



旭平首饰
NEEQ:870178

旭平首饰股份有限公司
XUPING JEWELRY CO., LTD

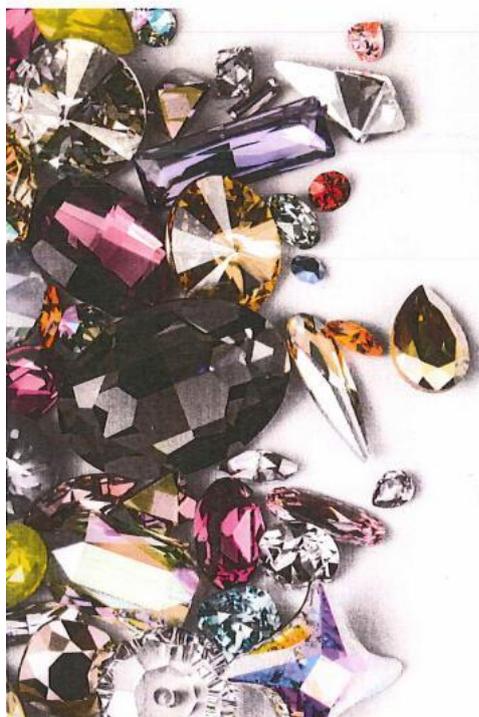


半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

SWAROVSKI



证书

贺州市旭平首饰有限公司

符合施华洛世奇®设定的最高标准，因此获认证为

SWAROVSKI

特约授权制造商

您可到以下网站验证：sampletag.swarovski-professional.com

公司旗下全资子公司贺州市旭平首饰有限公司获得世界知名品牌施华洛世奇“特约授权制造商”授权，系施华洛世奇在中国大陆的首家特约授权制造商。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘旭平、主管会计工作负责人郑东海及会计机构负责人（会计主管人员）郑东海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
销售业绩下滑的风险	2020年2月份以来，国内外疫情一直持续不断，前期受国内疫情影响，复工复产收到严重影响。后期因国外疫情开始加剧，且持续到目前，国外订单大幅度减少，出口额大幅度减少，上半年销售业绩大幅度下滑。
原材料价格和劳动力成本上涨的风险	2019年来，国内原材料尤其是黄金的价格，不断上涨，导致公司产品所用的原材料—电镀材料价格上涨，生产成本也跟着上涨，原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，对公司的盈利能力产生不利影响。同时，随着社会不断发展和经济水平不断提高，人口红利优势逐渐下降，劳动力雇佣成本逐渐加大，公司的用工成本也跟着上升，利润空间将会产生影响。
行业周期性、季节性风险	仿真首饰行业的周期性与宏观经济波动周期大致相同，同时，仿真首饰行业的季节性特征明显，呈现季节性波动。投资者对本公司进行价值判断时，应充分考虑本公司所处行业的季节性波动特征。
注册商标被侵权、产品设计被仿制的风险	公司的品牌为公司的核心竞争优势之一，虽然公司已经尽力采取各种方式来保护公司的品牌和注册商标，但公司不能确保将来不会发生公司品牌和注册商标被侵犯的事件。此外仿真首饰行业中的小型企业以及新进入竞争者在研发和创新方面的基础较为薄弱，模仿抄袭成为行业内研发设计的主要手段。公司将加强知识产权保护来维护产品设计的合法权利，但如果公司

	<p>的产品设计受到仿制，将导致公司的经济利益受到侵害。若注册商标或产品设计被侵权事件发生，会影响公司的品牌形象及消费者对公司产品的消费意愿，从而对公司经营产生不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>随着行业发展，仿真首饰行业面临的市场竞争已经不仅仅是价格竞争，而转变为品牌营销、渠道建设、产品设计、定制服务等方面的综合竞争。作为仿真首饰行业的知名品牌之一，公司技术研发、品牌管理、销售渠道、综合服务等方面具备较强的竞争优势和市场影响力。如果市场竞争日益加剧使得公司不能继续维持或提升现有市场地位进而导致公司市场占有率下降，或者市场竞争日趋激烈导致行业平均利润水平持续下降，公司经营业绩可能会受到一定影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善，相关人员需要进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实有效发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。</p>
中美贸易战市场波动风险	<p>中美贸易战以来，全球经济存在波动性，导致外贸市场存在不确定因素。公司的产品销往全球大多数国家，其中包括美国。受中美贸易战影响，公司产品进入美国或美国管控、制裁的国家或地区会受到一定的影响，市场销售也会受到一定影响，从而导致公司对海外市场的开拓面临挑战。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>一、销售业绩下滑的风险</p> <p>受疫情影响，公司外贸销售受到较大的冲击，上半年销售业绩较大幅度下滑，该影响可能会持续到疫情结束。</p> <p>应对措施：针对国内市场，抓住全面直播的趋势，大力开发国内市场款式，满足国内消费人群消费需求，扩大国内市场规模；加大国内电商投入，发展直播销售渠道，促进直播电商等合作，开发更多的国内采购主体。针对国外市场，通过跨境电商、线上社交软件等方式促进成交。此风险系本期新增。</p> <p>二、原材料价格和劳动力成本上涨的风险</p> <p>国内原材料和劳动力价格存在不断上涨的风险，原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。公司采购的主要原材料包括电镀材料、铜材料、人工宝石等，其价格存在波动性。随着原材料价格上涨，公司生产成本将跟着上涨，对公司的盈利能力产生不利影响。同时，随着社会不断发展和经济水平不断提高，人口红利优势逐渐下降，劳动力雇佣成本逐渐加大，公司的用工成本也跟着上升，对公司的利润空间产生影响。</p> <p>应对措施：公司一直在进行生产加工技术的改良和生产设备的升级，通过技术改良攻克部分生产难题，从而减少原材料的损耗和浪费；通过引进先进的生产设备替代人工，从而减少人工成本，最终降低生产成本，形成价格优势，冲抵原材料价格和人力成本上涨的风险。</p>

三、行业周期性、季节性风险

仿真首饰行业的周期性与宏观经济波动周期大致相同，同时，仿真首饰行业的季节性特征明显，呈现季节性波动。投资者对本公司进行价值判断时，应充分考虑本公司所处行业的季节性波动特征。

应对措施：公司一直以来注重研究国内外仿真首饰市场情况以及不同国家风俗习惯差异情况，有针对性的开发能够迎合消费者季节性需求的新颖款式，并通过促销活动有效的营销策略，淡化消费者对周期性和季节性的观念。同时，探索跨界合作，减少因行业属性带来的限制性因素，进行跨行业营销，从而降低或者避免行业周期性、季节性风险。

四、注册商标被侵权、产品设计被仿制的风险

公司的品牌为公司的核心竞争优势之一，虽然公司已经尽力采取各种方式来保护公司的品牌和注册商标，但公司不能确保将来不会发生公司品牌和注册商标被侵犯的事件。此外仿真首饰行业中的小型企业以及新进入竞争者在研发和创新方面的基础较为薄弱，模仿抄袭成为行业内研发设计的主要手段。公司将加强知识产权保护来维护产品设计的合法权利，但如果公司的产品设计受到仿制，将导致公司的经济利益受到侵害。若注册商标或产品设计被侵权事件发生，会影响公司的品牌形象及消费者对公司产品的消费意愿，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对未来因品牌知名度提高而带来的商标被侵权、产品设计被仿制风险，公司将在产品 LOGO 印记、产品外包装方面不断进行改良，使得仿冒者无法进行仿制或者增加仿制成本而自动放弃，同时将公司的原创设计及时进行知识产权保护，对于侵权主体通过多种方式进行制止、打击，使其不敢继续仿制。

五、市场竞争风险

随着行业发展，仿真首饰行业面临的市场竞争已经不仅仅是价格竞争，而转变为品牌营销、渠道建设、产品设计、定制服务等方面的综合竞争。作为仿真首饰行业的知名品牌之一，公司技术研发、品牌管理、销售渠道、综合服务等方面具备较强的竞争优势和市场影响力。如果市场竞争日益加剧使得公司不能继续维持或提升现有市场地位进而导致公司市场占有率下降，或者市场竞争日趋激烈导致行业平均利润水平持续下降，公司经营业绩可能会受到一定影响。

