

证券代码：832612

证券简称：女娲珠宝

主办券商：国都证券



女娲珠宝

NEEQ:832612

女娲珠宝（北京）股份有限公司

Nvwa Jewellery(Beijing)Co.,Ltd



年度报告

2015

公司年度大事记



参加第五届 F4D 联合国第一夫人慈善午餐
9月纽约星光绚烂尊享“第一夫人”慈善午餐，胡小丛与来自世界 70 多个国家第一夫人外交界、时尚界知名人士齐聚一堂，共度星光熠熠的时尚盛宴。



2015 年 5 月 1 日，女娲珠宝工美店在王府井大街工美大厦二层华丽揭幕，开启了女娲珠宝的又一新篇章。



女娲珠宝（北京）股份有限公司作为第一家由商务部审批备案的珠宝行业特许连锁企业，于 2015 年 6 月 10 日成功挂牌（股票代码：832612）



2015 年，女娲珠宝与 A 股上市公司爱迪尔珠宝签订战略合作协议，达成战略合作伙伴关系。



2015 年 6 月 28 日，女娲珠宝（北京）股份有限公司（股票代码：832612）在北京长安街东方君悦大酒店举办挂牌庆典暨新品发布会，社会各界人士共聚北京，欢庆女娲珠宝跨入新的起点。

目录

释义.....	1
第一节声明与提示	2
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	32
第十节财务报告	35

释义

释义项目	释义
女媧珠宝、公司、本公司	女媧珠宝（北京）股份有限公司
洛阳分公司	北京女媧珠宝文化发展有限公司洛阳分公司
翡翠玉器店	女媧珠宝（北京）股份有限公司翡翠玉器店
北京分公司	女媧珠宝（北京）股份有限公司北京分公司
国都证券	国都证券股份有限公司
大信会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
朔天通淼	朔天通淼融资担保有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《女媧珠宝（北京）股份有限公司章程》
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、万元
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
和田玉	一种由微晶体集合体构成的单矿物岩，含极少的杂质矿物，主要成分为透闪石，其著名产地是新疆维吾尔自治区和田地区
翡翠	地质作用下形成的达到玉级的无数细小纤维状矿物微晶纵横交织而形成的致密块状集合体
彩色宝石	彩色宝石，也称有色宝石，英文原名为 colored gemstone 或者是 colored stone。彩色宝石是宝石大家族中所有有颜色宝石的总称。最常见的彩色宝石包括红宝石、蓝宝石、祖母绿、海蓝宝石、坦桑石、碧玺等。彩色宝石通常具有玻璃般的光泽，通透明亮。
K 金	K 金的“K”是外来语“Karat”一词的编写，完整的表示法是这样的：Karat gold（即 K 黄金），“AU”或“G”是国际上用来表示黄金纯度（即含金量）的符号。K 金（或开金）是黄金与其他金属熔合而成的合金。K 金饰品的特点是用量少、成本低，又可配制成各种颜色，且提高了硬度，不易变形和磨损。K 金按含金量多少又分 24K 金、22K 金、18K 金、9K 金等。
特许加盟	根据契约形成的一种营业模式，特许人向受让人提供商业经营特许权，并给予人员训练、组织结构、经营管理、商品采购等方面的指导和帮助，受让人向特许人支付相应费用
直营店	珠宝首饰直营店
联营店	珠宝首饰百货商场联营店

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证 2015 年度报告中财务报告的真实、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济增长速度放缓导致业绩下滑的风险	珠宝首饰属高档消费品, 为非必需消费品, 一般单件价值较高, 因此珠宝产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来, 中国作为潜力巨大的新兴经济体, 经济保持了较快的增长速度, 居民人均收入水平稳步提高, 消费结构升级, 进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化, 将可能导致消费者的购买力水平下降, 从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利的影响。
加盟模式下品牌维护风险	公司主要采用品牌加盟的模式实现公司发展壮大。品牌加盟有利于充分利用加盟商资金和区域零售经验, 从而实现公司品牌和规模的快速扩张, 实现品牌从华北地区快速走向全国。截至报告期末, 公司拥有正常运营加盟店 109 家, 覆盖全国众多大中城市。公司制定了严格的加盟商管理制度, 建立了完善的加盟商甄选和培训机制, 在发展加盟商经营过程中没有出现严重影响公司品牌的事件。但由于加盟商不在公司的直接控制之下, 人力、资金、货物均独立于公司运行, 随着未来公司经营渠道的不断拓展和加盟商数量的增加, 可能存在少部分加盟商出于自身利益的考虑, 违反公司加盟商管理制度, 从而使公司的整体形象和品牌受到一定程度损害的情况, 有可能对公司后续经营与发展造成一定的负面影响。

存货余额较大的风险	<p>存货中以翡翠饰品等库存商品为主。公司存货余额较大是由于珠宝行业特点及自身的经营模式决定的。第一，珠宝产品具有单件价值高、款式多以及周转速度较慢等特点；第二，公司主要以开设直营店、加盟的模式进行产品销售，随着公司加盟商数量的增加，库存商品相应增大。第三，公司销售终端珠宝首饰品种款式多样化，这也使库存商品余额不断上升。公司建立了较完备的存货管理制度，并通过信息管理系统实时监控各门店的存货状况。同时，公司考虑市场需求、计划开店数量、成本上升等因素后安排采购款式和数量，确保存货余额处于合理水平。虽然由于珠宝玉石首饰行业特殊的定价模式，价格波动通常可以传导到销售终端，但如果原材料价格波动不能及时有效传导到销售终端，则可能会影响公司盈利的稳定性。</p>
存货安全风险	<p>由于公司的存货主要是翡翠、和田玉等贵重首饰，且具有较强的流通性和变现性，易导致潜在失窃事件的发生，这对公司存货管理提出了更高的安全要求。为防范存货安全风险，公司针对存货日常存储、运输等流通环节的失窃风险加强了内部管理，并制定了《产品管理制度》。虽然公司自成立以来未发生过重大存货失窃事件，但是由于公司存货具有自身单位价值高的特征，随着公司生产经营规模的不断扩大，仍存在存货失窃事件发生的可能性，从而给公司经营带来一定的影响。</p>
产品质量控制风险	<p>因珠宝首饰数量庞大、款式多样、工艺复杂等特点，珠宝首饰在产品采购、保存、运输等过程中需要执行严格的操作流程和质量控制标准，以免因处理不当而导致货品出现瑕疵，使质量不合格产品流入销售终端而影响消费者的权益。随着企业规模的不断扩大，管理难度增加，如果公司质量控制体系若未能同步完善，将可能导致质量不合格产品流入销售终端，造成公司品牌和声誉的不良影响。</p>
经营性现金流较低风险	<p>经营活动净现金流为负，主要是由于伴随公司业务规模的不断扩大，存货占用流动资金较多所致。随着业务规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺风险。</p>
实际控制人控制风险	<p>胡小丛为公司的控股股东、实际控制人，持股比例达 87.30%，处于绝对控制地位，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，因而不排除其通过行使投票表决权、其他直接或间接方式，对本公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制或干涉，损害本公司及中小股东的利益。本公司的经营可能会因为控股股东及实际控制人的控制而受影响，存在大股东控制风险。</p>
内部控制风险	<p>公司在有限公司阶段，由于规模较小，存在采购合同的管理不规范等行为。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股</p>

	份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
原材料供应风险	缅甸境内克钦邦是全球最重要的翡翠矿区，90%的翡翠原石来源于此，其坑口出产的原石也最为优质。自 2014 年 10 月开始缅甸北部克钦邦政局日益动荡，直接导致翡翠开采政策、出口政策存在不确定性，各类运输通道、劳动力亦受到不利影响，可能导致供需关系紧张，无法满足销售需求的风险。
特许经营信息披露风险	根据《商业特许经营管理条例》第二十条、第二十一条、第二十二条、二十八规定，特许人应当依照国务院商务主管部门的规定，建立并实行完备的信息披露制度，并与被特许人在订立特许经营合同之日前至少 30 日，以书面形式向被特许人提供第二十二条规定的信息，并提供特许经营合同文本。如果公司披露的信息不符合二十二条规定，且被特许人向商务主管部门举报并经查实的，由商务主管部门责令改正，处 1 万元以上 5 万元以下的罚款；情节严重的，处 5 万元以上 10 万元以下的罚款，并予以公告。公司存在因未按《商业特许经营管理条例》要求作信息披露，而被举报受罚及法律纠纷的风险。
现金流短缺的风险	公司 2015 年经营活动现金流持续净流出，截止 2015 年 12 月 31 日短期借款余额为 600 万元，货币资金余额约为 114.18 万元，且公司已经于 2015 年期间向关联方等个人大量拆入资金。根据上述情况，如果截止 2015 年 12 月 31 日约 1,109.86 万元应收账款不能于 2016 年正常变现、不能快速实现融资，公司可能存在着现金流短缺的风险。
涉税风险	2015 年其他流动资产（主要构成：当期进项税额与销项税额的差额）金额较大，主要是由于 2015 年公司收到供应商发票较多，公司可能存在进项税需要转出或需要补缴增值税等涉税风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	女媧珠宝（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Nvwa Jewellery(Beijing)Co.,Ltd
证券简称	女媧珠宝
证券代码	832612
法定代表人	胡小丛
注册地址	北京市东城区王府井大街 200 号工美大厦 7 层 706 房间
办公地址	北京市东城区王府井大街 200 号工美大厦 7 层 706 房间
主办券商	国都证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	熊建辉 黄开松
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1612 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王丽萍
电话	010-65258630-888
传真	010-65258630-817
电子邮箱	nwzb@vip.163.com
公司网址	http://www.nwzb.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区王府井大街 200 号工美大厦 706 房间
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	女媧珠宝（北京）股份有限公司办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-10
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	天然翡翠、和田玉、K 金、彩色宝石等珠宝饰品设计及销售。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	胡小丛
实际控制人	胡小丛

