



潮宏基
CHJ JEWELLERY



2021

SEMI-ANNUAL
REPORT

半年度报告

股票代码：002345
股票简称：潮宏基

广东潮宏基实业股份有限公司
GUANGDONG CHJ INDUSTRY CO., LTD.

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。

公司负责人廖创宾、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)陈述峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2021年半年度报告原件；
- 二、载有公司负责人、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：公司证券事务部。

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，控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司的第一大股东
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	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	廖创宾		

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 2020 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 2020 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2021年1月13日，公司披露了《关于变更持续督导保荐机构及保荐代表人的公告》（公告编号：2021-008），公司的持续督导保荐机构由广发证券股份有限公司变更为红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”）。红塔证券委派保荐代表人马能先生、王琪先生负责持续督导工作。

2021年7月15日，公司披露了《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2021-042），王琪先生因个人原因从红塔证券离职，红塔证券重新委派陈曙光先生接替王琪先生负责公司非公开发行项目的持续督导工作。

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。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	2,296,107,093.27	1,410,231,806.53	62.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	201,947,564.94	13,423,571.27	1,404.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	195,263,325.51	8,931,352.03	2,086.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,896,704.65	297,638,436.87	-62.41%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.01	2,200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.01	2,200.00%
加权平均净资产收益率	5.72%	0.40%	5.32%
	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）	5,364,509,900.19	5,199,368,000.21	3.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,460,464,053.50	3,436,445,820.81	0.70%

五、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。

六、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分）	303,935.58	
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）	4,827,955.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,081.10	
理财产品收益	3,133,435.44	
公允价值变动损益（保本非保收益理财产品期末公允价值变动）	-272,616.44	
减：所得税影响额	1,305,537.03	
少数股东权益影响额（税后）	35,014.22	
合计	6,684,239.43	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事中高端时尚消费品的品牌运营管理和产品的设计、研发、生产及销售，主要产品为珠宝首饰和时尚女包，核心业务是对“CHJ潮宏基”、“VENTI梵迪”和“FION菲安妮”三大品牌的运营管理。

1、“CHJ潮宏基”品牌创立于1997年初，系国内首家以K金钻石镶嵌、K金素金等时尚珠宝首饰为核心产品的珠宝品牌，以“时尚近季·奢侈近人”的品牌理念，引领中国珠宝年轻时尚设计潮流。“CHJ潮宏基”品牌的主要消费客群为善于自我欣赏的时尚独立女性。



2、“VENTI”是公司旗下针对细分市场进行培育探索的年轻潮流珠宝品牌，以法式浪漫风格为主线，通过精炼的线条和充满时尚灵感的精致创意珠宝呈现出来，定位于年轻化和更张扬个性。



3、“FION菲安妮”，1979年创立于香港，亚太地区知名女包品牌，于2014年为公司全资收购。近年来，FION从品牌形象、产品设计以及渠道进行了年轻化战略调整，致力于融合最前沿的设计及匠师独一无二的手工，为新时代的年轻女性创造出高雅精致的皮具。



公司需遵守《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

（二）报告期内主要经营情况

1、销售模式

公司销售模式主要分为自营、加盟代理和批发，具体如下：

（1）自营模式下可分为联营、直营及网络销售三大类别。

联营是指通过与百货公司开展联营合作在百货商场的经营场所内开设专营店，货品出售由百货商场统一收款，在协定时间内进行结算并确认收入。

直营是指由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售，在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

网络销售主要指通过天猫、唯品会、京东等第三方大型综合电商平台、抖音平台等对消费者进行销售，一般在消费者进行购买并经公司发货后确认收入，唯品会等个别平台是在协定时间内结算并确认收入。

（2）加盟代理模式下，由加盟代理商开设品牌专营店，相关人、财、物由加盟商支配，并按公司统一管理模式进行经营。公司在将货品交付加盟代理商时确认销售收入。

（3）批发模式下，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。

报告期内，公司各销售模式营业收入情况如下：

单位：万元

渠道	本期金额			去年同期			收入增幅	毛利率变动
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率		
自营	163,999.53	101,057.68	38.38%	117,019.96	72,689.72	37.88%	40.15%	0.50%

代理	58,000.35	45,199.45	22.07%	19,775.18	15,410.59	22.07%	193.30%	0.00%
批发	3,591.51	3,119.95	13.13%	1,402.56	1,198.46	14.55%	156.07%	-1.42%
其他业务收入	4,019.33	779.15	80.62%	2,825.48	642.58	77.26%	42.25%	3.36%
合计	229,610.71	150,156.23	34.60%	141,023.18	89,941.35	36.22%	62.82%	-1.62%

2、生产模式

公司主要采取自产和外协生产相结合的生产模式。

(1) 自产：公司内部生产主要采用按库存量与按订单相结合的生产模式。生产中心根据库存规模和订单需求安排生产。目前公司时尚珠宝首饰的镶嵌及素金产品主要由自有工厂生产。

(2) 外协加工：公司将部分生产任务委托给符合生产技术要求的厂家进行生产。公司提供生产原材料，受委托工厂按照公司订单的要求生产并收取加工费。目前公司传统黄金首饰主要采用外协加工方式进行生产。

报告期内，公司珠宝业务生产模式的具体情况如下：

单位：万元

生产模式	金额	占比
自产	32,986.41	20.07%
外协加工	131,344.48	79.93%

3、采购模式

公司采购模式分为原材料采购及成品采购。除原材料黄金外，其他原材料、成品采购均为现货采购。

公司原材料的主要采购模式分为现货交易和租赁业务。公司采购的主要原材料为黄金、铂金和成品钻。

(1) 现货交易：公司根据国家政策，黄金、铂金等原材料从上海黄金交易所集中竞价采购；成品钻石主要通过向上海钻石交易所内会员单位采购。

(2) 租赁业务：主要指公司黄金租赁业务，即公司在银行综合授信额度内向银行租借黄金原料，按合同约定支付租赁费用，到期日公司向银行归还等额同质黄金原料。

报告期内，公司珠宝业务主要原材料采购情况如下：

单位：万元

主要原材料	采购模式	重量	采购金额	占比
黄金（克）	现货	1,757,785.37	64,584.15	53.3%
	租赁	1,540,000.00	58,212.55	46.7%
钻石（克拉）	现货	13,703.26	8,248.78	100%

（三）报告期内珠宝门店经营情况

1、报告期末营业收入排名前10名的珠宝直营店经营情况

单位：万元

直营门店名称	营业收入	营业成本	营业利润	门店地址
CHJ无锡荟聚	2,084.52	1,677.40	50.53	无锡市锡山经济技术开发区团结中路3号（2-11-21-SU）

CHJ青岛万象城	820.15	555.67	73.61	青岛市市南区山东路6号甲(华润万象城)B-133号商铺
CHJ杭州万象城	773.52	544.90	17.80	杭州市江干区富春路701号杭州万象城第B1层第B1028号商铺
CHJ北京荟聚	766.75	508.73	6.56	北京市大兴区欣宁街15号院1号楼1层2-01-63-SU
CHJ常州路劲又一城	724.21	522.55	80.27	常州市武进区潮塘镇花园街33号(又一城)
CHJ无锡万象城	719.67	572.44	-5.07	无锡市滨湖区金石路88号万象城第1层73、74号
CHJ兰州中心	580.69	371.76	38.58	甘肃省兰州市七里河区西津西路16号兰州中心第2层2-045
CHJ兰州国芳	537.70	375.80	-40.86	甘肃省兰州市城关区广场南路4-6号兰州国芳百货购物广场负一楼楼611B1002-G1014区
CHJ沈阳万象汇	524.53	346.45	25.28	沈阳市铁西区建设东路158号华润铁西万象汇193商铺
CHJ合肥万象城	482.54	335.15	13.50	合肥市蜀山区潜山路111号合肥万象城B127号

2、报告期内珠宝业务按地区划分新增及关闭门店情况

地区	门店类别	期初数量	新增	撤店	净增加	期末数量
华东	自营店	288	4	23	-19	269
	加盟店	291	41	17	24	315
东北	自营店	46	-	2	-2	44
	加盟店	31	3	1	2	33
华南	自营店	32	-	1	-1	31
	加盟店	21	-	2	-2	19
华北	自营店	36	1	-	1	37
	加盟店	61	6	2	4	65
西南	自营店	11	-	1	-1	10
	加盟店	36	4	3	1	37
华中	自营店	23	-	2	-2	21
	加盟店	74	9	10	-1	73
西北	自营店	18	1	3	-2	16
	加盟店	27	6	-	6	33
合计	自营店	454	6	32	-26	428
	加盟店	541	69	35	34	575

3、报告期内新增珠宝直营门店情况

单位：万元

地区	店数	营业收入
华东	3	181.15
西北	1	27.38
合计	4	208.53

4、报告期内关闭珠宝直营门店情况

单位：万元

地区	店数	本期营业收入	上年营业收入
华东	3	450.20	1,249.19
华中	1	31.17	33.94
西南	1	0.98	108.25
合计	5	482.36	1,391.38

（四）报告期内珠宝业务线上销售情况

报告期内，公司珠宝业务通过第三方平台线上销售交易额49,882.31万元，实现销售收入41,273.97万元，占总销售收入17.98%，同比增长31.79%。公司自建线上销售平台因与线下门店业务融合交叉，未单独统计销售收入。

（五）报告期末珠宝业务存货情况

截至报告期末，公司珠宝业务存货余额215,565.78万元，较期初增长11.33%，各存货类型的分布情况如下：

单位：万元

项目	品类	金额	占比
产成品	时尚珠宝首饰	130,103.19	73.11%
	传统黄金首饰	46,751.51	26.27%
	其他	1,095.89	0.62%
	合计	177,950.59	100.00%
原材料	黄金	23,456.12	85.38%
	铂金	61.06	0.22%
	钻石	2,717.27	9.89%
	其他	1,238.64	4.51%
	合计	27,473.10	100.00%
在产品		10,142.09	100.00%
合计		215,565.78	-

（六）公司所处行业发展趋势和竞争格局

1、快速成长的中产群体将成为推动中高端消费品市场持续增长的重要力量

我国GDP自2011年超47亿元增长至2019年超99亿元，复合年均增长率达9.68%，且2020年逆势实现正增长并首次突破100亿元大关；人均GDP于2011年突破5,000美元步入消费升级阶段，至2020年达到了10,504美元，经济总量持续保持增长状态。得益于国民经济的持续增长和居民可支配收入的提升，我国中等收入群体迅速扩大，消费升级动力逐年明显增强，市场规模位居全球前列。麦肯锡《2020年中国消费者调查报告》显示，中国中等收入人群的数量目前超过3亿，并将持续上涨，预期到2025年将超过5亿，涵盖中国城市人口的一半以上，总可支配收入达到13.3万亿元，新中产人群的规模将会随之同步增长。同时，中产阶层年轻化带来了消费升级提质，可选消费品需求与日俱增，快速成长的中产群体将成为推动中高端消费品市场持续增长的重要力量。

2、消费观念更新迭代，大国文化自信高企，为具有品牌优势的本土中高端消费品企业打开新的机会窗口

随着中产阶层的崛起以及在消费升级的大趋势下，消费观念不断更新迭代，消费结构由基本生存型向发展享受型转变，消费者逐渐追求生存之上的延展性需求。特别是疫情后的消费新时代，消费者的消费行为和产品需求也逐渐被重塑，但他们

对于美好生活的向往不会改变，依旧希望通过高品质、高性价比的产品提高生活质量，不断追求“美丽”（如时尚珠宝、美容护肤）、追求“健康”（如运动健身、保健品）、追求“愉悦”（如休闲旅游），对品牌及归属地的认知更细致，更注重情感体验和取悦自我。同时，随着国人文化自信的逐渐提升，“国潮”概念正逐步融入年轻人的消费行为与消费理念之中，以95后、00后为代表的年轻消费群体逐渐成为中国消费市场的主力军，还更看重品牌和产品的内涵、文化及情感价值。消费群体的迭代为具有品牌优势的本土中高端消费品企业打开新的机会窗口，从而带动了珠宝、皮具、美容美妆等国货品牌产品的消费，为符合时尚潮流趋势的中高端时尚品牌提供了更广阔的市场空间。

3、女性已经成为新时代消费的主力军，越来越高的职业女性比例推动了“她经济”规模的发展

随着女性在经济收入和社会、家庭地位的提升，女性自我意识的觉醒，推动了女性消费的升级，中国近4亿女性撑起10万亿元消费市场，女性已经成为新时代消费的主力军。单就新中产女性群体来看，收入预期逐年上升，直接驱使中产女性对更高层次消费及更高质量生活的追求，其中与女性消费相关的“美丽经济”迅速升温催热消费市场，艾媒咨询数据显示，2020年中国她经济市场规模已达到4.8万亿元，“悦己消费”逐步成为主流。诸如珠宝、皮具、美容美妆之类能为女性带来美丽和提升品位的时尚消费品更是成为女性消费的热潮重心，无论在消费意愿或消费能力上，均表现出美丽产业在未来消费趋势中将进一步崛起，“美丽经济”未来市场消费潜力巨大。