应对措施：公司将加大对产品的研发设计力度，形成自主的核心技术产品，提高自身的竞争力和核心优势。在市场方面，将加大品牌的广告宣传投入，拓宽营销渠道，保持公司在仿真首饰行业的市场竞争力不断提升，市场占有率不断上升。

六、公司治理风险

股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系需要

	<p>在生产经营过程中逐步完善，相关人员需要进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实有效发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。</p> <p>应对措施：公司将不断完善内部治理机制和治理结构，通过制定相关的规章制度固化公司内部治理，逐渐减少和避免人治的随意性；加强内部员工的培训力度，确保相关人员遵守公司的规章制度，有效发挥公司的治理机制。</p> <p>七、中美贸易战市场波动风险</p> <p>中美贸易战导致全球经济存在波动性，中国出国到美国及受美国管制、制裁的国家，都受到影响，国际市场形势存在不稳定性，直接影响产品销往国外市场。</p> <p>应对措施：针对中美贸易战所带来的影响，公司更多鼓励客户通过转口贸易的形式采购货物，鼓励客户通过跨境电商平台进行交易，大力发展经销商，扶持当地代理商，通过价格优惠政策刺激客户采购需求，降低客户因汇率波动带来的差价损失。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、旭平首饰	指	旭平首饰股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020 年上半年度
上期	指	2019 年度上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	旭平首饰股份有限公司章程
珠海旭平	指	珠海旭平投资有限公司
珠海延平	指	珠海延平投资有限公司
珠海银平	指	珠海银平投资有限公司
珠海世平	指	珠海世平投资有限公司
浙江旭平	指	浙江旭平饰品有限公司
旭平科技	指	旭平科技研发中心（广州）有限公司
延边吉平	指	延边吉平首饰有限公司
贺州旭平	指	贺州市旭平首饰有限公司
梅州旭平	指	梅州旭平首饰有限公司
施华洛世奇	指	施华洛世奇（广州）贸易有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	旭平首饰股份有限公司
英文名称及缩写	XUPING JEWELRY CO., LTD. XUPING JEWELRY
证券简称	旭平首饰
证券代码	870178
法定代表人	潘旭平

二、 联系方式

董事会秘书	余文勇
联系地址	广州市荔湾区坦尾路 138 号 A 区 2 楼
电话	020-83930699
传真	020-83220389
电子邮箱	xpfw@xuping.com.cn
公司网址	www.xuping.cn
办公地址	广州市荔湾区坦尾路 138 号 A 区 2 楼
邮政编码	510163
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C24 制造业-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-工艺美术品制造-珠宝首饰及有关物品制造
主要业务	人造首饰、人造宝石和工艺品的研发、加工及销售
主要产品与服务项目	人造首饰、人造宝石和工艺品的研发、加工及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘旭平、李冬梅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘旭平、李冬梅），一致行动人为（潘旭平、李冬梅）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914504005615602512	否
注册地址	广西梧州市龙圩区龙圩镇工业大道 60 号	否
注册资本（元）	115,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,692,041.09	149,737,058.68	-38.76%
毛利率%	31.01%	30.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-864,359.17	7,591,191.64	-111.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,670,594.33	7,380,723.12	-122.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.38%	3.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.74%	3.51%	-
基本每股收益	-0.008	0.07	-111.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,505,763.67	256,357,145.72	9.42%
负债总计	56,298,440.82	31,285,463.70	79.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,207,322.85	225,071,682.02	-0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.96	-0.51%
资产负债率%（母公司）	7.12%	4.12%	-
资产负债率%（合并）	20.07%	12.20%	-
流动比率	3.17	4.85	-
利息保障倍数	-5.03	30.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,803,154.69	13,282,710.00	-48.78%
应收账款周转率	6.17	11.12	-
存货周转率	0.65	1.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.42%	1.65%	-
营业收入增长率%	-38.76%	9.71%	-
净利润增长率%	-111.39%	54.02%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司多年来从事人造首饰、人造宝石、工艺品的加工及销售，涵括了产品研发设计、采购、生产、销售四大运营模块。各模块独立运行，保证公司在获取关键资源、订单实现、产品交付各环节高效运营。同时上述四大各模块形成整体、相互配合，形成完整的运营链，构成公司完整商业模式。

公司通过采购环保铜合金、铜材料、人工宝石、施华洛世奇水晶及其他辅助材料等生产制造原材料，进行内部加工或外发加工，并将产成品通过批发和零售的方式对外进行销售。

批发业务主要通过线下直营门店批发，以及国内 1688，阿里巴巴、中国制造网等跨境电商平台线上批发。或者客户通过线上或线下方式选购后，由公司出货报关出口到国外。

零售业务指的是公司在天猫、拼多多、电商直播平台等国内电子商务平台注册网店向终端消费者进行销售，零售业务均提供免费包邮服务，销售的货物全额纳税，并根据电子商务平台规则及消费者个人需要开具销售发票。

公司主要根据市场和消费者的需求，研发、设计并生产符合需求的产品，并提供售后服务。随着国民经济的增长及居民消费水平的提高，时尚饰品的快消品需求也不断得以提高，因此公司的商业模式具有长期稳定性和可持续增长性。

报告期内，报告期后至披露日商业模式没有变更。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司加强内部管理、规范企业的各项运营，积极应对新冠肺炎疫情的影响，在营销方面，公司在海内外市场受到新冠肺炎疫情较大影响的情况下，积极开拓国内市场，开展直播带货等新模式进行产品销售，但由于受到海外新冠肺炎疫情的不断恶化，公司的生产销售均受到了较大的影响。公司在报告期内的营业收入、营业利润、净利润三项指标相比于 2019 年同期均出现了较大幅度的下降：

1、报告期内，合并范围内公司上半年实现营业总收入约 9,169.20 万元，营业成本 6,326.21 万元，营业收入比上年同期下降 38.76%，营业成本比上年同期下降 38.95%，亏损 86.44 万元，同比下降 111.39%。

2、本报告期内，公司资产总计 28,050.7 万元，比期初增加了 9.42%，负债总计 5,629.8 万元，比期初增加了 79.95%，公司总资产的增加主要是由于银行贷款导致货币资金的增加，公司总负债的增加主要是报告期内大幅增加了银行借款所致。

3、报告期内，公司的生产销售受疫情的冲击较大，随着公司银行贷款的增加，生产经营所急需的资金已陆续到位，预计下半年公司的生产经营状况将会有所改善。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,986,208.74	18.53%	27,449,327.39	10.71%	89.39%
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	14,575,138.01	5.20%	13,639,651.54	5.32%	6.86%
预付账款	6,731,709.68	2.40%	4,167,917.09	1.63%	61.51%
其他应收款	3,340,916.56	1.19%	4,912,348.92	1.92%	-31.99%
存货	98,346,944.17	35.06%	96,523,554.92	37.65%	1.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	74,489,366.95	26.56%	74,855,521.78	29.20%	-0.49%
在建工程	539,392.47	0.19%	2,059,661.09	0.80%	-73.81%
短期借款	25,000,000.00	8.91%			
长期借款					
应付账款	11,617,042.06	4.14%	11,164,007.36	4.35%	4.06%
一年内到期的非流动负债	8,029,494.45	2.86%	10,075,680.38	3.93%	-20.31%
预收账款	5,287,994.82	1.89%	4,090,734.86	1.60%	29.27%
资产总计	280,505,763.67	-	256,357,145.72	-	9.42%

