



潮宏基
CHJ JEWELLERY

广东潮宏基实业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	959,895,129.45	499,033,627.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	614,769,219.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,852,477.01	807,938.26
应收账款	205,194,774.23	201,428,559.45
应收款项融资		
预付款项	42,704,244.15	21,630,639.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,499,161.92	55,351,687.41
其中：应收利息	1,144,347.03	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,953,894,499.33	1,881,287,201.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,056,711.45	613,882,320.40
流动资产合计	3,883,866,216.69	3,273,421,973.08

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		99,700,565.54
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	603,729,796.13	599,791,628.83
其他权益工具投资	99,700,565.54	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,488,879.20	8,672,753.82
固定资产	227,113,408.43	231,839,125.04
在建工程	25,389,826.63	10,203,161.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	138,840,992.21	140,372,785.32
开发支出		
商誉	957,548,189.75	957,548,189.75
长期待摊费用	98,263,928.69	109,143,122.37
递延所得税资产	25,733,592.93	32,956,349.39
其他非流动资产		760,298.10
非流动资产合计	2,184,809,179.51	2,190,987,979.71
资产总计	6,068,675,396.20	5,464,409,952.79
流动负债：		
短期借款	748,876,800.00	320,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	365,684,820.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		335,297,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	228,941,125.00	156,373,389.40

预收款项	64,191,494.05	37,583,886.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,876,507.85	16,511,374.20
应交税费	48,505,479.37	47,335,547.93
其他应付款	118,623,355.21	112,016,949.84
其中：应付利息	33,756,581.29	16,783,286.26
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,620,699,581.48	1,225,118,148.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券	899,845,755.40	898,848,674.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	969,845,755.40	898,848,674.67
负债合计	2,590,545,336.88	2,123,966,823.02
所有者权益：		
股本	905,412,707.00	905,412,707.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,423,904,647.10	1,423,904,647.10
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45
其他综合收益	-23,834,034.00	-23,490,836.30
专项储备		
盈余公积	166,430,948.64	166,430,948.64
一般风险准备		
未分配利润	1,071,122,281.67	933,578,141.86
归属于母公司所有者权益合计	3,442,482,933.96	3,305,281,991.85
少数股东权益	35,647,125.36	35,161,137.92
所有者权益合计	3,478,130,059.32	3,340,443,129.77
负债和所有者权益总计	6,068,675,396.20	5,464,409,952.79

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：陈述峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	650,078,684.81	295,345,436.29
交易性金融资产	604,759,246.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	451,492,026.96	701,282,331.03
应收款项融资		
预付款项	17,691,700.25	3,859,964.64
其他应收款	86,573,379.00	9,597,924.00
其中：应收利息	1,144,347.03	
应收股利	40,000,000.00	
存货	1,158,902,528.39	1,017,045,062.66
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,085,661.27	557,760,723.55
流动资产合计	3,013,583,227.23	2,584,891,442.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	601,741,290.54	597,541,636.54
长期股权投资	1,816,037,695.98	1,824,812,964.44
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	162,760,942.46	165,308,049.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,490,362.30	11,859,183.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,687,961.88	1,943,136.82
递延所得税资产	2,729,842.81	2,805,638.43
其他非流动资产		760,298.10
非流动资产合计	2,598,448,095.97	2,606,030,907.55
资产总计	5,612,031,323.20	5,190,922,349.72
流动负债：		
短期借款	528,876,800.00	250,000,000.00
交易性金融负债	318,316,320.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		204,588,000.00
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	115,891,449.06	103,880,659.04
预收款项	119,584,526.61	90,506,028.76
合同负债		
应付职工薪酬	6,351,609.02	6,227,035.58
应交税费	3,395,054.03	10,705,710.36
其他应付款	260,378,791.22	233,175,995.85
其中：应付利息	48,570,790.16	28,975,187.94
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,382,794,549.94	1,099,083,429.59
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券	899,845,755.40	898,848,674.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	969,845,755.40	898,848,674.67
负债合计	2,352,640,305.34	1,997,932,104.26
所有者权益：		
股本	905,412,707.00	905,412,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,417,092,498.18	1,417,092,498.18
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45
其他综合收益	-75,678.78	-75,678.78

专项储备		
盈余公积	166,430,948.64	166,430,948.64
未分配利润	871,084,159.27	804,683,386.87
所有者权益合计	3,259,391,017.86	3,192,990,245.46
负债和所有者权益总计	5,612,031,323.20	5,190,922,349.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,764,647,333.75	1,626,755,395.34
其中：营业收入	1,764,647,333.75	1,626,755,395.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,632,697,932.92	1,462,824,838.29
其中：营业成本	1,089,821,807.46	952,687,939.71
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		
税金及附加	31,801,829.70	26,226,043.72
销售费用	394,430,344.81	370,578,643.14
管理费用	47,834,808.83	48,841,203.67
研发费用	29,318,389.44	37,442,846.81
财务费用	39,490,752.68	27,048,161.24
其中：利息费用	40,196,528.63	37,810,248.50
利息收入	3,224,337.97	6,347,913.72
加：其他收益	562,204.67	588,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	33,808,810.20	34,069,474.76
其中：对联营企业和合营企业	20,408,864.48	21,585,911.64

的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-807,946.96	-1,172,395.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	183,999.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,696,467.85	197,416,235.93
加：营业外收入	1,261,975.52	1,104,465.08
减：营业外支出	260,623.34	62,434.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,697,820.03	198,458,266.59
减：所得税费用	28,117,048.84	29,617,353.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,580,771.19	168,840,912.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,580,771.19	168,840,912.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	137,544,139.81	167,113,998.95
2.少数股东损益	1,036,631.38	1,726,913.98
六、其他综合收益的税后净额	-343,197.70	497,496.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-343,197.70	497,496.73
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-343,197.70	497,496.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-343,197.70	497,496.73
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	138,237,573.49	169,338,409.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,200,942.11	167,611,495.68
归属于少数股东的综合收益总额	1,036,631.38	1,726,913.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.18
(二) 稀释每股收益	0.15	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：陈述峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	639,545,552.93	880,074,191.70
减：营业成本	530,557,032.52	689,194,190.19
税金及附加	2,573,468.53	4,501,420.52
销售费用	12,438,520.99	13,903,410.96
管理费用	22,967,820.64	22,938,319.96
研发费用	22,879,318.49	30,919,243.21
财务费用	40,922,876.90	35,108,139.09
其中：利息费用	42,787,598.65	36,190,935.36
利息收入	2,700,856.47	1,119,509.65
加：其他收益		588,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	60,990,041.94	21,843,061.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,695,428.72	9,915,151.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-221,355.64	461,153.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,417,912.44	105,479,974.82
加：营业外收入	1,141,395.70	507,874.03
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,559,308.14	105,987,848.85
减：所得税费用	3,158,535.74	14,477,424.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,400,772.40	91,510,424.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,400,772.40	91,510,424.55

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	66,400,772.40	91,510,424.55
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,159,210,788.60	1,967,016,304.90
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		365,793.53
收到其他与经营活动有关的现金	7,581,829.44	5,300,091.27
经营活动现金流入小计	2,166,792,618.04	1,972,682,189.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,399,987,787.99	1,244,217,633.94
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	267,080,200.30	242,658,052.61
支付的各项税费	136,756,324.73	151,890,155.49
支付其他与经营活动有关的现金	120,987,199.04	137,765,044.74
经营活动现金流出小计	1,924,811,512.06	1,776,530,886.78