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110101010084097	否
税务登记证号码	110101660535668	否
组织机构代码	66053566-8	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,517,294.69	25,149,447.71	33.27%
毛利率%	57.25%	55.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,682,461.04	3,887,035.80	20.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,602,135.85	3,879,212.87	18.64%
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）	30.16%	40.95%	-
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）	29.64%	40.87%	-
基本每股收益	0.47	0.47	0%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,973,640.59	30,693,888.92	20.46%
负债总计	19,106,406.75	17,509,116.12	9.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,867,233.84	13,184,772.80	35.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.32	35.61%
资产负债率%	51.68%	57.04%	-
流动比率	1.84	1.65	-
利息保障倍数	10.82	10.77	-

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	-8,545,739.60	-4,709,603.87	-
应收账款周转率	4.32	9.58	-
存货周转率	0.73	0.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.46%	87.76%	-
营业收入增长率%	33.27%	113.33%	-
净利润增长率%	20.46%	59.56%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	110,405.92
非经常性损益合计	110,405.92
所得税影响数	-30,080.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	80,325.19

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司属于珠宝首饰零售行业,公司通过统一产品规划、定制生产和采购翡翠、和田玉、K金、彩宝、钻石等饰品成品,通过特许加盟、自营等方式对外销售。自营业务主要通过自营方式开设直营店或联营专柜,向终端消费者进行销售。直营店是公司在商场、购物中心、商业街购置或租赁商铺,自行开设独立店面,由公司进行独立经营、独立核算,货款由公司自行收取,在商品交给顾客并收取货款时确认销售收入。联营店是公司在商场、购物中心开设店面,由公司进行独立经营,货款由商场、购物中心收取,每月商场、购物中心按照联营合同规定的扣点比例扣除相应货款和费用以后,由公司开具发票,商场、购物中心将代收货款结算到公司账户,公司在商品交给顾客并由商场、购物中心代收货款时确认销售收入。加盟店为加盟商在公司授权下开设女媧珠宝加盟店,自行负责经营所需费用。公司根据协议的约定,为加盟商提供人员及经营管理培训、装修设计等方面的指导和服务,公司在将货品批发给加盟商时确认收入。在发展初期,为提高市场占有率,公司采取优先发展加盟店的策略来提高品牌影响力,因此主营业务收入以向加盟商批发为主,直营店则起到“女媧”品牌文化和服务体系的样板店示范作用。近年来公司加盟门店和收入均保持了较快增长,报告期内,新增自营门店4家,新增加盟商2家,关闭自营门店3家,加盟商减少2家。截至本期末,共有自营门店6家,其中直营旗舰店1家,联营店5家,正常运营的加盟店109家,当期加盟店批发收入占营业收入比重达85.69%。

报告期内,公司在产品结构方面发生了调整,原来公司的产品结构仅仅为翡翠、和田玉饰品,2015年6月,公司引进了意大利工艺K金饰品,彩色宝石饰品等新产品,极大的拓展了公司未来的发展路径,提高了市场占有率,同时通过加强自主设计、生产、镶嵌等手段带动了原有产品的销售。2015年6月18日,公司在京东商城开设网上店铺,手机APP客户端,微店等多种电子销售方式,开启了公司电子商务营销时代。

2015年11月,公司与深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司签署了战略合作协议,正式确立战略合作伙伴关系,为公司未来的销售方向开创一个全新的时代。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为 3351.73 万元，比去年同期 2514.94 万元，增加了 33.27%，主要是加盟商进货量增加，自营店铺数量增加，销售额相应增加。公司在挂牌前后进行了一系列新颖且符合现代市场需求的营销手段，同时增加了产品种类，丰富货源，降低产品成本，从而达到以优惠的价格吸引加盟商进货及自营店铺零售额增加的目的。另外，公司为了调动加盟商的进货积极性，以达到丰富柜台货品刺激销售的目的，对合作时间较长，信誉度良好的加盟商实行了货品扶持的政策，延长其付款账期，这一举措在很大程度上促进了公司销售业绩的增长。

报告期内，销售成本为 1432.97 万元，去年同期为 1112.61 万元，比去年同期增加了 28.79%；

报告期内，毛利率为 57.25%，去年同期毛利率为 55.76%，比去年同期增长了 1.49%，主要是公司在报告期内销售模式主要还是以加盟商维护为主，销售毛利率没有太大变化，另一方面，去年同期公司已按照行业内珠宝产业毛利率水平进行了一定的调整，在发展过程中，毛利率逐步趋于稳定，这是符合市场及行业规律的表现，能够使公司在未来的发展中保持自己的优势，同时为公司在资本市场的后续发展奠定基础。

报告期内，实现净利润 468.25 万元，去年同期为 388.70 万元，增长了 20.46%，净利润实现增长的主要原因为公司在报告期内深入挖掘原有市场，增加市场占有率，提高了销售收入，因原有商业模式和销售渠道已经相对成熟，营销团队经验丰富，再加上公司在新三板挂牌的影响，品牌影响力大幅度提高，所以在毛利率基本没有太大变化的形势下，公司净利润能够实现 20.46% 的增长率。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	33,517,294.69	33.27%	-	25,149,447.11	113.33%	-
营业成本	14,329,713.86	28.79%	42.75%	11,126,135.53	164.53%	44.24%
毛利率%	57.25%	-	-	55.76%	-	-
管理费用	6,722,262.76	42.46%	20.06%	4,718,623.18	71.96%	18.76%
销售费用	4,630,634.31	49.79%	13.82%	3,091,390.75	91.36%	12.29%
财务费用	701,491.50	-2.47%	2.09%	719,249.55	140.24%	2.86%
营业利润	6,489,388.46	24.32%	19.36%	5,219,915.32	90.97%	20.76%
营业外收入	135,305.40	758.29%	0.40%	15,764.45	115.95%	0.06%
营业外支出	24,899.48	366.82%	0.07%	5,333.88	100.00%	0.02%
净利润	4,682,461.04	20.46%	13.97%	3,887,035.80	59.56%	15.46%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 33,517,294.69 元，比上年同期增加 8,367,846.98 元，同比增长 33.27%，主要是加盟商进货量增加，自营店铺数量增加，销售额相应增加。公司在挂牌前后进行了一系列新颖且符合现代市场需求的营销手段，同时增加了产品种类，丰富货源，降低产品成本，从而达到以优惠的价格吸引加盟商进货及自营店铺零售额增加的目的。另外，公司为了调动加盟商的进货积极性，以达到丰富柜台货品刺激销售的目的，对合作时

间较长，信誉度良好的加盟商实行了货品扶持的政策，延长其付款账期，这一举措在很大程度上促进了公司销售业绩的增长。

2、报告期内，营业成本为 14,329,713.86 元，比上年同期增加 3,203,578.33 元，同比增长 28.79%，主要是因为主营业务收入增加，相应的销售货品成本增加。

3、报告期内，管理费用为 6,722,262.76 元，比上年同期增加 2,003,639.58 元，同比增长 42.46%，主要是因为随着公司规模扩大，办公费用，差旅费、业务招待费等相应增加，办公费用增加 222,043.47 元，差旅费比上年增加 103,596.01 元，业务招待费比上年增加 224,947.62 元。同时公司的租赁费、中介及代理服务费，会议费等费用也相应增加，其中租赁费增加 51,901.10 元，中介及代理服务费增加 1,470,135.35 元，其中报告期内公司挂牌成功，支付给证券公司、会计师事务所、律师事务所等中介机构的费用为 1,200,000.00 元，会议费增加 76,776.20 元。另外，职工薪酬减少 72,705.84 元，待摊费用及无形资产摊销减少 101,842.46 元。

4、报告期内，销售费用为 4,630,634.31 元，比上年同期增加 1,539,243.56 元，同比增长 49.79%，主要是因为职工薪酬增加 720,242.39 元，广告宣传费增加 429,023.27 元，印刷装饰费增加 253,126.31 元，差旅费增加 75,559.88 元，业务招待费增加 141,199.53 元其他费用包括商场租金、折旧费、检测费、运费等减少 79,907.82 元导致。

5、报告期内，公司营业利润比上年同期增加 1,269,473.14 元，同比增长 24.32%，主要是因为营业收入比上年同期增加 8,367,846.98 元，营业成本比上年同期增加 3,203,578.33 元，期间费用比上年同期增加 3,525,125.09 元所致。

6、报告期内，公司营业外收入比上年同期增加 119,540.95 元，同比增长 758.29%，主要是因为以前年度加盟商李劲退盟时，公司按照折扣价格回收其货品，相应的折扣金额计入营业外收入。

7、报告期内，公司营业外支出比上年同期增加 19,565.60 元，同比增长 366.82%，主要是因为员工出现工作失误导致。

8、报告期内，公司净利润增加 795,425.24 元，同比增长 20.46%，主要是因为公司 2015 年度营业收入增长 33.27%，销售毛利率没有太大变化，但是期间费用增长了 41.33%，导致营业利润较上年同期增长 24.32%，净利润增长 20.46%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	33,511,248.19	14,329,713.86	25,138,416.57	11,126,135.53
其他业务收入	6,046.50	0.00	11,031.14	0.00
合计	33,517,294.69	14,329,713.86	25,149,447.71	11,126,135.53