项目重大变动原因：

1、货币资金大幅增加的原因是本期因受疫情影响，公司大幅增加了短期银行借款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	91,692,041.09	-	149,737,058.68	-	-38.76%
营业成本	63,262,065.68	68.99%	103,625,058.49	69.20%	-38.95%
毛利率%	31.01%	-	29.45%	-	-
销售费用	15,064,828.71	16.43%	17,625,464.26	11.77%	-14.53%
管理费用	9,353,038.96	10.20%	9,960,737.08	6.65%	-6.10%
研发费用	6,564,523.26	7.16%	10,026,101.40	6.70%	-34.53%
财务费用	328,291.21	0.36%	257,446.23	0.17%	27.52%
信用减值损失	29,247.89	0.03%	72,179.51	0.05%	-59.48%
资产减值损失					
其他收益	941,018.64	1.03%	195,000.00	0.13%	382.57%
投资收益	32,371.68	0.04%	66,080.96	0.04%	-51.01%
公允价值变动收益					
资产处置收益			29,552.55	0.02%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-2,393,779.58	-2.61%	7,484,492.20	5.00%	-131.98%
营业外收入	4,533.70	0.00%	104,962.97	0.07%	-95.68%
营业外支出	25,000.26	0.03%	69,619.68	0.05%	-64.09%
净利润	-864,359.17	-0.94%	7,591,191.64	5.07%	-111.39%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入大幅下降的主要原因是受全球新冠肺炎疫情影响，报告期内国内外客户销售受阻导致营业收入大幅下降。
- 2、营业成本大幅下降的主要原因是因受全球新冠肺炎疫情影响，报告期内营业收入大幅下降，并导致营业成本大幅下降。
- 3、研发费用大幅下降的原因是受全球新冠肺炎疫情影响，报告期内公司生产、销售受到较大影响，公司大幅减少了研发活动，导致研发支出大幅下降。
- 4、财务费用大幅增加的原因是为应对新冠肺炎疫情影响，本期大幅增加了银行贷款，导致支付的利息费用大幅增加。
- 5、营业利润及净利润较上年同期大幅下降的主要原因是，受全球新冠肺炎疫情影响，公司销售受到较大影响，营业收入下降幅度较大，导致本期亏损。

1、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	6,803,154.69	13,282,710.00	-48.78%
投资活动产生的现金流量净额	-4,890,166.87	-2,248,781.80	117.46%
筹资活动产生的现金流量净额	22,623,893.53	-2,210,509.88	-1,123.47%

现金流量分析:

报告期内:

- 1、由于受疫情影响营业收入同比减少 38.76%，因此经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少约 648 万元。
- 2、由于本期固定资产投资比上年同期略有增加，且增加了购买短期理财产品的数额，因此报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期有所减少。
- 3、由于本期增加了 2500 万元的银行借款，因此本期筹资活动产生的现金流量净额大幅增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	941,018.64
委托他人投资或管理资产的损益	32,371.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,466.56
非经常性损益合计	952,923.76
所得税影响数	146,688.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	806,235.16

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳州市旭平首饰有限公司	子公司	饰品生产、销售	不适用	不适用	50,000,000	96,779,447.56	77,360,783.11	42,773,371.46	726,979.76
贺州市旭平首饰有限公司	子公司	饰品生产、销售	不适用	不适用	55,000,000	89,615,546.64	50,886,132.95	25,859,114.01	-1,469,809.48
广东旭平首饰有限公司	子公司	饰品销售	不适用	不适用	25,000,000	66,062,450.00	23,468,130.64	63,712,404.27	-2,151,660.67
浙江旭平饰品有限公司	子公司	饰品销售	不适用	不适用	10,000,000	29,866,448.18	11,355,813.04	14,487,979.79	-1,423,667.42
延边吉平首饰有限公司	子公司	饰品生产、销售	不适用	不适用	4,000,000	4,803,195.74	3,485,979.65	6,692,815.62	162,059.75
旭平科技研发中心(广州)有限公司	子公司	饰品设计、研发	不适用	不适用	5,000,000	4,384,604.25	4,384,604.25	402,603.77	-286,213.39

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1、公司子公司贺州旭平，在疫情发生后，向当地的钟山县红十字会捐款人民币 20,000 元，用于当地疫情防控。
- 2、公司子公司柳州旭平，在疫情发生后，向当地的鹿寨县红十字会捐款人民币 5,000 元，用于当地疫情防控。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	3,000,000.00	3,000,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人李冬梅董事持有贺州杏林医疗器械有限公司 60%的股权，现李冬梅董事将持有的 60% 股权对应认缴出资人民币 300 万元以 0 元的价格转让给公司全资子公司柳州市旭平首饰有限公司（以下简称“柳州旭平”），柳州旭平受让上述股权后，占有贺州杏林医疗器械有限公司 60%的股权，自然人股东潘旭平占有 40%的股权。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/9	-	挂牌	其他承诺（损失补偿承诺）	其他（损失补偿）	正在履行中
董监高	2016/12/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司所购买的八套商品房（位于梧州市苍梧县工业园区竹制品厂以南高速公路以北诚业泰和嘉园2栋201房—204房，1101房—1104房），因建设工程承包纠纷被第三人追索，未取得房产证。但已办理商品房买卖合同网签及预售登记手续，并已支付全额房款，不影响公司对其权属享有完整、不受追诉的所有权，亦不影响公司对该等房产的实际使用。公司实际控制人潘旭平、李冬梅已就该八套商品房出具专项承诺，该等房产因任何原因遭第三人追索所产生的损失，将由实际控制人潘旭平、李冬梅以其自有资金向公司补足，以确保公司不受损失。

该等房产，目前仍未取得房产证，也不存在第三人追索。公司实际控制人潘旭平、李冬梅将继续履行承诺。

2、公司的子公司广东旭平及浙江旭平所租赁的四处房产，出租方尚未取得房产证，实际控制人潘旭平、李冬梅已就上述未取得房产证的四处租赁房屋出具专项承诺，承诺因该等租赁房屋被强拆、要求强制搬迁所造成的损失将由实际控制人以自有资金承担，确保公司不受损失，且公司日常生产、经营不受影响；因公司及子公司承租房屋的相关租赁合同未办理租赁备案导致被相关行政管理部门处罚的，因此导致的损失亦由实际控制人以自有资金承担。

上述四处房产业主方尚未取得房产证，但均在相关政府部门做了租赁备案，公司实际控制人潘旭平、李冬梅未违反承诺，且将继续履行承诺。

3、公司实际控制人潘旭平和李冬梅就社会保险费的缴纳出具了承诺函，公司并未为公司及子公司全部员工足额缴纳社会保险费用。如有关行政主管部门认定公司及子公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求其补缴相关社会保险费用和住房公积金，并处以罚款的，本人将全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司或其子公司进行追偿。

公司实际控制人潘旭平、李冬梅未违反承诺，且将继续履行承诺。

4、为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人潘旭平和李冬梅夫妇，已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其在作为公司股东期间，不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；且不在与公司存在同业竞争关系的公司、企业或者其他经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司实际控制人潘旭平、李冬梅未违反承诺，且将继续履行承诺。

5、公司全体董事、监事以及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会在该等竞争

企业中任职。同时向本公司就避免和规范关联交易作出了如下承诺：将尽可能减少和规范能够控制或影响的关联方与旭平首饰之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求旭平首饰提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合旭平首饰依据其《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定履行合法审批、签订协议或合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害旭平首饰及其他股东的合法权益。
公司全体董事、监事以及高级管理人员未违反承诺，且将继续履行承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
柳州旭平车间、宿舍楼	固定资产	抵押	5,689,359.38	2.03%	抵押借款
柳州旭平工业用地	无形资产	抵押	748,460.34	0.27%	抵押借款
贺州旭平工业用地 A 地块	无形资产	抵押	14,225,733.22	5.07%	抵押借款
贺州旭平工业用地 B 地块	无形资产	抵押	5,318,849.33	1.90%	抵押借款
贺州旭平宿舍楼	固定资产	抵押	8,145,423.09	2.90%	抵押借款
总计	-	-	34,127,825.36	12.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前涉及到的银行贷款的还款按约定正常履行，无违约情形发生，抵押对于公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,000,000	60.87%	0	70,000,000	60.87%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	13.04%	0	15,000,000	13.04%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	39.13%	0	45,000,000	39.13%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	39.13%	0	45,000,000	39.13%