经营活动产生的现金流量净额	241,981,105.98	196,151,302.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,908,661.96	17,475,214.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,557,158.02	460,505.56
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	1,363,000,000.00	1,173,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,411,365,819.98	1,190,935,720.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,258,797.14	152,964,972.29
投资支付的现金		
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	1,435,241,550.00	1,061,140,000.00
投资活动现金流出小计	1,495,500,347.14	1,214,104,972.29
投资活动产生的现金流量净额	-84,134,527.16	-23,169,252.01
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	628,876,800.00	100,000,000.00
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	628,876,800.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	199,978,634.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,391,742.16	105,800,333.58
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	326,391,742.16	305,778,968.48
筹资活动产生的现金流量净额	302,485,057.84	-205,778,968.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的	288,315.77	333,632.91

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	460,619,952.43	-32,463,284.66
加：期初现金及现金等价物余额	497,135,177.02	423,466,441.25
六、期末现金及现金等价物余额	957,755,129.45	391,003,156.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,005,828,182.87	1,065,248,447.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,516,273.83	3,731,540.80
经营活动现金流入小计	1,011,344,456.70	1,068,979,988.49
购买商品、接受劳务支付的现金	656,619,496.46	822,138,205.52
支付给职工以及为职工支付的现金	57,027,956.42	56,795,485.91
支付的各项税费	25,011,446.79	81,900,899.85
支付其他与经营活动有关的现金	16,026,253.05	2,059,539.30
经营活动现金流出小计	754,685,152.72	962,894,130.58
经营活动产生的现金流量净额	256,659,303.98	106,085,857.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,934,319.51	15,889,267.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,595,329.83
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	1,213,000,000.00	1,103,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,245,834,319.51	1,142,484,597.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,351,365.80	2,537,532.62
投资支付的现金		54,500,000.00
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	1,295,241,550.00	1,112,990,000.00

投资活动现金流出小计	1,300,592,915.80	1,170,027,532.62
投资活动产生的现金流量净额	-54,758,596.29	-27,542,934.96
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	478,876,800.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	478,876,800.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,086,151.80	104,669,739.75
支付其他与筹资活动有关的现金	4,199,654.00	141,500,000.00
筹资活动现金流出小计	326,285,805.80	306,169,739.75
筹资活动产生的现金流量净额	152,590,994.20	-136,169,739.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.37	0.01
五、现金及现金等价物净增加额	354,491,698.52	-57,626,816.79
加：期初现金及现金等价物余额	293,446,986.29	310,815,119.71
六、期末现金及现金等价物余额	647,938,684.81	253,188,302.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,423,904,647.10	100,553,616.45	-23,490,836.30		166,430,948.64		933,578,141.86		3,305,281,991.85	35,161,137.92	3,340,443.12	
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	905,412,707.00			1,423,904.64	100,553,616.45	-23,490,836.30		166,430,948.64		933,578,141.86		3,305,281.99	35,161,137.92	3,340,443.12	9.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-343,197.70				137,544,139.81		137,200,942.11	485,987.44	137,686,929.55	
(一)综合收益总额						-343,197.70				137,544,139.81		137,200,942.11	1,036,631.38	138,237,573.49	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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													-550,643.94	-550,643.94	
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													-550,643.94	-550,643.94	
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															

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						497,496.73				76,572,728.25		77,070,224.98	1,726,913.98	78,797,138.96
（一）综合收益总额						497,496.73				167,113,998.95		167,611,495.68	1,726,913.98	169,338,409.66
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										-90,541,270.70		-90,541,270.70		-90,541,270.70
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										-90,541,270.70		-90,541,270.70		-90,541,270.70
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														

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	905,412,707.00				1,417,092,498.18	100,553,616.45	-75,678.78		166,430,948.64	871,084,159.27		3,259,391,017.86
----------	----------------	--	--	--	------------------	----------------	------------	--	----------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,416,907,520.96				152,745,701.59	772,057,434.15		3,247,123,363.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	905,412,707.00				1,416,907,520.96				152,745,701.59	772,057,434.15		3,247,123,363.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										969,153.85		969,153.85
(一)综合收益总额										91,510,424.55		91,510,424.55
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-90,541,270.70		-90,541,270.70
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-90,541,2 70.70		-90,541,270 .70
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 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	905,41 2,707. 00				1,416,9 07,520. 96				152,745 ,701.59	773,026,5 88.00		3,248,092,5 17.55

二、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，发行后公司注册资本增加至人民币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，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。

2017年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】283号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）6,030.1507万股，每股面值1元，发行后公司注册资本增加至人民币90,541.2707万元。

公司于2018年7月21日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购股份。截至2019年1月26日，公司本次回购股份实施期限已经届满，公司累计回购股份数量16,900,000股。

公司营业执照统一社会信用代码：91440500279841957E

公司法定代表人：廖木枝

注册资本：人民币90,541.2707万元

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

公司本期纳入合并财务报表范围共有梵迪珠宝有限公司（含孙公司武汉梵迪珠宝有限公司、宁波梵迪珠宝有限公司、常熟梵迪珠宝有限公司、昆山梵迪珠宝有限公司、长沙梵迪珠宝有限公司、沈阳梵迪珠宝有限公司、梵迪珠宝江阴有限公司）、广东潮汇网络科技有限公司、潮宏基珠宝有限公司（含孙公司广州市潮宏基珠宝有限公司、杭州潮宏基贸易有限公司、天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司、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、郑州市潮宏基珠宝首饰有限公司、无锡市潮宏基首饰有限公司、重庆潮宏基贸易有限公司、汕头市潮阳区潮宏基珠宝有限公司、揭阳潮宏基珠宝有限公司、合肥潮宏基珠宝有限公司、宁波市潮宏基珠宝首饰有限公司、北京潮宏基珠宝有限公司、温州潮宏基珠宝有限公司、嘉兴潮宏基珠宝有限公司、盘锦潮宏基珠宝有限公司、厦门潮宏基珠宝有限公司、台州潮宏基珠宝有限公司、常州潮宏基珠宝有限公司、深圳潮宏基珠宝有限公司、焦作潮宏基珠宝有限公司、哈尔滨潮宏基珠宝有限公司、佳木斯潮宏基珠宝有限公司、长春潮宏基珠宝有限公司、苏州潮宏基珠宝有限公司、南京潮宏基珠宝有限公司、西安潮宏基珠宝有限公司、桂林潮宏基珠宝有限公司、武汉潮宏基珠宝有限公司、阜新潮宏基珠宝有限公司、衢州潮宏基珠宝有限公司、南通潮宏基珠宝有限公司、牡丹江潮宏基珠宝有限公司、福州潮宏基珠宝有限公司、包头市潮宏基珠宝有限公司、本溪潮宏基珠宝有限公司）、广州市豪利森商贸有限公司、成都潮宏基贸易有限公司、上海潮宏基投资管理有限公司、深圳前海潮尚投资管理有限公司（含孙公司潮宏基国际珠宝有限公司）、广东潮集榜科技有限公司、潮宏基国际有限

公司（含孙公司潮尚国际投资有限公司、菲安妮有限公司及其控股子公司）、汕头市琢胜投资有限公司（含孙公司雅信投资有限公司及其控股子公司）、汕头市潮宏基置业有限公司、汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆12家子公司，具体详见附注九、1“在子公司中的权益”。

三、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，按照财政部颁布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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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，其余部分冲减少数股东权益。

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的“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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：资产负债表日余额前五名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

应收账款组合2：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款组合3：合并范围内关联方应收款

应收账款组合4：账龄组合

对于划分为组合的应收票据及应收账款、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：资产负债表日余额前五名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

其他应收款组合2：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款组合3：合并范围内关联方应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金

融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收票据

详见附注五、9

11、应收账款

详见附注五、9

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、9

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

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。

14、持有待售资产

流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。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。

15、长期股权投资

公司在存在同时满足下列条件的非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，其会计政策详见附注五、9“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附注五、19“长期资产减值”。

16、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

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：

投资性房地产类别	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，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。

