于上市公司股东的净资产246,033.73万元，同比增加2.15%。

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，核心业务是对“CHJ潮宏基”、“VENTI梵迪”和“FION菲安妮”三大品牌的连锁经营管理，各项业务保持稳定发展。

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	1,394,592,414.17	1,216,926,804.61	14.60%	
营业成本	887,917,698.52	828,911,840.11	7.12%	
销售费用	286,982,441.44	219,855,906.12	30.53%	主要系本期较去年同期新增合并菲安妮有限公司报表所致。
管理费用	32,452,791.82	18,678,494.50	73.74%	主要系本期较去年同期新增合并菲安妮有限公司报表所致。
财务费用	23,954,961.47	10,354,320.74	131.35%	主要系本期公司银行借款较去年同期增加，相应利息支出增加所致。
所得税费用	33,341,544.48	23,324,135.76	42.95%	主要系本期较去年同期新增合并菲安妮有限公司报表所致。
经营活动产生的现金流量净额	187,350,733.59	199,457,054.06	-6.07%	

投资活动产生的现金流量净额	62,070,467.36	-505,707,066.26	-112.27%	主要系去年同期支付收购菲安妮有限公司股权收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-167,895,391.27	346,529,284.05	-148.45%	主要系本期公司偿还部分银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	81,590,997.46	40,331,065.08	102.30%	主要系本期需支付的股权收购款较去年同期减少所致。
预付款项	16,731,763.10	10,457,537.88	60.00%	主要系本期公司预付银行利息及顾问费较去年同期增加所致。
短期借款	496,457,334.37	268,891,188.32	84.63%	主要系本期公司新增流动资金借款所致。
其他应付款	90,603,575.79	62,320,911.36	45.38%	主要系本期公司向非公开发行认购对象收取保证金所致。
长期借款	9,818,367.86	489,869,022.93	-98.00%	主要系公司按照会计准则将长期借款转入一年内到期流动负债科目所致。
投资收益	7,507,640.58	24,951,975.77	-69.91%	主要系去年同期公司对菲安妮有限公司的投资按照权益法核算，本期公司已将菲安妮有限公司纳入合并报表范围。
营业外收入	17,713,733.13	2,234,111.01	692.88%	主要系本期公司收到的政府补贴较去年同期增加所致。
少数股东损益	530,690.35	3,659,270.72	-85.50%	主要系 2014 年公司通过对 Fion limited 的全面收购，对卓凌科技融资有限公司持有的卓凌科技控股有限公司 35.70% 的权益已全面纳入合并报表范围，不再存在少数股东权益的情形。

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

报告期内，公司根据年初制定的工作计划，认真贯彻执行各项工作措施，推动经营战略落地实施，积极促进各项业务取得增长，重点完成以下工作：

1、持续推进多品牌运营战略，集团管控体系初步形成

上半年，公司完成了集团与旗下各品牌的组织架构调整和部门设置，重新梳理核心业务流程和岗位职责，并配套相应的人事、财务、业务工作标准和规范，多品牌集团管控模式组织改革取得实质性进展。与此同时，公司利用资本平台和核心优势，积极寻找产业并购良机，上半年在筹划并推进品牌与资产收购方面取得一定的进展，加快了公司多品牌战略的实施进程。另一方面，在保持现有业务可持续发展的基础上，公司以珠宝、女包为核心积极寻找与公司战略定位、经营管理相符的品牌进行协同。上半年菲安妮与曾经

服务于众多国际一线品牌并曾担任ARMANI配件设计成本管理与开发总监的郭桢桢女士在香港在成立菲安妮创程控股有限公司，针对更为年轻的少女、少淑装及男装搭配的皮具服装配饰等产品进行品牌及品类延伸，计划下半年推出首个合作品牌F.POPS，同时借助合资方在时尚界丰富的国际资源，引进欧洲品牌进入亚洲市场及为公司旗下品牌拓展海外市场。

2、策动集团资源，夯实现有基础品牌

报告期内，公司持续完成核心流程的滚动检视优化，明确各品牌业务协同的方向、方式与方法，加大资源共享力度，促进业务融合与发展。通过梳理整合各品牌会员数据，打通珠宝与箱包，跨行业、跨品牌的集团品牌俱乐部会员机制同享，加大新媒体、社交媒体的传播力度，结合会员专场、异业合作等形式提升会员吸纳度与重购率。同时，公司继续统筹渠道资源，以点带面拓展和优化品牌专营店建设。截止报告期末，公司旗下三大品牌在中国及东南亚地区拥有专营店共计993家，其中珠宝门店692家，女包门店301家。

除此之外，公司各品牌依照自身特点和优势，努力挖掘市场机会和业务潜力，全面推进关键价值链的整合，重点优化销售渠道及产品结构，强化品牌个性化营销，巩固并提升单店盈利增长。上半年，CHJ除继续向业界发布最新的彩金珠宝潮流趋势外，还受邀参加2015上海国际珠宝展，成功推出“善缘”、“旋舞”、“布拉格”、“Lock & Love”等全新系列产品，并以领先的原创设计与精湛的工艺在“2014/2015中国珠宝首饰设计与制作大赛”中连夺7项大奖，极大地提高了品牌的行业影响力和产品竞争力。VENTI品牌围绕核心区域，紧抓顾客消费偏好，与欧洲设计师合作推出“Galaxy 星系”、“Circular Dream 圆梦”等系列产品，并通过主题规划做好欧式时尚的传递和演绎。FION借助国际设计团队加强新品研发，丰富产品层次与种类，上半年成功推出“LA GOCCIA”、“CYNTHIA”、“EMBOSS”，以及防污新面料系列新品，并多次助力北京服装学院举办皮艺创作大赛，在今年6月荣获“2015中国箱包领先品牌”和“中国轻工业专项能力百强企业”两项殊荣。

3、融合创新互联网模式，推进集团业务规模发展

上半年，公司进一步融入互联网，结合互联网的特点和发展趋势，加大在数据库系统、运营管理系统、电子商务平台等方面的投入，布局、规划完善公司CRM系统，打通线上线下会员体系，通过微信等移动互联网工具，运用O2O模式实现线上线下联动营销，构建能力互补的价值网络，实现全链条上的关键优势资源协同发展，为客户提供更加优质的服务体验，销售转化效果明显，客户满意度也持续提高。同时借助互联网建设潮宏基商学院，并开设APP培训平台，实现全员特别是终端人员的持续再教育。未来公司将持续积极探索互联网发展新模式，以消费者为核心，以供应链为基础，尝试“平台模式”的创新服务，根据客户需求的特点，推动跨界融合，通过大数据统筹全面提升公司各平台运作效率和服务能力，为客户提供更多样化的优质增值服务，助力集团业务发展。

报告期内，公司还推出了非公开发行A股预案，拟募集资金以满足公司业务发展的需要，引进战略投资者、总裁廖创宾先生及员工持股计划参与认购，显示公司内、外部一致对公司长期发展前景的信心。

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	1,241,770,486.35	780,171,514.98	37.17%	11.28%	2.84%	5.16%
品牌代理	148,246,298.91	106,786,973.17	27.97%	61.08%	63.15%	-0.91%
批 发	854,699.37	710,549.40	16.87%	-82.70%	-84.73%	11.04%
分产品						
时尚珠宝首饰	777,379,352.37	407,185,478.98	47.62%	14.36%	16.90%	-1.14%
传统黄金首饰	469,431,433.77	419,892,454.20	10.55%	-11.76%	-12.50%	0.75%
皮具	142,639,962.07	59,576,639.70	58.23%			
其他	1,420,736.42	1,014,464.67	28.60%	30.06%	80.08%	-19.83%
分地区						
华 东	746,102,430.67	467,256,249.49	37.37%	11.33%	8.49%	1.64%
东 北	163,421,789.16	99,530,511.89	39.10%	-6.21%	-14.58%	5.97%
华 南	100,263,676.22	66,792,742.59	33.38%	18.87%	5.54%	8.41%
华 北	101,833,177.83	71,995,112.12	29.30%	-3.78%	-16.66%	10.93%
西 南	42,448,923.45	24,920,515.70	41.29%	54.40%	23.01%	14.98%
华 中	100,173,791.06	61,924,027.72	38.18%	28.08%	6.14%	12.77%
西 北	48,813,805.33	31,819,261.55	34.82%	20.93%	18.76%	1.19%
港澳台	7,077,738.99	2,424,108.64	65.75%	2,317.85%	809.66%	56.78%
亚洲其他地区	5,078,062.97	1,819,654.42	64.17%			
其 他	75,658,088.95	59,186,853.43	21.77%	137.09%	126.05%	3.82%

四、核心竞争力分析

公司以自主创新为核心竞争力，坚持走品牌经营路线，目前旗下拥有“CHJ潮宏基”、“VENTI梵迪”及“FION菲安妮”三大品牌，横跨珠宝与女包两大业务。通过实行产品差异化发展战略，始终坚持提供给客户以设计独特、质量、工艺取胜的质感非凡的产品，同时依托优质的渠道资源、精准的营销体系和规范有效的管理等优势，引领业内消费潮流，并利用互联网特别是移动互联网进行产品、渠道以及营销创新，