二、核心竞争力分析

1、拥有以年轻时尚女性为主体的核心用户群

公司旗下各品牌均以“青春靓丽、追逐时尚”的都市女性为目标客户，专注于向用户提供匠心打造、引领潮流的产品以及精致优雅、体验尊贵的服务。结合资源整合运用、用户数据化管理、公私域流量联动运营、以及优化供应链等举措，通过精致、时尚、高品质的产品和服务吸引并聚集了超1000万的精致会员，会员重复购买贡献收入占总收入的比例超四成，80后出生会员占比超过八成。

2、“时尚近季、奢侈近人”的产品创新设计研发能力

公司历来重视产品设计和工艺研发，坚持以设计领先，质量、工艺取胜的产品差异化战略，致力于为消费者提供品质卓越、创意独特和工艺精湛的产品。集团旗下三大品牌在整合提升内部设计研发能力的同时，加强与外部优秀资源的合作，持之以恒以原创设计推动产品差异化，并通过鼓励规划师、设计师、工艺师自主创新和相互协作、与国内外科研机构合作研发等方式，在多个领域取得了工艺创新和突破，更好地体现了产品的设计理念和张力。通过设计符合市场趋势的“时尚近季、奢侈近人”的系列产品，公司吸引了众多追逐时尚的年轻都市白领女性成为旗下品牌产品的忠实粉丝，工艺水平也获得业界客户的一致好评。

公司一直坚持东方文化元素与现代时尚相结合，形成鲜明的产品印记，持续引领国内彩金珠宝设计潮流，历年推出的“凤影”、“鼓韵”、“京粹”、“国色”、“祥扣”、“善缘”、“花丝糖果”等等具有中国元素的系列产品常销不衰，今年以来推出的“竹”、“顽石”、“玄金”、“方圆”等国潮新品，也获得了不少年轻客群的喜爱。未来公司产品将继续坚持传统工匠精神与现代时尚完美结合的追求，持续推出带有东方文化魅力的产品，让年轻消费者可以更多体验“国潮”之美。



3、珠宝零售数字化管理的先行者

凭借多年来在渠道的投入与建设，公司旗下各品牌线下渠道在全国以及亚太地区布局已超1300个网点，包括独立门店和购物中心、百货、机场等中高端时尚消费品渠道，同时通过线上自建及天猫、京东、唯品会等第三方平台进行全网营销。公司一直以来注重信息化在企业管理中的应用，是国内第一家使用SAP-ERP系统的珠宝企业。公司持续在产品、销售、客户等数据化建设的投入，为公司打下了良好的基础。2020年初在疫情的冲击下，传统线下渠道受阻，公司加速数字化建设以应对疫情的影响。借助原有的数字化基础，公司迅速推出智慧云店小程序，以流量思维为引导，利用品牌自身营销工具以及商场平台资源、跨品类资源互换、直播等多种途径，实现全天候全域的新零售商业模式。

4、品牌市场认知度和顾客忠诚度高

公司定位于“中高端时尚消费品多品牌运营商”，旗下品牌经过多年发展，均具有较高的市场认知度，品牌影响力和顾客忠诚度不断提高。“CHJ潮宏基”经过多年的打磨，已成为国内彩金潮流的引领者和风向标；“FION菲安妮”成立40多年，高品质的产品和精致的设计已深入人心；而“VENTI梵迪”也在其细分市场中拥有一批稳定的客群。报告期内，潮宏基以337.55亿元的品牌价值连续十八年登榜中国500最具价值品牌，品牌价值连年攀升，彰显了品牌具备深厚潜力和卓越的影响力；在由《OK!精彩》杂志主办的“OK!挚爱大赏暨创刊八周年精彩之夜”上，潮宏基以花丝糖果系列的非遗新营销模式荣获“OK!年度挚爱珠宝品牌”大奖！此外，各品牌在品牌管理、市场推广、客户资源、培训导购等终端零售营运方面积累了丰富的管理经验，通过加强管理推动集团资源整合共享，促进旗下各品牌间的协同发展，巩固并提升了公司在中高端时尚消费品品牌运营及连锁经营上的核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

2021年，在扩大内需、提振消费的政策大环境下，消费者的购物热情也在不断地升温，时尚消费市场逐渐复苏。报告期内，围绕年初“创品牌、做规模、提质量、数字化”的战略方向，公司把数字化转型作为运营的主推力，坚持以客户为中心，

持续提升产品竞争力，加快代理拓展，不断创新营销手段，加速线上线下融合，改善终端零售业绩。上半年公司各项业务发展态势良好，经营业绩同比实现较大幅度的增长。

1、加强品牌传播力度，多维度提升品牌影响力

上半年，公司加大品牌宣传投入，潮宏基珠宝邀请知名明星唐艺昕为品牌大使，FION菲安妮正式签约影视明星乔欣为品牌代言人，逐步建立明星合作矩阵，提高品牌知名度。同时积极尝试与外界不同领域的品牌或平台进行合作，并通过自媒体加强话题营销，充分利用微信服务号、订阅号、微博、抖音、小红书等社交渠道，以丰富多样的互动体验，多维度提升品牌影响力。

报告期内，潮宏基与特仑苏联名、与国货美妆品牌花西子进行跨界合作，结合品牌风格调性以“国潮”为切入点，持续向场外平台用户曝光并进行成功引流。作为新国货大赏的独家联名珠宝品牌，潮宏基与天猫联名发布“花丝糖果国潮正当红限定礼盒”，全渠道曝光量1.3亿，并受邀加入到首次中国品牌大巡游活动，以创意花丝糖果空飘吸引了众多国潮爱好者的眼球，这是品牌深入年轻消费圈层又一创新举措。

2、打造数字化2.0工程，加速线上线下一体化融合

2021年公司以智慧云店项目为抓手，加速全渠道用户生态系统建设，打造数字化2.0工程，提高流量运营质量，持续拉新刺激转化。同时继续优化直播带货等营销模式，公域方面，牢牢抓住淘宝直播，并试水抖音直播，丰富直播带货模式，形成头部直播达人、明星、店播的对外直播矩阵，并积极将公域流量转化为私域流量，实现品牌快速传播、门店引流及线上线下销售融合。报告期内，潮宏基与多位明星、多平台达成合作，其中与腾讯智慧零售合作开创珠宝行业首场公私域联动的新品发布直播，刷新了CHJ云店直播历史新记录，更打造出珠宝行业中微信私域直播的新标杆；与品牌大使唐艺昕携手的国潮珠宝年中大赏直播各项数据再度突破。

3、借力加盟拓展，加速市场布局

上半年公司重点围绕渠道拓展、业绩增长及运营质量提升三个方面开展工作。持续优化渠道结构，提高自营门店质量，优化自营店资源配置，提升了单店业绩。加快新兴市场网点进驻和优势市场渠道下沉，继续拓展区域战略合作客户，完善加盟营销网络布局。同时通过建立培训督导队伍、提升加盟服务体系、深化加盟业务数字化赋能以及继续优化供应链系统等举措，保证加盟店的运营质量。

4、坚持匠心国潮，满足消费者自信需求

在国潮崛起的时代浪潮下，公司凭借多年坚持的工艺技术创新能力，持续开发强化东方文化印记和彰显个性表达的产品，从不同层次满足消费者文化自信需求。上半年，潮宏基珠宝通过对目标客群的洞察分析，推出了“竹”、“顽石”、“善缘”、“玄金”、“方圆”等彩金潮流新品，以东方时尚之美，结合最新的潮流风格，让中国传统元素与匠心工艺焕发新的生命力；同时联合先锋视觉媒体VISION特邀女性艺术家讲述蜕变之美，借助潮流首饰传递女性力量。此外，潮宏基珠宝与花西子携手推出的“并蒂同心足金手链”收获众多好评。女包方面，“FION菲安妮”秉承让艺术生活化的经营理念，上半年除延续自创IP小怪兽系列外，还持续跨界与艺术家Jayde Fish联乘合作，推出油画艺术家系列，以独特面料与设计迭代，打造与众不同的代表产品系列，备受市场青睐。

5、持续完善人才队伍体系，激活组织活力

重视人才是企业持续发展的核心竞争力，组织和人才活力激活是公司未来三到五年的工作重点。上半年，公司聚焦业务

效能，调整各职能部门组织架构，优化薪酬绩效机制，精简流程管控，持续提升组织活力，有效提高整体运营能力。同时，通过潮宏基商学院创建各品牌知识和经验共享平台，打通终端各层级到总部之间的培训链条，培养吸纳适合公司未来发展的年轻骨干储备，完善潮宏基人才队伍体系。

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	2,296,107,093.27	1,410,231,806.53	62.82%	主要系去年同期受疫情影响销售基数较低，以及报告期内加盟业务销售增长较快所致。
营业成本	1,501,562,345.00	899,413,518.97	66.95%	主要系本期公司收入增长，相应销售成本增加。
销售费用	426,480,709.82	361,587,460.62	17.95%	
管理费用	47,691,256.73	47,235,221.01	0.97%	
财务费用	14,804,053.59	30,619,991.77	-51.65%	主要是本期公司有息负债减少，相应利息支出减少。
所得税费用	43,272,833.64	3,132,731.19	1,281.31%	主要系本期公司利润增长，相应所得税税费增加。
研发投入	29,906,916.70	26,036,844.85	14.86%	
税金及附加	39,423,950.39	28,038,533.31	40.61%	主要系本期公司收入增长，销售相关的税金及附加增长。
其他收益	4,838,436.38	1,416,573.54	241.56%	主要系本期收到的政府补助较去年同期增加。
公允价值变动损益	-272,616.44	2,459,249.99	-111.09%	主要系本期公司理财产品赎回增加，产品收益转入投资收益科目所致。
信用减值损失	-1,176,898.82	-8,046,467.10	85.37%	主要系本期公司对应收款项应计提的信用损失减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	111,896,704.65	297,638,436.87	-62.41%	主要系本期公司去年同期受疫情影响采取节支策略减少投入以及本期内增加产品投入所致。
投资活动产生的现金流量净额	79,403,469.26	-203,497,312.50	-139.02%	主要系本期公司净赎回理财产品金额较去年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-311,822,877.75	-69,760,199.40	346.99%	主要系本期公司归还本息负债较同期增加及现金分红增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-120,566,318.40	24,896,593.48	-584.27%	
	本报告期末	上年末	同比增减	变动原因
交易性金融资产	35,161,575.34	200,434,191.78	-82.46%	主要系公司本期期末持有的理财产品余额较上年减少所致。
应收票据	4,308,391.40			主要系公司本期持有应收票据较期初增加所致。
其他应收款	68,216,038.34	38,302,774.46	78.10%	主要系公司本期备货合作保证金增加所致。
其他非流动资产	40,683,987.47	893,036.91	4,455.69%	主要系公司本期预付工程款增加所致。
交易性金融负债	493,860,489.62	346,152,204.08	42.67%	主要系公司本期黄金租赁规模增加所致。

租赁负债	13,862,551.74		100.00%	主要系公司本期执行新租赁准则所致。
------	---------------	--	---------	-------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,296,107,093.27	100%	1,410,231,806.53	100%	62.82%
分行业					
自营	1,639,995,253.26	71.43%	1,170,199,645.43	82.98%	40.15%
加盟代理	580,003,493.05	25.26%	197,751,787.75	14.02%	193.30%
批发	35,915,054.90	1.56%	14,025,565.40	0.99%	156.07%
其他业务收入	40,193,292.06	1.75%	28,254,807.95	2.00%	42.25%
分产品					
时尚珠宝首饰	1,399,089,712.05	60.93%	946,954,036.43	67.15%	47.75%
传统黄金首饰	619,022,176.81	26.96%	322,070,573.18	22.84%	92.20%
皮具	221,871,167.45	9.66%	109,643,281.58	7.77%	102.36%
其他	15,930,744.90	0.69%	9,396,452.40	0.67%	69.54%
其他业务收入	40,193,292.06	1.75%	22,167,462.94	1.57%	81.32%
分地区					
华东	1,136,136,605.90	49.48%	651,656,995.35	46.21%	74.35%
东北	140,383,128.80	6.11%	99,491,227.88	7.05%	41.10%
华南	127,363,165.54	5.55%	79,560,516.71	5.64%	60.08%
华北	118,430,047.00	5.16%	70,805,099.83	5.02%	67.26%
西南	64,488,919.64	2.81%	29,063,711.81	2.06%	121.89%
华中	120,772,751.63	5.26%	63,551,875.27	4.51%	90.04%
西北	83,779,665.20	3.65%	46,108,854.12	3.27%	81.70%
港澳台	1,646,828.96	0.07%	1,679,961.92	0.12%	-1.97%
网络销售	500,609,646.43	21.80%	366,789,782.58	26.01%	36.48%
亚洲其他地区	2,496,334.17	0.11%	1,523,781.06	0.11%	63.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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	1,639,995,253.26	1,010,576,849.83	38.38%	40.15%	39.03%	0.50%
加盟代理	580,003,493.05	451,994,546.91	22.07%	193.30%	193.30%	0.00%
分产品						
时尚珠宝首饰	1,399,089,712.05	843,613,821.00	39.70%	47.75%	50.83%	-1.23%
传统黄金首饰	619,022,176.81	548,409,229.82	11.41%	92.20%	93.41%	-0.55%
分地区						
华东	1,136,136,605.90	723,513,445.95	36.32%	74.35%	71.61%	1.02%
网络销售	500,609,646.43	369,332,636.15	26.22%	36.48%	35.08%	0.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,406,390.29	2.98%	主要来自银行理财产品收益和对联营企业投资收益的确认。	是
公允价值变动损益	-272,616.44	-0.11%	主要来自交易性金融资产中银行理财产品期末公允价值变动。	是
资产减值	1,049,766.81	0.42%	主要来自本期转回存货跌价损失计提。	否
营业外收入	279,681.90	0.11%	主要来自政府补助。	否
营业外支出	261,280.47	0.11%	主要来自非流动资产毁损损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	716,085,717.14	13.35%	806,652,035.54	15.51%	-2.16%	
应收账款	196,954,372.69	3.67%	154,279,273.11	2.97%	0.70%	