	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	珠海旭平投资有限公司	40,000,000	-	40,000,000	34.78%	0	40,000,000	0
2	潘旭平	30,600,000	-	30,600,000	26.61%	22,950,000	7,650,000	0
3	李冬梅	29,400,000	-	29,400,000	25.57%	22,050,000	7,350,000	0
4	珠海延平投资有限公司	10,000,000	-	10,000,000	8.70%	0	10,000,000	0
5	珠海银平投资有限公司	2,500,000	-	2,500,000	2.17%	0	2,500,000	0
6	珠海世平投资有限公司	2,500,000	-	2,500,000	2.17%	0	2,500,000	0
合计		115,000,000	-	115,000,000	100%	45,000,000	70,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：潘旭平与李冬梅为夫妻，是珠海旭平、珠海延平、珠海银平、珠海世平四家公司的股东。两人合计各持有以上四家投资公司 100%的财产份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人股东潘旭平、李冬梅为夫妻关系，二人直接持有公司合计 52.18%股份，并通过珠海旭平、珠海延平、珠海银平、珠海世平等四家企业法人股东间接持有公司 47.82%股份，合计持有公司 100%股份。公司控股股东和实际控制人为潘旭平和李冬梅夫妇。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

潘旭平，男，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。现担任广西省梧州市第十一届政协委员、湖南省永州市第四届政协委员、广西省贺州市钟山县第八届政协委员、广东省广州市荔湾区工商业联合会桥中街道分会副会长、广西省梧州市宝石商会第三届理事会名誉会长。

1991 年 5 月-1993 年 12 月任番禺县莲花山珠宝城首饰有限公司车间主任；1994 年 1 月-1998 年 12 月任番禺县番华珠宝首饰有限公司厂长；1999 年 1 月-2005 年 12 月任广州市旭平珠宝首饰有限公司（已注销）总经理；2005 年 12 月-2008 年 2 月任广州市潘旭平首饰有限公司（已注销）总经理；2008 年 10 月-2010 年 8 月任广州市许平首饰有限公司（已注销）总经理；2010 年 8 月-2016 年 6 月任旭平有限执行董事兼总经理；2016 年 6 月起任旭平首饰董事长兼总经理。

李冬梅，女，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权。1989 年 8 月-1996 年 5 月任番禺县番华珠宝首饰有限公司生产员；1996 年 6 月-2001 年 12 月任广州市番禺珠宝厂商会珠宝首饰加工技术培训班校长；2002 年 1 月-2005 年 12 月任广州市旭平珠宝首饰有限公司副总经理；2005 年 12 月-2008 年 2 月任广州市潘旭平首饰有限公司副总经理；2008 年 3 月-2010 年 8 月任柳州市明珠工艺品有限责任公司总经理；2010 年 8 月-2016 年 6 月任旭平有限监事；2016 年 6 月起任旭平首饰董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘旭平	董事长、总经理	男	1971年11月	2019年7月8日	2022年6月26日
李冬梅	董事	女	1970年12月	2019年6月27日	2022年6月26日
胡美丽	董事	女	1964年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
杨苏伟	董事、副总经理	男	1979年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
邓玉媚	董事	女	1980年6月	2019年6月27日	2022年6月26日
梁亦洋	监事会主席	男	1958年11月	2019年7月8日	2022年6月26日
王素华	监事	女	1963年4月	2019年7月8日	2022年6月26日
毛继秀	职工监事	女	1978年3月	2019年6月27日	2022年6月26日
蔡洪霞	副总经理	女	1981年8月	2019年7月8日	2022年6月26日
郑东海	财务负责人	男	1974年12月	2019年7月8日	2022年6月26日
余文勇	董事会秘书	男	1987年9月	2019年7月8日	2022年6月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长潘旭平先生与董事李冬梅女士为夫妻关系,除此之外其他人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘旭平	董事长、总经理	30,600,000	-	30,600,000	26.61%	0	0
李冬梅	董事	29,400,000	-	29,400,000	25.57%	0	0
合计	-	60,000,000	-	60,000,000	52.18%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	924	148	0	1,072
技术人员	81	5	0	86
财务人员	17	0	0	17
行政管理人员	91	2	0	93
销售人员	151	2	0	153
员工总计	1,264	157	0	1,421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	21	22
专科	81	82
专科以下	1,154	1,309
员工总计	1,264	1,421

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年7月3日监事王素华辞职。

2020年7月28日经过2020年第二次临时股东大会审议通过陈朋担任监事。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	51,986,208.74	27,449,327.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	14,575,138.01	13,639,651.54
应收款项融资			
预付款项	4	6,731,709.68	4,167,917.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	3,340,916.56	4,912,348.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	98,346,944.17	96,523,554.92
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	7	2,915,967.60	4,304,371.50
流动资产合计		177,896,884.76	150,997,171.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	8	74,489,366.95	74,855,521.78
在建工程	9	539,392.47	2,059,661.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	22,220,704.20	22,569,664.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	1,164,950.60	1,240,488.74
递延所得税资产	12	4,194,464.69	4,634,637.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,608,878.91	105,359,974.36
资产总计		280,505,763.67	256,357,145.72
流动负债：			
短期借款	13	25,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	11,617,042.06	11,164,007.36
预收款项	15	5,287,994.82	4,090,734.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16	4,004,480.73	4,210,110.09
应交税费	17	600,276.97	1,333,216.82
其他应付款	18	1,609,151.79	261,714.19
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	19	8,029,494.45	10,075,680.38
其他流动负债			
流动负债合计		56,148,440.82	31,135,463.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	150,000.00
负债合计		56,298,440.82	31,285,463.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	62,228,640.36	62,228,640.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	2,643,113.59	2,643,113.59
一般风险准备			
未分配利润	25	44,335,568.90	45,199,928.07
归属于母公司所有者权益合计		224,207,322.85	225,071,682.02
少数股东权益			
所有者权益合计		224,207,322.85	225,071,682.02
负债和所有者权益总计		280,505,763.67	256,357,145.72

法定代表人：潘旭平 主管会计工作负责人：郑东海 会计机构负责人：郑东海

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,432,418.68	4,341,848.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	25,650,747.75	20,871,348.28
应收款项融资			
预付款项		361,408.52	397,595.85
其他应收款	2	20,055,911.89	20,359,317.05

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,664,947.50	11,508,316.74
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		213,066.67	1,214,783.08
流动资产合计		63,378,501.01	58,693,209.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	147,381,315.41	145,381,315.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,429,542.91	5,845,096.08
在建工程		410,679.60	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		308,979.07	398,334.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		160,085.21	308,743.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,690,602.20	151,933,488.74
资产总计		219,069,103.21	210,626,698.07
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,186,826.85	2,637,758.21
预收款项		1,057,003.74	990,392.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		321,705.60	349,314.75
应交税费		24,268.93	603,498.53
其他应付款		2,005,145.21	2,031,119.00
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			2,064,069.23
其他流动负债			
流动负债合计		15,594,950.33	8,676,151.87
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			
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			
负债合计		15,594,950.33	8,676,151.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,547,034.70	61,547,034.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,643,113.59	2,643,113.59
一般风险准备			
未分配利润		24,284,004.59	22,760,397.91
所有者权益合计		203,474,152.88	201,950,546.20
负债和所有者权益总计		219,069,103.21	210,626,698.07

法定代表人：潘旭平

主管会计工作负责人：郑东海

会计机构负责人：郑东海

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	1	91,692,041.09	149,737,058.68

其中：营业收入		91,692,041.09	149,737,058.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,088,458.88	142,615,379.50
其中：营业成本		63,262,065.68	103,625,058.49
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	2	515,711.06	1,120,572.04
销售费用	3	15,064,828.71	17,625,464.26
管理费用	4	9,353,038.96	9,960,737.08
研发费用	5	6,564,523.26	10,026,101.40
财务费用	6	328,291.21	257,446.23
其中：利息费用		400,620.37	336,453.80
利息收入		-68,768.12	-52,171.06
加：其他收益	7	941,018.64	195,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	32,371.68	66,080.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	29,247.89	72,179.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		29,552.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,393,779.58	7,484,492.20
加：营业外收入	12	4,533.70	104,962.97
减：营业外支出	13	25,000.26	69,619.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,414,246.14	7,519,835.49
减：所得税费用	14	-1,549,886.97	-71,356.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,359.17	7,591,191.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,359.17	7,591,191.64
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-864,359.17	7,591,191.64
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-864,359.17	7,591,191.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-864,359.17	7,591,191.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.008	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.008	0.07