促进各品牌快速成长，保持核心竞争力的稳步提升。未来公司将持续围绕中国日益壮大的中产阶级消费群体，持续推进相关多元化的多品牌经营战略，并促进旗下各品牌发展各自在品牌、产品、渠道的优势，巩固并提升公司在中高端时尚消费品的品牌运营及连锁经营上的核心竞争力，为企业创造更广阔的发展空间。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,066,200.26	879,880,000.00	-99.08%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
FION Limited（菲安妮有限公司）	核心业务是对亚太知名女包品牌“FION（菲安妮）”的连锁经营。	100.00%
Fion Milestones Holding Limited	依据 FION 的品牌定位，针对男装和更为年轻的少淑女装皮具配饰产品进行品牌及品类延伸；引进欧洲品牌进入亚洲市场及为公司旗下品牌拓展海外市场。	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,325	2015年01月06日	2015年02月10日	到期还本付息	1,325		5.34	5.34
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	11,200	2015年01月23日	2015年03月26日	到期还本付息	11,200		83.71	83.71
交通银行股份有限公司汕头黄山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2015年01月30日	2015年03月17日	到期还本付息	500		3.21	3.21
交通银行股份有限公司汕头黄山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2015年02月02日	2015年04月08日	到期还本付息	600		5.37	5.37
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年02月12日	2015年05月12日	到期还本付息	1,000		11.89	11.89
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2015年02月13日	2015年03月09日	到期还本付息	3,000		8.58	8.58
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2015年02月27日	2015年04月02日	到期还本付息	2,000		7.64	7.64
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年03月05日	2015年06月05日	到期还本付息	1,000		12.55	12.55
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2015年03月05日	2015年04月14日	到期还本付息	1,500		7.77	7.77
交通银行股份有限公司汕头黄山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2015年03月11日	2015年06月10日	到期还本付息	1,500		19.45	19.45

中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	12,660	2015年03月27日	2015年04月28日	到期还本付息	12,660		51.06	51.06
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2015年03月30日	2015年04月13日	到期还本付息	2,000		2.95	2.95
交通银行股份有限公司汕头黄山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2015年03月31日	2015年05月04日	到期还本付息	500		2.61	2.61
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2015年04月09日	2015年05月19日	到期还本付息	2,000		10.69	10.69
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	3,000	2015年04月28日	2015年05月19日	到期还本付息	3,000		7.34	7.34
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	3,000	2015年04月28日	2015年05月05日	到期还本付息	3,000		2.59	2.59
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	12,718	2015年04月28日	2015年05月25日	到期还本付息	12,718		37.63	37.63
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	10,760	2015年05月27日	2015年06月25日	到期还本付息	10,760		28.21	28.21
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	3,000	2015年05月27日	2015年06月12日	到期还本付息	3,000		4.34	4.34
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	1,500	2015年05月28日	2015年06月11日	到期还本付息	1,500		1.9	1.9
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	2,000	2015年05月28日	2015年06月12日	到期还本付息	2,000		2.71	2.71
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2015年06月18日	2015年09月18日	到期还本付息			45.36	
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	4,000	2015年06月26日	2015年07月24日	到期还本付息			11.97	
中国银行股份有限公司	非关联	否	保本收益	1,000	2015年06	2015年08	到期			5.41	

有限公司汕头分行	关系		型		月 26 日	月 17 日	还本付息					
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	9,080	2015 年 06 月 26 日	2015 年 09 月 24 日	到期还本付息			85.08		
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	4,000	2015 年 06 月 26 日	2015 年 07 月 15 日	到期还本付息			8.12		
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本收益型	1,500	2015 年 06 月 26 日	2015 年 07 月 13 日	到期还本付息			2.65		
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2014 年 12 月 31 日	2015 年 01 月 13 日	到期还本付息	2,000		4.06	4.06	
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	11,000	2014 年 08 月 28 日	2015 年 01 月 21 日	到期还本付息	11,000		206.8	206.8	
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,650	2014 年 12 月 25 日	2015 年 03 月 26 日	到期还本付息	2,650		30.72	30.72	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014 年 08 月 11 日	2015 年 02 月 11 日	到期还本付息	1,000		22	22	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014 年 08 月 11 日	2015 年 02 月 11 日	到期还本付息	1,000		22	22	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2014 年 08 月 11 日	2015 年 02 月 11 日	到期还本付息	1,500		33.03	33.03	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014 年 08 月 11 日	2015 年 02 月 11 日	到期还本付息	1,000		22.16	22.16	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014 年 12 月 18 日	2015 年 06 月 18 日	到期还本付息	5,000		118.81	118.81	
交通银行股份有限公司汕头黄山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014 年 12 月 25 日	2015 年 02 月 02 日	到期还本付息	600		2.95	2.95	
中国银行股份有限公司汕头	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2015 年 03 月 30 日	2015 年 04 月 27 日	到期还本	3,000		10.59	10.59	

分行							付息				
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2015年03月30日	2015年04月15日	到期还本付息	2,000		3.38	3.38
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,000	2015年04月28日	2015年06月08日	到期还本付息	4,000		18.42	18.42
中国银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,250	2015年06月26日	2015年07月13日	到期还本付息			2.21	
建行惠州南湖支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2014年12月23日	2015年01月27日	到期还本付息	2,000		9.59	9.59
建行惠州南湖支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2015年01月01日	2015年01月08日	到期还本付息	500		0.26	0.26
招商银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月26日	2015年03月20日	到期还本付息	5,000		60.99	60.99
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2014年10月24日	2015年01月23日	到期还本付息	1,500		16.83	16.83
建行惠州南湖支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年01月01日	2015年01月08日	到期还本付息	1,000		0.52	0.52
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,800	2015年02月06日	2015年03月13日	到期还本付息	1,800		7.08	7.08
招商银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2015年03月23日	2015年07月21日	到期还本付息			87.12	
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年04月13日	2015年10月13日	到期还本付息			23.67	
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年04月24日	2015年05月26日	到期还本付息	1,000		3.95	3.95
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,500	2015年04月29日	2015年10月29日	到期还本付息			57.34	

建行惠州南湖支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年04月30日	2015年05月20日	到期还本付息	1,000		1.9	1.9
中信银行惠州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,100	2015年04月30日	2015年05月25日	到期还本付息	1,100		1.52	1.52
建行惠州南湖支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2015年06月02日	2015年06月08日	到期还本付息	1,000		0.48	0.48
合计				161,743	--	--	--	127,413		1,244.51	915.58
委托理财资金来源				募集资金、自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年09月18日							
				2013年11月28日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年10月12日							
				2013年12月14日							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（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	65,143.34
报告期投入募集资金总额	3,842.79
已累计投入募集资金总额	50,568.55
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2013 年 8 月 30 日，公司向包括廖创宾先生在内的 6 家特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）62,555,600 股，共募集资金 67,247.27 万元，扣除各项发行费用 2,103.93 万元，实际募集资金净额为 65,143.34 万元。2013 年 9 月 17 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金 19,743.78 万元。截至本报告期末，该项募集资金使用规范，已累计投入使用募集资金总额 50,568.55 万元，剩余募集资金及利息收入共 16,705.28 万元，其中 16,580 万元用于购买保本型银行理财产品，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。该项募集资金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										
销售网络扩建项目	否	65,143.34	65,143.34	3,842.79	50,568.55	77.63%	2016 年 08 月 01 日	3,013.61	是	否
承诺投资项目小计	--	65,143.34	65,143.34	3,842.79	50,568.55	--	--	3,013.61	--	--
超募资金投向										
合计	--	65,143.34	65,143.34	3,842.79	50,568.55	--	--	3,013.61	--	--
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	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期	适用									

投入及置换情况	2013年9月,经公司第三届董事会第七次会议审议通过,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的鉴证报告》(广会所专字【2013】第13000230238号),独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见,公司使用募集资金置换截至2013年8月31日公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金197,437,772.47元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2013年9月,公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》,公司独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见,公司在不影响非公开发行募投项目建设和募集资金正常使用的前提下,合计使用不超过人民币3亿元的部分暂时闲置募集资金购买风险较低、流动性好、单一产品最长投资期限不超过12个月、有保本承诺的银行理财产品。截止2015年6月30日,公司已使用165,800,000.00元闲置募集资金用于购买保本型银行理财产品,其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金2015年半年度存放与使用情况的专项报告	2015年07月31日	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《董事会关于募集资金2015年半年度存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2015-047)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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
潮宏基珠宝有限公司	子公司	零售、生产加工	珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、金银制品、黄金镶嵌饰品、钟表、眼镜、工艺美术品、服装、鞋帽、皮革制品、箱包、日用杂品的生产、加	50,000,000	187,254,013.51	55,331,387.82	135,598,141.70	14,098,160.17	10,641,295.43