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
K 金饰品	841,249.78	2.51%	0.00	0.00%
翡翠饰品	28,956,059.56	86.39%	20,931,610.93	83.23%
和田玉饰品	3,491,289.39	10.42%	2,644,359.35	10.51%
其他	228,695.96	0.68%	1,573,477.43	6.26%
合计	33,517,294.69	100.00%	25,149,447.71	100.00%

收入构成变动的原因

2015 年 6 月公司新增加了 K 金饰品的品类，其中包含意大利工艺 K 金饰品以及普通 K 金饰品，销售额较 2014 年增加了 841,249.78 元。

报告期内翡翠饰品销售收入增加 8,024,448.63 元，增幅 38.34%，销售收入增加的原因一方面为加盟商进货量增加，因 2015 年度翡翠市场并不是很景气，加盟商前期进货量不大，柜台翡翠饰品储存也不是太多，因公司挂牌后给加盟商提供了延长账期及打折促销等扶持政策，加盟商为了促进销售，增加了部分翡翠饰品的进货量，从而提高了公司的销售业绩。另一方面为直营店铺数量增加，从而增加了公司部分翡翠饰品的销售。

报告期内和田玉饰品销售收入增加 846,930.04 元，增幅 32.03%，原因主要为公司新开发部分具有女媧特色的和田玉饰品，在市场上比较具有竞争优势，从而增加了销售量。

其他类收入主要为一些杂玉及辅助件饰品的销售，杂玉饰品主要为以前年度公司积累的部分饰品，2015 年没有再增加相应的库存，随着时间的推移和公司的销售，该部分产品库存减少，导致 2015 年销售金额较 2014 年减少 1,344,781.47 元，减幅 85.47%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-8,545,739.60	-4,709,603.87
投资活动产生的现金流量净额	-381,085.00	-649,137.59
筹资活动产生的现金流量净额	5,008,817.52	9,739,815.73

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为收到的其他与经营活动有关的现金减少 10,790,686.92 元导致，其中主要为收到的往来款减少。其次是因为 2015 年度营业收入增加，相应收到的销售收入款项增加 4,376,153.70 元。

投资活动产生的现金流量净支出额减少一方面是因为 2014 年开自营店面购入的固定资产较多，2015 年购买固定资产减少所致；另一方面是因为店面装饰装修费用减少，计入长期待摊费用的金额减少，即购建其他长期资产的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少一方面是因为 2014 年注册资本增加 7,000,000.00 元，2015 年没有投资流入；另一方面是因为收到其他与筹资活动有关的现金增加 19,103,495.05 元，偿还农业银行贷款支付的现金增加 3,600,000.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 12,652,592.90 元导致。收到与支付的其他与筹资活动有关的现金主要为向个人的资金拆入。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	女媧本纪专卖店湖南省岳阳市湘阴区店刘翰卿	3,960,678.50	11.82%	否

2	女媧本纪爱特购物中心店河北衡水店王丽琴	2,040,665.50	6.09%	否
3	女媧本纪专卖店广西柳州鱼峰商业街店覃珩玉	1,883,594.80	5.62%	否
4	女媧本纪专卖店广西来宾金秀县桐木镇店冯曦	1,773,325.36	5.29%	否
5	女媧本纪专卖店广西来宾武宣店潘强	1,626,226.12	4.85%	否
合计		11,284,490.28	33.67%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市宝瑞珠宝有限公司	7,572,294.23	39.66%	否
2	深圳市宝嘉珠宝有限公司	5,569,685.68	29.17%	否
3	深圳市粤豪珠宝有限公司	2,237,746.96	11.72%	否
4	镇平县玉和轩玉器店	173,771.30	0.91%	否
5	深圳市仙路珠宝首饰有限公司	164,522.00	0.86%	否
合计		15,718,020.17	82.32%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例%	0.00%	0.00%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	1,141,763.50	-77.43%	3.09%	5,059,770.58	645.51%	16.48%	-13.39%
应收账款	11,098,616.51	206.00%	30.02%	3,626,975.62	168.74%	11.82%	18.20%
存货	20,399,010.12	9.28%	55.17%	18,665,974.80	54.00%	60.81%	-5.64%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	-	-
固定资产	1,186,257.55	-11.67%	3.21%	1,342,960.87	1.53%	4.38%	-1.17%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	-	-
短期借款	6,000,000.00	-9.09%	16.23%	6,600,000.00	120.00%	21.50%	-5.27%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	-	-
资产总计	36,973,640.59	20.46%	-	30,693,888.92	87.76%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较期初数减少 3,918,007.08 元，降幅 77.43%，主要系报告期内采购大量存货，应收款项增加以及归还部分贷款所致。
- 2、报告期内，应收账款较期初数增加 7,471,640.89 元，增幅 206.00%，主要是因为报告期内公司挂牌之后，为了巩固公司与加盟商的关系，创造良好的供销环境和融资条件，对加盟时间较长，信誉度良好的加盟商实行了一系列的促销措施，例如：延长应收账款

账期，给予货品扶持，网络及媒体宣传等等。从而导致报告期末应收账款大幅增加。

3、报告期内，存货余额为 20,399,010.12 元，较期初数增加 1,733,035.32 元，增幅 9.28%，主要是因为报告期内公司原有的销售渠道销售业绩大幅增加，消耗了公司大量的货品，而且公司在 2016 年初开拓了省级代理、工美集团、银行、零售大客户等新的销售渠道，需要采购货品奠定基础，所以报告期内采购金额较大，导致期末存货余额增长。

4、报告期内，固定资产余额为 1,186,257.55 元，较上年减少-156,703.32 元，减幅 11.67%，主要是因为 2015 年新购置固定资产减少，计提折旧增加所致。

5、报告期内，资产总额期末较期初数增加 6,279,751.67 元，增幅 20.46%，主要是因为报告期内大量采购货品导致货币资金减少，存货增加以及销售导致的应收账款增加所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

一、珠宝首饰零售行业的竞争格局

1、市场集中度将快速提升

现阶段国内珠宝首饰零售行业处于完全竞争阶段，国内市场上品牌较多，国外奢侈品牌如 Cartier（卡地亚）、Tiffany（蒂芙尼）、Bvlgari（宝格丽）及香港品牌周大福、周生生、谢瑞麟、六福等均已进入中国市场。目前，我国珠宝首饰市场已逐步形成了境内品牌、香港品牌、国外品牌珠宝企业三足鼎立的竞争局面。目前，中国珠宝首饰行业属于朝阳行业，仍处于高速发展阶段，市场集中度较低。但随着市场竞争的深入，各强势珠宝企业登陆资本市场，优势企业的品牌影响力不断增加、资本实力不断增强以及销售渠道的覆盖范围不断扩大，市场集中度将会出现快速提升。

2、品牌及渠道逐渐成为珠宝零售企业的竞争核心

珠宝产品的消费具有单品价值较高，消费审美层次较高的特点，因此品牌知名度高、信誉良好的珠宝产品更容易获得消费者青睐。品牌优势对于扩大客户群体和市场影响力，增加顾客忠诚度有着举足轻重的作用。而且具有品牌优势的公司也将获得更高的产品附加值和毛利，因此近年来，各大主要珠宝公司已逐步加快品牌建设，提高盈利能力和竞争力。从珠宝行业产业链上各个环节的毛利率情况来看，零售商的毛利率要远超批发商的毛利率和制造商的毛利率，零售终端已经成为目前整个珠宝首饰产业链中增值最大的环节。因此，快速的扩张、通过建立全国性范围的营销网络控制零售终端从而获得销售的主动权为品牌带来溢价，将是众多强势品牌的必然选择。

3、各品牌根据不同的市场定位和产品定位形成差异化竞争

目前，在中国珠宝市场上，高端市场（奢侈品市场）主要由国际一线知名品牌占据，如卡地亚、蒂芙尼等。该类品牌打造的核心竞争优势在于设计、款式和工艺水平，主要满足的是目标消费者的审美消费需求，可以获得更多来自于品牌和“设计”的溢价。而国内品牌（包括香港品牌）的定位多数集中在中高端层次，以中产阶级和工薪阶层为主要目标消费群体，该类消费者有一定的价格敏感度，产品款式和保值增值属性兼顾。目前，中高端市场仍是我国市场容量和增长潜力最大的市场层级。

二、行业发展现状

我国珠宝首饰行业起步于 20 世纪 80 年代初。上世纪 80 年代之前，中国没有严格意义上的珠宝首饰市场，中国的珠宝首饰行业是伴随着市场经济发展起来的，大致经历如下三个阶段：

1982-1993 年：1982 年国家取消黄金首饰供应管制，居民对饰品的消费需求迅速释放，黄金饰品供不应求，生产企业快速增加，市场处于原始无序竞争状态；

1993-2003 年：国际珠宝企业纷纷进入中国，珠宝首饰真正进入百姓家庭，行业发展空前繁荣，但是产品同质化现象严重；1997 年，国际金价步入调整期，国内对黄金饰品的需求减少，大量生产企业被淘汰，企业开始注重产品质量，设计和生产工艺得到提高，少数企业着手品牌建设；