合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	2,452,987,217.67	45.73%	2,197,679,344.16	42.27%	3.46%	
投资性房地产	7,753,380.72	0.14%	7,937,255.34	0.15%	-0.01%	
长期股权投资	177,239,419.31	3.30%	172,866,507.06	3.32%	-0.02%	
固定资产	246,103,133.30	4.59%	251,149,821.66	4.83%	-0.24%	
在建工程	145,645,112.80	2.71%	114,198,768.72	2.20%	0.51%	
使用权资产	13,809,653.00	0.26%		0.00%	0.26%	
短期借款	606,150,215.53	11.30%	704,380,222.79	13.55%	-2.25%	
合同负债	83,491,557.76	1.56%	75,237,488.89	1.45%	0.11%	
长期借款	134,560,000.00	2.51%	115,110,000.00	2.21%	0.30%	
租赁负债	13,862,551.74	0.26%		0.00%	0.26%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	200,434,191.78	-272,616.44			100,000,000.00	265,000,000.00		35,161,575.34
4.其他权益工具投资	99,700,565.54							99,700,565.54
金融资产小计	300,134,757.32	-272,616.44			100,000,000.00	265,000,000.00		134,862,140.88
上述合计	300,134,757.32	-272,616.44			100,000,000.00	265,000,000.00		134,862,140.88
金融负债	346,152,204.08							493,860,489.62

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,140,000.00	履约保函保证金、为公司融资提供质押
固定资产	52,008,368.93	子公司融资抵押
无形资产	9,079,546.03	子公司融资抵押
合计	92,227,914.96	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	黄金、珠宝首饰批发、零售；货物进出口、技术进出口	450,000,000	1,482,117,339.58	525,991,917.01	1,259,961,998.00	66,043,683.15	50,900,443.75
广东潮汇网络科技有限公司	子公司	黄金、珠宝首饰批发、零售	14,285,700	181,138,330.29	60,763,278.83	412,739,672.32	17,394,875.81	13,044,435.24
潮宏基国际有限公司	子公司	珠宝产品贸易和加工；投资控股	78,545,440港元	1,453,778,402.62	1,394,833,367.54	222,669,332.89	33,718,548.44	28,834,728.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司经营产品为中高端消费品，受居民购买力和消费意愿的影响，因此面临经济和市场环境变化所带来的经营风险。目前国内疫情虽得到良好控制，但国际上疫情形势仍然复杂，若未来疫情反复导致经济持续低迷，或公司不能采取有效措施积极应对，将会对公司经营业绩产生不利影响。另外，公司人力资源管理、市场营销管理、铺货与存货管理以及公司培训等各方面管理体系如果不能有效满足不断扩大的品牌规模和营销网络运营要求，也会对公司未来销售规模和经营业绩造成一定影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.49%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 20 日	审议通过《关于公司<前次募集资金使用情况报告>的议案》、《关于聘请本次非公开发行专项审计机构的议案》。
2020 年度股东大会	年度股东大会	49.73%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	审议通过《2020 年度报告及摘要》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度财务决算报告》、《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》、《关于向金融机构申请授信额度并为子公司提供担保及子公司之间相互提供担保的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

为建立和完善公司员工与全体股东的利益共享机制，公司于2016年5月9日召开第四届董事会第七次会议审议通过了关于公司2016年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）的相关议案，并经2016年5月25日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过。

2016年11月21日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过了关于公司2016年度员工持股计划（草案）（非公开发

行方式认购) (修订稿) 的相关议案, 鉴于公司对本次非公开发行股票募集资金总额、发行数量进行调整, 本员工持股计划认购公司非公开发行股票的总额由不超过人民币12,000万元调整为不超过人民币6,000万元, 对应认购股份由不超过12,060,301股调整为不超过6,030,150股。

2017年5月10日, 公司收到中国证监会“证监许可【2017】283号”文核准批复, 于2017年7月向特定对象发行60,301,507股人民币普通股(A股)。其中, 公司2016年度员工持股计划认购本次非公开发行股票6,030,150股, 锁定期为自本次非公开发行股票新增股份上市首日(即2017年7月20日)起36个月; 存续期为自公司公告标的股票登记至本员工持股计划名下之日(即2017年7月17日)起48个月。

2020年7月20日, 公司2016年度员工持股计划认购本次非公开发行股票6,030,150股全部解除限售。

鉴于目前本员工持股计划所持公司股票尚未卖出, 考虑定期报告窗口期因素及当前证券市场情况, 基于对公司未来持续稳定发展的信心及公司股票价值的判断, 为最大程度保障各持有人利益, 切实发挥实施员工持股计划的目的和激励作用, 经2016年度员工持股计划持有人会议审议, 以及公司2021年7月9日召开的第五届董事会第十八次会议审议, 同意将公司2016年度员工持股计划的存续期延长36个月至2024年7月17日止。如在存续期内所持有资产均为货币资金时, 本员工持股计划可提前终止。

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

否

公司不属于高污染行业，不存在高危险、重污染情况，即使如此，公司也一直把履行环境保护责任当成企业的基本要求，为创建资源节约型社会尽一己之力。公司于2007年通过ISO14001：2004环境管理体系认证，严格按照相关标准建立环境管理的自我约束机制，率先引进珠宝生产加工环保系统工程，在能源节约、绿化规划和环保管理等方面持续改进，是国内少数实现“零排放”的珠宝工业园之一。

自企业创立以来，公司注重生产环节的基础工程建设，特别是在生产过程中注重安全生产和环境保护，严格执行“三同时”制度，在建设主体工程的同时注重环保设施的设计和施工。公司生产基地建设项目通过专门设计、专业施工、专用设备等的投入，建设污水净化系统、噪声处理系统、三废回收系统等环保系统工程，减少三废排放、提高废弃物重新利用效能、提高能源应用效率，节能减排。在营运过程中尽量以高于国家相关环境保护标准的要求执行，通过改进生产工艺和采用专利技术使产生的污染降到最低限度。配置先进的生产设备，同时通过噪声处理系统减振消声，使边界噪声降至最低；使用节能照明系统，节约用电量；建设污水净化系统，减少生产过程中的污水排放；引进先进的空气循环系统和回收处理设备，在保持空气质量的同时，科学环保地处理粉尘、废气、废水、废物等，增加金料回收。

通过以上措施，对生产过程中产生的烟尘、废气、废水、噪声进行有效的净化和处理；对加工过程中产生的边角料、粉屑、生产废水等均充分回收，减少损耗和排放，交由具回收资格的专业机构处理；对于员工生活垃圾、包装废料等均妥善处理，日产日清，防止积压、积臭。此外，公司加强区域及周边的绿化建设，通过绿色植物的吸声及吸收废气的功能，降低工业污染、减轻设备噪声及有害气体对周围环境的影响。经有关部门检测，公司污染物的排放指标均达到环保标准规定。报告期内，公司没有违反环保法律、法规的行为，也不存在发生环保事故和因环保事项被处罚的情况。

二、社会责任情况

公司自成立以来，一直坚持合法经营，诚信经营，依法纳税。始终从为顾客创造价值、为员工创造机会、为股东创造财富、为社会创造效益四个角度构建企业发展战略，把履行企业社会责任、推进可持续发展结合到公司发展战略中。公司认为并做到：通过诚实守信、平等互利的经商原则实现合作各方的共赢；通过员工与企业的共同发展，为员工创造成长空间；通过理性的、持续的经营发展，为股东提供稳定的回报，为社会创造更多价值；通过更好地履行环保责任，维护企业形象，提高企业声誉，是帮助企业实现可持续发展的重要途径。

（一）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》，认真贯彻《劳动合同法实施条例》，建立了相对完善的用工与福利保障管理制度体系。公司为员工缴纳“五险一金”，确保员工享受社会保险待遇，并实行带薪休年假等福利。公司还鼓励员工内部竞岗，同时制定了伯乐奖激励机制，鼓励员工向公司引荐外部优秀人才，并对提供资料信息的人员进行奖励。

此外，公司切实关爱每一位员工的生活，不断完善、丰富员工的福利待遇。对于外省、市员工，公司免费为其提供宿舍，并配备了必要的生活设施；对于住在市区的员工，公司提供免费上下班交通车；为了丰富员工的业余生活，公司设有休闲会所、健身房、瑜伽场所、篮球场，并在市区租赁了羽毛球场地；考虑到员工健康需求，公司在夏季免费为员工提供绿豆汤、凉茶等消暑饮品。同时，公司还为部分职工购买了人身意外保险，每年组织员工进行身体健康检查，最大限度保护员工的人身安全。

公司秉承“以人为本”的理念，重视人才队伍的建设。潮宏基商学院经过多年运营，目前已建立成熟的人才管理机制及员工发展培育体系，指导及监管各品牌与各业务部门年度培训工作的有效落地，在管理干部培养、课程体系建设、讲师队伍建设、企业案例库、在线学习平台及培训体系升级方面均有显著成效。

（二）供应商、客户和消费者权益保护

1、控制质量，以工艺取胜

公司历来重视产品设计和工艺研发，坚持以质量、工艺取胜的产品差异化战略，致力于为消费者提供品质卓越、创意革新和工艺精湛的产品。多年来，公司努力创建质量诚信体系，率先取得ISO9001：2000质量管理体系认证。公司旗下三大品牌在整合提升内部设计研发能力的同时，加强与外部优秀资源的合作，持之以恒以原创设计推动产品差异化，并在多个领域取得了工艺创新和突破。公司被认定为国家高新技术企业、省级工业设计示范企业，研发机构也被认定为省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心。近年来公司获得国内、外设计及工艺奖项数不胜数。公司生产事业部依托现有技术力量，突破性成功开发器皿手工一体成型工艺，利用精雕、空管、炫彩等工艺推动时尚精品珠宝开发应用。潮宏基“花丝孔雀”摆件荣获第十届珠宝首饰设计制作大赛年度工艺大奖；“蝶舞”以及“金鳌花双喜圆寿字茶碗”、“中国牛”、“硬提梁煮水壶”等摆件均斩获“天工精制”国际时尚珠宝设计大赛各项大奖。此外，公司注重知识产权保护，被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”，目前拥有国内外注册商标及专利700多项。

得益于此，公司产品在国家各有关部门、各省市质检部门开展的多次质量监督抽查活动中均顺利通过。公司也先后获得“全国质量诚信标杆典型企业”、“中国名牌产品”、“广东省名牌产品”等荣誉称号。

2、保障权益，实现共赢合作

公司秉承与供应商“平等协商、互利共赢”的理念，立足于与供应商建立战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商的秘密及专有信息，严格监控和防范公司或职工与供应商进行的各类商业贿赂活动。在供应商选择过程中，公司对供应商的资质、质量保证能力、工艺管理能力、供货能力等方面进行严格审核，建档管理，每年根据现有和新入围供应商的供货价格、供货质量、交货期和售后服务等进行跟踪评估，筛选优质的供应商，并与其保持稳定的合作关系。对于同一种原材料，公司至少保持两家以上的供应商供货，根据供货情况对其采购量进行动态调整，从而在一定程度上避免了对单一供应商的依赖。

3、立足客户需求，用服务创造价值

公司旗下各品牌均以“青春靓丽、追逐时尚”的都市女性为目标客户，专注于向用户提供匠心打造、引领潮流的产品以及精致优雅、体验尊贵的服务。公司是第一家上ERP软件的珠宝企业，也是国内第一家使用SAP-ERP系统的珠宝企业。公司持续在产品、销售、客户等数据化建设的投入，为公司打下了良好的基础。2020年初在疫情的冲击下，传统线下渠道受阻，公司加速数字化建设以应对疫情的影响。借助原有的数字化基础，公司7天上线智慧云店，以流量思维为引导，利用品牌自身营销工具以及商场平台资源、跨品类资源互换、直播等多种途径，打通线上线下渠道在用户、业务、供应链库存及数据间的共享与联动，实现了全天候全域销售的新零售模式，充分提高用户的全渠道沉浸式体验。通过精致、时尚、高品质的产品和