			工、批发、零售及维修；化妆品的批发及零售；货物进出口、技术进出口。						
梵迪珠宝有限公司	参股公司	零售、生产加工	珠宝首饰、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金镶嵌饰品、服饰、皮革制品、工艺美术品、金属工艺品、收藏品（不包括文物）、钟表及计时仪器、眼镜的制造、批发、零售及维修；化妆品的批发及零售；以特许经营方式从事商业活动；按国家规定开展黄金委托交易活动（涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）。	50,000,000	155,719,944.87	90,704,292.86	54,986,549.32	2,873,370.24	2,152,670.26
广州市潮宏基贸易有限公司	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	1,000,000	3,776,692.49	-371,257.43	4,809,981.19	1,146,580.19	-737,213.20
成都潮宏基贸易有限公司	子公司	零售	销售：珠宝、钻石、铂金及白金镶嵌饰品、黄金镶嵌饰品、皮革制品、鞋帽。	2,000,000	11,508,451.39	1,627,603.66	2,723,761.30	-27,197.15	-24,501.86
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。	10,000,000	59,534,112.94	19,881,944.62	71,471,174.76	5,794,425.93	4,345,444.43
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、皮革制品。	5,000,000	5,123,459.76	4,840,309.76		-42,957.74	-38,661.96
潮宏基国际有限公司	子公司	零售	珠宝产品的贸易和加工；投资控股	7,854.544 万港元	1,536,981,480.82	790,626,538.03	142,807,949.94	24,095,054.08	16,105,524.23
深圳前海潮尚投资管理有限公司	子公司	投资控股	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理、企业管理、投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；受托管理股权投资基金（不得以公开方式募集基金，不得从事	20,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

			公开募集基金管理业务)；受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)；财务咨询；企业营销策划。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
受让通利(亚太)有限公司22%的股权	19,779.76	300.93	12,721.44	64.32%	402.91	2013年02月22日	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)。
受让卓凌科技控股有限公司64.3%的股权	31,867.08	505.69	19,136.46	60.05%	649.12	2013年02月22日	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)。
合计	51,646.84	806.62	31,857.9	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	17,859.84	至	23,217.80
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	17,859.84		
业绩变动的原因说明	预计公司第三季度销售收入有一定增长。		

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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

报告期内，公司严格按照《公司章程》及《未来三年股东回报规划（2012-2014年）》的规定执行利润分配政策，积极做好利润分配方案的制定与实施工作，通过实施包括现金分红在内的权益分派方案来回报投资者，充分保护中小投资者的合法权益。2015年4月17日，公司召开2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》：同意以2014年12月31日公司总股本84,511.12万股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。本次权益分派已于2015年5月20日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2015年02月12日	公司	实地调研	机构	国泰君安、申银万国等研究员，共10人	下半年公司K金及足黄金增速、设立子公司的战略考虑、女包行业发展空间、未来并购标的等。
2015年05月19日	公司	实地调研	机构	华泰证券、长城证券等研究员，共7人	公司渠道拓展计划、会员管理、竞争优势、品牌宣传、电商发展趋势、未来战略规划等。

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，加强与投资者的信息交流，充分维护广大投资者的利益。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、对外投资等重大事项均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。

报告期内，公司根据相关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《外汇套期保值业务管理制度》及《风险投资管理制度》，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易公允决策制度》及《重大投资及财务决策制度》进行了修订，进一步完善公司治理机制，提高规范运作水平。

截至报告期末，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会、深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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

承诺事由	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	汕头市潮鸿基 投资有限公司	首次公开发行股票关于避免同业竞争的承诺 内容如下：1、为潮宏基的控股股东期间， 不在任何地域以任何形式，从事法律、法规 和中国证券监督管理委员会规章所规定的可 能与潮宏基构成同业竞争的行为。今后如不 再是潮宏基的控股股东，自该控股关系解除 之日起的五年内，仍必须信守前款承诺。 2、从第三方获得的商业机会如果属于潮宏 基主营业务范围之内的，将及时告知潮宏 基，并尽可能地协助潮宏基取得该等商业机 会。3、不以任何方式从事任何可能影响潮 宏基经营和发展的业务和活动，包括：（1） 利用现有的社会资源或客户资源阻碍或者限 制潮宏基的独立发展；（2）在社会上散布不 利于潮宏基的不利消息；（3）利用对潮宏基 的控股或控制地位施加不良影响，造成潮宏 基的高级管理人员、研发人员、技术人员等 核心人员的异常变动；（4）从潮宏基招聘专 业销售人员、技术人员、高级管理人员； （5）捏造、散布不利于潮宏基的消息，损 害其商誉。	2010年01 月15日	9999年12 月31日	正常履行 中
	廖木枝、林军 平	首次公开发行股票关于避免同业竞争的承诺 内容如下：1、为潮宏基的实际控制人期 间，不在任何地域以任何形式，从事法律、 法规和中国证券监督管理委员会规章所规定 的可能与潮宏基构成同业竞争的行为。今后 如不再是潮宏基的实际控制人，自该控制关 系解除之日起的五年内，仍必须信守前款承 诺。2、从第三方获得的商业机会如果属于 潮宏基主营业务范围之内的，将及时告知潮 宏基，并尽可能地协助潮宏基取得该等商业 机会。3、不以任何方式从事任何可能影响 潮宏基经营和发展的业务和活动，包括： （1）利用现有的社会资源或客户资源阻碍 或者限制潮宏基的独立发展；（2）在社会上 散布不利于潮宏基的不利消息；（3）利用对 潮宏基的控股或控制地位施加不良影响，造 成潮宏基的高级管理人员、研发人员、技术 人员等核心人员的异常变动；（4）从潮宏基	2010年01 月15日	9999年12 月31日	正常履行 中

		招聘专业销售人员、技术人员、高级管理人员；(5)捏造、散布不利于潮宏基的消息，损害其商誉。			
	廖创宾	非公开发行股份锁定承诺内容如下：本次非公开发行认购的股票锁定期为自本次非公开发行股票新增股份上市首日（即 2013 年 09 月 12 日）起三十六个月。	2013 年 09 月 12 日	2016 年 09 月 11 日	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
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				

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年5月4日，公司召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了关于公司非公开发行A股股票的相关议案，同意公司以12.28元/股的价格，向8名特定对象非公开发行股票12,214.98万股，募集资金15亿元用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。本次非公开发行已经2015年5月20日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过，尚需报中国证监会核准。

本次非公开发行预案中，公司总经理廖创宾先生及员工持股计划分别出资1.5亿元参与认购1,221.498万股，占本次发行股份的20%。其中员工持股计划认购对象涵盖了公司董事、监事、高管在内共285名核心骨干，锁定期3年，表明了公司员工对未来发展前景充满信心，以及对公司发展战略的支持，这有助于公司长期战略决策的贯彻实施，促进公司长期、持续、稳定、健康地发展。

2015年5月20日，公司实施2014年度权益分派方案，以公司现有总股本845,111,200股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）。根据本次非公开发行股票方案的规定，本次非公开发行股票的发行价

格由12.28元/股调整为12.18元/股，发行数量由不超过122,149,800股调整为不超过123,152,700股。

本次非公开发行可进一步提高公司的资本实力，积极开拓市场，发展各项主营业务，为公司持续发展奠定坚实的基础。公司将借助在中高端消费品领域的品牌知名度，不断进行产业链的延伸、业务模式的升级，丰富公司产品层次，实现跨越式发展。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,991,200	1.54%						12,991,200	1.54%
3、其他内资持股	12,991,200	1.54%						12,991,200	1.54%
境内自然人持股	12,991,200	1.54%						12,991,200	1.54%
二、无限售条件股份	832,120,000	98.46%						832,120,000	98.46%
1、人民币普通股	832,120,000	98.46%						832,120,000	98.46%
三、股份总数	845,111,200	100.00%						845,111,200	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		33,761	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汕头市潮鸿基投资	境内非国有	30.01%	253,643,040	0	0	253,643,040	质押	181,840,000

有限公司	法人							
东冠集团有限公司	境外法人	14.55%	123,000,000	0	0	123,000,000		
汇光国际有限公司	境外法人	9.20%	77,776,920	0	0	77,776,920	质押	61,800,000
金鹰基金—工商银行—粤财信托—定向增发新价值 2 期集合资金信托	其他	2.17%	18,320,000	0	0	18,320,000		
廖创宾	境内自然人	1.95%	16,511,540	0	12,511,200	4,000,340	质押	12,510,000
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	其他	1.22%	10,300,000	10,300,000	0	10,300,000		
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.71%	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000		
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	其他	0.63%	5,282,751	-1,732,249	0	5,282,751		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.56%	4,751,800	4,729,600	0	4,751,800		
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	其他	0.54%	4,554,143	4,554,143	0	4,554,143		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中，金鹰基金—工商银行—粤财信托—定向增发新价值 2 期集合资金信托为公司 2013 年非公开发行认购新股而成为公司前 10 名股东。							
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、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。廖创宾先生为汕头市潮鸿基投资有限公司董事。除上述情况外，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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汕头市潮鸿基投资有限公司	253,643,040	人民币普通股	253,643,040					
东冠集团有限公司	123,000,000	人民币普通股	123,000,000					
汇光国际有限公司	77,776,920	人民币普通股	77,776,920					
金鹰基金—工商银行—粤财信托—定向增发新价值 2 期集合资金信托	18,320,000	人民币普通股	18,320,000					
中国工商银行—融通动力先锋股	10,300,000	人民币普通股	10,300,000					

票型证券投资基金			
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	5,282,751	人民币普通股	5,282,751
中信证券股份有限公司	4,751,800	人民币普通股	4,751,800
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	4,554,143	人民币普通股	4,554,143
廖创宾	4,000,340	人民币普通股	4,000,340
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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、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。廖创宾先生为汕头市潮鸿基投资有限公司董事。除上述情况外，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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	492,212,565.01	515,337,717.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,844,144.29	3,808,435.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	184,346,081.31	145,835,285.61
预付款项	16,731,763.10	10,457,537.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,892,076.85	15,319,875.88
应收股利		
其他应收款	32,700,472.56	27,607,730.41
买入返售金融资产		
存货	1,604,289,446.56	1,603,018,295.00