2003 年至今：2003 年中国人民银行停止执行包括黄金制品生产、加工、批发、零售业务在内的 26 项行政审批项目，黄金、白银等贵金属市场全面开放；国内出现珠宝首饰细分市场，企业竞争转向设计研发和渠道建设，品牌企业涌现，行业进入新的发展期。经过多年的发展，我国珠宝首饰的加工能力日趋完善，同时竞争亦日趋激烈。更多的珠宝企业开始由“制造型”向“设计创造型”转型，通过建立自有品牌和渠道向产业链的下游发展，参与珠宝零售市场的竞争。

三、市场规模与增速

（1）市场规模

近年来，得益于我国国民经济的较快发展和居民可支配收入的提高，我国珠宝首饰零售行业呈现了高速发展的态势，未来仍具有较大的增长潜力。目前，全球范围内的珠宝首饰销售区域较为集中，50%的销售集中在美国、中国和印度，其中：美国是世界珠宝首饰第一大消费国；中国则是珠宝首饰消费增长最快速的国家，并在 2008 年全球金融危机的大环境下仍然保持较快的增长势头。根据 Frost&Sullivan 报告，2010 年，中国成为全球第二大珠宝市场，仅次于美国（2010 年，美国珠宝零售总额超过 5000 亿人民币）。

（2）市场增速与前景

受适婚人群规模扩大、居民可支配收入的提高以及整体经济表现强劲的持续影响，根据 Euromonitor 数据显示，2011 年中国内地珠宝零售额达 3,810 亿元，2007-2012 年复合年增长率为 20.19%。而 Frost&Sullivan 报告预测 2010 年至 2015 年中国珠宝零售市场的复合年增长率将超过国内经济生产总值的增速。至 2015 年，中国总体市场规模将超过美国成为全球最大珠宝零售市场。从细分产品的市场需求增长来看，珠宝镶嵌首饰市场作为中国第二大珠宝产品类别也将取得较高的市场增长率。

但与世界发达国家横向比较，中国人均珠宝消费额却显著偏低。根据欧睿咨询统计，2009 年中国人均珠宝消费额仅有 18.80 美元，而意大利、法国、英国、日本以及美国的这一数值分别为 77.20 美元、82.00 美元、83.90 美元、89.00 美元、154.70 美元。若未来我国人均珠宝消费水平能达到上述国家的平均水平，那么我国珠宝需求将扩大 5 倍左右，我国珠宝首饰的市场空间巨大。

合理预计未来几年，我国的珠宝首饰零售市场将继续以较高的速度增长，市场需求也将日趋多样化，市场将进一步细分。从珠宝产品消费结构来看，不同珠宝产品在我国的市场成熟程度有所不同。2011 年，国内玉器市场在香港市场的带动下进入了快速发展时期，国内的大型拍卖企业相关玉器专场快速增加，间接反映出玉器市场的持续升温。另据相关资料显示，全国翡翠销量每年约以 25%—35% 的速度在递增，中国也已经成为世界上最大的翡翠市场，受益于国内国民经济的快速平稳发展与居民可支配收入的增加，和田玉和翡翠珠宝首饰市场将呈现持续增长态势。

四、影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家政策支持

国家产业政策支持中国政府为鼓励和发展珠宝玉石首饰行业，先后出台了多项有利政策措施。关税总水平不断降低，已从 2001 年 12 月 15.3% 已下调到 2006 年的 10% 左右。2003 年 5 月，中国人民银行停止执行包括黄金制品生产、加工、批发、零售业务在内的 26 项行政审批项目，标志着黄金、白银等贵金属及其制品从管理体制上实现了市场的全面开放，在产业政策上给予珠宝首饰行业以极大的支持。

（2）制度规章不断完善

行业自律不断加强，市场竞争机制不断完善为了培育和规范珠宝玉石首饰市场，国家已经相继制定了一系列标准和规定，如《珠宝玉石名称》、《珠宝玉石鉴定》、《钻石分级》、《珍珠分级》及《金银饰品标识管理规定》、《首饰贵金属纯度的规定及命名方法》等等。各省市也制定有多项办法、标准等。这些为规范市场和参与国际竞争奠定了良好的基础。为加强行业自律，中国珠宝玉石首饰行业协会制定了《珠宝玉石首饰行业自律公约》，还多次召开行业自律会议，出台相关自律的规章制度，接受国家有关部门委托开展市场质量检查，不断探索新时期行业自律工作的经验，通过自我约束，中国珠宝行业实现良性的发展。

（3）中国经济稳步高速增长，珠宝消费强劲

自 20 世纪 80 年代中国改革开放以来，中国经济一直处于持续快速的发展时期。中国经济稳步高速增长及随之带来的人均可支配收入不断增加为中国珠宝市场的繁荣和产业发展提供了坚实的物质基础。按人均 GDP 标准测算，中国正处于消费多元化阶段（人均 GDP4,000-10,000 美元），而这种消费能力的提升以及消费升级将有力地推动珠宝首饰行业的发展。

2、不利因素

（1）同质化程度高

国内珠宝首饰产品差异小，品牌影响力有待加强。从总体上看，我国珠宝首饰产品的工艺水平、款式设计、价格档次等差异较小。这主要是由于目前我国的珠宝首饰企业创新意识薄弱、投入不足导致的。众多珠宝首饰企业的产品在品种、品质、外观款式和风格上非常相似，也导致了无法突出各自品牌的特色，品牌影响力较弱。

（2）行业集中度低

行业集中度低中国珠宝首饰行业仍处于快速发展阶段，企业众多而分散，市场集中度较低，由于众多的珠宝企业创新能力不足，品牌影响力弱，往往导致行业内出现依靠价格竞争等竞争层次偏低的情况，阻碍了行业的健康发展。

五、行业周期性、区域性和季节性

1、周期性

珠宝首饰行业的发展速度与国民经济发展速度具有正相关性。随着国民经济的发展、居民可支配收入的提高，居民对珠宝首饰的购买力和购买欲望也会随之增强，从而带动珠宝首饰行业的快速发展。因此，该行业的周期性与国家经济增长的周期性大致保持相同。

2、区域性

从区域分布上看，境内珠宝首饰企业分布不平衡，存在一定的区域性特征。企业和品牌的发展与经济发达的沿海省市紧密相连，主要竞争市场也集中于此。本行业地域分布不均衡主要原因是：珠宝首饰相对价格较高，而在珠宝首饰企业集中地，居民生活水平较高，这为珠宝首饰行业的发展提供了物质基础；珠宝首饰代表着时尚，地处上述地区的居民易于接触和接受时尚潮流和趋势，这也为该地区珠宝首饰企业发展提供了空间。

3、季节性

从季节特征上看，本行业主要受节假日和婚庆消费影响，不具有明显的季节性特征，一般重大节假日的销售收入较高，相对而言，一季度（含春节）的销售收入会略高于其他季度。

（四）竞争优势分析

经过近十年的快速发展，女媧珠宝在品牌营销策划能力以及管理能力等方面积累了丰富的经验，储备培养了一批零售终端，品牌影响力不断提高。在行业中，女媧珠宝有如下优劣势：

1、公司的竞争优势

（1）品牌定位优势

“女媧”二字在中国家喻户晓，妇孺皆知，女媧文化源远流长，女媧是精神的寄托，更是能够引领炎黄子孙寻找精神家园的向导。作为在珠宝市场上比较少见的翡翠、和田玉专属品牌，女媧珠宝自主品牌在经营和发展上具有领先和占据市场的得天独厚优势。大部分珠宝品牌将黄金、钻石饰品局限于服务结婚生子等传统所需，女媧珠宝致力于弘扬传播中国玉文化理念，目标客户从相对狭窄的一次性购买群体有效延伸到了各个年龄段，注重生活品质、文化品味、避邪祈福、吉祥如意的重复性消费群体。

（2）渠道规模优势

在渠道开发方面，公司营销网络采用“自营为辅，加盟为主”方式，自营店主要为公司设立的女媧珠宝形象旗舰店和标准店，以及在商场开设的专厅。近几年，公司自营店和加盟店数量稳步增长。截至报告期末，女媧珠宝在全国拥有 6 家自营店铺，正常运营中的加盟商共 109 家，品牌的优势更加明显，在中国玉器行业中营销渠道已具有一定规模。

（3）渠道管理经验优势和团队优势

经过多年的品牌运作，公司积累了丰富优质的供应商、物流及渠道资源，与供应链各方构成了长期而稳定的合作关系，实现对客户需求、门店库存及补货、供应商及渠道动态等信息的及时掌控和快速反应。此外，公司建立了一套完善的营销管理人才培养体系，培养了一批营销管理人才，具有丰富的营销网络管理经验，为公司未来的可持续拓展提供了保证。通过长期的磨合和发展，女媧员工之间可谓是极致的团结：“聚是一团火，散是满天星”，同时对女媧品牌更是高度的忠诚，优秀的团队为女媧后续的发展提供了保证。

（4）产品优势

女媧产品灵活性强：女媧珠宝在行业中不是全产业链，没有工厂，但这正是女媧的优势，产品可以随机定制、按照女媧文化定制，按照市场需求定制，按照时尚定制，一方面可以打造专属的知识产权，另一方面是船小好调头，新品更新快；女媧产品可选择性大；女媧产品款式与时尚接轨、与国际接轨；女媧产品定位为 25-45 岁的中高端消费人群，传统市场主要是 30 岁以上的消费者购买，现在玉饰销售越来越得到年轻人的青睐，经过意大利、瑞典、德国、日本设计师不断对接与探讨，女媧将针对国内市场与文化，与时尚和国际融为一体，打造具有女媧独特印记的货真价实、国际范的产品。