17、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	4	3.20%
机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60%-19.20%
运输工具	年限平均法	8-14	4	6.86%-12.00%
办公设备	年限平均法	3-10	4	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附注五、19“长期资产减值”。

18、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附注五、19“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

(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注五、19“长期资产减值”。

21、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。

22、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；厂房办公楼装修费的摊销期间为5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。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

24、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。

25、股份支付

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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—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。

—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）。

—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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

1、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：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

2、公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营）、加盟代理、批发，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 加盟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。

3、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：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量；
- (3) 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。

27、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》	2019年8月28日，公司召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司监事会、独立董事发表了同意意见。	将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	499,033,627.02	499,033,627.02	0.00

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		546,691,643.83	546,691,643.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	807,938.26	807,938.26	0.00
应收账款	201,428,559.45	201,428,559.45	0.00
应收款项融资			
预付款项	21,630,639.05	21,630,639.05	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	55,351,687.41	55,351,687.41	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,881,287,201.49	1,881,287,201.49	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	613,882,320.40	67,190,676.57	-546,691,643.83
流动资产合计	3,273,421,973.08	3,273,421,973.08	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	99,700,565.54	0.00	-99,700,565.54
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	599,791,628.83	599,791,628.83	0.00
其他权益工具投资		99,700,565.54	99,700,565.54
其他非流动金融资产			

投资性房地产	8,672,753.82	8,672,753.82	0.00
固定资产	231,839,125.04	231,839,125.04	0.00
在建工程	10,203,161.55	10,203,161.55	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	140,372,785.32	140,372,785.32	0.00
开发支出			
商誉	957,548,189.75	957,548,189.75	0.00
长期待摊费用	109,143,122.37	109,143,122.37	0.00
递延所得税资产	32,956,349.39	32,956,349.39	0.00
其他非流动资产	760,298.10	760,298.10	0.00
非流动资产合计	2,190,987,979.71	2,190,987,979.71	0.00
资产总计	5,464,409,952.79	5,464,409,952.79	0.00
流动负债：			
短期借款	320,000,000.00	320,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		335,297,000.00	335,297,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	335,297,000.00	0.00	-335,297,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	156,373,389.40	156,373,389.40	0.00
预收款项	37,583,886.98	37,583,886.98	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,511,374.20	16,511,374.20	0.00
应交税费	47,335,547.93	47,335,547.93	0.00
其他应付款	112,016,949.84	112,016,949.84	0.00
其中：应付利息	16,783,286.26	16,783,286.26	0.00
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,225,118,148.35	1,225,118,148.35	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	898,848,674.67	898,848,674.67	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	898,848,674.67	898,848,674.67	0.00
负债合计	2,123,966,823.02	2,123,966,823.02	0.00
所有者权益：			
股本	905,412,707.00	905,412,707.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,423,904,647.10	1,423,904,647.10	0.00
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45	0.00
其他综合收益	-23,490,836.30	-23,490,836.30	0.00
专项储备			
盈余公积	166,430,948.64	166,430,948.64	0.00
一般风险准备			

未分配利润	933,578,141.86	933,578,141.86	0.00
归属于母公司所有者权益合计	3,305,281,991.85	3,305,281,991.85	0.00
少数股东权益	35,161,137.92	35,161,137.92	0.00
所有者权益合计	3,340,443,129.77	3,340,443,129.77	0.00
负债和所有者权益总计	5,464,409,952.79	5,464,409,952.79	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	295,345,436.29	295,345,436.29	0.00
交易性金融资产		526,670,547.94	526,670,547.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	701,282,331.03	739,811,467.43	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,859,964.64	3,859,964.64	0.00
其他应收款	9,597,924.00	9,597,924.00	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,017,045,062.66	1,017,045,062.66	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	557,760,723.55	31,090,175.61	-526,670,547.94
流动资产合计	2,584,891,442.17	2,584,891,442.17	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款	597,541,636.54	597,541,636.54	0.00
长期股权投资	1,824,812,964.44	1,824,812,964.44	0.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	165,308,049.23	165,308,049.23	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,859,183.99	11,859,183.99	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,943,136.82	1,943,136.82	0.00
递延所得税资产	2,805,638.43	2,805,638.43	0.00
其他非流动资产	760,298.10	760,298.10	0.00
非流动资产合计	2,606,030,907.55	2,606,030,907.55	0.00
资产总计	5,190,922,349.72	5,190,922,349.72	0.00
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00
交易性金融负债		204,588,000.00	204,588,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	204,588,000.00	0.00	-204,588,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	103,880,659.04	103,880,659.04	0.00
预收款项	90,506,028.76	90,506,028.76	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	6,227,035.58	6,227,035.58	0.00
应交税费	10,705,710.36	10,705,710.36	0.00
其他应付款	233,175,995.85	233,175,995.85	0.00
其中：应付利息	28,975,187.94	28,975,187.94	0.00
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,099,083,429.59	1,099,083,429.59	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	898,848,674.67	898,848,674.67	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	898,848,674.67	898,848,674.67	0.00
负债合计	1,997,932,104.26	1,997,932,104.26	0.00
所有者权益：			
股本	905,412,707.00	905,412,707.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,417,092,498.18	1,417,092,498.18	0.00
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45	0.00
其他综合收益	-75,678.78	-75,678.78	0.00
专项储备			
盈余公积	166,430,948.64	166,430,948.64	0.00
未分配利润	804,683,386.87	804,683,386.87	0.00
所有者权益合计	3,192,990,245.46	3,192,990,245.46	0.00
负债和所有者权益总计	5,190,922,349.72	5,190,922,349.72	0.00

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

五、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 13% 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。	16%、13%、6%
消费税		5%

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%
潮宏基国际珠宝有限公司、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	16.5%
广东菲安妮皮具股份有限公司	15%

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、2016年11月30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2019年度均按15%的税率计缴企业所得税。

—广东菲安妮皮具股份有限公司

公司于2016年被认定为高新技术企业，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2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

—潮宏基国际有限公司及子（孙）公司菲安妮有限公司等注册于香港的公司

潮宏基国际有限公司及子（孙）公司菲安妮有限公司等公司注册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，2018年度按16.50%计缴利得税。

—Fion Leatherware Singapore Pte.LTD（菲安妮新加坡）

Fion Leatherware Singapore Pte.LTD注册于新加坡，2018年度根据新加坡共和国的相关规定计缴企业所得税。

—其他子（孙）公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司下属其他子（孙）公司2018年度企业所得税税率均为25%。

六、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	347,312.03	296,199.56
银行存款	957,407,817.42	496,838,977.46
其他货币资金	2,140,000.00	1,898,450.00
合计	959,895,129.45	499,033,627.02
其中：存放在境外的款项总额	30,328,086.49	38,414,321.54

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	614,769,219.15	546,691,643.83
其中：		
理财产品	614,769,219.15	546,691,643.83
其中：		
合计	614,769,219.15	546,691,643.83

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,553,976.55	807,938.26
商业承兑票据	1,298,500.46	
合计	2,852,477.01	807,938.26

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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	2,852,477.01	100.00%	0.00	0.00%	2,852,477.01	807,938.26	100.00%	0.00	0.00%	807,938.26
其中:										
合计	2,852,477.01	100.00%	0.00	0.00%	2,852,477.01	807,938.26	100.00%	0.00	0.00%	807,938.26