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	433,926,195.03	436,872,748.70
流动资产合计	2,780,942,744.71	2,758,257,626.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	17,429,635.70	17,615,973.04
固定资产	265,380,020.29	270,493,896.48
在建工程	17,054,705.00	17,042,705.00
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	25,030,299.64	24,661,897.46
开发支出		
商誉	1,166,608,219.44	1,166,608,219.44
长期待摊费用	81,670,045.14	95,667,789.82
递延所得税资产	13,725,697.50	12,216,149.07
其他非流动资产	3,344,240.00	3,344,240.00
非流动资产合计	1,590,242,862.71	1,607,650,870.31
资产总计	4,371,185,607.42	4,365,908,497.14
流动负债：		
短期借款	496,457,334.37	268,891,188.32
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	345,626,400.00	360,615,000.00
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	

应付账款	159,924,690.62	140,250,108.91
预收款项	33,069,910.46	28,629,847.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,477,482.80	9,473,302.23
应交税费	39,246,447.75	49,954,963.06
应付利息	1,175,387.65	1,309,962.52
应付股利		
其他应付款	90,603,575.79	62,320,911.36
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	677,304,758.89	523,392,448.09
其他流动负债		
流动负债合计	1,873,885,988.33	1,444,837,731.55
非流动负债：		
长期借款	9,818,367.86	489,869,022.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	576,621.64	571,265.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,394,989.50	490,440,288.32
负债合计	1,884,280,977.83	1,935,278,019.87
所有者权益：		
股本	845,111,200.00	845,111,200.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	904,783,790.22	904,783,790.22
减：库存股		
其他综合收益	11,927,129.23	16,518,387.94
专项储备		
盈余公积	88,152,426.65	88,152,426.65
一般风险准备		
未分配利润	610,362,803.43	553,892,222.75
归属于母公司所有者权益合计	2,460,337,349.53	2,408,458,027.56
少数股东权益	26,567,280.06	22,172,449.71
所有者权益合计	2,486,904,629.59	2,430,630,477.27
负债和所有者权益总计	4,371,185,607.42	4,365,908,497.14

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：陈依莎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	408,639,142.69	450,950,471.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,844,144.29	3,808,435.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	187,987,519.72	186,160,246.83
预付款项	13,589,989.61	7,089,208.11
应收利息	11,794,886.65	10,973,209.22
应收股利	5,884,684.11	
其他应收款	34,037,431.56	15,308,946.52
存货	1,302,868,202.57	1,347,175,872.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	310,688,091.86	326,019,463.28
流动资产合计	2,279,334,093.06	2,347,485,853.95

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	825,570,699.39	455,026,579.03
投资性房地产		
固定资产	177,066,936.86	181,126,093.41
在建工程	13,012,000.00	13,000,000.00
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	12,149,096.20	12,864,499.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	60,006,404.22	77,874,751.62
递延所得税资产	2,183,987.81	1,920,476.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,158,905,380.48	810,728,656.36
资产总计	3,438,239,473.54	3,158,214,510.31
流动负债：		
短期借款	488,571,234.37	261,002,488.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	345,626,400.00	360,615,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	113,185,060.95	113,150,448.94
预收款项	55,362,945.54	37,138,476.98
应付职工薪酬	8,096,533.07	6,113,140.48
应交税费	23,587,069.37	26,543,703.52
应付利息	657,964.69	386,558.08
应付股利		
其他应付款	59,862,679.09	40,019,937.59
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,094,949,887.08	844,969,753.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	576,621.64	571,265.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	576,621.64	571,265.39
负债合计	1,095,526,508.72	845,541,019.30
所有者权益：		
股本	845,111,200.00	845,111,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	929,128,393.90	929,128,393.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,152,426.65	88,152,426.65
未分配利润	480,320,944.27	450,281,470.46
所有者权益合计	2,342,712,964.82	2,312,673,491.01
负债和所有者权益总计	3,438,239,473.54	3,158,214,510.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,394,592,414.17	1,216,926,804.61
其中：营业收入	1,394,592,414.17	1,216,926,804.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,244,776,592.57	1,089,337,500.17
其中：营业成本	887,917,698.52	828,911,840.11
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	13,068,606.72	11,472,872.86
销售费用	286,982,441.44	219,855,906.12
管理费用	32,452,791.82	18,678,494.50
财务费用	23,954,961.47	10,354,320.74
资产减值损失	400,092.60	64,065.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	35,708.39	
投资收益（损失以“－”号填列）	7,507,640.58	24,951,975.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,000,909.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	157,359,170.57	152,541,280.21
加：营业外收入	17,713,733.13	2,234,111.01
其中：非流动资产处置利得	728.14	3,946.05
减：营业外支出	218,968.19	1,262.88
其中：非流动资产处置损失	11,918.21	572.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	174,853,935.51	154,774,128.34
减：所得税费用	33,341,544.48	23,324,135.76

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	141,512,391.03	131,449,992.58
归属于母公司所有者的净利润	140,981,700.68	127,790,721.86
少数股东损益	530,690.35	3,659,270.72
六、其他综合收益的税后净额	-4,591,258.71	10,160,716.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,591,258.71	10,857,680.54
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,591,258.71	10,857,680.54
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-4,591,258.71	10,857,680.54
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-696,963.74
七、综合收益总额	136,921,132.32	141,610,709.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,390,441.97	138,648,402.40
归属于少数股东的综合收益总额	530,690.35	2,962,306.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.15
（二）稀释每股收益	0.17	0.15

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：陈依莎

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,105,374,372.25	1,132,063,468.77
减：营业成本	772,155,025.25	795,212,138.91
营业税金及附加	6,165,697.42	8,032,773.34
销售费用	188,372,818.92	185,032,578.40
管理费用	19,138,433.74	16,378,324.31
财务费用	12,156,071.97	7,640,721.12
资产减值损失	395,392.93	65,264.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	35,708.39	
投资收益（损失以“－”号填列）	9,716,310.23	9,951,066.56
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）	116,742,950.64	129,652,735.08
加：营业外收入	16,910,638.01	2,233,567.09
其中：非流动资产处置利得	638.01	
减：营业外支出	56,234.74	
其中：非流动资产处置损失	6,234.74	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	133,597,353.91	131,886,302.17
减：所得税费用	19,046,760.10	19,919,033.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	114,550,593.81	111,967,268.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	114,550,593.81	111,967,268.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,619,051,390.82	1,376,013,679.58
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	108,728.82	
收到其他与经营活动有关的现金	18,452,914.56	5,940,345.93
经营活动现金流入小计	1,637,613,034.20	1,381,954,025.51

购买商品、接受劳务支付的现金	1,031,001,852.82	889,777,591.46
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	195,059,871.21	143,356,722.00
支付的各项税费	124,967,045.39	92,789,250.13
支付其他与经营活动有关的现金	99,233,531.19	56,573,407.86
经营活动现金流出小计	1,450,262,300.61	1,182,496,971.45
经营活动产生的现金流量净额	187,350,733.59	199,457,054.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,179,020.17	36,849,184.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,221.25	115,240.00
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	97,657,000.00	
投资活动现金流入小计	107,035,241.42	36,964,424.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,898,573.80	39,478,368.48
投资支付的现金	8,066,200.26	
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		481,393,121.83
支付其他与投资活动有关的现金		21,800,000.00
投资活动现金流出小计	44,964,774.06	542,671,490.31
投资活动产生的现金流量净额	62,070,467.36	-505,707,066.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,628,480.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,628,480.00	
取得借款收到的现金	227,799,080.00	570,901,056.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,713,466.13	
筹资活动现金流入小计	270,141,026.13	570,901,056.00
偿还债务支付的现金	320,760,169.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,003,415.60	78,109,399.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,528,721.29
支付其他与筹资活动有关的现金	9,272,832.64	146,262,372.42
筹资活动现金流出小计	438,036,417.40	224,371,771.95
筹资活动产生的现金流量净额	-167,895,391.27	346,529,284.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,187.78	51,793.23
五、现金及现金等价物净增加额	81,590,997.46	40,331,065.08
加：期初现金及现金等价物余额	99,179,535.37	179,630,324.51
六、期末现金及现金等价物余额	180,770,532.83	219,961,389.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,288,965,201.49	1,275,900,844.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,143,804.04	5,136,103.83
经营活动现金流入小计	1,307,109,005.53	1,281,036,948.48
购买商品、接受劳务支付的现金	856,554,441.48	838,013,381.06
支付给职工以及为职工支付的现金	132,557,675.30	126,594,164.34
支付的各项税费	76,430,826.51	80,838,352.54
支付其他与经营活动有关的现金	50,602,381.88	40,924,718.60
经营活动现金流出小计	1,116,145,325.17	1,086,370,616.54
经营活动产生的现金流量净额	190,963,680.36	194,666,331.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,800,552.37	7,498,698.88