服务吸引并聚集了超1000万的精致会员，会员重复购买贡献收入占总收入的比例超四成。

（三）致力社会公益事业

作为第一家走进巴塞尔珠宝展的中国珠宝品牌，潮宏基一直致力于将传统文化元素融入珠宝设计。在传承发扬中国珠宝文化的高度社会责任感的驱使下，潮宏基本着“保护、传承、修道”的理念，发起建造“潮宏基臻宝首饰博物馆”，并携手文化公益组织“稀捍行动”共同启动“花丝保护项目”，联合起承文化发起“花丝驻地计划”，推动花丝技艺与现代设计的融合。潮宏基凭借“花丝传统工艺保护项目”在多个公益项目中脱颖而出，连续5年摘得“南方公益传播奖”，2020年更是凭借花丝糖果非遗新零售项目荣获“南方致敬贡献奖”。

此外，作为自闭症儿童关爱活动一直以来的鼎力支持者，自2011年以来，潮宏基珠宝联手星星雨开展了一系列对星星雨的小朋友爱心关怀行动，包括自闭症家庭远程教育蓝书包计划、与腾讯99公益发起筹建新校园、公益拍卖等等，用持续的关爱和行动陪伴他们成长，支持公益回报社会。在2020年初抗击疫情中，潮宏基珠宝发起邀请以会员积分兑换慈善款项驰援抗疫的活动，并承诺将2020年2月份品牌销售收入的1%，折合现金捐款支援此次疫情防控，努力践行企业职责，力尽企业社会责任。

公司还设立公益基金，旨在发展民间社会公益事业，支持与推动社会公益，树立潮宏基的社会形象。多年来，公司总是能及时了解和掌握困难员工的基本情况，对在“潮宏基发展事业中作出一定贡献的员工及其直系亲属在发生重大疾病和其他困难时给予力所能及的资助。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东潮汇网络科技有限公司	2020年04月29日	5,000	2020年11月25日	3,000	连带责任担保			2020年11月25日-2021年11月24日	否	否
广东潮汇网络科技有限公司	2020年04月29日	5,000	2020年06月07日	3,298.95	连带责任担保			2020年06月07日-2021年07月01日	否	否
潮宏基珠宝有限公司	2020年04月29日	15,000	2020年11月24日	12,932.4	连带责任担保			2020年11月24日-2021年11月23日	否	否
潮宏基珠宝有限公司	2020年04月29日	8,000	2020年06月07日	6,964.45	连带责任担保			2020年06月07日-2021年07月	否	否

司								01 日		
潮宏基珠宝有限公司	2020 年 04 月 29 日	15,000	2020 年 06 月 23 日	5,000	连带责任担保			2020 年 06 月 23 日-2021 年 06 月 23 日	否	否
潮宏基珠宝有限公司	2020 年 04 月 29 日	10,000	2020 年 07 月 20 日	7,697.55	连带责任担保			2020 年 07 月 20 日-2021 年 07 月 19 日	否	否
汕头市潮宏基置业有限公司	2019 年 12 月 05 日	40,000	2019 年 12 月 31 日	13,456	连带责任担保	土地使用权及房屋建筑		2019 年 12 月 02 日-2027 年 12 月 31 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					52,349.35
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					52,349.35
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			150,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					52,349.35
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			150,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					52,349.35
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.13%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				13,456						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				13,456						

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	3,500	0	0
合计		20,000	3,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2020年9月25日，公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了非公开发行股票的相关议案，公司董事长、总经理廖创宾先生拟出资不超过2.94亿元认购本次非公开发行的全部股票，募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金。本次非公开发行股票相关事项已经公司2020年10月12日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。

2020年12月31日，公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了非公开发行股票预案修订稿及其他与本次发行有关的议案，并已经公司2021年1月19日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。

2021年3月31日，公司向中国证监会申报了本次非公开发行的申请文件，并于2021年4月1日、2021年4月9日收到《中国证监会行政许可申请受理单》、《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

2021年4月28日，公司召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止非公开发行A股股票事项及撤回申请文件的议案》。鉴于目前相关监管政策、市场环境发生变化，公司综合考虑实际情况、发展规划等诸多因素，经与中介机构认真研究论证，公司决定终止本次非公开发行A股股票事项，并向中国证监会申请撤回相关申请文件。

2021年5月14日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》。

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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	20,683,342	2.28%						20,683,342	2.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,683,342	2.28%						20,683,342	2.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	20,683,342	2.28%						20,683,342	2.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	884,729,365	97.72%						884,729,365	97.72%
1、人民币普通股	884,729,365	97.72%						884,729,365	97.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	905,412,707	100.00%						905,412,707	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

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年7月9日、2018年7月27日召开第四届董事会第二十四次会议、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》，并于2018年8月9日披露了《回购报告书》。截至2019年1月26日，公司

本次回购股份实施期限已经届满，回购股份实施完成且回购实施情况与股东大会审议通过的回购股份方案不存在差异。公司自2018年8月9日首次实施股份回购至2019年1月26日股份回购完毕期间，累计通过公司股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份数量16,900,000股，占公司总股本的1.87%，最高成交价为6.95元/股，最低成交价为4.42元/股，支付的总金额为100,553,617元（不含交易费用）。

2019年12月4日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过了《关于调整回购股份事项的议案》，同意对原回购方案部分内容进行调整。

本次回购的股份将全部用于股权激励计划或员工持股计划，公司将按规定在条件成熟后尽快制定股权激励方案或员工持股计划并予以实施。若公司未在披露回购结果暨股份变动公告后三年内实施前述用途，则未使用部分将依法予以注销。公司将根据后续进展情况及时履行信息披露义务。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	31,440		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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
汕头市潮鸿基投资有限公司	境内非国有法人	28.01%	253,643,040	0	0	253,643,040	质押	91,900,000
东冠集团有限公司	境外法人	8.50%	77,000,000	0	0	77,000,000	质押	27,800,000
广发信德投资管理有限公司—广东新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	4.99%	45,185,000	0	0	45,185,000		

汇光国际有限公司	境外法人	3.99%	36,145,038	-9,007,527	0	36,145,038		
廖创宾	境内自然人	2.90%	26,221,690	0	19,666,267	6,555,423	质押	15,000,000
汪建良	境内自然人	1.11%	10,065,750	2,562,600	0	10,065,750		
中国工商银行一融通动力先锋混合型证券投资基金	其他	1.05%	9,522,000	1,139,600	0	9,522,000		
廖狄坚	境内自然人	0.75%	6,830,048	903,748	0	6,830,048		
广东潮宏基实业股份有限公司一第一期员工持股计划	其他	0.67%	6,030,150	0	0	6,030,150		
徐彬	境内自然人	0.65%	5,861,600	3,000	0	5,861,600		
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）	上述前 10 名股东中，廖创宾先生、广东潮宏基实业股份有限公司一第一期员工持股计划均认购公司非公开发行股票 6,030,150 股，并承诺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起三十六个月（即 2020 年 7 月 20 日）。							
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、公司董事长和总经理；广东潮宏基实业股份有限公司一第一期员工持股计划系公司开立的员工持股计划专用证券账户，仅用于认购公司非公开发行股票。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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司未知上述股东是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	前 10 名股东中，广东潮宏基实业股份有限公司回购专用证券账户持有公司 16,900,000 股股票，占公司总股本的 1.87%，系公司开立的股票回购专用证券账户，仅用于回购公司股份。							
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	77,000,000	人民币普通股	77,000,000					
广发信德投资管理有限公司一广东新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	45,185,000	人民币普通股	45,185,000					
汇光国际有限公司	36,145,038	人民币普通股	36,145,038					
汪建良	10,065,750	人民币普通股	10,065,750					
中国工商银行一融通动力先锋混合型证券投资基金	9,522,000	人民币普通股	9,522,000					
廖狄坚	6,830,048	人民币普通股	6,830,048					
廖创宾	6,555,423	人民币普通股	6,555,423					

广东潮宏基实业股份有限公司 —第一期员工持股计划	6,030,150	人民币普通股	6,030,150
徐彬	5,861,600	人民币普通股	5,861,600
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、公司董事长和总经理。广东潮宏基实业股份有限公司—第一期员工持股计划系公司开立的员工持股计划专用证券账户，仅用于认购公司非公开发行股票。除上述情况外，公司未知其他前 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名普通股股东中，汕头市潮鸿基投资有限公司通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 65,000,000 股；廖狄坚通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 6,830,048 股。		

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。

四、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 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	716,085,717.14	806,652,035.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,161,575.34	200,434,191.78
衍生金融资产		
应收票据	4,308,391.40	
应收账款	196,954,372.69	154,279,273.11
应收款项融资		
预付款项	25,149,918.95	20,107,640.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	68,216,038.34	38,302,774.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,452,987,217.67	2,197,679,344.16

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	164,535,389.70	152,779,826.89
流动资产合计	3,663,398,621.23	3,570,235,086.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,239,419.31	172,866,507.06
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	7,753,380.72	7,937,255.34
固定资产	246,103,133.30	251,149,821.66
在建工程	145,645,112.80	114,198,768.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,809,653.00	
无形资产	71,997,145.46	72,680,894.34
开发支出		
商誉	805,730,119.27	805,730,119.27
长期待摊费用	53,361,499.16	66,284,153.99
递延所得税资产	39,087,262.93	37,691,791.19
其他非流动资产	40,683,987.47	893,036.91
非流动资产合计	1,701,111,278.96	1,629,132,914.02
资产总计	5,364,509,900.19	5,199,368,000.21
流动负债：		
短期借款	606,150,215.53	704,380,222.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	493,860,489.62	346,152,204.08
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	217,339,331.36	206,574,108.40
预收款项		
合同负债	83,491,557.76	75,237,488.89
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	26,107,610.24	30,973,980.61
应交税费	66,513,359.47	52,324,217.44
其他应付款	160,682,703.82	144,641,111.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	161,472.02	153,480.01
其他流动负债	65,460,047.62	50,769,255.57
流动负债合计	1,719,766,787.44	1,611,206,068.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	134,560,000.00	115,110,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,862,551.74	
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	148,422,551.74	115,110,000.00
负债合计	1,868,189,339.18	1,726,316,068.89
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	1,427,843,530.41	1,427,426,896.45
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45
其他综合收益	-27,147,985.00	-26,504,560.19
专项储备		
盈余公积	193,457,253.00	193,457,253.00
一般风险准备		
未分配利润	1,061,452,164.54	1,037,207,141.00
归属于母公司所有者权益合计	3,460,464,053.50	3,436,445,820.81
少数股东权益	35,856,507.51	36,606,110.51
所有者权益合计	3,496,320,561.01	3,473,051,931.32
负债和所有者权益总计	5,364,509,900.19	5,199,368,000.21

法定代表人：廖创宾

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	363,564,118.49	459,527,153.64
交易性金融资产		100,157,534.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	175,610,524.54	92,815,286.57
应收款项融资		
预付款项	3,343,186.25	4,541,969.04
其他应收款	97,915,165.06	431,277,078.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,403,394,335.72	1,322,548,334.30
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	88,068,832.63	99,469,944.35
流动资产合计	2,131,896,162.69	2,510,337,300.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	175,102,366.25	106,485,783.20
长期股权投资	2,247,242,038.06	2,240,120,593.48
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	148,160,548.58	150,851,898.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,971,470.94	
无形资产	16,202,686.83	17,914,272.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,157,647.08	5,071,370.62
递延所得税资产	2,053,753.31	2,005,352.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,598,890,511.05	2,523,449,270.70
资产总计	4,730,786,673.74	5,033,786,570.92
流动负债：		
短期借款	364,081,428.30	472,024,806.12
交易性金融负债	283,700,786.90	196,539,098.76
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	141,368,379.76	130,491,220.56
预收款项		
合同负债	49,512,674.39	307,111,411.24
应付职工薪酬	11,817,995.36	11,803,769.58
应交税费	24,617,203.66	27,300,572.32

其他应付款	484,602,867.75	441,894,741.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	53,551,166.77	75,603,432.09
流动负债合计	1,413,252,502.89	1,662,769,051.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,780,874.17	
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	4,780,874.17	
负债合计	1,418,033,377.06	1,662,769,051.84
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	1,415,473,438.39	1,415,056,804.44
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45
其他综合收益	-1,569,134.08	-1,308,851.77
专项储备		
盈余公积	193,457,253.00	193,457,253.00
未分配利润	900,532,648.82	958,953,222.86
所有者权益合计	3,312,753,296.68	3,371,017,519.08
负债和所有者权益总计	4,730,786,673.74	5,033,786,570.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,296,107,093.27	1,410,231,806.53
其中：营业收入	2,296,107,093.27	1,410,231,806.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,059,869,232.23	1,392,931,570.53
其中：营业成本	1,501,562,345.00	899,413,518.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,423,950.39	28,038,533.31
销售费用	426,480,709.82	361,587,460.62
管理费用	47,691,256.73	47,235,221.01
研发费用	29,906,916.70	26,036,844.85
财务费用	14,804,053.59	30,619,991.77
其中：利息费用	20,335,656.44	28,324,875.53
利息收入	8,599,316.68	1,605,539.47
加：其他收益	4,838,436.38	1,416,573.54
投资收益（损失以“-”号填列）	7,406,390.29	6,158,631.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,272,954.85	4,639,522.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	-272,616.44	2,459,249.99