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,178,405.81	1.94%	4,178,405.81	100.00%	0.00	4,120,414.02	1.95%	4,120,414.02	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,334,459.11	98.06%	6,139,684.88	2.91%	205,194,774.23	207,333,276.39	98.05%	5,904,716.94	2.85%	201,428,559.45
其中:										
信用期内	170,504,805.34	79.12%		0.00%	170,504,805.34	166,602,893.51	78.49%		0.00%	166,602,893.51
1年以内	17,460,989.27	8.10%	873,049.47	5.00%	16,587,939.80	25,261,671.87	11.90%	1,263,083.60	5.00%	23,998,588.27
1-2年	20,187,404.04	9.37%	4,037,480.80	20.00%	16,149,923.24	10,279,198.09	4.84%	2,055,839.62	20.00%	8,223,358.47
2-3年	2,788,722.64	1.29%	836,616.79	30.00%	1,952,105.85	4,873,796.37	2.30%	1,462,138.91	30.00%	3,411,657.46
3年以上	392,537.82	0.18%	392,537.82	100.00%		1,123,654.81	0.53%	1,123,654.81	100.00%	
合计	215,512,864.92	100.00%	10,318,090.69	4.80%	205,194,774.23	211,453,690.41	100.00%	10,025,130.96	4.74%	201,428,559.45

按单项计提坏账准备：4,178,405.81

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,178,405.81	4,178,405.81	100.00%	已知存在回收性重大疑问，预计无法收回。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	187,965,794.61
1至2年	20,187,404.04
2至3年	2,788,722.64
3年以上	392,537.82
3至4年	392,537.82
合计	211,334,459.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,904,716.94	234,967.94			6,139,684.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,120,414.02	57,991.79			4,178,405.81
合计	10,025,130.96	292,959.73			10,318,090.69

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	与本公司关系	应收账款余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	非关联方	10,671,035.88	信用期内	4.95%	-
客户B	非关联方	7,721,833.06	信用期内	3.58%	-
客户C	非关联方	6,968,772.56	信用期内	3.23%	-
客户D	非关联方	5,492,121.02	信用期、一年内	2.55%	54,390.33
客户E	非关联方	5,268,676.82	信用期、一年内	2.44%	725,433.52

合计	-	36,122,439.34	-	16.76%	779,823.85
----	---	---------------	---	--------	------------

5、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	40,388,770.45	94.58%	19,584,938.17	90.54%
1至2年	2,060,324.80	4.82%	70,354.15	0.33%
2至3年	255,148.90	0.60%	255,148.90	1.18%
3年以上	0.00	0.00%	1,720,197.83	7.95%
合计	42,704,244.15	--	21,630,639.05	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
单位A	非关联方	9,857,918.79	23.08%
单位B	非关联方	3,407,020.91	7.98%
单位C	非关联方	2,480,100.71	5.81%
单位D	非关联方	2,060,324.80	4.82%
单位E	非关联方	1,530,904.48	3.58%
合计	--	19,336,269.69	45.28%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,144,347.03	
其他应收款	45,354,814.89	55,351,687.41
合计	46,499,161.92	55,351,687.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,144,347.03	0.00

合计	1,144,347.03
----	--------------

(2) 其他应收款

1) 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	36,412,681.38	33,786,301.50
土地使用权转让价款		14,339,262.00
备用金及员工借支	3,557,931.55	4,975,355.31
其他	5,595,806.02	2,473,251.01
合计	45,566,418.95	55,574,169.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	45,566,418.95			45,566,418.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	211,604.06			211,604.06
2019 年 6 月 30 日余额	45,354,814.89			45,354,814.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,846,361.10
1 至 2 年	457,298.82
2 至 3 年	98,699.85
3 年以上	164,059.18
3 至 4 年	164,059.18
合计	45,566,418.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	222,482.41		10,878.35	211,604.06
合计	222,482.41		10,878.35	211,604.06

4) 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	1,673,480.00	信用期内	3.67%	
客户 B	保证金	1,650,000.00	信用期内	3.62%	
客户 C	保证金	1,509,200.00	信用期内	3.31%	
客户 D	保证金	1,246,366.89	信用期内	2.74%	
客户 E	保证金	634,444.92	信用期内	1.39%	
合计	--	6,713,491.81	--	14.73%	

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(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	188,547,203.36	3,450,393.08	185,096,810.28	176,446,920.28	3,450,393.08	172,996,527.20
在产品	62,686,929.11		62,686,929.11	68,796,428.08		68,796,428.08
库存商品	1,706,110,759.94		1,706,110,759.94	1,639,494,246.21		1,639,494,246.21
合计	1,957,344,892.41	3,450,393.08	1,953,894,499.33	1,884,737,594.57	3,450,393.08	1,881,287,201.49

(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	3,450,393.08					3,450,393.08
合计	3,450,393.08					3,450,393.08

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	57,566,368.75	66,905,174.53
预缴企业所得税	221,271.20	268,128.35
其他	269,071.50	17,373.69
合计	58,056,711.45	67,190,676.57

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州市拉拉米信息科技有限公司	90,140,994.62			5,747,198.25							95,888,192.87	
深圳市前海一帆珠宝云商有限公司	69,262,318.59			2,126,027.17							71,388,345.76	
深圳市一帆金融服务有限公司	16,648,493.88		15,900,000.00	-177,796.70		-570,697.18						
珠海市潮尚投资管理合伙企业(有限合伙)	863,653.15										863,653.15	
上海思妍丽实业股份有限公司	422,876,168.59			12,713,435.76							435,589,604.35	
小计	599,791,628.83		15,900,000.00	20,408,864.48		-570,697.18					603,729,796.13	
合计	599,791,628.83		15,900,000.00	20,408,864.48		-570,697.18					603,729,796.13	

	628.83		0.00	4.48		18			96.13	
--	--------	--	------	------	--	----	--	--	-------	--

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	99,700,565.54	99,700,565.54
合计	99,700,565.54	99,700,565.54

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京完美创意科技有限公司					持股比例低，对被投资单位未形成重大影响的非交易性权益工具投资。	
WANMEI INTERACTIVE INC.					持股比例低，对被投资单位未形成重大影响的非交易性权益工具投资。	
广州民营投资股份有限公司					持股比例低，对被投资单位未形成重大影响的非交易性权益工具投资。	

11、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				
1.期初余额	11,492,164.66			11,492,164.66
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,492,164.66			11,492,164.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,819,410.84			2,819,410.84
2.本期增加金额	183,874.62			183,874.62
(1) 计提或摊销	183,874.62			183,874.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,003,285.46			3,003,285.46
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	8,488,879.20			8,488,879.20
2.期初账面价值	8,672,753.82			8,672,753.82

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227,113,408.43	231,839,125.04
合计	227,113,408.43	231,839,125.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	243,799,355.80	48,590,484.34	6,435,239.33	58,800,078.92	357,625,158.39
2.本期增加金额	6,940.83	2,719,945.15	3,059.98	2,799,012.89	5,528,958.85
(1) 购置		2,719,945.15		2,792,514.45	5,512,459.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差	6,940.83		3,059.98	6,498.44	16,499.25
3.本期减少金额		43,539.27		1,918,633.12	1,962,172.39
(1) 处置或报废		43,539.27		1,918,633.12	1,962,172.39
4.期末余额	243,806,296.63	51,266,890.22	6,438,299.31	59,680,458.69	361,191,944.85
二、累计折旧					
1.期初余额	49,127,090.21	30,046,268.67	4,136,481.20	42,476,193.27	125,786,033.35
2.本期增加金额	3,669,131.57	2,223,411.23	392,661.83	3,661,189.95	9,946,394.58
(1) 计提	3,665,275.80	2,223,411.23	389,875.76	3,657,004.79	9,935,567.58
(2) 汇率差	3,855.77		2,786.07	4,185.16	10,827.00
3.本期减少金额		40,762.73		1,613,128.78	1,653,891.51
(1) 处置或报废		40,762.73		1,613,128.78	1,653,891.51
4.期末余额	52,796,221.78	32,228,917.17	4,529,143.03	44,524,254.44	134,078,536.42
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	191,010,074.85	19,037,973.05	1,909,156.28	15,156,204.25	227,113,408.43
2.期初账面价值	194,672,265.59	18,544,215.67	2,298,758.13	16,323,885.65	231,839,125.04