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,221.25	110,230.00
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	110,357,000.00	
投资活动现金流入小计	118,356,773.62	7,608,928.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,663,784.44	34,554,017.91
投资支付的现金	380,644,120.36	1,772,540.00
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		21,800,000.00
投资活动现金流出小计	408,307,904.80	58,126,557.91
投资活动产生的现金流量净额	-289,951,131.18	-50,517,629.03
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	227,799,080.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,713,466.13	
筹资活动现金流入小计	266,512,546.13	
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	95,870,882.88	70,873,999.93
支付其他与筹资活动有关的现金	9,272,832.64	146,262,372.42
筹资活动现金流出小计	105,143,715.52	217,136,372.35
筹资活动产生的现金流量净额	161,368,830.61	-217,136,372.35
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	62,381,379.79	-72,987,669.44
加：期初现金及现金等价物余额	66,815,730.72	157,784,414.34
六、期末现金及现金等价物余额	129,197,110.51	84,796,744.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	845,111,200.00				904,783,790.22		16,518,387.94		88,152,426.65		553,892,222.75	22,172,449.71	2,430,630,477.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	845,111,200.00				904,783,790.22		16,518,387.94		88,152,426.65		553,892,222.75	22,172,449.71	2,430,630,477.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,591,258.71				56,470,580.68	4,394,830.35	56,274,152.32
（一）综合收益总额							-4,591,258.71				140,981,700.68	530,690.35	136,921,132.32
（二）所有者投入和减少资本												3,864,140.00	3,864,140.00
1. 股东投入的普通股												3,864,140.00	3,864,140.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-84,511,120.00		-84,511,120.00
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											84,511,120.00		84,511,120.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	845,111,200.00				904,783,790.22		11,927,129.23		88,152,426.65		610,362,803.43	26,567,280.06	2,486,904,629.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,555,600.00				1,327,339,390.22		-1,838,968.51		70,717,986.81		413,999,666.17	204,855,580.26	2,437,629,254.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	422,555,600.00				1,327,339,390.22		-1,838,968.51		70,717,986.81		413,999,666.17	204,855,580.26	2,437,629,254.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,857,680.54				64,407,381.86	-183,051,615.97	-107,786,553.57
（一）综合收益总额							10,857,680.54				127,790,721.86	2,962,306.98	141,610,709.38
（二）所有者投入和减少资本												-180,485,201.66	-180,485,201.66
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-180,485,201.66	-180,485,201.66
（三）利润分配											-63,383,340.00	-5,528,721.29	-68,912,061.29
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											-63,383,340.00	-5,528,721.29	-68,912,061.29
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	422,555,600.00				1,327,339,390.22		9,018,712.03		70,717,986.81		478,407,048.03	21,803,964.29	2,329,842,701.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	845,111,200.00				929,128,393.90				88,152,426.65	450,281,470.46	2,312,673,491.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	845,111,200.00				929,128,393.90				88,152,426.65	450,281,470.46	2,312,673,491.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										30,039,473.81	30,039,473.81
（一）综合收益总额										114,550,593.81	114,550,593.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-	-	
										84,511,	84,511,12	
										120.00	0.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-	-	
										84,511,	84,511,12	
										120.00	0.00	
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余 额	845,111,				929,128,3					88,152,42	480,320	2,342,712
	200.00				93.90					6.65	,944.27	,964.82

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余 额	422,555,				1,351,683				70,717,98	356,754	2,201,712
	600.00				,993.90				6.81	,851.91	,432.62
加：会计政 策变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	422,555,600.00				1,351,683,993.90				70,717,986.81	356,754,851.91	2,201,712,432.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,583,928.44	48,583,928.44
（一）综合收益总额										111,967,268.44	111,967,268.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-63,383,340.00	-63,383,340.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,383,340.00	-63,383,340.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	422,555,600.00				1,351,683,993.90				70,717,986.81	405,338,780.35	2,250,296,361.06

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（原汕头市潮鸿基有限公司，以下简称“公司”）于1996年3月注册设立，并于2002年12月公司名称变更为广东潮鸿基实业有限公司。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，发起设立广东潮鸿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，经股东大会决议通过并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，经股东大会决议通过并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。

2013年8月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】194号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）6,255.56万股，每股面值1元。非公开发行后公司注册资本增加至人民币42,255.56万元。

2014年9月，经股东大会决议通过并经广东省商务厅“粤商务资字【2014】451号”文批准，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本42,255.56万元，变更后公司注册资本为人民币84,511.12万元。

公司营业执照注册号：440500400001486

公司法定代表人：廖木枝

注册资本：人民币84,511.12万元

公司住所：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1—4楼

2、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有效专批证件方可经营】

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2015年7月29日批准报出。

4、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有梵迪珠宝有限公司、潮宏基珠宝有限公司（含孙公司杭州潮宏贸易有限公司、宁波市潮宏基珠宝首饰有限公司、无锡市瑞宏商贸有限公司、天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司、郑州市潮宏基珠宝首饰有限公司、济南潮宏基贸易有限公司、上海潮宏基珠宝首饰有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、北京潮宏基珠宝有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司）、汕头市潮宏基贸易有限公司、广州市潮宏基贸易有限公司、成都潮宏贸易有限公司（含孙公司重庆潮宏贸易有限公司）、广州市豪利森商贸有限公司、潮宏基国际有限公司（含菲安妮有限公司）、深圳前海潮尚投资管理有限公司（含潮宏基国际珠宝有限公司）等8家子公司。

公司本期合并范围新增三级全资子公司北京潮宏基珠宝有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司；新增三级控股子公司Fion Milestones Holding Limited。

四、财务报表的编制基础

1、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进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。《企业会计准则第37号——金融工具列报》从2014年年度报告开始执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，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即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买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，并自购买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产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

—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。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。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

金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利

得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

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

金融资产减值测试及减值准备计提方法

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
信用期内	0.00%	0.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

11、存货

存货的分类：原材料、产成品、半成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

12、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权

力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见财务报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：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投资成本。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投资成本；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，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见19“长期资产减值”。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	30	3.20	4

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，则按照其差额计提投资性房地产减值准备。

15、固定资产

(1) 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 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备；

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	4.00%	3.20%
机器设备	年限平均法	5-10 年	4.00%	9.60%-19.20%
运输设备	年限平均法	8-14 年	4.00%	6.86%-12.00%
办公设备	年限平均法	3-10 年	4.00%	9.60%-32.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 19 “长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见19“长期资产减值”。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权、专利及特许权使用费及SAP管理信息系统，其中土地使用权按使用期限平均摊销，专利及特许权使用费按3年摊销，SAP管理信息系统按5年摊销。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职

工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设

定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

22、预计负债

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

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

23、股份支付

—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。

—权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率、分期行权的股份支付等因素。

—确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

——以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他

资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

——以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

——修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入

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且客户已签收确认，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。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得

税金额计量。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。

—递延所得税资产的确认

——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。

—递延所得税负债的确认

——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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够

单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

套期保值

套期保值的分类、确认和计量

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

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

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

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

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	应税收入	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	按应纳税额	15%、16.5%、10%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东潮宏基实业股份有限公司	15%
潮宏基国际有限公司	16.5%
菲安妮有限公司	16.5%
天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司、宁波市潮宏基珠宝首饰有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司	10%

2、税收优惠

—广东潮宏基实业股份有限公司

公司于2010年被认定为高新技术企业，并于2013年10月16日通过复审，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2014、2015年度均按15%的税率计缴企业所得税。

—天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司、宁波市潮宏基珠宝首饰有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司

上述公司于2015年被认定为小型微利企业，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》的相关规定，公司2015年度企业所得税实际征收率为10%。

3、其他

—潮宏基国际有限公司及菲安妮有限公司

潮宏基国际有限公司、菲安妮有限公司及其注册于中国香港特别行政区的下属子（孙）公司，根据中国香港特别行政区的相关规定，2014、2015年度按16.50%计缴利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	661,035.17	662,743.51
银行存款	491,551,529.84	514,651,532.42
其他货币资金		23,441.51
合计	492,212,565.01	515,337,717.44
其中：存放在境外的款项总额	10,880,337.79	20,529,381.25

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,844,144.29	3,808,435.91
衍生金融资产	3,844,144.29	3,808,435.91
合计	3,844,144.29	3,808,435.91

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,912,176.24	100.00%	1,566,094.93	0.84%	184,346,081.31	146,939,088.29	100.00%	1,103,802.68	0.75%	145,835,285.61
合计	185,912,176.24	100.00%	1,566,094.93	0.84%	184,346,081.31	146,939,088.29	100.00%	1,103,802.68	0.75%	145,835,285.61

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	164,833,449.36		
1 年以内	17,664,336.29	883,216.81	5.00%
1 年以内小计	182,497,785.66	883,216.81	0.48%
1 至 2 年	3,414,390.58	682,878.12	20.00%
合计	185,912,176.24	1,566,094.93	0.84%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 400,092.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

序号	客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	客户A	非关联关系	5,841,709.15	信用期内	3.14	
2	客户B	非关联关系	5,353,938.72	信用期内	2.88	11,110.72
3	客户C	非关联关系	4,754,011.13	信用期内	2.56	
4	客户D	非关联关系	4,466,937.95	信用期内、1年以内	2.40	179,255.03
5	客户E	非关联关系	3,541,353.85	信用期内、1年以内	1.90	56,357.93
合计			23,957,950.80		12.89	246,723.68