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,176,898.82	-8,046,467.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,049,766.81	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	307,133.87	271,301.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	248,390,073.13	19,559,525.27
加: 营业外收入	279,681.90	946,223.89
减: 营业外支出	261,280.47	917,355.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	248,408,474.56	19,588,393.56
减: 所得税费用	43,272,833.64	3,132,731.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	205,135,640.92	16,455,662.37
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	205,135,640.92	16,455,662.37
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	201,947,564.94	13,423,571.27
2.少数股东损益	3,188,075.98	3,032,091.10
六、其他综合收益的税后净额	-643,424.81	2,139,189.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-643,424.81	2,139,189.59
(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	-643,424.81	2,139,189.59

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-260,282.32	1,223,019.08
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-383,142.49	916,170.51
7.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	204,492,216.11	18,594,851.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	201,304,140.13	15,562,760.86
归属于少数股东的综合收益总额	3,188,075.98	3,032,091.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.01
（二）稀释每股收益	0.23	0.01

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：廖创宾

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	736,696,751.15	512,433,385.02
减：营业成本	533,706,041.53	405,648,193.13
税金及附加	4,008,548.50	927,273.40
销售费用	16,667,565.54	17,486,624.73
管理费用	24,295,354.15	25,718,030.14
研发费用	23,072,267.20	20,082,749.21
财务费用	11,057,387.92	30,010,840.47
其中：利息费用	16,613,097.74	28,732,896.09
利息收入	5,713,890.89	760,195.83

加：其他收益	4,264,570.00	152,557.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,732,899.72	8,135,545.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,227,413.97	6,092,240.98
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）	-157,534.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,551,767.15	-105,460.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,281,288.94	20,742,316.26
加：营业外收入	-74,881.38	268.83
减：营业外支出	5,084.66	140,551.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,201,322.90	20,602,033.62
减：所得税费用	19,919,355.54	1,850,841.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,281,967.36	18,751,191.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,281,967.36	18,751,191.70
（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	-260,282.31	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-260,282.31	
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	-260,282.31	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	119,021,685.05	18,751,191.70
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	2021 年半年度	2020 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	2,460,583,310.50	1,762,113,700.57
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	7,559,092.45	2,314,114.21
收到其他与经营活动有关的现金	18,758,302.77	8,027,913.06
经营活动现金流入小计	2,486,900,705.72	1,772,455,727.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,739,893,979.82	987,255,983.14
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		
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	250,156,073.74	233,449,474.13
支付的各项税费	151,433,977.23	93,893,406.91
支付其他与经营活动有关的现金	233,519,970.28	160,218,426.79
经营活动现金流出小计	2,375,004,001.07	1,474,817,290.97
经营活动产生的现金流量净额	111,896,704.65	297,638,436.87
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	3,600,147.65	2,818,775.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	507,564.65	257,251.46
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	295,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流入小计	299,107,712.30	253,076,026.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,704,243.04	77,073,339.18
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	120,000,000.00	379,500,000.00
投资活动现金流出小计	219,704,243.04	456,573,339.18

投资活动产生的现金流量净额	79,403,469.26	-203,497,312.50
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	235,250,000.00	579,324,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,118,151.82
筹资活动现金流入小计	235,250,000.00	583,442,291.82
偿还债务支付的现金	313,000,000.00	535,552,812.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,072,877.75	117,649,678.42
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	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	547,072,877.75	653,202,491.22
筹资活动产生的现金流量净额	-311,822,877.75	-69,760,199.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,614.56	515,668.51
五、现金及现金等价物净增加额	-120,566,318.40	24,896,593.48
加：期初现金及现金等价物余额	805,512,035.54	470,802,533.47
六、期末现金及现金等价物余额	684,945,717.14	495,699,126.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	853,508,083.28	679,419,715.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,780,754.23	2,895,781.23
经营活动现金流入小计	868,288,837.51	682,315,496.47
购买商品、接受劳务支付的现金	586,053,624.48	476,104,518.08
支付给职工以及为职工支付的现金	50,680,800.29	49,391,067.45
支付的各项税费	55,375,745.58	17,831,628.52
支付其他与经营活动有关的现金	33,691,689.97	11,337,298.60

经营活动现金流出小计	725,801,860.32	554,664,512.65
经营活动产生的现金流量净额	142,486,977.19	127,650,983.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,505,485.75	2,043,304.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223.52	
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	130,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	134,505,709.27	32,043,304.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,089,290.71	9,607,411.59
投资支付的现金		
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		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,089,290.71	39,607,411.59
投资活动产生的现金流量净额	132,416,418.56	-7,564,106.75
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	98,000,000.00	396,824,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,000,000.00	396,824,140.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	385,552,812.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,213,040.83	113,929,872.23
支付其他与筹资活动有关的现金	69,653,390.64	5,077,722.56
筹资活动现金流出小计	468,866,431.47	504,560,407.59
筹资活动产生的现金流量净额	-370,866,431.47	-107,736,267.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.57	
五、现金及现金等价物净增加额	-95,963,035.15	12,350,609.48
加：期初现金及现金等价物余额	458,387,153.64	202,110,363.19
六、期末现金及现金等价物余额	362,424,118.49	214,460,972.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,427,426,896.45	100,553,616.45	-26,504,560.19		193,457,253.00		1,037,207,141.00		3,436,445,820.81	36,606,110.51	3,473,051,931.32
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				1,427,426,896.45	100,553,616.45	-26,504,560.19		193,457,253.00		1,037,207,141.00		3,436,445,820.81	36,606,110.51	3,473,051,931.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					416,633.96	0.00	-643,424.81				24,245,023.54		24,018,232.69	-749,603.00	23,268,629.69
（一）综合收益总额							-643,424.81				201,947,564.94		201,304,140.13	3,188,075.98	204,492,216.11
（二）所有者投入和减少资本					416,633.96								416,633.96	-2,737,678.98	-2,321,045.02
1. 所有者投入的普通股														-2,737,678.98	-2,737,678.98
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					416,633.96							416,633.96		416,633.96	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(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				1,427,843,530.41	100,553,616.45	-27,147,985.00		193,457,253.00		1,061,452,164.54		3,460,464,053.50	35,856,507.51	3,496,320,561.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,422,514,092.47	100,553,616.45	-20,102,219.12		177,948,505.12		1,001,874,084.09		3,387,093,553.11	33,824,206.82	3,420,917,759.93
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				1,422,514,092.47	100,553,616.45	-20,102,219.12		177,948,505.12		1,001,874,084.09		3,387,093,553.11	33,824,206.82	3,420,917,759.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,155,652.29		2,139,189.59				-75,427,699.43		-71,132,857.55	2,200,279.44	-68,932,578.11
（一）综合收益总额							2,139,189.59				13,423,571.27		15,562,760.86	3,032,091.10	18,594,851.96
（二）所有者投入和减少资本					2,155,652.29								2,155,652.29		2,155,652.29
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					2,155,652.29								2,155,652.29		2,155,652.29

(三) 利润分配											-88,851,270.70		-88,851,270.70	-831,811.66	-89,683,082.36
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											-88,851,270.70		-88,851,270.70	-831,811.66	-89,683,082.36
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. 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			1,424,669,744.76	100,553,616.45	-17,963,029.53		177,948,505.12		926,446,384.66		3,315,960,695.56		36,024,486.26	3,351,985,181.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				1,415,056,804.44	100,553,616.45	-1,308,851.77		193,457,253.00	958,953,222.86		3,371,017,519.08
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				1,415,056,804.44	100,553,616.45	-1,308,851.77		193,457,253.00	958,953,222.86		3,371,017,519.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					416,633.95		-260,282.31			-58,420,574.04		-58,264,222.40
（一）综合收益总额							-260,282.31			119,281,967.36		119,021,685.05
（二）所有者投入和减少资本					416,633.95							416,633.95
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					416,633.95							416,633.95
（三）利润分配										-177,702,541.40		-177,702,541.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-177,702,541.40		-177,702,541.40

股东)的分配										2,541.40		41.40
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				1,415,473,438.39	100,553,616.45	-1,569,134.08		193,457,253.00	900,532,648.82		3,312,753,296.68

上期金额

单位：元

项目	2020 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				1,416,285,071.95	100,553,616.45	1,944,162.89		177,948,505.12	908,341,395.25		3,309,378,225.76
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			1,416,285,071.95	100,553,616.45	1,944,162.89		177,948,505.12	908,341,395.25		3,309,378,225.76	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				268,156.68		1,095,053.25			-70,100,079.00		-68,736,869.07	
(一)综合收益总额						1,095,053.25			18,751,191.70		19,846,244.95	
(二)所有者投入和减少资本				268,156.68							268,156.68	
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				268,156.68							268,156.68	
(三)利润分配									-88,851,270.70		-88,851,270.70	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-88,851,270.70		-88,851,270.70	
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	905,412,707.00				1,416,553,228.63	100,553,616.45	3,039,216.14		177,948,505.12	838,241,316.25		3,240,641,356.69

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月注册成立，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，非公开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，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2020年12月31日，公司累计回购股份数量16,900,000股。

公司统一社会信用代码：91440500279841957E

公司法定代表人：廖创宾

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2021年7月30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（含宁波梵迪珠宝有限公司等3家孙公司）、广东潮汇网络科技有限公司、潮宏基珠宝有限公司（含北京潮宏基珠宝有限公司等42家孙公司）、成都潮宏贸易有限公司、上海潮荟投资管理有限公司、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11家子公司，具体详见“本附注九、（一）在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少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：

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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用

或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 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金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

- （1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- （2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动

确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

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

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	保证金及押金
其他应收款组合4	备用金及员工借支
其他应收款组合5	合并范围内关联方款项
其他应收款组合6	其他

15、存货

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. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、产成品、半成品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置

组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- (1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

19、债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

21、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本

溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（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	4-5	3.17-3.20
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
运输工具	年限平均法	5-14	4-5	6.79-19.20
办公设备	年限平均法	3-10	4-5	9.50-32.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （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75%以上；
- （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；
- （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。

在租赁开始日，公司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的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款

费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- （1）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。
- （2）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，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。

26、使用权资产

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。

该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。

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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试,对于因企业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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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,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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。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。

30、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（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与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本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：

- A. 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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。
- B. 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。
- C. 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，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

自2021年1月1日起的会计政策

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

33、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的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。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司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。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算

日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）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。
- （3）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，公司应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。

35、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

36、收入

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》的披露要求自2020年1月1日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计

的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

销售商品：属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营及电商）、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。

电商系公司通过第三方电子商务平台进行的零售，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

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。

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品

在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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

37、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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）。

(2) 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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

39、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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担

保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

（2）套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 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。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

- a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；
- b. 对于不属于上述a. 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；
- c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 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。

4. 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。

41、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
根据财政部发布的新租赁准则规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。	2021 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第十七次会议审议通过了《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。	财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起依据新租赁准则的具体规定调整了相关会计政策。对于首次执行日前已存在的合同，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	806,652,035.54	806,652,035.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	200,434,191.78	200,434,191.78	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	154,279,273.11	154,279,273.11	
应收款项融资			
预付款项	20,107,640.25	19,998,520.85	-109,119.40
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	38,302,774.46	38,302,774.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,197,679,344.16	2,197,679,344.16	
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	152,779,826.89	152,779,826.89	
流动资产合计	3,570,235,086.19	3,570,125,966.79	-109,119.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	172,866,507.06	172,866,507.06	
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	7,937,255.34	7,937,255.34	
固定资产	251,149,821.66	251,149,821.66	
在建工程	114,198,768.72	114,198,768.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,211,877.38	15,211,877.38
无形资产	72,680,894.34	72,680,894.34	
开发支出			
商誉	805,730,119.27	805,730,119.27	
长期待摊费用	66,284,153.99	66,284,153.99	
递延所得税资产	37,691,791.19	37,691,791.19	
其他非流动资产	893,036.91	893,036.91	
非流动资产合计	1,629,132,914.02	1,644,344,791.40	15,211,877.38
资产总计	5,199,368,000.21	5,214,470,758.19	15,102,757.98

流动负债：			
短期借款	704,380,222.79	704,380,222.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	346,152,204.08	346,152,204.08	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	206,574,108.40	206,574,108.40	
预收款项			
合同负债	75,237,488.89	75,237,488.89	
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	30,973,980.61	30,973,980.61	
应交税费	52,324,217.44	52,324,217.44	
其他应付款	144,641,111.10	144,641,111.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	153,480.01	153,480.01	
其他流动负债	50,769,255.57	50,769,255.57	
流动负债合计	1,611,206,068.89	1,611,206,068.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	115,110,000.00	115,110,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,102,757.98	15,102,757.98
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	115,110,000.00	130,212,757.98	15,102,757.98
负债合计	1,726,316,068.89	1,741,418,826.87	15,102,757.98
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	1,427,426,896.45	1,427,426,896.45	
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45	
其他综合收益	-26,504,560.19	-26,504,560.19	
专项储备			
盈余公积	193,457,253.00	193,457,253.00	
一般风险准备			
未分配利润	1,037,207,141.00	1,037,207,141.00	
归属于母公司所有者权益合计	3,436,445,820.81	3,436,445,820.81	
少数股东权益	36,606,110.51	36,606,110.51	
所有者权益合计	3,473,051,931.32	3,473,051,931.32	
负债和所有者权益总计	5,199,368,000.21	5,214,470,758.19	15,102,757.98