(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	16,545,060.66	相关资料受理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,389,826.63	10,203,161.55
合计	25,389,826.63	10,203,161.55

(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
厂房及宿舍	9,682,734.81		9,682,734.81	3,046,487.78		3,046,487.78
潮宏基总部基地项目	15,707,091.82		15,707,091.82	7,156,673.77		7,156,673.77
合计	25,389,826.63		25,389,826.63	10,203,161.55		10,203,161.55

(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
厂房及宿舍	40,360,000.00	3,046,487.78	6,636,247.03			9,682,734.81	23.99%					其他
潮宏基总部基地项目	512,580,000.00	7,156,673.77	8,550,418.05			15,707,091.82	3.06%					其他
合计	552,940,000.00	10,203,161.55	15,186,665.08			25,389,826.63	--	--				--

14、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	SAP 信息管理系统	办公软件	专利及特许权使用费	合计
一、账面原值							

1.期初余额	130,608,567.54			7,651,317.67	12,933,727.07	17,765,433.54	168,959,045.82
2.本期增加金额					3,219,951.32		3,219,951.32
（1）购置					3,219,951.32		3,219,951.32
（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	130,608,567.54			7,651,317.67	16,153,678.39	17,765,433.54	172,178,997.14
二、累计摊销							
1.期初余额	5,345,163.45			5,890,535.01	6,408,495.52	10,942,066.52	28,586,260.50
2.本期增加金额	1,615,304.50			133,934.50	1,119,595.22	1,882,910.21	4,751,744.43
（1）计提	1,615,304.50			133,934.50	1,119,595.22	1,882,910.21	4,751,744.43
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	6,960,467.95			6,024,469.51	7,528,090.74	12,824,976.73	33,338,004.93
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	123,648,099.59			1,626,848.16	8,625,587.65	4,940,456.81	138,840,992.21
2.期初账面价值	125,263,404.09			1,760,782.66	6,525,231.55	6,823,367.02	140,372,785.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、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
		企业合并形成的		处置		
梵迪珠宝有限公司	231,845.89					231,845.89

无锡市潮宏基首饰有限公司	3,703,019.64					3,703,019.64
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
梵迪珠宝有限公司						
无锡市潮宏基首饰有限公司						
菲安妮有限公司	209,060,029.69					209,060,029.69
合计	209,060,029.69					209,060,029.69

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

—梵迪珠宝有限公司商誉系公司于2008年购买梵迪珠宝有限公司部分股权时，投资成本高于应享有的梵迪珠宝有限公司净资产账面价值231,845.89元形成。

—无锡市潮宏基首饰有限公司（原名无锡市瑞宏商贸有限公司）商誉系公司于2011年购买无锡市潮宏基首饰有限公司时，投资成本高于应享有的无锡市潮宏基首饰有限公司净资产公允价值3,703,019.64元形成。

—菲安妮有限公司商誉系公司2014年6月通过子公司潮宏基国际有限公司购买菲安妮有限公司，从而间接控制广东菲安妮皮具股份有限公司，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有的广东菲安妮皮具股份有限公司净资产公允价值差额确认为商誉1,162,673,353.91元。菲安妮有限公司于资产负债表日的商誉减值测试范围为公司并购菲安妮有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对并购菲安妮有限公司形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可回收金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

可收回金额计算的关键参数如下：

资产组	关键参数			
	预测期	永续期增长率	毛利率	税前折现率
菲安妮有限公司资产组	2019年-2023年	0%	根据预测的收入、成本计算	13.05%

16、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	103,828,730.95	23,635,403.70	33,774,326.14	-2,135.01	93,691,943.51
办公楼厂房装修费	5,100,797.54	158,127.48	956,560.88	-79.25	4,302,443.40
其他	213,593.88	471,698.10	415,750.20		269,541.78
合计	109,143,122.37	24,265,229.28	35,146,637.22	-2,214.26	98,263,928.69

17、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	13,992,013.02	2,804,224.83	13,698,006.45	2,714,894.26
内部交易未实现利润	44,086,489.15	6,612,973.37	72,127,447.09	16,147,457.71
可抵扣亏损	61,936,235.28	13,904,076.30	51,369,885.98	11,294,291.62
无形资产摊销	939,036.44	156,301.99	1,222,984.89	198,894.26
应付债券利息	15,040,109.60	2,256,016.44	15,040,109.61	2,256,016.44
广告费支出			1,379,180.40	344,795.10
合计	135,993,883.49	25,733,592.93	154,837,614.42	32,956,349.39

(2) 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		25,733,592.93		32,956,349.39

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00

信用借款	678,876,800.00	250,000,000.00
合计	748,876,800.00	320,000,000.00

短期借款分类的说明：

—子公司广东潮汇网络科技有限公司从中国银行股份有限公司汕头分行借入的20,000,000.00元保证借款、潮宏基珠宝有限公司从中国银行股份有限公司汕头分行借入的50,000,000.00元保证借款，均由公司为其提供连带责任担保。

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	365,684,820.00	335,297,000.00
其中：		
黄金租赁	365,684,820.00	335,297,000.00
合计	365,684,820.00	335,297,000.00

20、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	228,941,125.00	156,373,389.40
合计	228,941,125.00	156,373,389.40

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	64,191,494.05	37,583,886.98
合计	64,191,494.05	37,583,886.98

22、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	16,511,374.20	242,819,339.55	243,454,205.90	15,876,507.85
二、离职后福利-设定提存计划		14,762,805.02	14,762,805.02	
合计	16,511,374.20	257,582,144.57	258,217,010.92	15,876,507.85

(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	16,032,687.06	207,979,667.96	208,613,563.25	15,398,791.77
2、职工福利费		11,315,319.46	11,315,319.46	
3、社会保险费		10,882,490.84	10,882,490.84	
其中：医疗保险费		9,633,520.34	9,633,520.34	
工伤保险费		380,201.14	380,201.14	
生育保险费		868,769.35	868,769.35	
4、住房公积金	31,986.97	7,883,647.84	7,915,634.81	
5、工会经费和职工教育经费	446,700.17	4,758,213.45	4,727,197.54	477,716.08
合计	16,511,374.20	242,819,339.55	243,454,205.90	15,876,507.85

(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		13,409,194.00	13,409,194.00	
2、失业保险费		1,353,611.02	1,353,611.02	
合计		14,762,805.02	14,762,805.02	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,960,518.02	31,349,500.78
消费税	3,960,355.40	2,251,017.47

企业所得税	18,973,195.80	10,576,771.46
其他税费	3,611,410.15	3,158,258.22
合计	48,505,479.37	47,335,547.93

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,756,581.29	16,783,286.26
其他应付款	84,866,773.92	95,233,663.58
合计	118,623,355.21	112,016,949.84

(1) 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	118,750.00	298,194.45
企业债券利息	32,490,493.19	15,040,109.61
短期借款应付利息	760,094.26	558,133.98
借入利息	387,243.84	886,848.22
合计	33,756,581.29	16,783,286.26

(2) 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	48,242,280.52	43,581,499.16
装修款	19,250,078.84	32,736,360.35
房屋租金、水电费	214,519.53	549,177.37
授权费	1,768,744.00	1,768,744.00
包装费	4,390,350.43	4,672,577.54
其他	11,000,800.60	11,925,305.16
合计	84,866,773.92	95,233,663.58

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	30,000,000.00	200,000,000.00
合计	30,000,000.00	200,000,000.00

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
信用借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	899,845,755.40	898,848,674.67
合计	899,845,755.40	898,848,674.67