法定代表人：潘旭平 主管会计工作负责人：郑东海 会计机构负责人：郑东海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	1	34,339,769.37	62,471,714.91
减：营业成本		27,116,989.92	51,892,152.38
税金及附加		20,700.28	296,328.80
销售费用		2,470,373.60	1,077,951.27
管理费用		1,487,672.14	1,577,213.81
研发费用	2	2,024,808.12	4,034,437.08
财务费用		21,716.88	144,970.98

其中：利息费用		30,110.63	148,564.92
利息收入		-10,624.27	-6,368.61
加：其他收益		51,513.89	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	32,371.68	66,080.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,725.58	-20,916.93
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）		1,278,668.42	3,493,824.62
加：营业外收入		20.67	101,227.57
减：营业外支出		0.00	19.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,278,689.09	3,595,032.94
减：所得税费用		-244,917.59	-91,864.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,523,606.68	3,686,897.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,523,606.68	3,686,897.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		1,523,606.68	3,686,897.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：潘旭平

主管会计工作负责人：郑东海

会计机构负责人：郑东海

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		94,494,580.88	163,273,831.64
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,683,671.85	3,695,541.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,901,715.51	3,604,906.05
经营活动现金流入小计		106,079,968.24	170,574,279.68
购买商品、接受劳务支付的现金		47,333,261.50	103,065,157.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,559,083.79	20,873,090.71
支付的各项税费		4,227,860.22	7,620,599.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,156,608.04	25,732,722.19
经营活动现金流出小计		99,276,813.55	157,291,569.68
经营活动产生的现金流量净额		6,803,154.69	13,282,710.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,371.68	41,042.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,510,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,371.68	1,551,042.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,922,538.55	3,799,824.26
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			
投资活动现金流出小计		4,922,538.55	3,799,824.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,890,166.87	-2,248,781.80
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		25,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,065,941.61	1,874,056.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,164.86	336,453.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,376,106.47	2,210,509.88
筹资活动产生的现金流量净额		22,623,893.53	-2,210,509.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,536,881.35	8,823,418.32
加：期初现金及现金等价物余额		27,449,327.39	23,557,044.26
六、期末现金及现金等价物余额		51,986,208.74	32,380,462.58

法定代表人：潘旭平 主管会计工作负责人：郑东海 会计机构负责人：郑东海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		36,586,774.26	68,449,588.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,539,042.09	2,515,498.11
经营活动现金流入小计		38,125,816.35	70,965,086.32
购买商品、接受劳务支付的现金		25,402,823.77	57,224,830.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,717,528.57	1,822,562.64
支付的各项税费		550,807.68	3,059,435.49

支付其他与经营活动有关的现金		4,052,010.07	6,987,235.64
经营活动现金流出小计		31,723,170.09	69,094,064.57
经营活动产生的现金流量净额		6,402,646.26	1,871,021.75
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		32,371.68	41,042.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,371.68	41,042.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,253,856.40	339,638.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,253,856.40	339,638.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,221,484.72	-298,595.54
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,065,941.61	1,874,056.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,649.58	148,564.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,090,591.19	2,022,621.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,909,408.81	-2,022,621.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,090,570.35	-450,194.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,341,848.33	4,207,212.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,432,418.68	3,757,017.55

法定代表人：潘旭平

主管会计工作负责人：郑东海

会计机构负责人：郑东海

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

旭平首饰股份有限公司 财务报表附注

2020年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

旭平首饰股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由潘旭平、李冬梅发起设立，于2010年8月26日在梧州市工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区梧州市。公司现持有统一社会信用代码为914504005615602512的营业执照，注册资本115,000,000.00元，股份总数115,000,000股（每股面值1元）。公司股票已于2016年12月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属首饰生产销售行业。主要经营活动为人造首饰、人造宝石、工艺品的研发、加工及销售；提供的劳务有：人造首饰、人造宝石、工艺品的研发、生产和销售服务。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 21 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将广东旭平首饰有限公司、柳州市旭平首饰有限公司、贺州市旭平首饰有限公司、浙江旭平饰品有限公司、延边吉平首饰有限公司和旭平科技研发中心(广州)有限公司 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编

制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	

2) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收押金保证金组合	按期末余额 1.00%计提坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提坏账准备，除非有明显迹象显示存在坏账损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收账款——合并内关联方往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	4、8	5.00	23.75、11.88
办公及其他设备	年限平均法	3、10	5.00	31.67、9.50

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标专利权及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标专利权	10
软件	4

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

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2. 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则 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或服务的控制权时 确认收入。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或服务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。满足下列条 件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则属于在某一时点履行 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。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，直到能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。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客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转64让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）可变对价合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）主要责任人和代理人本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（4）重大融资成分对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。在向客户转让商品与客户支付相关款项之间存在时间间隔时，本公司还考虑合同承诺的对价金额与现销价格之间的差额是否由于向客户或本公司提供融资利益以外的其他原因所导致的，来判断合同中是否包含重大融资成分。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。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司

能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照合同约定的方法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十四) 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于 修订印发的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柳州市旭平首饰有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 8 月 15 日取得高新技术企业证书,有效期三年,2018 年起享受 15%所得税率优惠;柳州市旭平首饰有限公司于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书,有效期三年,2017 年起享受 15%所得税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	173,389.61	243,575.07
银行存款	49,619,572.40	24,302,986.88
其他货币资金	2,193,246.73	2,902,765.44
合计	51,986,208.74	27,449,327.39

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额为支付宝、拼多多平台等电商平台账户余额。

2. 交易性金融资产

无

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,346,290.27	100	771,152.26	5.03	14,575,138.01
合计	15,346,290.27	100	771,152.26	5.03	14,575,138.01

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,359,383.05	100	719,731.51	5.01	13,639,651.54
合计	14,359,383.05	100	719,731.51	5.01	13,639,651.54

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,346,290.27	771,152.26	5.03
小计	15,346,290.27	771,152.26	5.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,320,705.27	766,035.26	5
1-2年	25,585.00	5,117.00	20
小计	15,346,290.27	771,152.26	5.03

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	719,731.51	51,420.75					771,152.26	

计	719,731.51	51,420.75						771,152.26
---	------------	-----------	--	--	--	--	--	------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国外-印尼 TOKO BINTANG BARU	4,749,721.50	32.61%	237,486.08
国外-波兰 DTECH POLSKA SP. Z O.O.	2,666,160.94	18.31%	133,308.05
广州一达通企业服务有限公司	2,331,426.97	16.01%	116,571.35
湖南一达通企业服务有限公司	1,671,761.38	11.48%	83,588.07
国外-法国 LUNE DOR	1,479,941.16	10.16%	73,997.06
小计	12,899,011.95	88.57%	644,950.61

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,632,062.72	75.95		6,632,062.72	4,068,270.13	65.95		4,068,270.13
1-2 年	82,000.00	0.94		82,000.00	82,000.00	1.33		82,000.00
2-3 年	17,646.96	0.20		17,646.96	17,646.96	0.29		17,646.96
3 年以上	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	32.43	2,000,000.00	
合计	8,731,709.68	77.09		6,731,709.68	6,167,917.09	100		4,167,917.09

2) 账龄 3 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江西赛利达科技有限公司	2,000,000.00	因该公司生产线升级，不能按时供货，双方协商后将供货期延长至 2020 年 12 月，已按会计政策 100% 计提减值准备。
小计	2,000,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市粤铁经营发展有限公司	4,000,500.00	45.82%
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	969,885.12	11.11%
广州明达方装饰工程有限公司	378,900.00	4.34%