（5）地域文化优势

北京是政治文化经济中心，在北京庞大的市场中，珠宝行业还处于发展的初级阶段，尚未形成一定的规模，但是却具有远大的市场潜力，女媧总部在北京已经发展近十年，借地域文化的东风和政府的支持，女媧必将拥有更加宽广的前途。

2、公司的竞争劣势

（1）营销网络有待进一步加强

虽然公司目前的营销网络已覆盖了国内主要的消费热点城市，但受资金实力的制约，公

公司的营销网络相对周大福、周生生等行业领先企业仍有一定差距，营销网络拓展管理有待进一步加强。

(2) 品牌影响力有待进一步提升

经过多年的品牌积累和持续的品牌投入，公司在国内珠宝市场形成了一定的品牌影响力和市场美誉度，具有一定的品牌优势，但珠宝品牌的塑造是一个长期的过程，需要持续的投入，不仅是长期的资金投入，更重要的是价值观的持续输出，与国际知名品牌相比，本公司的品牌影响力有待进一步提升。

(五) 持续经营评价

1、珠宝行业发展前景广阔。

中国珠宝行业起步较晚、发展较快、潜力较大。自本世纪初以来，中国珠宝首饰产业以高于 15% 的年增长率快速发展，年珠宝销售总额超过 1600 亿元，世界为之瞩目。发展的过程中，品牌建设培育了众多“中国珠宝行业驰名品牌”和“中国名牌”产品企业，产品设计蕴含了更多的中国元素并出现了拥有自己知识产权的专利产品。伴随着中国经济稳步高速增长，国家政策不断调整，珠宝产业发展环境良好，前景广阔。

2、珠宝销售在中国潜在客户群数量庞大，未来资源需求巨大。

中国女性首饰拥有率不足 5%，远低于亚洲其他国家。随着中国经济的不断发展，消费水平不断提高，各个年龄段的人群都开始注重交往中的礼仪，服饰与珠宝的搭配更显得尤为重要，珠宝消费的潜在客户不断增加，未来资源需求巨大。

3、女媧珠宝市场发展空间巨大。

女媧珠宝初期发展阶段采取的是“农村包围城市”的加盟策略，主要以三四线城市招商加盟为主，在中国市场中保留并保护了一二线城市的市场，在新三板挂牌后，女媧珠宝品牌影响力不断扩大，公司可以在一二线城市的优质商场开立自营店，设立旗舰店，并带动当地加盟店的发展，同时可以在各省市开启省级代理商的运营模式，并与各大知名的珠宝上市公司展开战略合作，市场发展空间巨大。

4、与同行业相比，拥有多方面的竞争优势。

女媧珠宝发展理念先进，实际控制人具有全球化眼光，国际化视野，注重研发与设计，力争将中国的和田玉通过融合中国传统文化理念的设计和镶嵌打入国际市场。女媧珠宝的品牌优势，渠道优势，团队及管理经验优势，地域优势以及产品优势等，为公司的持续经营奠定了良好的基础。

综上所述，公司所处行业发展空间巨大，潜在用户群庞大，市场空间巨大，公司优势为公司核心竞争力，发展前景看好。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

1、珠宝行业品牌竞争趋势凸显：资金实力和品牌影响力对珠宝首饰品牌企业的发展至关重要，是其拓展渠道的基础。由于普通的消费者对珠宝首饰的质量和价值难以鉴别，大多数消费者在购买珠宝首饰时，只能依靠对珠宝首饰品牌的知名度和信任度来判断。因此，对于珠宝首饰企业来说，其资金实力越强、品牌的美誉度越高，就越能直接带动产品销量的增加，这促使整个市场份额进一步向知名品牌聚集，行业集中度不断提高。

2、翡翠行业是中国珠宝玉石行业的重要子行业之一：翡翠产自缅甸，但是市场却在中国、香港及东南亚市场。根据相关资料显示，90%以上的翡翠原材料由内地买家采

购；翡翠首饰、摆件等翡翠产品的加工 80%以上在中国；翡翠首饰的主要消费市场也在中国内地、香港，中国正逐渐成为全球主要的高档翡翠市场之一。

国家统计局数字显示，2003 年—2008 年，包括翡翠行业在内的中国珠宝首饰行业资产规模年均增长率为 24.22%，行业销售规模年均增长 37.50%。2010 年受金融危机的影响，世界珠宝市场严重萎缩，但我国内地珠宝市场仍然一片繁荣，销售额增长超过 10%，达 2,500 亿元，其中，翡翠玉石年消费量超过 400 亿元。

近年来翡翠饰品的大热，据相关资料显示，全国翡翠销量每年约以 25%—35% 的速度在递增，翡翠的价格变化也很大，低档翡翠的价格基本稳定或稍有下降；中低档翡翠的价格稳中有升；中档翡翠的价格有较大的上升并仍有上升空间；中高档翡翠的价格明显上升；高档或特级翡翠的价格一直呈快速上升态势且升速惊人。中国也已经成为世界最大的翡翠市场，受益于国内国民经济的快速平稳发展，翡翠珠宝首饰市场将呈现持续增长态势。

3、款式、工艺日益成为消费者购买饰品的重要标准：款式设计是否能够符合消费者的审美观，直接决定了消费者是否有兴趣购买该款式、品牌的首饰。

4、渠道拓展成为竞争核心：从珠宝首饰产业链环节来看，主要涉及到原材料开采、加工冶炼、毛坯加工、珠宝首饰制作和销售等五个步骤。随着产业化分工深化和市场竞争渐趋激烈，纯粹的制造业务在产业链中的地位不断下降，设计开发、营销网络和售后服务价值不断增强。因此，快速扩张，通过建立全国性范围的营销网络控制终端从而获得销售主动权，为品牌带来更多溢价，成为更多品牌的必然选择。

（二）公司发展战略

公司以“合作落地、产品至上、提升品牌”作为 2016 年的主题词，制定出以下战略发展目标：

1、产品全面打进全国银行理财系统。银行作为全国理财中心，众多投资者及习惯在银行理财的客户对银行的信任度都是比较高的，我们的产品全面打入银行系统，将使公司销售业绩大规模提升。

2、签订全国省级代理商合同，开启省级代理商运营模式。这种运营模式不仅有利于公司的发展壮大，更为全国各地的加盟商提供了便利，加盟商可以直接到省级代理商处挑选自己心仪的货品，而不必支付额外的费用，不仅为其节约了到北京的路费，更使其增加了对公司产品及服务的信心。

3、在全国大中城市的重要商场中开立公司的旗舰店，作为女媧珠宝的品牌形象出现在全国各地，不仅提高了公司的销售业绩，更提高公司的品牌知名度。

4、与国内知名珠宝企业进行战略合作，产品互补，优势互补，在对方的店面植入女媧品牌，通过打造店中店，独立门店等方式扩展公司业务。

5、全面加强产品设计及加工工艺的更新，与国际知名设计师合作，对公司现有和田玉、翡翠饰品进行进一步设计及加工制作，顺应现阶段市场消费要求，将女媧品牌打造成时尚、具有国际范、独一无二的珠宝品牌，走出中国，走向世界。

6、人才战略：2016 年公司将持续实施人才战略，搭建创业平台，吸引有梦想，认同公司理念和使命，有意愿和有能力的优秀人才来公司发展。完善人才培养体系，创造有利于员工成长的机制，实现人尽其才，创新竞争机制，实现优胜劣汰，能上能下的发展环境。

7、进一步加强现有加盟商的管理，完善加盟商管理制度，对现有加盟商实行深耕细作，提高其采购力度，实现加盟业绩再创新高的目标。

（三）经营计划或目标

2016 年公司主要销售产品为翡翠、和田玉、K 金、彩色宝石等系列产品，主要分为银行业务、珠宝品牌渠道合作业务、加盟业务、自营业务和零售内购五个模块，公司已制定较为详细的经营计划与目标，包括在 2016 年度适度降低毛利率水平，大力发展银行及品牌合作业务，严格控制费用率，提高资金周转率，资产周转速度等，努力实现公司净利润能够提高 2-3 倍的目标。

2016 年公司预计支出包含：人员工资、房屋租金、产品采购成本、市场推广、销售支持、新产品研发、中介机构顾问费、税费等。

主要支出的资金来源主要为定向增发股票款，销售收入款项等。公司将在 2016 年不断扩充融资渠道，充实资本金，充分利用好资本市场的优势，为公司的发展壮大奠定坚实的基础。

提示投资者应当了解经营计划与业绩承诺之间的差异，并对此保持足够的风险意识。且请投资者注意，经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定因素

主要的不确定因素有：

1、增加新的产品类别对公司毛利率和销售收入的影响存在不确定性。

公司在 2016 年度增加了意大利 K 金饰品、彩色宝石饰品等产品类别，因为公司运营 9 年以来一直是以翡翠、和田玉作为主要的产品销售，占据了较大的市场份额，对意大利 K 金和彩色宝石的销售缺少经验，销售毛利的制定和销售政策的变动使新品的销售业绩存在不确定性，可能会对公司的销售收入和销售毛利率产生不确定的影响。