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 潮宏 01	900,000,000.00	2016-7-28	5 年	900,000,000.00	898,848,674.67			997,080.73		899,845,755.40
合计	--	--	--	900,000,000.00	898,848,674.67			997,080.73		899,845,755.40

28、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	905,412,707.00						905,412,707.00

29、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）	1,423,904,647.10			1,423,904,647.10
合计	1,423,904,647.10			1,423,904,647.10

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	100,553,616.45			100,553,616.45
合计	100,553,616.45			100,553,616.45

31、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：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,490,836.30					-343,197.70		-23,834,034.00
外币财务报表折算差额						-343,197.70		
其他综合收益合计	-23,490,836.30					-343,197.70		-23,834,034.00

32、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	166,430,948.64			166,430,948.64
合计	166,430,948.64			166,430,948.64

33、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	933,578,141.86	966,759,780.47
调整后期初未分配利润	933,578,141.86	966,759,780.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,544,139.81	71,044,879.14
减：提取法定盈余公积		13,685,247.05
应付普通股股利		90,541,270.70
期末未分配利润	1,071,122,281.67	933,578,141.86

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。

34、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	1,745,650,871.67	1,085,864,497.43	1,612,862,756.37	950,836,803.85
其他业务	18,996,462.08	3,957,310.03	13,892,638.97	1,851,135.86
合计	1,764,647,333.75	1,089,821,807.46	1,626,755,395.34	952,687,939.71

是否已执行新收入准则

是 否

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	18,024,516.34	13,267,443.51
城市维护建设税	7,314,877.38	6,791,872.98
教育费附加	5,170,892.52	4,846,623.99
其他税费	1,291,543.46	1,320,103.24
合计	31,801,829.70	26,226,043.72

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,937,571.21	193,039,477.69
店面装修费摊销及柜台制作费	34,530,290.70	30,349,210.41
商场费用	61,634,161.28	56,242,091.03
广告宣传费	38,177,211.94	32,570,311.50
邮运费	9,950,924.73	10,442,875.88
场地使用费	7,449,992.42	6,563,545.53
差旅费	6,386,064.74	6,213,553.96
办公费	8,034,648.16	10,614,838.18
道具费	3,475,819.94	1,856,245.35
包装费	9,916,860.45	8,608,224.40
折旧摊销费用	7,011,402.93	6,355,767.42
电商费用	6,093,993.34	5,017,900.01
其他	4,831,402.97	2,704,601.78
合计	394,430,344.81	370,578,643.14

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,447,964.07	25,459,345.60
中介咨询费	3,269,075.73	3,147,964.35
折旧摊销费	5,409,461.67	7,152,279.25
办公费	5,909,777.06	3,004,345.00
业务招待费	685,085.80	638,201.39
场地使用费	2,789,349.37	2,923,830.49
其他	6,324,095.13	6,515,237.59
合计	47,834,808.83	48,841,203.67

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,505,033.78	10,799,966.34
直接投入	18,106,048.04	25,100,862.44
折旧摊销	360,756.38	1,041,823.48

其他费用	1,346,551.24	500,194.55
合计	29,318,389.44	37,442,846.81

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,279,469.69	37,810,248.50
减：利息收入	3,332,079.05	6,347,913.72
减：汇兑损益	-229,168.81	5,522,051.46
其他	2,314,193.23	1,107,877.92
合计	39,490,752.68	27,048,161.24

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府技术改造补助	541,024.00	588,600.00
稳岗补贴	21,180.67	

41、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	20,408,864.48	21,585,911.64
理财产品收益	13,399,945.72	12,483,563.12
合计	33,808,810.20	34,069,474.76

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-807,946.96	-1,172,395.88
合计	-807,946.96	-1,172,395.88

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	183,999.11	

44、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
政府补助	400,000.00	1,089,573.52	400,000.00
其他	861,975.52	14,891.56	861,975.52
合计	1,261,975.52	1,104,465.08	1,261,975.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
总部扶持资金	汕头市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	400,000.00		与收益相关

45、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
对外捐赠		50,000.00	
其他	60,919.34	12,434.42	60,919.34
非流动资产毁损报废损失	199,704.00		199,704.00
合计	260,623.34	62,434.42	260,623.34

46、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	22,628,528.79	32,791,858.23

递延所得税费用	5,488,520.05	-3,174,504.57
合计	28,117,048.84	29,617,353.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	166,697,820.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,004,649.87
子公司适用不同税率的影响	6,710,850.04
非应税收入的影响	-4,332,673.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	538,992.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	254,301.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-59,072.11
所得税费用	28,117,048.84

47、其他综合收益

详见附注 31。

48、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	2,187,732.02	1,587,814.37
政府补助	1,020,226.75	1,553,806.36
租赁收入	1,913,602.62	1,274,357.12
其他	2,460,268.05	884,113.42
合计	7,581,829.44	5,300,091.27

(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	44,271,205.28	40,180,111.51

办公会议费	13,944,425.22	15,092,470.04
场地使用费	10,239,341.79	8,014,089.16
邮运及保险费	9,950,924.73	10,442,875.88
差旅费	8,454,515.10	8,257,832.72
包装费	9,916,860.45	8,608,224.40
业务招待费	685,085.80	638,201.39
中介咨询费	3,269,075.73	3,147,964.35
其他	20,255,764.94	43,383,275.29
合计	120,987,199.04	137,765,044.74

(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
收回理财产品投资累计额	1,363,000,000.00	1,173,000,000.00
合计	1,363,000,000.00	1,173,000,000.00

(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
支付理财产品投资累计额	1,435,241,550.00	1,061,140,000.00
合计	1,435,241,550.00	1,061,140,000.00

49、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	138,580,771.19	168,840,912.93
加：资产减值准备	807,946.96	1,172,395.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,395,211.59	9,555,252.98
无形资产摊销	4,751,744.43	4,694,312.43
长期待摊费用摊销	32,523,519.08	27,823,759.93

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)	-199,704.00	-423,310.23
财务费用(收益以“-”号填列)	37,810,248.50	31,309,327.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,808,810.20	-34,069,474.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,222,756.46	-6,674,163.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-72,607,297.84	-112,182,055.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,817,130.11	-40,269,424.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	137,339,499.48	146,373,769.08
其他	427,863.36	
经营活动产生的现金流量净额	241,981,105.98	196,151,302.92
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	957,755,129.45	391,003,156.59
减: 现金的期初余额	497,135,177.02	423,466,441.25
现金及现金等价物净增加额	460,619,952.43	-32,463,284.66

(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	957,755,129.45	497,135,177.02
其中: 库存现金	347,312.03	462,532.44
可随时用于支付的银行存款	957,407,817.42	391,680,624.15
三、期末现金及现金等价物余额	957,755,129.45	497,135,177.02

50、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	2,140,000.00	建设项目履约保证金
合计	2,140,000.00	--

51、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
货币资金	--	--	30,327,684.62
其中：美元	1,113.65	6.8747	7,656.01
欧元	18.44	7.8170	144.15
港币	33,847,162.79	0.8797	29,773,995.22
新加坡元	107,420.98	5.0805	545,752.29
日元	2,146.00	0.0638	136.95
应收账款	--	--	1,428,526.42
其中：美元		6.8747	
欧元		7.8170	
港币	945,799.26	0.8797	831,981.78
新加坡元	117,418.49	5.0805	596,544.64
其他应收款	--	--	1,215,369.52
其中：港币	1,330,272.63	0.8797	1,170,187.62
新加坡元	8,893.20	5.0805	45,181.90
应付账款	--	--	810,688.30
其中：港币	921,592.78	0.8797	810,688.30
其他应付款	--	--	653,246.92
其中：港币	646,894.01	0.8797	569,046.78
新加坡元	16,573.20	5.0805	84,200.14

(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

公司子公司潮宏基国际有限公司及其子（孙）公司菲安妮有限公司等注册于中国香港特别行政区，其选择当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