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市固堡德数字化科技发展有限公司	225,000.00	2.58%
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金(新店)	135,000.00	1.55%
小计	5,709,285.12	65.39%

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,435,011.45	100	94,094.89	2.74	3,340,916.56
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,435,011.45	100	94,094.89	2.74	3,340,916.56
合计	3,435,011.45	100	94,094.89	2.74	3,340,916.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	5,087,112.45	100	174,763.53	3.44	4,912,348.92
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,087,112.45	100	174,763.53	3.44	4,912,348.92
合计	5,087,112.45	100	174,763.53	3.44	4,912,348.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,941,392.00	19,413.92	1.00
账龄组合	1,493,619.45	74,680.97	5.00
其中：1年以内	1,493,619.45	74,680.97	5.00
小计	3,435,011.45	94,094.89	2.74

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,911,909.45
1-2年	65,210.00
2-3年	203,000.00
3年以上	254,892.00
合计	3,435,011.45

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	174,763.53			174,763.53
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	80,668.64			80,668.64
本期核销				
期末数	94,094.89			94,094.89

(4) 本期转回、核销的其他应收款情况

本期转回坏账准备金额 80,668.64 元。本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	1,941,392.00	1,989,802.00
应收出口退税	944,321.39	1,994,946.60
应收暂付款	549,298.06	1,102,363.85
合计	3,435,011.45	5,087,112.45

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局广州市荔湾区税务局	应收出口退税	944,321.39	1 年以内	27.49	47,216.07
广东嘉顺综合总厂	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	23.29	8,000.00
广东省向荣企业公司	押金、保证金	562,500.00	1 年以内	16.38	5,625.00
代垫水电费	应收暂付款	256,812.09	1 年以内	7.48	12,840.60
员工个人社保	应收暂付款	193,374.55	1 年以内	5.63	9,668.73
小 计		2,757,008.03		80.27	83,350.40

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,997,987.35	54,061.56	34,943,925.79	33,881,567.49	54,061.56	33,827,505.93
原材料	9,489,651.08		9,489,651.08	11,116,814.83		11,116,814.83
在产品	47,398,681.05		47,398,681.05	13,135,277.70		13,135,277.70
发出商品			0.00	81,446.12		81,446.12
委托加工物资	6,514,686.25		6,514,686.25	38,362,510.34		38,362,510.34
合 计	98,401,005.73		98,346,944.17	96,577,616.48		96,523,554.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	54,061.56					54,061.56
小计	54,061.56					54,061.56

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

对库存商品计提跌价准备：直接用于出售的库存商品，在正常生产经营过程中以该库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	2,911,582.49	4,285,990.83
预缴的企业所得税	4,385.11	18,380.67
合计	2,915,967.60	4,304,371.50

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
账面原值					
期初数	53,063,093.54	28,693,261.66	7,347,799.16	14,562,761.58	103,666,915.94
本期增加金额		4,872,679.29	0.00	2,794,597.05	7,667,276.34
1) 购置		4,225,844.01		908,559.32	5,134,403.33
2) 在建工程转入		646,835.28		1,886,037.73	2,532,873.01
本期减少金额		25,500.00		3,680,732.21	3,706,232.21
处置或报废		25,500.00		3,680,732.21	3,706,232.21
期末数	53,063,093.54	33,540,440.95	7,347,799.16	13,676,626.42	107,627,960.07
累计折旧					
期初数	6,135,017.56	11,873,362.85	4,985,669.67	5,817,344.08	28,811,394.16
本期增加金额	1,200,485.10	1,899,700.95	457,978.68	1,412,841.52	4,971,006.25
计提	1,200,485.10	1,899,700.95	457,978.68	1,412,841.52	4,971,006.25
本期减少金额		12,516.25		631,291.04	643,807.29
期末数	7,335,502.66	13,760,547.55	5,443,648.35	6,598,894.56	33,138,593.12
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
期末账面价值	45,727,590.88	19,779,893.40	1,904,150.81	7,077,731.86	74,489,366.95
期初账面价值	46,928,075.98	16,819,898.81	2,362,129.49	8,745,417.50	74,855,521.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
诚业泰和嘉园2号楼房产	1,114,610.82	由于开发商广西诚业投资有限公司存在债务纠纷，名下诚业泰和嘉园项目的房产均未给业主办妥权证。
贺州主厂房	18,474,426.25	厂房已于2017年10月份竣工验收，房产证还在备案阶段，尚未办妥。
贺州宿舍楼	8,145,423.09	宿舍楼已于2018年3月份竣工验收，房产证还在备案阶段，尚未办妥。
小计	27,734,460.16	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物工程				425,327.44		
其他设施	128,712.87		128,712.87	1,184,819.10		1,184,819.10
软件工程	410,679.60		410,679.60	449,514.55		449,514.55
合计	539,392.47		539,392.47	2,059,661.09		2,059,661.09

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
蒸汽管道改造工程	481,079.65	425,327.44	221,507.84	646,835.28		
其他设施	9,033,830.14	1,184,819.10	829,931.50	1,886,037.73		128,712.87
首饰生产销售管理软件	800,000.00	449,514.55			38,834.95	410,679.60
小计		2,059,661.09	1,051,439.34	2,532,873.01		539,392.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蒸汽管道改造工程	100.00	100.00				自有资金
其他设施	85.00	85.00				自有资金
首饰生产及销售管理软件	56.19	56.19				自有资金
其他						自有资金
小计						

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标专利权	合计
账面原值				
期初数	25,057,303.40	384,615.40	991,390.00	26,433,308.80
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	25,057,303.40	384,615.40	991,390.00	26,433,308.80
累计摊销				
期初数	2,932,494.93	294,626.22	636,522.85	3,863,644.00
本期增加金额	251,314.14	49,569.54	48,076.92	348,960.60
计提	251,314.14	49,569.54	48,076.92	348,960.60
本期减少金额				
期末数	3,183,809.07	344,195.76	684,599.77	3,183,809.07
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	21,873,494.33	40,419.64	306,790.23	22,220,704.20
期初账面价值	22,124,808.47	89,989.18	354,867.15	22,569,664.80

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	93,537.94		27,829.08		65,708.86
公共、辅助 设施工程	1,146,950.80	372,093.35	419,802.41		1,099,241.74
合计	1,240,488.74	372,093.35	447,631.49		1,164,950.60

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	856,039.06	214,009.77	2,939,348.51	525,752.94
内部交易未实现利润	6,443,256.17	1,610,814.04	7,095,991.36	2,369,640.88
可抵扣亏损	9,478,563.51	2,369,640.88	9,478,563.51	1,739,244.13
合计	16,777,858.74	4,194,464.69	19,513,903.38	4,634,637.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,208.09	9,208.09
可抵扣亏损	4,294,230.72	4,294,230.72
小计	4,303,438.81	4,303,438.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	1,152,763.90	1,152,763.90	
2021年	1,543,884.58	1,543,884.58	
2022年	914,466.05	914,466.05	
2023年	625,556.84	625,556.84	
2024年	57,559.35	57,559.35	
小计	4,294,230.72	4,294,230.72	

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
采购款	10,676,696.06	10,508,786.47
工程款	414,681.00	423,633.21
其他	525,665.00	231,587.68
合计	11,617,042.06	11,164,007.36

15. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	5,287,994.82	4,090,734.86

合计	5,287,994.82	4,090,734.86
----	--------------	--------------

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,192,543.57	24,038,027.17	24,228,417.17	4,002,153.57
离职后福利—设定提存计划	17,566.52	420,224.07	435,463.43	2,327.16
合计	4,210,110.09	24,458,251.24	24,663,880.60	4,004,480.73

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,180,116.87	22,800,665.87	22,984,798.51	3,995,984.23
职工福利费				
社会保险费	8,826.70	888,219.30	895,876.66	1,169.34
其中：医疗保险费	7,930.30	831,265.22	838,144.94	1,050.58
工伤保险费	321.73	8,635.35	8,914.46	42.62
生育保险费	574.67	48,318.73	48,817.27	76.13
住房公积金	0.00	319,142.00	319,142.00	0.00
工会经费和职工教育经费	3,600.00	30,000.00	28,600.00	5,000.00
小计	4,192,543.57	24,038,027.17	24,228,417.17	4,002,153.57