调整情况说明

根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起依据新租赁准则的具体规定调整了相关会计政策。对于首次执行日前已存在的合同，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	459,527,153.64	459,527,153.64	
交易性金融资产	100,157,534.24	100,157,534.24	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	92,815,286.57	92,815,286.57	
应收款项融资			
预付款项	4,541,969.04	4,432,849.64	-109,119.40
其他应收款	431,277,078.08	431,277,078.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,322,548,334.30	1,322,548,334.30	
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	99,469,944.35	99,469,944.35	
流动资产合计	2,510,337,300.22	2,510,228,180.82	-109,119.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	106,485,783.20	106,485,783.20	
长期股权投资	2,240,120,593.48	2,240,120,593.48	
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	150,851,898.53	150,851,898.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,839,505.59	4,839,505.59
无形资产	17,914,272.71	17,914,272.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,071,370.62	5,071,370.62	
递延所得税资产	2,005,352.16	2,005,352.16	
其他非流动资产			

非流动资产合计	2,523,449,270.70	2,528,288,776.29	4,839,505.59
资产总计	5,033,786,570.92	5,038,626,076.51	4,839,505.59
流动负债：			
短期借款	472,024,806.12	472,024,806.12	
交易性金融负债	196,539,098.76	196,539,098.76	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	130,491,220.56	130,491,220.56	
预收款项			
合同负债	307,111,411.24	307,111,411.24	
应付职工薪酬	11,803,769.58	11,803,769.58	
应交税费	27,300,572.32	27,300,572.32	
其他应付款	441,894,741.17	441,894,741.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	75,603,432.09	75,603,432.09	
流动负债合计	1,662,769,051.84	1,662,769,051.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,730,386.19	4,730,386.19
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		4,730,386.19	4,730,386.19
负债合计	1,662,769,051.84	1,667,499,438.03	4,730,386.19

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	1,415,056,804.44	1,415,056,804.44	
减：库存股	100,553,616.45	100,553,616.45	
其他综合收益	-1,308,851.77	-1,308,851.77	
专项储备			
盈余公积	193,457,253.00	193,457,253.00	
未分配利润	958,953,222.86	958,953,222.86	
所有者权益合计	3,371,017,519.08	3,371,017,519.08	
负债和所有者权益总计	5,033,786,570.92	5,038,516,957.11	4,730,386.19

调整情况说明

根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起依据新租赁准则的具体规定调整了相关会计政策。对于首次执行日前已存在的合同，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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 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。	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2019年12月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2021年度按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2019年12月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2021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，2021年度根据中国香港特别行政区的相关规定计缴利得税。

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

Fion Leatherware Singapore Pte.LTD注册于新加坡，2021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2021年度企业所得税税率为25%。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下属其他子（孙）公司符合小型微利企业标准的，以小型微利企业优惠税率预申报所得税。

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	411,686.41	393,841.92
银行存款	714,534,030.73	805,118,193.62
其他货币资金	1,140,000.00	1,140,000.00
合计	716,085,717.14	806,652,035.54
其中：存放在境外的款项总额	27,832,291.59	25,716,151.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,140,000.00	

其他说明

所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

截至2021年6月30日，公司其他货币资金主要为公司保函保证金。

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	35,161,575.34	200,434,191.78
其中：		
银行理财产品	35,161,575.34	200,434,191.78
其中：		
合计	35,161,575.34	200,434,191.78

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
商业承兑票据	4,308,391.40	
合计	4,308,391.40	

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	4,308,391.40	100.00%	0.00	0.00%	4,308,391.40					
其中：										
合计	4,308,391.40	100.00%	0.00	0.00%	4,308,391.40					

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	22,523,500.38	10.08%	22,523,500.38	100.00%	0.00	22,445,258.66	12.50%	22,445,258.66	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,893,846.10	89.92%	3,939,473.41	1.96%	196,954,372.69	157,132,934.54	87.50%	2,853,661.43	1.82%	154,279,273.11
其中：										
合计	223,417,346.48	100.00%	26,462,973.79	11.84%	196,954,372.69	179,578,193.20	100.00%	25,298,920.09	14.09%	154,279,273.11

按单项计提坏账准备： 22,523,500.38

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
单位 A	10,115,255.12	10,115,255.12	100.00%	客户经营不善
单位 B	3,683,028.93	3,683,028.93	100.00%	客户经营不善
单位 C	3,597,584.89	3,597,584.89	100.00%	客户经营不善
单位 D	2,109,288.08	2,109,288.08	100.00%	客户经营不善
单位 E	1,305,537.21	1,305,537.21	100.00%	客户经营不善
单位 F	1,031,681.57	1,031,681.57	100.00%	客户经营不善
单位 G	365,057.48	365,057.48	100.00%	客户经营不善
单位 H	285,527.81	285,527.81	100.00%	客户经营不善
单位 I	30,539.29	30,539.29	100.00%	客户经营不善
合计	22,523,500.38	22,523,500.38	--	--

按组合计提坏账准备： 3,939,473.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期以内	194,851,098.73	2,759,425.80	1.42%

信用期至 1 年以内	3,605,460.58	448,885.30	12.45%
1-2 年	853,821.25	256,122.65	30.00%
2-3 年	1,583,465.54	475,039.66	30.00%
合计	200,893,846.10	3,939,473.41	--

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

以应收款项的账龄未信用风险特征划分组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,518,493.47
信用期以内	198,760,351.43
信用期至 1 年以内	5,758,142.04
1 至 2 年	6,101,091.22
2 至 3 年	8,727,764.24
3 年以上	4,069,997.55
3 至 4 年	4,069,997.55
合计	223,417,346.48

（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	其他	
应收账款	25,298,920.09	1,164,558.05	0.00	0.00	504.35	26,462,973.79
合计	25,298,920.09	1,164,558.05	0.00	0.00	504.35	26,462,973.79

（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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	25,835,815.84	11.56%	700,925.68
单位 B	11,134,834.72	4.98%	11,134.82
单位 C	10,115,255.12	4.53%	10,115,255.12

单位 D	9,867,853.86	4.42%	9,868.87
单位 E	9,175,180.44	4.11%	248,922.65
合计	66,128,939.98	29.60%	

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	25,149,502.91	100.00%	19,590,800.06	97.97%
1 至 2 年	416.04	0.00%	407,720.79	2.03%
合计	25,149,918.95	--	19,998,520.85	--

(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

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	3,529,140.00	14.03%
单位 B	非关联方	1,546,116.43	6.15%
单位 C	非关联方	1,074,895.37	4.27%
单位 D	非关联方	728,205.40	2.90%
单位 E	非关联方	707,547.17	2.81%
合计		7,585,904.37	30.16%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,216,038.34	38,302,774.46
合计	68,216,038.34	38,302,774.46

(1) 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
保证金及押金	60,699,060.75	31,857,124.83

备用金及员工借支	2,708,810.71	2,851,639.56
其他	8,594,660.80	7,446,234.90
合计	72,002,532.26	42,154,999.29

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		38,070.90	3,814,153.93	3,852,224.83
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			22,420.87	22,420.87
本期转回		10,080.10		10,080.10
本期核销		27,990.80	50,080.88	78,071.68
2021 年 6 月 30 日余额			3,786,493.92	3,786,493.92

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）	72,002,532.26
信用期内	67,920,518.34
信用期至 1 年以内	4,082,013.92
合计	72,002,532.26

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	核销	其他	
其他应收款	3,852,224.83	22,420.87	10,080.10	78,071.68		3,786,493.92
合计	3,852,224.83	22,420.87	10,080.10	78,071.68		3,786,493.92

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	78,071.68

5) 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
单位 A	保证金及押金	25,000,000.00	信用期以内	34.72%	
单位 B	保证金及押金	5,000,000.00	信用期以内	6.94%	
单位 C	保证金及押金	1,200,000.00	信用期以内	1.67%	
单位 D	其他	1,100,000.00	信用期以内	1.53%	
单位 E	保证金及押金	865,600.00	信用期以内	1.20%	
合计	--	33,165,600.00	--	46.06%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	305,540,033.27	7,907,459.47	297,632,573.80	299,464,288.70	8,909,128.48	290,555,160.22
在产品	111,326,193.92		111,326,193.92	109,607,479.47		109,607,479.47
库存商品	1,874,560,881.49	3,791,283.24	1,870,769,598.25	1,648,992,595.94	3,839,381.04	1,645,153,214.90
建造合同形成的已完工未结算资产	173,258,851.70		173,258,851.70	152,363,489.57		152,363,489.57
合计	2,464,685,960.38	11,698,742.71	2,452,987,217.67	2,210,427,853.68	12,748,509.52	2,197,679,344.16

公司需遵守《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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	8,909,128.48			1,001,669.01		7,907,459.47
库存商品	3,839,381.04			48,097.80		3,791,283.24
合计	12,748,509.52			1,049,766.81		11,698,742.71

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	39,037,827.76	29,652,110.55
待抵扣增值税进项税	72,656,615.84	62,491,272.62
预缴企业所得税	2,211,839.33	576,727.20
定期存单	50,629,106.77	60,059,716.52
合计	164,535,389.70	152,779,826.89

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	94,761,100.69			3,078,708.99	-260,282.32	416,633.96					97,996,161.32	
深圳市前海一帆珠宝云商有限公司	77,011,479.43			1,148,704.98							78,160,184.41	
珠海市潮尚投资管理合伙企业(有限合伙)	863,954.21			324.72							864,278.93	
Fion Japan	229,972.73			45,216.16			53,218.97		-3.17		218,794.65	

Co,Ltd									5.27		
小计	172,866,507.06		4,272,954.85	-260,282.32	416,633.96	53,218.97			-3,175.27	177,239,419.31	
合计	172,866,507.06		4,272,954.85	-260,282.32	416,633.96	53,218.97			-3,175.27	177,239,419.31	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京完美创意科技有限公司	98,689,500.00	98,689,500.00
WANMEI INTERACTIVE INC.	11,065.54	11,065.54
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
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						基于战略目的长期持有
WANMEI INTERACTIVE INC.						基于战略目的长期持有
广州民营投资股份有限公司						基于战略目的长期持有

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	3,554,909.32			3,554,909.32
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	3,738,783.94			3,738,783.94
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	7,753,380.72			7,753,380.72
2.期初账面价值	7,937,255.34			7,937,255.34

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,103,133.30	251,149,821.66
合计	246,103,133.30	251,149,821.66

(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	282,598,541.15	59,328,702.20	6,214,403.90	54,088,190.69	402,229,837.94
2.本期增加金额	-19,097.30	2,831,620.66	-8,419.37	2,761,075.26	5,565,179.25
(1) 购置		2,250,649.10		2,772,123.88	5,022,772.98
(2) 在建工程转入		580,971.56			580,971.56
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	-19,097.30		-8,419.37	-11,048.62	-38,565.29
3.本期减少金额		144,912.10	143,954.92	926,929.19	1,215,796.21
(1) 处置或报废		144,912.10	143,954.92	926,929.19	1,215,796.21
4.期末余额	282,579,443.85	62,015,410.76	6,062,029.61	55,922,336.76	406,579,220.98
二、累计折旧					
1.期初余额	63,744,787.62	42,254,852.86	5,032,524.92	40,047,850.88	151,080,016.28
2.本期增加金额	4,708,436.30	1,796,593.64	116,783.87	3,759,288.62	10,381,102.43
(1) 计提	4,720,323.99	1,796,593.64	125,203.24	3,768,963.47	10,411,084.34
(2) 其他	-11,887.69		-8,419.37	-9,674.85	-29,981.91
3.本期减少金额		110,760.87	136,757.17	737,512.99	985,031.03
(1) 处置或报废		110,760.87	136,757.17	737,512.99	985,031.03
4.期末余额	68,453,223.92	43,940,685.63	5,012,551.62	43,069,626.51	160,476,087.68
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	214,126,219.93	18,074,725.13	1,049,477.99	12,852,710.25	246,103,133.30
2.期初账面价值	218,853,753.53	17,073,849.34	1,181,878.98	14,040,339.81	251,149,821.66

(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	14,969,550.02	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	145,645,112.80	114,198,768.72
合计	145,645,112.80	114,198,768.72

(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
菲安妮宿舍楼	3,813,718.74		3,813,718.74	874,854.27		874,854.27
潮宏基总部基地项目	141,831,394.06		141,831,394.06	113,323,914.45		113,323,914.45
合计	145,645,112.80		145,645,112.80	114,198,768.72		114,198,768.72