项目	资产负债表资产、负债项目	利润表收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
总部企业扶持资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00

七、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
兰州潮宏基珠宝有限公司	2019-01-07	新设成立
张家港潮宏基珠宝有限公司	2019-01-14	新设成立
长沙潮宏基珠宝有限公司	2019-02-14	新设成立
西安潮宏基珠宝有限公司	2019-05-10	新设成立
绍兴潮宏基珠宝有限公司	2019-05-13	新设成立
呼和浩特潮宏基珠宝有限公司	2019-05-28	新设成立
武汉菲安妮皮具有限公司	2019-01-24	新设成立
杭州菲安妮皮具有限公司	2019-04-12	新设成立
深圳市菲安妮皮具有限公司	2019-04-26	新设成立
厦门斐安皮具有限公司	2019-05-13	新设成立
北京非安皮具有限公司	2019-06-04	新设成立

八、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	国内	汕头	制造、销售	75.00%		非同一控制下企业合并
广东潮汇网络科技有限公司	汕头	汕头	零售	70.00%		投资设立
成都潮宏贸易有限公司	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	香港	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	国内	汕头	销售	100.00%		投资设立
上海潮荟投资管理有限公司	国内	上海	投资	100.00%		投资设立
广东潮集榜科技有限公司	国内	汕头	零售	70.00%		投资设立
汕头市琢胜投资有限公司	国内	汕头	投资	100.00%		同一控制下企业合并
汕头市潮宏基置业有限公司	国内	汕头	房地产开发	100.00%		投资设立

汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆	国内	汕头	首饰收藏, 展示展览	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%	-1,183,535.34		22,319,294.89
广东潮汇网络科技有限公司	30.00%	2,354,234.43	550,643.94	11,926,038.03

(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	137,737,135.98	10,613,327.77	148,350,463.75	59,211,460.40		59,211,460.40	147,065,593.07	12,670,189.70	159,735,782.77	63,651,391.62		63,651,391.62
广东潮汇网络科技有限公司	136,175,662.05	504,455.40	136,680,117.45	96,926,657.35		96,926,657.35	97,155,430.83	493,739.48	97,649,170.31	70,025,944.47		70,025,944.47

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	55,042,281.80	-4,734,141.37	-4,734,141.37	6,218,839.41	67,301,409.90	836,000.35	836,000.35	3,101,737.17
广东潮汇网络科技有限公司	246,796,576.07	7,847,448.10	7,847,448.10	28,934,905.92	199,017,028.21	6,339,331.27	6,339,331.27	-529,773.75

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

广州市拉拉米信息科技有限公司	国内	广州	零售	16.45%		权益法
深圳市前海一帆珠宝云商有限公司	国内	深圳	零售、批发	30.00%		权益法
深圳市一帆金融服务有限公司	国内	深圳	金融	30.00%		权益法
上海思妍丽实业股份有限公司	国内	上海	美容		26.00%	权益法
珠海市潮尚投资管理合伙企业（有限合伙）	国内	珠海	投资		30.00%	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	588,859,741.86	597,276,907.81
非流动资产	285,001,375.18	273,806,164.78
资产合计	873,861,117.04	871,083,072.59
流动负债	499,227,496.79	542,664,088.42
负债合计	499,227,496.79	542,664,088.42
少数股东权益	27,916,533.60	13,821,699.40
归属于母公司股东权益	346,717,086.65	314,597,284.77
按持股比例计算的净资产份额	90,146,442.53	81,795,294.04
--商誉	345,443,161.82	325,311,024.57
对联营企业权益投资的账面价值	435,589,604.35	401,262,490.57
营业收入	310,139,774.68	326,952,167.42
净利润	48,777,740.34	55,403,830.31
其他综合收益		343,255.87
综合收益总额	48,777,740.34	55,747,086.18

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	168,140,191.78	176,915,460.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,695,428.72	9,915,151.26

九、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

(1) 2019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：人民币元

项目	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	其他权益工具投资	合计
货币资金	-	-	959,895,129.45	-	959,895,129.45
交易性金融资产	614,769,219.15	-	-	-	614,769,219.15
应收票据	-	-	2,852,477.01	-	2,852,477.01
应收账款	-	-	205,194,774.23	-	205,194,774.23
其他应收款	-	-	46,499,161.92	-	46,499,161.92
其他流动资	-	-	58,056,711.45	-	58,056,711.45
其他权益工具投资	-	-	-	99,700,565.54	99,700,565.54
合计	614,769,219.15	-	1,272,498,254.06	99,700,565.54	1,986,968,038.75

—金融负债

单位：人民币元

项目	交易性金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	748,876,800.00	748,876,800.00
交易性金融负债	365,684,820.00	-	365,684,820.00
应付账款	-	228,941,125.00	228,941,125.00
应付利息	-	33,756,581.29	33,756,581.29
其他应付款	-	84,866,773.92	84,866,773.92
一年内到期非流动负债	-	30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款	-	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券	-	899,845,755.40	899,845,755.40
合计	365,684,820.00	2,096,287,035.61	2,461,971,855.61

(2) 2018年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

—金融资产

单位：人民币元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	499,033,627.02	-	499,033,627.02
应收票据	-	-	807,938.26	-	807,938.26
应收账款	-	-	201,428,559.45	-	201,428,559.45
其他应收款	-	-	55,351,687.41	-	55,351,687.41
其他流动资产-理财产品	-	-	546,691,643.83	-	546,691,643.83
可供出售金融资产	-	-	-	99,700,565.54	99,700,565.54
合计	-	-	1,303,313,455.97	99,700,565.54	1,403,014,021.51

—金融负债

单位：人民币元

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	-	320,000,000.00	320,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	335,297,000.00	-	335,297,000.00
应付账款	-	156,373,389.40	156,373,389.40
应付利息	-	16,783,286.26	16,783,286.26
其他应付款	-	95,233,663.58	95,233,663.58
一年内到期非流动负债	-	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	898,848,674.67	898,848,674.67
合计	335,297,000.00	1,687,239,013.91	2,022,536,013.91

—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2018年12月31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。

2019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：人民币元

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	959,895,129.45	-	-	-	959,895,129.45
交易性金融资产	614,769,219.15	-	-	-	614,769,219.15
应收票据	2,852,477.01				2,852,477.01
应收账款	205,194,774.23	-	-	-	205,194,774.23
其他应收款	46,499,161.92	-	-	-	46,499,161.92
其他流动资产	58,056,711.45				58,056,711.45
其他权益工具投资				99,700,565.54	99,700,565.54
金融负债：					0.00
短期借款	748,876,800.00	-	-	-	748,876,800.00
交易性金融负债	365,684,820.00	-	-	-	365,684,820.00
应付账款	228,941,125.00	-	-	-	228,941,125.00
应付利息	33,756,581.29	-	-	-	33,756,581.29
其他应付款	84,866,773.92	-	-	-	84,866,773.92
一年内到期非流动负债	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
长期借款		70,000,000.00			70,000,000.00
应付债券	896,847,649.37	-	-	-	896,847,649.37
净额	-501,706,276.37	-70,000,000.00	0.00	99,700,565.54	-472,005,710.83

十、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	--	--	--	--
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	365,684,820.00			365,684,820.00
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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

十一、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	28.01%	28.01%

本企业最终控制方是廖木枝。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、资本承诺

2015年10月公司与深圳市粤豪珠宝有限公司及贺春雷先生为代表的管理团队签订了《关于共同投资建设黄金珠宝产业全方位供应链服务和互联网金融服务平台之战略合作协议》，三方将在黄金珠宝产业全方位供应链服务、互联网金融服务平台等领域建立长期的战略合作伙伴关系，拟共同出资4亿元人民币设立深圳市前海一帆珠宝云商有限公司和深圳市一帆金融服务有限公司，其中，公司以自有资金出资人民币共12,000万元，分别持有两家公司各自30%的股权。后续公司按进度实际出资7,590.00万元。