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,625,613.79	99.37%	10,159,675.66	97.15%
1 至 2 年	65,696.40	0.39%	285,922.00	2.73%

2至3年	40,452.91	0.24%	11,940.22	0.11%
合计	16,731,763.10	--	10,457,537.88	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
1	客户A	非关联关系	3,168,775.46	18.94
2	客户B	非关联关系	2,797,555.57	16.72
3	客户C	非关联关系	1,656,439.02	9.90
4	客户D	非关联关系	1,333,773.71	7.97
5	客户E	非关联关系	728,168.20	4.35
合计	-	-	9,684,711.96	57.88

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	12,892,076.85	15,319,875.88
合计	12,892,076.85	15,319,875.88

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,700,816.39	100.00%	343.83	0.00%	32,700,472.56	27,608,074.24	100.00%	343.83	0.00%	27,607,730.41
合计	32,700,816.39	100.00%	343.83	0.00%	32,700,472.56	27,608,074.24	100.00%	343.83	0.00%	27,607,730.41

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	32,693,939.79		
1 年以内	6,876.60	343.83	5.00%
1 年以内小计	32,700,816.39	343.83	0.00%
合计	32,700,816.39	343.83	0.00%

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	22,901,114.00	20,390,742.50
备用金	6,024,433.98	4,462,621.54
维修设计费	2,146,018.89	1,465,145.51
其他	1,629,249.52	1,289,564.69
合计	32,700,816.39	27,608,074.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	保证金	1,246,366.89	信用期内	3.81%	0.00
客户 B	备用金	1,025,193.00	信用期内	3.14%	0.00
客户 C	保证金	525,000.00	信用期内	1.61%	0.00
客户 D	保证金	500,000.00	信用期内	1.53%	0.00
客户 E	保证金	367,200.00	信用期内	1.12%	0.00
合计	-	3,663,759.89	-	11.20%	0.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	114,130,600.84	1,172,612.20	112,957,988.64	91,331,218.93	4,690,448.80	86,640,770.13
在产品	46,143,481.36		46,143,481.36	45,399,575.72		45,399,575.72
库存商品	1,445,187,976.56		1,445,187,976.56	1,470,977,949.15		1,470,977,949.15
合计	1,605,462,058.76	1,172,612.20	1,604,289,446.56	1,607,708,743.80	4,690,448.80	1,603,018,295.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,690,448.80			3,517,836.60		1,172,612.20
合计	4,690,448.80			3,517,836.60		1,172,612.20

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	369,300,000.00	359,875,052.10
增值税借方余额	64,539,636.41	76,914,895.62
预缴企业所得税	86,558.62	82,800.98
合计	433,926,195.03	436,872,748.70

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	19,932,174.74			19,932,174.74
1.期初余额	19,932,174.74			19,932,174.74

2.本期增加金额	-2,781.70			-2,781.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率差	-2,781.70			-2,781.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,929,393.04			19,929,393.04
二、累计折旧和累计摊销	2,316,201.70			2,316,201.70
1.期初余额	2,316,201.70			2,316,201.70
2.本期增加金额	183,555.64			183,555.64
(1) 计提或摊销	183,874.62			183,874.62
(2) 汇率差	-318.98			-318.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,499,757.34			2,499,757.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,429,635.70			17,429,635.70
2.期初账面价值	17,615,973.04			17,615,973.04

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	258,962,589.70	50,074,408.63	26,428,091.52	4,234,692.86		339,699,782.71
2.本期增加金额	403,475.47	2,600,508.62	788,871.25			3,792,855.34
(1) 购置	401,958.89	2,600,508.62	790,359.21			3,792,826.72
(2) 在建工程转入	12,435.77					12,435.77
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率差	-10,919.19		-1,487.96			-12,407.15
3.本期减少金额		74,290.43	33,416.60			107,707.03
(1) 处置或报废		74,290.43	33,416.60			107,707.03
4.期末余额	259,366,065.17	52,600,626.82	27,183,546.17	4,234,692.86		343,384,931.02
二、累计折旧						
1.期初余额	25,131,454.65	26,396,069.12	15,983,385.92	1,694,976.54		69,205,886.23
2.本期增加金额	2,410,975.50	3,994,968.35	2,196,744.74	268,407.61		8,871,096.20
(1) 计提	2,412,386.29	3,994,968.35	2,197,724.98	268,407.61		8,873,487.23
(2) 汇率差	-1,410.79		-980.24			-2,391.03
3.本期减少金额		65,543.70	6,528.00			72,071.70
(1) 处置或报废		65,543.70	6,528.00			72,071.70
4.期末余额	27,542,430.15	30,325,493.77	18,173,602.66	1,963,384.15		78,004,910.73
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	231,823,635.02	22,275,133.05	9,009,943.51	2,271,308.71		265,380,020.29
2.期初账面价值	233,831,135.05	23,678,339.51	10,444,705.60	2,539,716.32		270,493,896.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
培训楼	18,750,775.53	相关资料准备中

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,054,705.00		17,054,705.00	17,042,705.00		17,042,705.00
合计	17,054,705.00		17,054,705.00	17,042,705.00		17,042,705.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
惠州土地平整及设计费		4,042,705.00				4,042,705.00						其他
汕头东夏北路 175 号星汇国际花园	15,120,000.00	13,000,000.00	12,000.00			13,012,000.00	86.06%	86.06%				其他
其他			12,435.77	12,435.77								
合计	15,120,000.00	17,042,705.00	24,435.77	12,435.77		17,054,705.00	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,141,743.00	9,245,425.99	12,130,378.61		39,517,547.60

2.本期增加金额		-30,040.35	1,814,650.31		1,784,609.96
(1) 购置		-30,040.35	1,814,650.31		1,784,609.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,141,743.00	9,215,385.64	13,945,028.92		
二、累计摊销					
1.期初余额	2,632,161.46	5,300,880.70	6,922,607.98		14,855,650.14
2.本期增加金额	190,551.06	762,007.09	463,649.63		1,416,207.78
(1) 计提	190,551.06	762,007.09	463,649.63		1,416,207.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,822,712.52	6,062,887.79	7,386,257.61		16,271,857.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,319,030.48	3,152,497.85	6,558,771.31		25,030,299.64
2.期初账面价值	15,509,581.54	3,944,545.29	5,207,770.63		24,661,897.46

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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
梵迪珠宝有限公司	231,845.89			231,845.89
无锡市瑞宏商贸有	3,703,019.64			3,703,019.64

限公司					
菲安妮有限公司	1,162,673,353.91				1,162,673,353.91
合计	1,166,608,219.44				1,166,608,219.44

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面装修费	94,282,605.40	16,902,116.95	30,689,240.50		80,495,481.85
办公楼装修费	1,385,184.42	46,790.00	257,411.13		1,174,563.29
合计	95,667,789.82	16,948,906.95	30,946,651.63		81,670,045.14

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,650,219.93	1,776,924.31	5,794,595.31	1,383,254.47
内部交易未实现利润	27,067,052.16	7,094,890.35	26,074,106.95	6,299,775.20
可抵扣亏损	11,237,989.96	2,809,616.29	9,961,254.08	2,490,135.33
无形资产摊销	3,903,696.13	975,924.03	4,192,933.21	1,048,233.30
应付职工薪酬	6,968,874.88	1,068,342.52	5,855,285.99	994,750.77
合计	56,827,833.06	13,725,697.50	51,878,175.54	12,216,149.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,844,144.29	576,621.64	3,808,435.91	571,265.39
合计	3,844,144.29	576,621.64	3,808,435.91	571,265.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,725,697.50		12,216,149.07
递延所得税负债		576,621.64		571,265.39

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	3,344,240.00	3,344,240.00
合计	3,344,240.00	3,344,240.00

其他说明：

—其他非流动资产余额系公司下属企业惠州市菲安妮皮具有限公司以及惠州市通利达实业有限公司购买土地预付款。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,010,334.36	110,103,138.32
信用借款	386,447,000.01	158,788,050.00
合计	496,457,334.37	268,891,188.32

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	345,626,400.00	360,615,000.00
合计	345,626,400.00	360,615,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款	159,924,690.62	140,250,108.91
合计	159,924,690.62	140,250,108.91

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	33,069,910.46	28,629,847.06
合计	33,069,910.46	28,629,847.06

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,473,302.23	179,994,912.34	178,990,731.77	10,477,482.80
二、离职后福利-设定提存计划		13,735,612.82	13,735,612.82	
合计	9,473,302.23	193,730,525.16	192,726,344.59	10,477,482.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,302,141.83	156,978,649.68	156,587,571.58	9,693,219.93
2、职工福利费		8,418,876.07	8,418,876.07	
3、社会保险费		6,648,222.80	6,648,222.80	
其中：医疗保险费		5,441,532.55	5,441,532.55	
工伤保险费		460,300.23	460,300.23	
生育保险费		746,390.01	746,390.01	
4、住房公积金		5,503,465.66	4,997,534.70	505,930.96
5、工会经费和职工教育经费	171,160.40	2,445,698.13	2,338,526.62	278,331.91
合计	9,473,302.23	179,994,912.34	178,990,731.77	10,477,482.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,574,375.75	12,574,375.75	
2、失业保险费		1,161,237.07	1,161,237.07	
合计		13,735,612.82	13,735,612.82	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,781,001.84	16,309,340.59
消费税	795,145.58	613,704.44
营业税	39,217.20	39,217.20
企业所得税	22,143,102.91	30,595,749.58
城市维护建设税	986,884.48	916,795.89
其他税费	1,501,095.74	1,480,155.36
合计	39,246,447.75	49,954,963.06