2、开拓新的销售渠道存在不确定性。

公司在新三板挂牌以后，开拓了众多新的销售渠道，比如银行渠道，工美集团供货合作，省级代理商等。但这些渠道的开拓都处于初期阶段，还没有形成很好的规模和完善的落地政策，所以对公司未来的发展方向和销售理念存在不确定性的影响。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济增长速度放缓导致业绩下滑的风险

珠宝首饰属高档消费品，为非必需消费品，一般单件价值较高，因此珠宝产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来，中国作为潜力巨大的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，消费结构升级，进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：在库存商品方面适当增加单件金额不是太高的饰品的比例，迎合现阶段购买力水平，且公司在不同时段根据行业内毛利率及市场变化，适时调整公司产品结构及产品毛利率，以达到消除不利影响的目的。

二、加盟模式下品牌维护风险

公司主要采用品牌加盟的模式实现公司发展壮大。品牌加盟有利于充分利用加盟商资金和区域零售经验，从而实现公司品牌和规模的快速扩张，实现品牌从华北地区快速走向全国。截至报告期末，公司已拥有正常运营加盟店 109 家，覆盖全国众多大中城市。公司制定了严格的加盟商管理制度，建立了完善的加盟商甄选和培训机制，在发展加盟商经营过程中没有出现严重影响公司品牌的事件。但由于加盟商不在公司的直接控制之

下，人力、资金、货物均独立于公司运行，随着未来公司经营渠道的不断拓展和加盟商数量的增加，可能存在少部分加盟商出于自身利益的考虑，违反公司加盟商管理制度，从而使公司的整体形象和品牌受到一定程度损害的情况，有可能对公司后续经营与发展造成一定的负面影响。

应对措施：1、制定风险管理机制：公司在零售店员培训、店铺陈列、财务规划等多个方面加强对加盟商的培训和指导，采取定期考核及不定期现场巡查方式对加盟店进行全方位的日常管理，并制定了较为完善的管理制度及扶持政策，提升加盟商的经营能力和财务管理规划水平，增加加盟商实力。2、公司在报告期内聘请具有全球营销经验的战略顾问，对公司的运营及加盟商管理等各方面进行全面系统的培训。3、公司已联系分销系统软件，对加盟商经营情况进行电子化管理，及时掌握各个地区销售动向。4、提高加盟商管理团队的素质，增加临店指导，及时把握加盟商动向，消除其违反加盟商管理制度，进而损害公司整体形象和品牌的风险。

三、存货余额较大的风险

公司截至报告期末的存货余额为 2039.90 万元，占公司资产总额的比例为 55.17%，存货中以翡翠饰品等库存商品为主。公司存货余额较大是由于珠宝行业特点及自身的经营模式决定的。第一，珠宝产品具有单件价值高、款式多以及周转速度较慢等特点；第二，公司主要以开设自营店、加盟的模式进行产品销售，随着公司加盟商数量的增加，库存商品相应增大。第三，公司销售终端珠宝首饰品种款式多样化，这也使库存商品余额不断上升。公司建立了较完备的存货管理制度，并通过信息管理系统实时监控各门店的存货状况。同时，公司考虑市场需求、计划开店数量、成本上升等因素后安排采购款式和数量，确保存货余额处于合理水平。虽然由于珠宝玉石首饰行业特殊的定价模式，价格波动通常可以传导到销售终端，但如果原材料价格波动不能及时有效传导到销售终端，则可能会影响公司盈利的稳定性。

应对措施：公司将结合自身的情况及市场情况，合理控制库存水平，在翡翠市场价格合理的时候适当加大采购量，在翡翠市场价格虚高时适当减少采购量。

四、存货安全风险

由于公司的存货主要是翡翠、和田玉等贵重首饰，且具有较强的流通性和变现性，易导致潜在失窃事件的发生，这对公司存货管理提出了更高的安全要求。为防范存货安全风险，公司针对存货日常存储、运输等流通环节的失窃风险加强了内部管理，并制定了《产品管理制度》。虽然公司自成立以来未发生过重大存货失窃事件，但是由于公司存货具有自身单位价值高的特征，随着公司生产经营规模的不断扩大，仍存在存货失窃事件发生的可能性，从而给公司经营带来一定的影响。

应对措施：公司将结合自身实际的情况，制定了《货品安全管理规定》、《库房管理规定》和《盘点管理制度》等管理制度。要求存货在不同仓库之间流动时，应当办理出入库手续。仓储部门对库存物料和产品进行每日巡查和定期抽检，详细记录库存情况。对仓库采取 24 小时视频监控措施，对于进入仓库的人员应办理进出登记手续，未经授权人员不得接触存货。

五、产品质量控制风险

因珠宝首饰数量庞大、款式多样、工艺复杂等特点，珠宝首饰在产品采购、保存、运输等过程中需要执行严格的操作流程和质量控制标准，以免因处理不当而导致货品出现瑕疵，使质量不合格产品流入销售终端而影响消费者的权益。随着企业规模的不断扩大，管理难度增加，如果公司质量控制体系若未能同步完善，将可能导致质量不合格产品流入销售终端，造成公司品牌和声誉的不良影响。

应对措施：公司建立产品部全面负责产品质量风险的管理。负责质量相关制度制定、

组织质量事故分析会的召开、纠正预防措施的审定、落实情况的检查与通报；根据《产品可追溯性控制程序》的要求，确保按品种、规格及质量状态进行标识与堆放，遵照出货指令正确发货，并如实填写记录。保障产品在仓库贮存及转运过程中、交付客户前的防护条件，做到质量不受损。负责核算质量事故造成的直接经济损失，建立质量事故档案。严格按照公司质量控制体系来把控产品质量关，通过各种技能及专业知识的培训以及外部招聘珠宝鉴定专家的方式对产品进行第一轮过滤，再通过国家质量监督检验中心检测，出具证书，以保证每件货品的质量合格。

六、经营性现金流较低风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-626.271 万元、上期发生额为-470.96 万元，经营活动净现金流为负，主要是由于伴随公司业务规模的不断扩大，存货占用流动资金较多所致。随着业务规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺风险。

应对措施：随着公司业务规模不断扩大，新开设店铺不断增多，公司经营活动产生的现金流量净额持续为负的情况仍将持续一段时间，但该负数金额在不断的缩减，公司将根据这个情况，积极拓展融资渠道，保证公司经营发展的资金需求。同时已制定更加详细的应对措施，以避免到期偿债风险，具体措施如下：

1) 制定相关的收款政策，加强加盟商收款管理，缩减回款周期，截止报告期末，公司应收账款余额为 1109.86 万元，货币资金余额为 114.18 万元。主要是因为公司挂牌后，进行了力度较大的促销活动，对以往业绩和诚信度较好的加盟商实行了 3-6 个月的账期管理，预计 2016 年上半年将收回应收账款的 80%以上。

2) 加强同供应商之间的合作，供应商提供的信用额度为循环额度，可随着采购量的增加而增加。

3) 加强同银行之间的合作，可利用珠宝首饰成品易变现或易抵押的优势，增加公司借款信用额度；

4) 积极引进战略投资者，改善公司资本结构，减轻在业务扩张过程中到期偿债压力

5) 加强管理层风险管理和现金管理能力，利用多年珠宝行业从业经验，解决日常经营过程中的偿债风险。

6) 拓宽公司的融资渠道，通过定向增发股票进行融资，增加公司运营资金，截止到公告日，已签订部分股权认购协议。

七、实际控制人控制风险

胡小丛为公司的控股股东、实际控制人，持股比例达 87.30%，处于绝对控制地位，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，因而不排除其通过行使投票表决权、其他直接或间接方式，对本公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制或干涉，损害本公司及中小股东的利益。本公司的经营可能会因为控股股东及实际控制人的控制而受影响，存在大股东控制风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人的不当控制带来的风险。

八、内部控制风险

公司于 2014 年 12 月 26 日由有限公司整体变更设立。公司在有限公司阶段，由于规模较小，存在采购合同的管理不规范等行为。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较

短，各项内部管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及相关内控制度。公司将在国都证券等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责；充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。

九、原材料供应风险

缅甸境内克钦邦是全球最重要的翡翠矿区，90%的翡翠原石来源于此，其坑口出产的原石也最为优质。自2014年10月开始缅甸北部克钦邦政局日益动荡，直接导致翡翠开采政策、出口政策存在不确定性，各类运输通道、劳动力亦受到不利影响，可能导致供需关系紧张，无法满足销售需求的风险。

应对措施：公司于2015年6月增加新的产品品类，包括意大利工艺K金饰品，彩色宝石饰品等，同时通过招聘设计师和与国外知名设计师合作等方式加强自我设计和创新能力，通过设计新款式、对老产品进行镶嵌等手段，减少产品在同质化，提高产品竞争力。增加和田玉产品占比，消除翡翠未来无法满足销售需求的风险。结合三、存货余额较大风险的管理机制来把控原材料供应风险。

十、 特许经营信息披露风险

根据《商业特许经营管理条例》第二十条、第二十一条、第二十二条、二十八规定，特许人应当依照国务院商务主管部门的规定，建立并实行完备的信息披露制度，并与被特许人在订立特许经营合同之日前至少30日，以书面形式向被特许人提供第二十二条规定的信息，并提供特许经营合同文本。如果公司披露的信息不符合二十二条规定，且被特许人向商务主管部门举报并经查实的，由商务主管部门责令改正，处1万元以上5万元以下的罚款；情节严重的，处5万元以上10万元以下的罚款，并予以公告。公司存在因未按《商业特许经营管理条例》要求作信息披露，而被举报受罚及法律纠纷的风险。