鉴于目前国家对网贷行业的政策还在调整中，深圳市一帆金融服务有限公司经营的“金石驿站”继续运营存在战略上的不确定性，经全体股东决定，同意深圳市一帆金融服务有限公司进行解散清理，截止2019年6月30日，公司已收回全部投资本金人民币1,590万元，不再对其负有出资义务。

截止2019年6月30日，公司对深圳市前海一帆珠宝云商有限公司已完成全部实际出资6,000万元。

2、截至2019年6月30日，公司签订的重要的资本性承诺信息如下：

合同类型	合同内容	合同金额	已执行金额	未执行金额
土建合同	办公楼工程设计和施工总承包	22,490,487.56	10,046,419.06	12,510,604.50
土建合同	厂房施工合同	22,839,880.71	10,917,350.89	11,922,529.82

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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，公司是按照分部设立不同的子公司进行核算，公司费用基本是按分部归属于各子公司进行核算分配，少量的费用是按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	未分配金额	分部间抵销	合计
----	------	------	-------	-------	----

对外交易收入	1,590,529,808.03	174,117,525.72			1,764,647,333.75
分部间交易收入					0.00
对合营企业和联营企业的投资收益			20,408,864.48		20,408,864.48
资产减值损失	1,892,636.87	-1,084,689.91			807,946.96
折旧费和摊销费	39,208,995.80	7,461,479.30			46,670,475.10
利润总额	126,208,451.16	37,832,154.44	2,657,214.43		166,697,820.03
所得税费用	22,054,160.92	6,062,887.92			28,117,048.84
净利润	104,154,290.24	31,769,266.52	2,657,214.43		138,580,771.19
资产总额	4,416,214,886.57	586,286,580.72	1,245,131,749.57	-178,957,820.66	6,068,675,396.20
负债总额	2,275,449,065.55	39,274,235.22	454,779,856.77	-178,957,820.66	2,590,545,336.88
其他披露：					0.00
对合营企业和联营企业的长期股权投资			603,729,796.13		603,729,796.13

(3) 其他说明

公司本期与单一外部客户交易收入不存在占合并总收入的10%或以上的情况，因此公司未对特定客户存在依赖。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	410,500,854.47	90.45%	1,341,954.77	0.33%	409,158,899.70	729,989,631.96	98.34%	1,341,954.77	100.00%	728,647,677.19
其中：										
内部业务组合	409,158,899.70	90.15%		0.00%	409,158,899.70	728,647,677.19	98.16%		0.00%	728,647,677.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,341,954.77	0.30%	1,341,954.77	100.00%		1,341,954.77	0.18%	1,341,954.77	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	43,365,443.83	9.55%	1,032,316.57	2.38%	42,333,127.26	12,338,700.42	1.66%	1,174,910.18	9.52%	11,163,790.24
其中：										
信用期内	35,315,811.15	7.78%		0.00%	35,315,811.15	5,369,496.60	0.72%		0.00%	5,369,496.60
1 年以内	5,489,069.04	1.21%	274,453.44	5.00%	5,214,615.60	3,309,873.25	0.45%	165,493.66	5.00%	3,144,379.59
1-2 年	103,059.56	0.02%	20,611.91	20.00%	82,447.65	883,826.49	0.12%	176,765.30	20.00%	707,061.19
2-3 年	2,457,504.08	0.54%	737,251.22	30.00%	1,720,252.86	2,775,504.08	0.37%	832,651.22	30.00%	1,942,852.86
合计	453,866,298.30	100.00%	2,374,271.34	0.52%	451,492,026.96	742,328,332.38	100.00%	2,516,864.95	0.34%	739,811,467.43

按单项计提坏账准备：1,341,954.77

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,341,954.77	1,341,954.77	100.00%	已知存在回收性重大疑问，预计无法收回。
合计	1,341,954.77	1,341,954.77	--	--

按组合计提坏账准备：1,032,316.57

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,804,880.19
1 至 2 年	103,059.56
2 至 3 年	2,457,504.08
合计	43,365,443.83

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	与本公司关系	应收账款余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	全资子公司	342,512,390.81	信用期内	75.47%	-
客户B	控股子公司	44,486,736.39	信用期内	9.80%	-

客户C	控股子公司	21,828,069.12	信用期内	4.81%	-
客户D	非关联方	6,192,468.84	信用期内	1.36%	-
客户E	非关联方	4,407,969.00	信用期内	0.97%	-
合计	-	419,427,634.16	-	92.41%	-

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,144,347.03	
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	45,429,031.97	9,597,924.00
合计	86,573,379.00	9,597,924.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,144,347.03	
合计	1,144,347.03	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
潮宏基珠宝有限公司	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 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	3,026,944.95	3,160,090.71
备用金	375,489.94	27,313.07

子公司往来款	39,066,906.76	72,533,333.97
其他	2,959,690.32	608,556.38
合计	45,429,031.97	76,329,294.13

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,040,525.21
合计	6,040,525.21

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	子公司往来款	38,231,805.04	信用期内	83.90%	
客户 B	保证金	1,246,366.89	信用期内	2.74%	
客户 C	保证金	626,854.24	信用期内	1.38%	
客户 D	保证金	600,000.00	信用期内	1.32%	
客户 E	保证金	500,000.00	信用期内	1.10%	
合计	--	41,205,026.17	--	90.43%	

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	1,648,761,157.35		1,648,761,157.35	1,648,761,157.35		1,648,761,157.35
对联营、合营企业投资	167,276,538.63		167,276,538.63	176,051,807.09		176,051,807.09
合计	1,816,037,695.98		1,816,037,695.98	1,824,812,964.44		1,824,812,964.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

梵迪珠宝有限公司	68,700,000.00					68,700,000.00	0.00
成都潮宏贸易有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广东潮汇网络科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
潮宏基国际有限公司	1,410,360,511.74					1,410,360,511.74	
广州市豪利森商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
潮宏基珠宝有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳前海潮尚投资管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海潮荟投资管理有限公司	100,000.00					100,000.00	
广东潮集榜科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
汕头市琢胜投资有限公司	23,600,645.61					23,600,645.61	
汕头市潮宏基置业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	1,648,761,157.35					1,648,761,157.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市拉 拉米信息	90,140,99 4.62			5,747,198 .25						95,888,19 2.87	

科技有限 公司											
深圳市前 海一帆珠 宝云商有 限公司	69,262,31 8.59			2,126,027 .17						71,388,34 5.76	
深圳市一 帆金融服 务有限公 司	16,648,49 3.88		15,900,00 0.00	-177,796. 70						-570,697. 18	0.00
小计	176,051,8 07.09		15,900,00 0.00	7,695,428 .72						-570,697. 18	167,276,5 38.63
合计	176,051,8 07.09		15,900,00 0.00	7,695,428 .72						-570,697. 18	167,276,5 38.63

(3) 其他说明

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	620,748,287.78	527,930,002.55	862,224,460.15	685,781,896.14
其他业务	18,797,265.15	2,627,029.97	17,849,731.55	3,412,294.05
合计	639,545,552.93	530,557,032.52	880,074,191.70	689,194,190.19

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	40,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,695,428.72	9,915,151.26
理财产品收益	13,294,613.22	11,927,909.74
合计	60,990,041.94	21,843,061.00

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	183,999.11	
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）	620,226.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	703,142.03	
理财产品收益	13,399,945.72	
减：所得税影响额	2,284,371.93	
少数股东权益影响额	-4,218.17	
合计	12,627,159.85	--

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	4.08%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.140	0.140

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十七、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。