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	517,422.96	923,404.44
短期借款应付利息	376,097.53	192,973.86
其他	281,867.16	193,584.22
合计	1,175,387.65	1,309,962.52

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	54,989,391.02	21,758,587.06
股权收购款	13,301,372.08	13,565,410.60
装修款	12,882,646.33	21,163,052.79

授权费	2,482,580.11	2,060,462.55
银行顾问费	1,491,255.45	
包装费	982,485.45	1,007,978.54
房屋租金、水电费	621,379.30	1,820,010.78
其他	3,852,466.05	945,409.04
合计	90,603,575.79	62,320,911.36

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	480,836,358.89	317,436,848.09
一年内到期的长期应付款	196,468,400.00	205,955,600.00
合计	677,304,758.89	523,392,448.09

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,818,367.86	489,869,022.93
合计	9,818,367.86	489,869,022.93

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	845,111,200.00						845,111,200.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	902,597,030.13			902,597,030.13
其他资本公积	2,186,760.09			2,186,760.09
合计	904,783,790.22			904,783,790.22

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	16,518,387.94	-4,591,258.71			-4,591,258.71		11,927,129.23
外币财务报表折算差 额	16,518,387.94	-4,591,258.71			-4,591,258.71		11,927,129.23
其他综合收益合计	16,518,387.94	-4,591,258.71			-4,591,258.71		11,927,129.23

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,152,426.65			88,152,426.65
合计	88,152,426.65			88,152,426.65

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	553,892,222.75	413,999,666.17
调整后期初未分配利润	553,892,222.75	413,999,666.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,981,700.68	127,790,721.86
应付普通股股利	84,511,120.00	63,383,340.00
期末未分配利润	610,362,803.43	478,407,048.03

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,390,871,484.63	887,669,037.55	1,212,848,392.24	828,727,965.49
其他业务	3,720,929.54	248,660.97	4,078,412.37	183,874.62
合计	1,394,592,414.17	887,917,698.52	1,216,926,804.61	828,911,840.11

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,492,281.81	2,924,748.66
营业税	18,882.15	40,140.60
城市维护建设税	4,991,841.78	4,962,990.42
教育费附加	2,139,360.50	2,126,995.85
地方教育费附加	1,426,240.48	1,417,997.33
合计	13,068,606.72	11,472,872.86

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,157,983.50	116,991,473.03
店面装修费摊销及柜台制作费	32,454,076.83	28,485,875.99
商场扣费	33,629,836.05	20,967,565.17
广告宣传费	23,768,194.54	16,112,304.90
场地使用费	7,818,012.28	6,787,416.92
办公费	4,501,298.51	4,453,059.05
折旧摊销	6,264,517.25	4,114,378.55
差旅费	5,446,475.28	3,642,255.93
货品邮运及保险费	2,342,148.42	5,897,745.39
包装费	4,268,686.32	3,102,571.12
道具费	3,310,037.40	2,086,896.02
其他	5,021,175.06	7,214,364.05
合计	286,982,441.44	219,855,906.12

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,530,958.52	7,626,335.54
折旧摊销费	3,971,672.96	3,566,331.51
税费	2,797,243.24	2,667,184.07
中介咨询费	4,846,880.70	1,495,102.69
办公差旅费	3,710,176.70	1,389,713.47
业务招待费	514,384.87	676,787.49
其他	3,081,474.83	1,257,039.73
合计	32,452,791.82	18,678,494.50

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,376,183.79	9,867,455.83
利息收入	-7,258,047.23	-3,113,692.33
汇兑损益	29,876.82	84,127.54
其他	7,806,948.09	3,516,429.70
合计	23,954,961.47	10,354,320.74

37、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	400,092.60	64,065.84
合计	400,092.60	64,065.84

38、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	35,708.39	
合计	35,708.39	

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		15,000,909.21
其他	7,507,640.58	9,951,066.56
合计	7,507,640.58	24,951,975.77

40、营业外收入

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	728.14	3,946.05	728.40
其中：固定资产处置利得	728.40	3,946.05	728.40
政府补助	16,910,000.00	2,230,000.00	16,910,000.00
其他	803,004.73	164.96	803,004.73
合计	17,713,733.13	2,234,111.01	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展引导资金		800,000.00	与收益相关
扶持民营经济（中小企业） 专项资金		650,000.00	与收益相关
知识产权局奖励	10,000.00	500,000.00	与收益相关
科技局项目经费		180,000.00	与收益相关
电子商务发展扶持资金		100,000.00	与收益相关
总部经济扶持资金	10,900,000.00		与收益相关
扶持收购品牌专项资金	6,000,000.00		与收益相关
合计	16,910,000.00	2,230,000.00	--

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
非流动资产处置损失合计	11,918.21	572.06	11,918.21

其中：固定资产处置损失	11,918.21	572.06	11,918.21
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	157,049.98	690.82	157,049.98
合计	218,968.19	1,262.88	218,968.19

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,299,761.86	22,060,965.89
递延所得税费用	41,782.62	1,263,169.87
合计	33,341,544.48	23,324,135.76

43、其他综合收益

详见附注 29。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	747,890.38	2,959,154.70
政府补助	16,910,000.00	2,230,000.00
租赁收入	794,208.00	751,191.23
其他	816.18	
合计	18,452,914.56	5,940,345.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	25,944,530.78	14,803,247.08
办公会议费	9,448,761.71	8,812,083.03
场地使用费	14,117,930.33	6,409,802.15
邮运及保险费	8,134,348.29	5,997,730.60

差旅费	6,476,888.88	4,222,695.72
包装费	1,553,268.01	3,105,134.96
业务招待费	3,152,827.80	2,214,282.85
中介咨询费	4,766,654.85	
其他	25,638,320.54	11,008,431.47
合计	99,233,531.19	56,573,407.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金及投资理财产品净额	97,657,000.00	
合计	97,657,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		21,800,000.00
合计		21,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非公开发行对象认购保证金	33,400,000.00	
收回的银行贷款定存质押利息	5,313,466.13	
合计	38,713,466.13	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行履约保函的保证金和手续费	9,272,832.64	146,262,372.42
合计	9,272,832.64	146,262,372.42

45、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	141,512,391.03	131,449,992.58
加：资产减值准备	395,392.93	64,065.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,004,100.97	7,679,995.42
无形资产摊销	1,416,207.78	1,255,001.58
长期待摊费用摊销	24,372,130.41	26,029,086.11
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）	11,068.73	-3,373.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,708.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,913,092.71	9,771,514.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,047,380.83	-24,951,975.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,737,808.68	1,267,722.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,356.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,132,169.60	-37,072,164.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,636,099.63	-29,875,513.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,045,820.71	113,842,703.27
经营活动产生的现金流量净额	187,350,733.59	199,457,054.06
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	180,770,532.83	219,961,389.59
减：现金的期初余额	99,179,535.37	179,630,324.51
现金及现金等价物净增加额	81,590,997.46	40,331,065.08

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,770,532.83	99,179,535.37
其中：库存现金	661,035.17	662,743.51
可随时用于支付的银行存款	180,109,497.66	98,516,791.86

三、期末现金及现金等价物余额	180,770,532.83	99,179,535.37
----------------	----------------	---------------

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	311,442,032.18	贷款质押、保函保证金等
固定资产	69,103,311.80	借款抵押
无形资产	5,939,052.42	借款抵押
投资性房地产	7,472,222.26	借款抵押
合计	393,956,618.66	--

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,714.59	6.1136	22,709.52
欧元	2,627.43	6.8699	18,050.18
港币	149,387,276.29	0.78861	117,808,299.96
新加坡元	278,040.20	4.558	1,267,307.23
日元	1,492,444.00	0.050052	74,699.81
港币	2,179,814.77	0.78861	1,719,023.73
新加坡元	312,410.18	4.558	1,423,965.60
预付账款			
其中：美元	882.48	6.1136	5,395.13
港币	577,069.77	0.78861	455,082.99
新加坡元	1,876.60	4.558	8,553.54
欧元	25,158.15	6.8699	172,833.97
应付账款			
其中：美元	466,150.57	6.1136	2,849,858.11
港币	35,858.10	0.78861	28,278.05
日元	209,363.51	0.050052	10,479.06
其他应付款：			
港币	523,246.23	0.78861	412,637.21

新加坡元	43,574.48	4.558	198,612.48
预收账款:			
港币	12,990.28	0.78861	10,244.27
短期借款:			
美元	70,654,435.09	6.1136	431,952,954.37
港币	10,000,000.00	0.78861	7,886,100.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	经营项目
Hero Giant Investment Limited	香港	港币	主要负责香港地区的销售
Topmark Leatherwares Limited	香港	港币	主要负责香港地区的销售
Fion Leatherware Singapore PTE Limited	新加坡	新加坡币	主要负责新加坡地区的销售
Fion (Asia Pacific) Limited	香港	港币	主要负责亚太地区的销售