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,930.72	409,037.70	423,725.49	2,242.93
失业保险费	635.8	11,186.37	11,737.94	84.23
小计	17,566.52	420,224.07	435,463.43	2,327.16

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	492,540.38	
企业所得税	50,550.60	1,103,911.39
城市维护建设税	27,159.69	63,636.38
教育费附加	14,800.89	34,235.14
地方教育附加	9,867.25	22,823.42
代扣代缴个人所得税	1,038.56	716.60
车船税		

房产税		
土地使用税		
印花税	4,319.60	106,712.50
环境保护税		1,181.39
合计	600,276.97	1,333,216.82

18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	1,506,531.79	132,995.19
押金保证金	102,620.00	128,719.00
合计	1,609,151.79	261,714.19

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	10,060,480.56
应付利息	29,494.45	15,199.82
合计	8,029,494.45	10,075,680.38

20. 长期借款

无

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	150,000.00			150,000.00	
合计	150,000.00			150,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
节能环保、高性能复合新材料应用	150,000.00			150,000.00	与收益相关
小计	150,000.00			150,000.00	

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	61,547,034.70			61,547,034.70
其他资本公积	681,605.66			681,605.66
合计	62,228,640.36			62,228,640.36

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,643,113.59			2,643,113.59
合计	2,643,113.59			2,643,113.59

(2) 其他说明

无

25. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	45,199,928.07	27,547,123.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	45,199,928.07	27,547,123.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-864,359.17	7,591,191.64
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	44,335,568.90	44,335,568.90

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,843,255.06	62,515,962.85	149,113,219.34	103,602,391.70
其他业务	848,786.03	746,102.83	623,839.34	22,666.79
合计	91,692,041.09	63,262,065.68	149,737,058.68	103,625,058.49

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	133,991.86	340,884.46
教育费附加	72,222.09	167,113.29
地方教育附加	48,148.08	111,408.86
印花税	54,011.20	89,223.70
房产税	91,242.10	182,484.21
土地使用税	106,600.35	216,027.80
其他	9,495.38	13,429.72
合计	515,711.06	1,120,572.04

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售服务费	2,817,424.92	421,140.21
职工薪酬	4,965,596.50	5,107,511.42
水电、租赁费	2,842,924.22	3,822,995.36
物流费用	1,360,869.57	1,055,388.79
广告宣传费	2,189,347.07	1,931,980.78
车辆费用	245,027.33	377,483.03
包装加工费	24,778.76	4,257,866.01
办公费	323,850.73	277,151.40
折旧摊销	274,794.97	192,150.88
其他	25,066.93	181,796.38
合计	15,069,681.00	17,625,464.26

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,514,256.06	5,321,333.45
折旧摊销	1,508,536.73	1,236,611.62
办公费	1,231,181.22	1,251,909.95
服务费	1,279,903.85	1,078,007.67
水电租赁费	250,845.74	120,239.57
车辆费用	156,625.37	302,750.87
劳保费	2,606.45	4,490.40
环境保护费	285,563.65	460,739.01

其他	123,519.89	184,654.54
合计	9,353,038.96	9,960,737.08

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员工资费用	2,159,934.80	2,124,529.20
研发直接投入	3,628,878.61	6,569,155.56
研发设备折旧	406,267.29	349,181.48
其他研发支出	276,685.17	799,567.96
场地租赁费	92,757.39	183,667.20
合计	6,564,523.26	10,026,101.40

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	400,620.37	336,453.80
减：利息收入	68,768.12	52,171.06
汇兑损益	-89,533.10	-147,102.47
银行手续费及其他	85,972.06	120,265.96
合计	328,291.21	257,446.23

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	941,018.64	195,000.00	941,018.64
合计	941,018.64	195,000.00	941,018.64

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
赎回理财产品取得的投资收益	32,371.68	66,080.96
合计	32,371.68	66,080.96

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,247.89	72,179.51

合计	29,247.89	72,179.51
----	-----------	-----------

10. 资产减值损失

无

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		29,552.55	
非流动资产处置损失			
合计		29,552.55	

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	4,533.70	4,962.97	4,533.70
合计	4,533.70	104,962.97	4,533.70

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00	69,600.00	25,000.00
其他	0.26	19.68	0.26
合计	25,000.26	69,619.68	25,000.26

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,109,713.70	696,787.60
递延所得税费用	-440,173.26	-768,143.75
合计	-1,549,886.97	-71,356.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,414,246.14	7,519,835.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-362,136.92	1,127,975.32
子公司适用不同税率的影响	-511,527.13	-191,689.13

项目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,750.04	10,442.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发支出加计扣除的影响	-679,972.96	-1,018,085.29
所得税费用	-1,549,886.97	-71,356.15

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	68,768.12	52,171.06
往来款		
收到的政府补助	941,018.64	295,000.00
其他	5,891,928.75	3,257,734.99
合计	6,901,715.51	3,604,906.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	10,635,012.75	12,246,316.96
支付的研发费用	635,873.14	1,535,282.37
支付的管理费用	3,323,530.27	3,368,961.85
支付的财务手续费	65,310.78	99,103.77
支付的营业外支出	25,000.26	69,619.68
往来款及其他	7,471,880.84	8,413,437.56
合计	22,156,608.04	25,732,722.19

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-864,359.17	7,591,191.64
加: 资产减值准备	0.00	-72,179.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	4,971,006.25	4,142,116.03

补充资料	本期数	上年同期数
旧		
无形资产摊销	348,960.60	348,960.60
长期待摊费用摊销	447,631.49	77,800.29
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)	0.00	-29,552.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	328,291.21	257,446.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,371.68	-66,080.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	440,173.26	768,143.75
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)	-1,823,389.25	-2,426,540.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	928,048.93	4,396,193.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,059,163.05	-1,704,789.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,803,154.69	13,282,710.00
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	51,986,208.74	32,380,462.58
减: 现金的期初余额	27,449,327.39	23,557,044.26
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	24,536,881.35	8,823,418.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	51,986,208.74	27,449,327.39
其中: 库存现金	173,389.61	243,575.07
可随时用于支付的银行存款	49,619,572.40	24,302,986.88
可随时用于支付的其他货币资金	2,193,246.73	2,902,765.44
2) 现金等价物		

项目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	51,986,208.74	27,449,327.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,834,782.47	抵押借款
无形资产	20,293,042.89	抵押借款
合计	34,127,825.36	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	1,345,735.00	7.0795	9,527,130.93
其中：美元	1,345,735.00	7.0795	9,527,130.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
节能环保、高性能复合新材料应用	150,000.00			150,000.00		
小计	150,000.00			150,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
吸纳就业、稳岗补贴	303,111.59	其他收益	
社保返还	43,750.71	其他收益	
自治区科学技术厅奖补	500,000.00	其他收益	
外经贸发展专项资金	24,840.00	其他收益	
农民工防疫补贴	13,100.00	其他收益	
以工代训补贴	54,000.00	其他收益	
其他	2,216.34	其他收益	
小计	941,018.64		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 941,018.64 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、公司的全资子公司柳州市旭平首饰有限公司受让股权投资控股公司贺州杏林医疗器械有限公司，该公司注册资本人民币 5,000,000.00 元，其中子公司柳州市旭平首饰有限公司认缴出资额人民币 3,000,000.00 元，出资比例 60%。截至 2020 年 6 月 30 日，柳州市旭平首饰有限公司实缴出资额 1,486,195.98 元，占贺州杏林医疗器械有限公司实收资本的 100%，本期将贺州杏林医疗器械有限公司纳入合并范围。