应对措施：公司以股份改制为契机，根据《商业特许经营管理条例》的要求，对特许经营加盟合同条款逐条进行修订；严格按《商业特许经营管理条例》相关要求信息进行披露；逐渐规范或完善合同备案情况。截止到报告日，公司已按照《商业特许经营管理条例》的要求进行了全面准确的信息披露，没有产生该方面的法律纠纷。

(二)报告期内新增的风险因素

一、现金流短缺的风险：

公司2015年经营活动现金流持续净流出，截止2015年12月31日短期借款余额为600万元，货币资金余额约为114.18万元，且公司已经于2015年期间向关联方等个人大量拆入资金。根据上述情况，如果截止2015年12月31日约1,109.86万元应收账款不能于2016年正常变现、不能快速实现融资，公司可能存在着现金流短缺的风险。

应对措施：截止年报公告日，公司已收回2015年度应收账款200万元，且公司已开始加大催收应收账款的力度，将有80%的应收账款在2016年6月底之前收回。另外，

公司已开始进行股权融资，这将从根本上解决公司现金流短缺的问题。

二、涉税风险：

2015 年其他流动资产（主要构成：当期进项税额与销项税额的差额）金额较大，主要是由于 2015 年公司收到供应商发票较多，公司可能存在进项税需要转出或需要补缴增值税等涉税风险。

应对措施：该部分差额属于公司正常的业务往来及收发货流程中存在一定的滞后造成的，不存在偷税漏税等具有涉税风险的情况，涉税风险较小；公司将严格按照税法等各项法律的规定，对货品的收发存流程和发票的进项认证等工作加强管理，将涉税风险降到最低。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00

2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
总计	0.00	0.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
胡小丛	向朔天通淼融资担保有限公司提供保证反担保	3,000,000.00	是
胡小丛	向朔天通淼融资担保有限公司提供保证反担保	3,000,000.00	否
胡小丛	拆入资金	5,676,995.05	否
王幸辉	拆入资金	138,000.00	否
王一舟	拆入资金	800,000.00	否
王英华	拆入资金	311,000.00	否
孙娜	拆入资金	145,000.00	否
宋娜	拆入资金	120,000.00	否
谭三娟	拆入资金	200,000.00	否
胡小乙	拆入资金	300,000.00	否
王丽萍	拆入资金	336,000.00	否
总计	-	14,026,995.05	-

（二）承诺事项的履行情况

一、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，女媧珠宝（北京）股份有限公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《关于不进行同业竞争的承诺函》，并签字承诺如下：

“本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份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，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份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。

本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其控股企业的合法利益。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司

及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

二、关于避免关联交易的承诺

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，将严格按照规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

三、偶发性关联交易

就 2013 年公司与实际控制人胡小丛之间发生的采购交易，实际控制人胡小丛为避免产权纠纷，避免公司利益受到损害，于 2014 年 12 月做出权属承诺，具体如下：本人承诺，上述公司向本人采购所涉珠宝玉石工艺品本人享有合法的所有权，若任何第三方就该合同所涉玉石工艺品提起诉讼主张，由本人承担一切法律后果，使女媧珠宝（北京）股份有限公司免遭任何赔偿、费用、支出和责任损失。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
运输设备（奔驰小轿车、丰田小轿车）	抵押	953,397.76	2.58%	向朔天通淼融资担保有限公司提供反担保
库存商品（珠宝玉器）	质押	3,718,503.57	10.06%	向朔天通淼融资担保有限公司提供反担保
累计值		4,671,901.33	12.64%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有	有限售股份	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%

限售 条 件 股 份	总数					
	其中：控股 股东、实际 控制人	8,730,000	87.30%	0	8,730,000	87.30%
	董事、监事、 高管	25,000	0.25%	0	25,000	0.25%
	核心员工	0	0	0	-	-
普通股总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 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
1	胡小丛	8,730,000	0	8,730,000	87.30%	8,730,000	0
2	宋秀丽	975,000	0	975,000	9.75%	975,000	0
3	胡化俭	270,000	0	270,000	2.70%	270,000	0
4	张鹏	25,000	0	25,000	0.25%	25,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东胡化俭与胡小丛为兄妹关系，其他人无关联方关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先 股数量	0	0	0
计入负债的优先 股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

胡小丛女士，1969年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省邮电学校，后于解放军洛阳外国语学院进修，大专学历；1992年7月至1999年11月就职于河南省邓州市邮电局，任通信技术员、通信助理工程师、运行维护中心副主任职务；2000年4月至2002年5月，就职于河南省镇平县电信局，任副局长、通信工程师；2002年5月至2004年7月，就职于河南省南阳县电信局，任副局长；2004年8月至2005年8月，就职于河南省南阳市市话五分局（铁西分局），任副局长；2005年9月至2007年3月，

市场调研，筹备女娲珠宝的设立；2007 年 4 月至 2014 年 12 月，就职于北京女娲珠宝文化发展有限公司，任总经理；现担任股份公司董事长、总经理。
报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

四、股份代持情况

无

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国农业银行朝阳东区支行	3,000,000.00	6.69%	2016-5-11	否
贷款	中国农业银行朝阳东区支行	3,000,000.00	5.31%	2016-12-3	否
借款	胡小丛	5,676,995.05	0.00%	2016-12-31	否
借款	王幸辉	138,000.00	0.00%	2015-5-31	否
借款	王丽萍	336,000.00	0.00%	2015-12-31	否
借款	臧群喜	30,000.00	0.00%	2015-10-31	否
借款	王英华-1	215,000.00	0.00%	2015-11-31	否
借款	王英华-2	96,000.00	0.00%	2016-5-1	否
借款	孙娜-1	100,000.00	24.00%	2015-12-19	否

借款	孙娜-2	45,000.00	0.00%	2016-6-1	否
借款	谭三娟-1	100,000.00	18.00%	2016-1-8	否
借款	谭三娟-2	100,000.00	24.00%	2016-1-8	否
借款	宋娜	120,000.00	0.00%	2015-12-31	否
借款	王一舟	800,000.00	0.00%	2016-5-20	否
借款	武晓军	400,000.00	0.00%	2016-10-31	否
借款	杜总	400,000.00	0.00%	2015-5-31	否
借款	王伟	1,100,000.00	0.00%	2016-6-17	否
借款	严旭	3,000,000.00	0.00%	2016-6-29	否
借款	孔郁臻	3,000,000.00	0.00%	2016-6-29	否
借款	骆春花	32,000.00	0.00%	2016-7-1	否
借款	刘慧萍	16,000.00	0.00%	2016-6-30	否
借款	牛晓丽	32,000.00	0.00%	2016-7-1	否
借款	王玉环	80,000.00	0.00%	2016-7-1	否
借款	朱迪	90,000.00	0.00%	2016-7-1	否
借款	崔越凤	160,000.00	0.00%	2015-8-31	否
借款	郝温	16,000.00	0.00%	2015-7-31	否
借款	代志勇	1,470,500.00	0.00%	2016-4-28	否
借款	胡小乙	300,000.00	0.00%	2015-11-30	否
借款	宋慧敏	1,000,000.00	0.00%	2016-11-15	否
借款	常柳	50,000.00	24.00%	2016-1-1	否
借款	王新宇	200,000.00	24.00%	2016-1-1	否
合计		25,103,495.05			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
胡小丛	董事长兼总经理	女	45	大专	2014年12月1日至2017年12月20日	是
王幸辉	董事兼财务总监	男	35	本科	2014年12月1日至2017年12月20日	是
王英华	董事	男	35	本科	2014年12月1日至2017年12月20日	是
王一舟	董事兼副总经理	女	23	大学	2014年12月1日至2017年12月20日	是
张鹏	董事	男	33	硕士	2014年12月1日至2017年12月20日	否
宋娜	监事会主席	女	28	本科	2014年12月1日至2017年12月20日	是
谭三娟	监事	女	47	高中	2014年12月1日至2017年12月20日	是
张伟	职工代表监事	男	34	本科	2014年12月1日至2017年12月20日	是
王丽萍	董事会秘书	女	32	本科	2014年12月1日至2017年12月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理胡小丛女士与董事兼副总经理王一舟女士为母女关系。
 控股股东、实际控制人为胡小丛女士，与董事兼副总经理王一舟女士为母女关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡小丛	董事长兼总经理	8,730,000.00	0.00	8,730,000.00	87.30%	0.00
张鹏	董事	25,000.00	0.00	25,000.00	0.25%	0.00
合计		8,755,000.00	0.00	8,755,000.00	87.55%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王幸辉	董事兼财务总监	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
生产人员	6	4
销售人员	24	33
技术人员	2	4
财务人员	3	4
员工总计	43	55

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	12
专科	15	21
专科以下	13	22
员工总计	43	55

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

在报告期内，销售人员与上年度相比变动较大，主要是因为 2015 年公司挂牌新三板，公司不断发展壮大，开立了新的自营店铺，招聘销售人员较多。

2、人才引进

在报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，搭建在线招聘系统，通过微信等传播方式，实现了全员招聘的常态化，提高了人才引进的效率。

3、培训与开发

在报告期内，公司逐步健全了员工培训体系，密切关注人才的成长和发展，包括新员工入职培训、部门间的合作培训以及全体员工考试体系。定期组织员工进行岗位培新，组织个人分享，使员工之间更好的合作配合，并激励员工不断提升自身业务水平，为员工搭建一个晋升的平台。