——以上公司均为菲安妮有限公司的全资子公司。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	设立日期	变更原因
北京潮宏基珠宝有限公司	2015年1月4日	新设成立
青岛潮宏基珠宝有限公司	2015年1月29日	新设成立
Fion Milestones Holding Limited	2015年2月16日	新设控股公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梵迪珠宝有限公司	全国	汕头	制造、销售	75.00%		非同一控制下企业合并

广州市潮基贸易有限公司	广州	广州	零售	100.00%		投资设立
汕头市潮宏基贸易有限公司	国内	汕头	零售	100.00%		投资设立
成都潮宏基贸易有限公司	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
广州市豪利森商贸有限公司	广州	广州	零售	100.00%		投资设立
潮宏基国际有限公司	国内、港澳台	香港	零售	100.00%		投资设立
深圳前海潮尚投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
潮宏基珠宝有限公司	全国	汕头	销售	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梵迪珠宝有限公司	25.00%	538,167.57	0.00	22,710,617.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
梵迪珠宝有限公司	147,720,214.77	7,999,730.10	155,719,944.87	65,015,652.01		65,015,652.01	148,489,724.79	9,516,695.64	158,006,420.43	69,454,797.83		69,454,797.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梵迪珠宝有限公司	54,986,549.32	2,152,670.26	0.00	5,773,525.64	62,179,385.75	4,464,973.20	0.00	3,603,168.08

十、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2015 年6月30 日公司各类金融工具账面价值如下：

—金融资产

单位：元

项 目	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	合计
货币资金		492,212,565.01	492,212,565.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,844,144.29		3,844,144.29
应收账款		184,346,081.31	184,346,081.31
应收利息		12,892,076.85	12,892,076.85
其他应收款		32,700,472.56	32,700,472.56
合计	3,844,144.29	722,151,195.73	725,995,340.02

——金融负债

单位：元

项 目	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	合计
短期借款		496,457,334.37	496,457,334.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	345,626,400.00		345,626,400.00
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		159,924,690.62	159,924,690.62
应付利息		1,175,387.65	1,175,387.65
其他应付款		90,603,575.79	90,603,575.79
一年内到期非流动负债		677,304,758.89	677,304,758.89
长期借款		9,818,367.86	9,818,367.86
合计	345,626,400.00	1,455,284,115.18	1,800,910,515.18

——金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进

行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2015年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2015年6月30日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	492,212,565.01		-	-	492,212,565.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,808,435.91	-	-	-	3,808,435.91
应收账款	181,614,568.85	2,731,512.46	-	-	184,346,081.31
应收利息	12,892,076.85				12,892,076.85
其他应收款	32,693,939.79	6,532.77	-	-	32,700,472.56
金融负债：					
短期借款	496,457,334.37	-	-	-	496,457,334.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	345,626,400.00	-	-	-	345,626,400.00
应付账款	159,924,690.62	-	-	-	159,924,690.62
应付利息	1,175,387.65	-	-	-	1,175,387.65
其他应付款	90,603,575.79	-	-	-	90,603,575.79
一年内到期非流动负债	677,304,758.89	-	-	-	677,304,758.89
长期借款	-	1,874,075.39	4,685,188.48	3,259,104.00	9,818,367.86
净 额	-826,705,341.49	-303,202,381.06	-1,916,954.10	-6,914,920.23	-1,138,739,596.88

——公司未来金融资产和金融负债净额虽然为负值，但因公司的产品主要为黄金珠宝，具有易于销售变现的特性，公司不存在重大流动性风险。

——利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

单位：元

项 目	期末金额	期初金额
浮动利率合同	488,780,651.36	489,869,022.93
固定利率合同	-	-
合 计	488,780,651.36	489,869,022.93

——汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产		3,844,144.29		3,844,144.29
持续以公允价值计量的资产总额		3,844,144.29		3,844,144.29
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	360,615,000.00			360,615,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	360,615,000.00			360,615,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

—公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

—公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁形成的负债，公司划分第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

—公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为远期外汇合约，公司划分第二层级是基于远期汇率（从报告期末时可观察远期汇率）和合约远期汇率，预计未来现金流量，按反映各交易对手的信贷风险利率贴现。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
汕头市潮鸿基投资有限公司	汕头市	投资实业	3,380 万元	30.01%	30.01%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是廖木枝。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1。

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市潮鸿基投资有限公司	1,058,000,000.00	2014 年 05 月 16 日	2016 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

汕头市潮鸿基投资有限公司为公司向中国银行汕头分行的借款、保函及其他授信业务提供本息担保。

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

—截至2015年06月30日，公司不存在需披露的或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司有2个报告分部，分别为：

—珠宝分部，负责生产并销售镶嵌饰品、铂金饰品、黄金饰品等珠宝饰品。

—皮具分部，负责生产并销售女包手袋、银包等皮具。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	珠宝分部	皮具分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,251,784,464.23	142,807,949.94		1,394,592,414.17
对外交易成本	828,276,272.47	59,641,426.05		887,917,698.52
利润总额	137,543,883.69	37,310,051.82		174,853,935.51
所得税费用	24,549,009.64	8,792,534.84		33,341,544.48
净利润	112,994,874.05	28,517,516.98		141,512,391.03
资产总额	4,245,394,801.50	377,404,580.02	-251,613,774.10	4,371,185,607.42
负债总额	1,834,076,272.56	50,204,705.27		1,884,280,977.83

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,343,826.45	100.00%	1,356,306.73	0.72%	187,987,519.72	187,121,160.63	100.00%	960,913.80	0.51%	186,160,246.83

合计	189,343,826.45	100.00%	1,356,306.73	0.72%	187,987,519.72	187,121,160.63	100.00%	960,913.80	0.51%	186,160,246.83
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	172,460,863.61		
1 年内	13,468,572.25	673,428.61	5.00%
1 年以内小计	185,929,435.87	673,428.61	0.36%
1 至 2 年	3,414,390.58	682,878.12	20.00%
合计	189,343,826.45	1,356,306.73	0.72%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 395,392.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	客户A	控股子公司	46,616,649.04	信用期内、1年以内	24.62
2	客户B	全资子公司	10,106,555.73	信用期内、1年以内	5.34
3	客户C	全资子公司	8,976,656.53	信用期内、1年以内	4.74
4	客户D	非关联关系	5,841,709.15	信用期内	3.09
5	客户E	非关联关系	4,754,011.13	信用期内	2.51
合计	--	--	76,295,581.58	--	40.29

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,037,431.56	100.00%			34,037,431.56	15,308,946.52	100.00%			15,308,946.52
合计	34,037,431.56	100.00%			34,037,431.56	15,308,946.52	100.00%			15,308,946.52

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	34,037,431.56		
1 年以内小计	34,037,431.56		
合计	34,037,431.56		

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,042,884.42	9,053,643.10
备用金	2,874,043.94	3,282,584.31
维修设计款	2,107,965.89	1,365,775.03
内部往来款	20,341,637.75	1,163,257.28
其他	1,670,899.56	443,686.80
合计	34,037,431.56	15,308,946.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	内部往来款	14,845,526.48	信用期内	43.62%	
客户 B	内部往来款	4,950,201.37	信用期内	14.54%	
客户 C	保证金	1,246,366.89	信用期内	3.66%	
客户 D	保证金	525,000.00	信用期内	1.54%	
客户 E	保证金	500,000.00	信用期内	1.47%	
合计	--	22,067,094.74	--	64.83%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	825,570,699.39		825,570,699.39	455,026,579.03		455,026,579.03
合计	825,570,699.39		825,570,699.39	455,026,579.03		455,026,579.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梵迪珠宝有限公司	68,700,000.00			68,700,000.00		
杭州潮宏基贸易有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
广州市潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳潮宏基贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
成都潮宏基贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕头市潮宏基贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
济南潮宏基贸易有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		
无锡市瑞宏商贸有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	0.00		
广州市豪利森商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
潮宏基国际有限公司	357,726,579.03	331,144,120.36		688,870,699.39		
上海潮宏基珠宝首饰有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
潮宏基珠宝有限公司	500,000.00	49,500,000.00		50,000,000.00		

合计	455,026,579.03	380,644,120.36	10,100,000.00	825,570,699.39		
----	----------------	----------------	---------------	----------------	--	--

(2) 其他说明

本期母公司将杭州潮宏贸易有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、济南潮宏基贸易有限公司、无锡市瑞宏商贸有限公司、上海潮宏基珠宝首饰有限公司、郑州市潮宏基珠宝首饰有限公司、北京潮宏基珠宝有限公司、天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司等8家子公司以净资产定价出售给下属子公司潮宏基珠宝有限公司，期末不再直接持有上述公司的股权。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,098,253,079.01	772,155,025.25	1,127,970,295.91	795,212,138.91
其他业务	7,121,293.24		4,093,172.86	
合计	1,105,374,372.25	772,155,025.25	1,132,063,468.77	795,212,138.91

5、投资收益

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	-1,396,938.36	
其他	5,228,564.48	9,951,066.56
应收子公司股利	5,884,684.11	
合计	9,716,310.23	9,951,066.56

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,190.07	
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）	16,910,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	35,708.39	

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,103,595.59	理财产品及其他
减：所得税影响额	3,819,753.25	
少数股东权益影响额	-7.59	
合计	21,218,368.25	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.14	0.14

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015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。