(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
菲安妮宿舍楼	12,158,399.00	874,854.27	3,519,836.03	580,971.56		3,813,718.74	31.37%	31.37%				
潮宏基总部基地项目	471,855,112.82	113,323,914.45	28,507,479.61			141,831,394.06	30.06%	30.06%	7,659,783.88	3,090,293.33	10.84%	其他
合计	484,013,511.82	114,198,768.72	32,027,315.64	580,971.56		145,645,112.80	--	--	7,659,783.88	3,090,293.33	9.65%	--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计

1.期初余额		15,211,877.38	15,211,877.38
2.本期增加金额		1,014,699.23	1,014,699.23
(1) 新增租入		1,014,699.23	1,014,699.23
3.本期减少金额			
(1) 租赁合同到期或提前终止			
4.期末余额		16,226,576.59	16,226,576.59
1.期初余额			
2.本期增加金额		2,416,923.59	2,416,923.59
(1) 计提		2,416,923.59	2,416,923.59
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		2,416,923.59	2,416,923.59
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			
1.期末账面价值		13,809,653.00	13,809,653.00
2.期初账面价值		15,211,877.38	15,211,877.38

15、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	64,975,092.93			7,651,317.67	14,866,147.71	25,548,027.19	113,040,585.50
2.本期增加金额	122,940.72				9,988.68	3,238,000.00	3,370,929.40
(1) 购置	122,940.72				9,988.68	3,238,000.00	3,370,929.40
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额					107,681.83	410,567.96	518,249.79
(1) 处置					107,681.83	410,567.96	518,249.79
4.期末余额	65,098,033.65		7,651,317.67	14,768,454.56	28,375,459.23	115,893,265.11	
二、累计摊销							
1.期初余额	6,597,588.57		6,426,273.00	8,883,971.32	18,451,858.27	40,359,691.16	
2.本期增加金额	807,191.20		113,801.83	770,269.26	2,240,585.75	3,931,848.04	
(1) 计提	807,191.20		113,801.83	770,269.26	2,240,585.75	3,931,848.04	
3.本期减少金额				107,681.83	287,737.72	395,419.55	
(1) 处置				107,681.83	287,737.72	395,419.55	
4.期末余额	7,404,779.77		6,540,074.83	9,546,558.75	20,404,706.30	43,896,119.65	
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	57,693,253.88		1,111,242.84	5,221,895.81	7,970,752.93	71,997,145.46	
2.期初账面价值	58,377,504.36		1,225,044.67	5,982,176.39	7,096,168.92	72,680,894.34	

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%。

16、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	231,845.89					231,845.89
无锡市潮宏基首饰 有限公司						
菲安妮有限公司	360,646,254.28					360,646,254.28
合计	360,878,100.17					360,878,100.17

17、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	63,957,440.64	9,969,064.01	22,449,224.83	1,546.75	51,475,733.07
办公楼厂房装修费	1,966,792.85		671,820.36		1,294,972.49
其他	359,920.50	348,845.84	118,054.98	-82.24	590,793.60
合计	66,284,153.99	10,317,909.85	23,239,100.17	1,464.51	53,361,499.16

18、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	41,907,723.90	8,932,697.91	41,899,654.44	8,654,830.82
内部交易未实现利润	25,568,484.36	4,972,019.49	25,045,290.72	5,040,344.16
可抵扣亏损	84,391,550.03	19,726,189.04	79,415,724.73	18,786,867.05
无形资产摊销	124,473.05	18,670.96	182,256.67	27,338.50
退换货损失	17,746,465.95	2,661,969.89	13,043,725.74	1,956,558.86
预计积分收入	11,812,158.46	2,775,715.64	12,862,333.16	3,038,259.31
广告费支出			750,369.96	187,592.49
合计	181,550,855.75	39,087,262.93	173,199,355.42	37,691,791.19

(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		39,087,262.93		37,691,791.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,217,210.54	59,954,957.77
合计	44,217,210.54	59,954,957.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		18,405,794.86	
2022 年	1,483,821.54	1,484,803.97	
2023 年	1,256,938.85	1,256,938.85	
2024 年	627,621.67	775,311.27	
2025 年	515,284.27	515,284.27	
2026 年	264,720.41		
无到期期限可抵扣亏损（香港企业）	40,068,823.80	37,516,824.55	
合计	44,217,210.54	59,954,957.77	--

19、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	292,079.65		292,079.65	893,036.91		893,036.91
预付工程款	40,391,907.82		40,391,907.82			
合计	40,683,987.47		40,683,987.47	893,036.91		893,036.91

20、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	9,800,000.00	
保证借款	180,000,000.00	230,000,000.00
信用借款	416,000,000.00	473,000,000.00
应计利息	350,215.53	1,380,222.79
合计	606,150,215.53	704,380,222.79

21、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	493,860,489.62	346,152,204.08
其中：		
合计	493,860,489.62	346,152,204.08

22、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	217,339,331.36	206,574,108.40
合计	217,339,331.36	206,574,108.40

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	83,491,557.76	75,237,488.89
合计	83,491,557.76	75,237,488.89

24、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	30,973,980.61	244,406,193.11	249,272,563.48	26,107,610.24
二、离职后福利-设定提存计划		12,415,666.11	12,415,666.11	
三、辞退福利		59,190.80	59,190.80	
合计	30,973,980.61	256,881,050.02	261,747,420.39	26,107,610.24

(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	30,476,695.24	212,789,102.19	217,687,892.98	25,577,904.45
2、职工福利费		9,685,701.52	9,685,701.52	
3、社会保险费		9,997,789.54	9,997,789.54	
其中：医疗保险费		9,060,306.45	9,060,306.45	
工伤保险费		94,362.07	94,362.07	
生育保险费		843,121.02	843,121.02	
4、住房公积金	59,616.43	7,472,951.23	7,477,855.63	54,712.03
5、工会经费和职工教育经费	437,668.94	4,460,648.63	4,423,323.81	474,993.76
合计	30,973,980.61	244,406,193.11	249,272,563.48	26,107,610.24

(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		12,132,603.81	12,132,603.81	
2、失业保险费		283,062.30	283,062.30	
合计		12,415,666.11	12,415,666.11	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,531,528.96	10,099,715.40
消费税	5,678,034.40	3,813,075.99
企业所得税	34,942,607.40	35,740,360.35
其他税费	4,361,188.71	2,671,065.70
合计	66,513,359.47	52,324,217.44

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	160,682,703.82	144,641,111.10
合计	160,682,703.82	144,641,111.10

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	73,128,757.72	63,583,793.55
装修及工程款	49,347,181.91	55,304,094.19
费用及其他	38,206,764.19	25,753,223.36
合计	160,682,703.82	144,641,111.10

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计利息-长期借款	161,472.02	153,480.01
合计	161,472.02	153,480.01

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	56,443,022.07	42,693,216.33
待转销项税额	9,017,025.55	8,076,039.24
合计	65,460,047.62	50,769,255.57

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	134,560,000.00	115,110,000.00
合计	134,560,000.00	115,110,000.00

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	13,862,551.74	15,102,757.98
合计	13,862,551.74	15,102,757.98

31、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

32、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）	1,429,277,612.97			1,429,277,612.97
其他资本公积	-1,850,716.52	416,633.96		-1,434,082.56
合计	1,427,426,896.45	416,633.96		1,427,843,530.41

33、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

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-26,504,560.19	-643,424.81				-643,424.81		-27,147,985.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,308,851.77	-260,282.32				-260,282.32		-1,569,134.09
其他债权投资公允价值变动		-383,142.49				-383,142.49		-25,578,850.91
外币财务报表折算差额	-25,195,708.42	-643,424.81				-643,424.81		-27,147,985.00
其他综合收益合计	-26,504,560.19	-643,424.81				-643,424.81		-27,147,985.00

35、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	193,457,253.00			193,457,253.00
合计	193,457,253.00			193,457,253.00

36、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	1,037,207,141.00	1,001,874,084.09
调整后期初未分配利润	1,037,207,141.00	1,001,874,084.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,947,564.94	13,423,571.27
应付普通股股利	177,702,541.40	88,851,270.70
期末未分配利润	1,061,452,164.54	926,446,384.66

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。

37、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	2,255,913,801.21	1,493,770,890.67	1,381,976,998.58	892,987,678.97
其他业务	40,193,292.06	7,791,454.33	28,254,807.95	6,425,840.00
合计	2,296,107,093.27	1,501,562,345.00	1,410,231,806.53	899,413,518.97

与履约义务相关的信息：

公司对加盟客户的履约义务主要为收到加盟客户订单款项的商品交付义务，对于持有会员积分的消费者客户的履约义务会员积分兑换义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,247,278.80	18,628,062.28
城市维护建设税	6,743,741.40	4,847,496.75
教育费附加	4,826,309.22	3,461,847.70
房产税	480,652.32	354,992.25
印花税	1,039,647.41	727,763.68
其他	86,321.24	18,370.65
合计	39,423,950.39	28,038,533.31

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,823,931.70	174,045,670.33
店面装修费摊销及柜台制作费	26,706,557.44	32,445,942.58
商场费用	32,950,847.59	25,501,533.89
广告宣传费	69,966,988.47	50,044,494.48

邮运费	7,210,341.69	10,211,657.12
场地使用费	30,936,355.46	27,672,758.76
差旅费	6,789,211.57	4,584,817.74
办公费	5,592,923.31	5,376,797.45
道具费	3,748,441.09	3,108,557.03
包装费	11,721,855.37	7,301,633.92
折旧摊销费用	8,071,296.67	6,154,360.08
电商费用	27,907,514.35	11,761,940.90
其他	4,054,445.11	3,377,296.34
合计	426,480,709.82	361,587,460.62

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,015,632.84	29,114,470.91
中介咨询费	3,359,098.57	3,729,204.63
折旧摊销费用	5,836,504.90	5,256,138.94
办公费	2,606,940.08	2,754,171.85
差旅费	1,070,902.17	1,022,541.84
业务招待费	991,122.42	433,827.08
场地使用费	2,647,375.58	2,979,876.99
其他	4,163,680.17	1,944,988.77
合计	47,691,256.73	47,235,221.01

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,336,176.27	11,873,403.16
材料费	15,325,479.31	10,955,627.88
中介咨询费	190,640.14	
其他	1,236,904.50	2,500,704.74
折旧摊销费用	817,716.48	707,109.07
合计	29,906,916.70	26,036,844.85

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,335,656.44	28,324,875.53
减：利息收入	7,908,172.65	1,608,738.03
汇兑损失	-0.57	2,033,906.42
减：汇兑收益	1,657.17	89,454.73
其他	2,378,227.54	1,959,402.58
合计	14,804,053.59	30,619,991.77

43、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
技术改造补助	83,534.80	537,300.00
稳岗补贴	1,537,461.77	806,972.57
以工代训补助	3,165,000.00	
其他	52,439.81	72,300.97
合计	4,838,436.38	1,416,573.54

44、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	4,272,954.85	4,611,349.84
理财产品收益	3,133,435.44	1,547,281.53
合计	7,406,390.29	6,158,631.37

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-272,616.44	2,459,249.99
合计	-272,616.44	2,459,249.99

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-12,340.77	-3,657,041.22
应收账款坏账损失	-1,164,558.05	-4,389,425.88
合计	-1,176,898.82	-8,046,467.10

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,049,766.81	
合计	1,049,766.81	

48、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
非流动资产处置利得	307,133.87	271,301.47

49、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	-10,481.38	456,240.64	-10,481.38
其他	290,163.28	489,983.25	290,163.28
合计	279,681.90	946,223.89	279,681.90

50、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	15,000.00		15,000.00
其他	243,082.18	775,409.18	243,082.18
非流动资产毁损报废损失	3,198.29	141,946.42	3,198.29

合计	261,280.47	917,355.60	261,280.47
----	------------	------------	------------

51、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	44,668,305.38	10,372,807.59
递延所得税费用	-1,395,471.74	-7,240,076.40
合计	43,272,833.64	3,132,731.19

(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	248,408,474.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,263,364.94
子公司适用不同税率的影响	5,885,302.56
调整以前期间所得税的影响	79,763.44
非应税收入的影响	-934,630.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,803.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	772,229.65
所得税费用	43,272,833.64

52、其他综合收益

详见附注 34。

53、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	7,758,775.53	1,386,771.76
政府补助	4,466,026.91	1,950,663.60
租赁收入	2,327,847.43	2,685,609.46
其他	4,205,652.90	2,004,868.24

合计	18,758,302.77	8,027,913.06
----	---------------	--------------

(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	71,734,363.29	53,059,310.30
办公会议费	9,462,924.70	8,130,969.30
场地使用费	36,078,947.25	30,652,635.75
邮运及保险费	7,411,108.33	10,211,657.12
差旅费	6,856,851.14	5,607,359.58
包装费	12,806,102.41	7,301,633.92
业务招待费	2,340,868.80	433,827.08
中介咨询费	8,106,394.58	3,729,204.63
其他	78,722,409.78	41,091,829.11
合计	233,519,970.28	160,218,426.79

(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
收回银行理财产品	295,000,000.00	250,000,000.00
合计	295,000,000.00	250,000,000.00

(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
购买银行理财产品	120,000,000.00	379,500,000.00
合计	120,000,000.00	379,500,000.00