(二) 其他说明

1、公司的全资子公司广东旭平首饰有限公司对外投资控股公司梅州旭平首饰有限公司，注册资本人民币 39,000,000.00 元，其中子公司广东旭平首饰有限公司认缴出资额人民币 2000 万元，出资比例 51.29%。2020 年 6 月 10 日公司公告，广东旭平因业务调整，拟将持有的梅州旭平 51% 认缴股权转让给梅州旭平其他自然人股东。其中，占股 28% 合计 1100 万元的认缴股权转让给自然人股东傅定昌，占股 18% 合计 700 万元的认缴股权转让给自然人股东丘加军，占股 5% 合计 200 万元的认缴股权转让给自然人股东丘加招。截至 2020 年 6 月 10 日公告日，广东旭平首饰有限公司对梅州旭平首饰有限公司的实缴出资额 0.00 元。截至本报告期末，广东旭平已将持有的梅州旭平全部认缴出资全部转让完毕。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
广东旭平首饰有限公司	广州市	广州市	销售首饰等	100.00		设立
柳州市旭平首饰有限公司	柳州市	柳州市	生产、销售首饰等	100.00		设立
贺州市旭平首饰有限公司	贺州市	贺州市	生产、销售首饰等	100.00		同一控制下企业合并
浙江旭平饰品有限公司	浙江省	义乌市	销售首饰等	100.00		设立
延边吉平首饰有限公司	吉林省延边州图们市	吉林省延边州图们市	生产、销售首饰等	100.00		设立
旭平科技研发中心(广州)有限公司	广州市	广州市	工业设计服务等	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 88.57% (2019 年 12 月 31 日：93.78%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值及已逾期且未减值的金额。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,029,494.45	33,949,709.25	33,949,709.25		
应付账款	11,617,042.06	11,617,042.06	11,235,564.89	381,477.17	
其他应付款	1,609,151.79	1,609,151.79	1,508,931.79	34,300.00	65,920.00
小计	46,255,688.30	47,175,903.10	46,694,205.93	415,777.17	65,920.00

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,075,680.38	10,475,333.65	10,475,333.65		
应付账款	11,164,007.36	11,164,007.36	10,782,530.19	381,477.17	
其他应付款	261,714.19	261,714.19	161,094.19	60,620.00	40,000.00
小计	21,486,202.11	21,901,055.20	21,418,958.03	442,097.17	40,000.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 元。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。对于出口销售、国外采购，占比较低，其净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司实际控制人为潘旭平和李冬梅夫妇，其中公司股东潘旭平直接和间接持有公司 51.00%的股权，公司股东李冬梅直接和间接持有公司 49.00%的股权，二人为夫妻关系，共同持有公司 100.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 对外投资关联交易情况

根据公司下属全资子公司柳州市旭平首饰有限公司 2020 年 4 月 12 日与李冬梅签订的《股权转让协议》，柳州旭平受让李冬梅持有的贺州杏林医疗器械有限公司 60%的股权，对应的出资额为 300 万元，由于李冬梅并无对贺州杏林医疗器械有限公司实际出资，柳州旭平无须向李冬梅支付对价。柳州旭平受让上述股权后，占有贺州杏林医疗器械有限公司 60%的股权，自然人股东潘旭平占有 40%的股权。截止到本期末，柳州市旭平首饰有限公司已对贺州杏林医疗器械有限公司实物出资 1,486,195.98 元，占贺州杏林医疗器械有限公司实收资本的 100%，贺州杏林医疗器械有限公司的其他股东尚未履行出资义务。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
潘旭平	汽车租赁	3,000.00	3,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	------	-----------	-----------	----------------

潘旭平、李冬梅	5,000,000.00	2020/6/28	2021/6/28	否
潘旭平、李冬梅	5,000,000.00	2020/4/1	2021/3/31	否
潘旭平、李冬梅	3,000,000.00	2020/4/20	2021/4/21	否
潘旭平、李冬梅	2,000,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否
潘旭平、李冬梅	8,000,000.00	2018/12/20	2020/12/19	否
3. 关键管理人员报酬				
项目		本期数	上年同期数	
关键管理人员报酬		433,697.22	456,248.45	

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国、乃至全世界的经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响到了公司首饰产品的生产和销售。	预计2020年7-12月销售收入将较去年同期下降35%

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司的盈亏主要来自人造首饰、人造宝石、工艺品加工及销售，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	57,944,640.57	32,898,614.49	90,843,255.06
主营业务成本	39,875,992.94	22,639,969.91	62,515,962.85

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,668,182.72	100	17,434.97	0.07	25,650,747.75
合计	25,668,182.72	100	17,434.97	0.07	25,650,747.75

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,871,420.62	100.00	72.34	0.00	20,871,348.28
合计	20,871,420.62	100.00	72.34	0.00	20,871,348.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	348,699.49	17,434.97	5
合并内关联方往来组合	25,319,483.23		20
小计	25,668,182.72	17,434.97	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	348,699.49	17,434.97	5
小计	348,699.49	17,434.97	

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	72.34	17,362.63					17,434.97
小计	72.34	17,362.63					17,434.97

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东旭平首饰有限公司	19,788,023.22	77.09%	
贺州市旭平首饰有限公司	4,448,516.20	17.33%	
浙江旭平饰品有限公司	1,082,943.81	4.22%	
贺州杏林医疗器械有限公司	198,000.00	0.77%	9,900.00
深圳市一达通供应链服务有限公司	150,507.37	0.59%	7,525.37
小计	25,667,990.60	100.00%	17,425.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	20,099,489.95	100	43,578.06	0.22	20,055,911.89
合计	20,099,489.95	100	43,578.06	0.22	20,055,911.89

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	20,417,532.17	100.00	58,215.12	0.29	20,359,317.05
合计	20,417,532.17	100.00	58,215.12	0.29	20,359,317.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组	18,012,087.07		

合			
应收押金保证金组合	1,519,802.00	15,198.02	1
账龄组合	567,600.88	28,380.04	5
其中：1年以内	567,600.88	28,380.04	5
小计	20,099,489.95	43,578.06	0.22

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	58,215.12			58,215.12
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,637.06			-14,637.06
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,578.06			43,578.06

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	18,012,087.07	17,997,388.07
押金保证金	1,519,802.00	1,569,802.00
应收暂付款	567,600.88	850,342.10
合计	20,099,489.95	20,417,532.17

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贺州市旭平首饰有限公司	往来款	17,989,849.07	1-4年	89.50	
广东嘉顺综合总厂	押金、保证金	800,000.00	1年以内	3.98	8,000.00
广东省向荣企业公司	押金、保证金	562,500.00	1年以内	2.80	5,625.00

代收铺面等水电费	应收暂付款	256,812.09	1年以内	1.28	12,840.60
应收退税款	出口退税款	272,187.00	1年以内	1.35	13,609.35
小计		19,881,348.16		98.91	40,074.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	147,381,315.41		147,381,315.41	145,381,315.41		145,381,315.41
合计	147,381,315.41		147,381,315.41	145,381,315.41		145,381,315.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东旭平首饰有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
柳州市旭平首饰有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贺州市旭平首饰有限公司	53,381,315.41			53,381,315.41		
浙江旭平饰品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
旭平科技研发中心(广州)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
延边吉平首饰有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		
小计	145,381,315.41			147,381,315.41		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,996,768.38	27,114,012.95	61,890,080.33	51,869,485.59
其他业务收入	343,000.99	2,976.97	581,634.58	22,666.79
合计	34,339,769.37	27,116,989.92	62,471,714.91	51,892,152.38

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资费用	397,187.61	342,189.91
直接投入	1,382,593.92	2,867,131.35
折旧费用	93,525.62	63,202.06

其他费用	151,500.97	761,913.76
合计	2,024,808.12	4,034,437.08

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益	32,371.68	66,080.96
合计	32,371.68	3,973.66

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	941,018.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,371.68	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

1. 非经常性损益明细表项目	金额	说明
动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,466.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	952,923.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	146,688.60	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	806,235.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-0.008	-0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.015	-0.015

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-864,346.24
非经常性损益	B	806,235.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,670,581.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	225,071,682.02
行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	224,639,508.90

加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.74%

3. 基本每股收益

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-864,346.24
非经常性损益	B	806,235.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,670,581.40
期初股份总数	D	115,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	115,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.008
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.015

旭平首饰股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室