(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
收回黄金租赁保证金		4,118,151.82
合计		4,118,151.82

(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
银行借款质押存款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

54、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	205,135,640.92	16,455,662.37
加：资产减值准备	-127,132.01	8,046,467.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,411,084.34	10,149,646.78
使用权资产折旧	2,416,923.59	
无形资产摊销	3,931,848.04	4,414,405.52
长期待摊费用摊销	23,239,100.17	31,015,872.81
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）	-307,133.87	-256,561.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		197.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	272,616.44	-2,459,249.99
财务费用（收益以“-”号填列）	20,335,656.44	30,269,327.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,406,390.29	-6,158,631.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,395,471.74	-7,240,076.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-254,258,106.70	159,181,074.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,134,664.48	35,206,750.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	206,782,733.80	19,013,551.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,896,704.65	297,638,436.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	684,945,717.14	495,699,126.95
减：现金的期初余额	805,512,035.54	470,802,533.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,566,318.40	24,896,593.48

(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	684,945,717.14	806,652,035.54
其中：库存现金	411,686.41	393,841.92
可随时用于支付的银行存款	684,534,030.73	805,118,193.62
三、期末现金及现金等价物余额	684,945,717.14	806,652,035.54

55、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	31,140,000.00	履约保函保证金、为公司融资提供质押
固定资产	52,008,368.93	子公司融资抵押
无形资产	9,079,546.03	子公司融资抵押
合计	92,227,914.96	--

56、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	--	--	27,896,579.34
其中：美元	3,984.91	6.4601	25,742.92
欧元	18.44	7.6862	141.73
港币	32,745,223.54	0.8321	27,246,645.60
新加坡元	129,911.03	4.8027	623,923.70

日元	2,146.00	0.0584	125.39
应收账款	--	--	864,547.95
其中：美元			
欧元			
港币	701,732.31	0.8321	583,897.42
新加坡元	58,435.99	4.8027	280,650.53
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	--	--	13,011,347.48
其中：港币	15,613,181.75	0.8321	12,991,416.27
新加坡元	4,150.00	4.8027	19,931.21
预付款项	--	--	130,843.64
其中：港币	106,551.03	0.8321	88,658.98
新加坡元	8,783.53	4.8027	42,184.66
应付账款	--	--	1,867,465.09
其中：港币	2,244,333.59	0.8321	1,867,465.09
其他应付款	--	--	12,950,618.53
其中：港币	15,546,985.15	0.8321	12,936,335.40
新加坡元	2,973.98	4.8027	14,283.13

其他说明：

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。

（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

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

57、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
技术改造补助	83,534.80	其他收益	83,534.80
三代手续费返还	52,439.81	其他收益	52,439.81
稳岗补贴	1,537,461.77	其他收益	1,537,461.77
以工代训补助	3,165,000.00	其他收益	3,165,000.00

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
技术改造补助	180,000.00	项目终止

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：

1、本期新增纳入合并范围的主体

公司名称	设立日期	变更原因
南京市通利达皮具有限公司	2021-4-9	新设成立
金华市通利皮具有限公司	2021-6-9	新设成立
温州梵迪珠宝有限公司	2021-2-8	新设成立

2、本期不再纳入合并范围的主体

单位：元

公司名称	注销日期	注销日净资产	年初至注销日净利润
梵迪珠宝江阴有限公司	2021-3-9		-354.73
南通潮宏基珠宝有限公司	2021-3-31	1,093,375.22	-199.93
马鞍山潮宏基珠宝贸易有限公司	2021-4-16		-618.17

梵迪珠宝江阴有限公司、南通潮宏基珠宝有限公司、马鞍山潮宏基珠宝贸易有限公司已完成工商注销手续，注销后不再将其纳入合并范围。

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	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	重庆	成都	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	100.00%		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%	-725,254.59		17,592,979.80
广东潮汇网络科技有限公司	30.00%	3,913,330.57	1,200,000.00	18,228,983.65

(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	101,544,710.17	9,666,230.80	111,210,940.97	40,839,021.76		40,839,021.76	104,906,859.67	10,457,722.48	115,364,582.15	42,091,644.59		42,091,644.59

广东潮 汇网络 科技有 限公司	180,058, 875.10	1,079,45 5.19	181,138, 330.29	120,375, 051.46		120,375, 051.46	163,014, 731.04	1,213,13 8.82	164,227, 869.86	112,509, 026.27		112,509, 026.27
--------------------------	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	--	--------------------	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	--	--------------------

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	33,966,847.0 1	-2,901,018.35	-2,901,018.35	5,937,612.10	32,270,090.5 7	-4,129,370.36	-4,129,370.36	4,935,768.58
广东潮汇网 络科技有限 公司	412,739,672. 32	13,044,435.2 4	13,044,435.2 4	-998,900.98	313,181,788. 11	11,822,982.7 0	11,822,982.7 0	14,509,082.1 5

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司与珠海横琴潮人共创一号投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，以人民币2,737,678.97元的价格受让广东潮集榜科技有限公司30%股权。本次交易完成后，公司持有广东潮集榜科技有限公司的股权比例达到100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	2,737,678.97
--现金	2,737,678.97
购买成本/处置对价合计	2,737,678.97
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,737,678.96
差额	0.01
其中：调整资本公积	0.01

3、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	国内	广州	零售、批发	15.96%		权益法

有限公司						
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
上海思妍丽实业股份有限公司	国内	上海	美容			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
Fion Japan Co,Ltd	日本	日本	采购、研发		46.15%	权益法

（2）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	177,239,419.31	172,866,507.06
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,274,886.18	6,120,413.64
--其他综合收益	-260,282.30	1,095,053.25
--综合收益总额	4,014,603.88	7,215,466.88

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险分析及风险管理

公司的主要金融工具包括包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、短期借款、交易性金融负债、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等。

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、市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1.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。报告各期末，公司均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。

2. 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。

3. 市场风险

(1) 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。公司面临的市场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。

公司长期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	134,560,000.00	115,110,000.00
固定利率合同		
合计	134,560,000.00	115,110,000.00

(2) 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。公司有一定规模的外销业务及外币借款，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，将风险控制在可控范围内。

截至2021年6月30日，公司外币货币性项目主要系港元金融资产及港元金融负债（详见附注七、56“外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对港元升值或贬值1%，则本公司将减少或增加净利润约226,713.89元，如果其他外币汇率的变动，对本公司经营活动的影响并不重大。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		35,161,575.34		35,161,575.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,161,575.34		35,161,575.34

(三) 其他权益工具投资			99,700,565.54	99,700,565.54
持续以公允价值计量的资产总额		35,161,575.34	99,700,565.54	134,862,140.88
(六) 交易性金融负债	493,860,489.62			493,860,489.62
其他	493,860,489.62			493,860,489.62
持续以公允价值计量的负债总额	493,860,489.62			493,860,489.62
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。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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。公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所期末的城商银票转贴现利率的折现。

4、持续和非持续第三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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司对广州民营投资股份有限公司的投资，其持有目的并非为了对外交易，按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算，由于确定公允价值的近期信息不足，公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

公司对北京完美创意科技有限公司的权益性投资按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算，因公司获取部分权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司对广州民营投资股份有限公司的投资，其持有目的并非为了对外交易，按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算，由于确定公允价值的近期信息不足，公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

公司对北京完美创意科技有限公司的权益性投资按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算，因公司获取部分权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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	28.01%	28.01%

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、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

截至2021年6月30日，公司签订的重要的资本性承诺信息如下：

单位：元

合同类型	合同内容	合同金额	已执行金额	未执行金额
设计合同	潮宏基集团总部基地设计、施工配合服务等	13,586,957.00	11,548,913.00	2,038,044.00
土建合同	潮宏基总部大厦施工总承包工程	630,000,000.00	179,490,713.84	450,509,286.16
土建合同	菲安妮厂房及宿舍施工工程	12,158,399.90	4,604,792.18	7,553,607.72

2、经营租赁承诺

根据不可撤销的有关房屋等的经营租赁协议，公司于2021年6月30日以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元

类型/承诺期间	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）
房屋建筑物经营租赁	48,723,304.28	14,480,984.02	3,885,302.57

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

—截至2021年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十五、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	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,073,437,760.38	222,669,332.89			2,296,107,093.27
分部间交易收入	47,619.05	61,823.53	2,400.00	-111,842.58	-
对合营企业和联营企业的投资收益		45,216.16	4,227,738.69		4,272,954.85
资产减值损失		1,049,766.81			1,049,766.81
信用减值损失	-687,529.65	-489,369.17			-1,176,898.82
折旧费和摊销费	33,882,767.15	6,300,063.61			40,182,830.76
利润总额	214,579,709.64	36,861,050.77	-3,032,285.85		248,408,474.56

所得税费用	38,265,841.48	5,006,992.16			43,272,833.64
净利润	176,313,868.16	31,854,058.61	-3,032,285.85		205,135,640.92
资产总额	4,095,984,463.69	1,464,543,713.09	103,986,805.46	-300,005,082.05	5,364,509,900.19
负债总额	2,065,060,261.55	58,945,035.08	44,189,124.60	-300,005,082.05	1,868,189,339.18
其他披露：					
对合营企业和联营企业的长期股权投资			177,239,419.31		177,239,419.31

十六、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						2,093,504.08	2.17%	2,093,504.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,624,576.83	100.00%	1,014,052.29	0.57%	175,610,524.54	94,287,601.93	97.83%	1,472,315.36	1.56%	92,815,286.57
其中：										
账龄组合	22,351,578.16	12.65%	1,014,052.29	4.54%	21,337,525.87	44,507,783.57	46.18%	1,472,315.36	3.31%	43,035,468.21
合并范围内关联方款项	154,272,998.67	87.35%		0.00%	154,272,998.67	49,779,818.36	51.65%		0.00%	49,779,818.36
合计	176,624,576.83	100.00%	1,014,052.29	0.57%	175,610,524.54	96,381,106.01	100.00%	3,565,819.44	3.70%	92,815,286.57

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）	175,041,111.29
2 至 3 年	1,583,465.54

合计	176,624,576.83
----	----------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	97,915,165.06	431,277,078.08
合计	97,915,165.06	431,277,078.08

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
保证金及押金	25,317,775.01	1,170,115.01
备用金及员工借支	717,801.39	377,287.75
内部往来	68,848,525.50	427,369,273.32
其他	3,031,063.16	2,360,402.00
合计	97,915,165.06	431,277,078.08

2) 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
单位 A	内部往来款	31,458,171.66	信用期内	32.13%	
单位 B	保证金	25,000,000.00	信用期内	25.53%	
单位 C	内部往来款	20,095,511.82	信用期内	20.52%	
单位 D	内部往来款	16,482,402.02	信用期内	16.83%	
单位 E	其他	1,100,000.00	信用期内	1.12%	
合计	--	94,136,085.50	--	96.14%	

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	2,116,498,836.32	45,413,143.99	2,071,085,692.33	2,113,761,157.35	45,413,143.99	2,068,348,013.36
对联营、合营企	176,156,345.73		176,156,345.73	171,772,580.12		171,772,580.12

业投资						
合计	2,292,655,182.05	45,413,143.99	2,247,242,038.06	2,285,533,737.47	45,413,143.99	2,240,120,593.48

(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	
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	1,364,947,367.75					1,364,947,367.75	45,413,143.99
潮宏基珠宝有限公司	450,000,000.00					450,000,000.00	
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	2,737,678.97				9,737,678.97	
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	120,000,000.00					120,000,000.00	
汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	2,068,348,013.36	2,737,678.97				2,071,085,692.33	45,413,143.99

(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		
一、合营企业										

二、联营企业										
广州市拉 拉米信息 科技有限 公司	94,761,10 0.69			3,078,708 .99	-260,282. 32	416,633.9 6				97,996,16 1.32
深圳市前 海一帆珠 宝云商有 限公司	77,011,47 9.43			1,148,704 .98						78,160,18 4.41
小计	171,772,5 80.12			4,227,413 .97	-260,282. 32	416,633.9 6				176,156,3 45.73
合计	171,772,5 80.12			4,227,413 .97	-260,282. 32	416,633.9 6				176,156,3 45.73

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	679,739,377.62	529,641,445.85	487,767,939.22	403,474,827.15
其他业务	56,957,373.53	4,064,595.68	24,665,445.80	2,173,365.98
合计	736,696,751.15	533,706,041.53	512,433,385.02	405,648,193.13

与履约义务相关的信息：

公司对加盟客户的履约义务主要为收到加盟客户订单款项的商品交付义务，对于持有会员积分的消费者客户的履约义务会员积分兑换义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	2,800,000.00	1,940,893.88
权益法核算的长期股权投资收益	4,227,413.97	6,092,240.98
理财产品收益	1,705,485.75	102,410.96
合计	8,732,899.72	8,135,545.82

十七、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	303,935.58	
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）	4,827,955.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,081.10	
理财产品收益	3,133,435.44	
公允价值变动损益（保本非保收益理财产品期末公允价值变动）	-272,616.44	
减：所得税影响额	1,305,537.03	
少数股东权益影响额	35,014.22	
合计	6,684,239.43	--

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	5.73%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.22	0.22