4、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司建立了绩效考核体系和激励体系，完善了员工薪酬制度，薪酬总体水平更具有吸引力。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员情况：

胡小丛女士，1969年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省邮电学

校，后于解放军洛阳外国语学院进修，大专学历；1992年7月至1999年11月就职于河南省邓州市邮电局，任通信技术员、通信助理工程师、运行维护中心副主任职务；2000年4月至2002年5月，就职于河南省镇平县电信局，任副局长、通信工程师；2002年5月至2004年7月，就职于河南省南阳县电信局，任副局长；2004年8月至2005年8月，就职于河南省南阳市市话五分局（铁西分局），任副局长；2005年9月至2007年3月，市场调研，筹备女媧珠宝的设立；2007年4月至2014年12月，就职于北京女媧珠宝文化发展有限公司，任总经理；现担任股份公司董事长、总经理。

王英华先生，1979年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央民族大学，本科学历；2001年7月至2004年5月，就职于北京索尼玻璃制品有限责任公司，任仓储主管；2004年5月至2005年4月，就职于力诺集团股份有限公司，任仓储主管；2005年5月至2011年2月，就职于北京利快贸易有限公司，任物流中心主管；2011年4月至2012年9月，就职于北京力达康科技有限公司，任物流中心经理；2012年11月至2014年12月，就职于北京女媧珠宝文化发展有限公司，任产品部总监；现任女媧珠宝（北京）股份有限公司产品部总监、董事。

王幸辉先生，1979年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京化工大学，本科学历；2003年9月至2005年10月，就职于北京荣丰房地产开发有限公司，任出纳；2005年10月至2009年7月，就职于北京上然国际标识制造有限公司，任财务经理；2009年8月至2013年7月，就职于北京资源亚太饲料科技有限公司，任财务经理；2013年7月至2014年12月，就职于北京女媧珠宝文化发展有限公司，任财务总监；担任女媧珠宝（北京）股份有限公司董事、财务总监。

核心技术人员王幸辉先生于2015年11月25日辞职。该核心员工辞职对公司经营不会造成不利影响，公司正在积极选聘新的财务总监。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年1月20日，女媧股份2015年第一次临时股东大会审议通过了《女媧珠宝(北京)股份有限公司对外担保管理办法》、《女媧珠宝(北京)股份有限公司信息披露制度》、《女媧珠宝(北京)股份有限公司投资者关系管理制度》等议案。

2015年1月5日，女媧股份第一届董事会第二次会议审议通过了《女媧珠宝(北京)股份有限公司总经理工作细则》、《女媧珠宝(北京)股份有限公司董事会秘书工作细则》等议案。

报告期内，公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生融资事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、协议转让申请、总经理、董秘工作细则、对外担保管理方法、信息披露制度、投资者关系管理制度等，聘任高管、农业银行贷款及担保公司担保、2014 年度审计报告、2015 年半年度报告、变更董事、续聘会计师事务所、预计 2016 年度日常性关联事项等。
监事会	2	公司 2014 年度监事会工作报告、2015 年半年度报告
股东大会	5	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、协议转让申请、总经理、董秘工作细则、对外担保管理方法、信息披露制度、投资者关系管理制度等，聘任高管、向农业银行贷款及担保公司担保事项，变更担保公司事项，2014 年度董事会、监事会工作报告、2015 年财务预算方案、2014 年度利润分配方案等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和女媧珠宝（北京）股份有限公司规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极引入外部专业机构针对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
- 2、公司定期组织管理层与其他企业及相关机构进行交流学习与分享，增加管理层亲身实践的机会，增加各方面的管理经验。
- 3、公司雇佣专业的律师事务所，为我公司提供法律相关工作的指导，建立公司内部法律相关工作流程与标准，提升了公司法律风险控制能力。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2016]第 1-01441 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1612 室
审计报告日期	2016-04-22
注册会计师姓名	熊建辉 黄开松
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p>大信审字[2016]第 1-01441 号</p> <p>女媧珠宝(北京)股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的女媧珠宝(北京)股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：熊建辉 中国·北京中国注册会计师：黄开松</p> <p style="text-align: right;">二〇一六年四月二十二日 女媧珠宝(北京)股份有限公司</p>	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	1,141,763.50	5,059,770.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	11,098,616.51	3,626,975.62
预付款项	五（三）	328,567.03	355,671.33
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	1,046,099.62	999,483.63
存货	五（五）	20,399,010.12	18,665,974.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-五（六）	1,083,757.75	-
流动资产合计	-	35,097,814.53	28,707,875.96
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	1,186,257.55	1,342,960.87
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	55,707.98	16,075.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	459,977.80	386,711.12
递延所得税资产	五（十）	173,882.73	65,965.48
其他非流动资产	五（十一）	-	174,300.00
非流动资产合计	-	1,875,826.06	1,986,012.96

资产总计	-	36,973,640.59	30,693,888.92
流动负债：	-		
短期借款	五（十二）	6,000,000.00	6,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十三）	2,200,227.66	4,283,274.29
预收款项	五（十四）	614,894.75	1,653,848.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	392,366.77	210,638.43
应交税费	五（十六）	537,879.59	1,581,875.78
应付利息	五（十七）	19,219.29	11,471.84
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	9,341,818.69	3,059,875.02
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,106,406.75	17,400,983.68
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五（十九）	-	108,132.44
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0	108132.44
负债总计	-	19,106,406.75	17,509,116.12
所有者权益：	-		

股本	五（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	1,033,624.81	1,033,624.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	683,360.90	215,114.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	6,150,248.13	1,936,033.19
归属于母公司所有者权益合计	-	17,867,233.84	13,184,772.80
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	17,867,233.84	13,184,772.80
负债和所有者权益总计	-	36,973,640.59	30,693,888.92

法定代表人：胡小丛 主管会计工作负责人：胡小丛 会计机构负责人：王丽萍

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五（二十四）	33,517,294.69	25,149,447.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五（二十四）	14,329,713.86	11,126,135.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十五）	209,184.79	117,102.72
销售费用	五（二十六）	4,630,634.31	3,091,390.75
管理费用	五（二十七）	6,722,262.76	4,718,623.18
财务费用	五（二十八）	701,491.50	719,249.55
资产减值损失	五（二十九）	434,619.01	157,030.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,489,388.46	5,219,915.32
加：营业外收入	五（三十）	135,305.40	15,764.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十一）	24,899.48	5,333.88
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,599,794.38	5,230,345.89
减：所得税费用	五（三十二）	1,917,333.34	1,343,310.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,682,461.04	3,887,035.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,682,461.04	3,887,035.80
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效	-	-	-

部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,682,461.04	3,887,035.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.47	0.47
（二）稀释每股收益	-	0.47	0.47

法定代表人：胡小丛 主管会计工作负责人：胡小丛 会计机构负责人：王丽萍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,361,746.92	26,985,593.22
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	860,252.10	11,650,939.02
经营活动现金流入小计	-	32,221,999.02	38,636,532.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,020,242.51	27,347,652.68
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,517,922.74	2,655,143.00
支付的各项税费	-	4,546,449.51	2,446,444.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	7,683,123.86	10,896,895.89

经营活动现金流出小计	-	40,767,738.62	43,346,136.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,545,739.60	-4,709,603.87
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	381,085.00	649,137.59
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	-	381,085.00	649,137.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-381,085.00	-649,137.59
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,000,000.00
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	-	6,000,000.00	6,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	19,103,495.05	-
筹资活动现金流入小计	-	25,103,495.05	13,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	375,163.21	393,262.85
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	-	13,119,514.32	466,921.42
筹资活动现金流出小计	-	20,094,677.53	3,860,184.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,008,817.52	9,739,815.73
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	-	-3,918,007.08	4,381,074.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,059,770.58	678,696.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,141,763.50	5,059,770.58

法定代表人：胡小丛 主管会计工作负责人：胡小丛 会计机构负责人：王丽萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	215,114.80	-	1,936,033.19	-	13,184,772.80
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	10,000,000.00	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	215,114.80	-	1,936,033.19	-	13,184,772.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	468,246.10	-	4,214,214.94	-	4,682,461.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,461.04	-	4,682,461.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	468,246.10	-	-468,246.10	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	468,246.10	-	-468,246.10	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	683,360.90	-	6,150,248.13	-	17,867,233.84

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-702,263.00	-	2,297,737.00	

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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-702,263.00	-	2,297,737.00	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	215,114.80	-	2,638,296.19	-	10,887,035.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,887,035.80	-	3,887,035.80
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	318,477.28	-	-318,477.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	318,477.28	-	-318,477.28	-	-
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	-	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	-103,362.48	-	-930,262.33	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	-103,362.48	-	-930,262.33	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,033,624.81	-	-	-	215,114.80	-	1,936,033.19	-	13,184,772.80

法定代表人：胡小丛 主管会计工作负责人：胡小丛 会计机构负责人：王丽萍

女媧珠宝(北京)股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

女媧珠宝(北京)股份有限公司(以下简称“本公司”或“女媧珠宝”)是在北京女媧珠宝文化发展有限公司(以下简称“女媧有限”)的基础上整体改制变更设立的股份有限公司，由胡小丛、胡化俭、宋秀丽、张鹏等四位自然人作为发起人，注册资本 1,000 万元（每股面值人民币 1 元），于 2014 年 12 月 26 日取得北京市工商行政管理局东城分局核准换发的 110101010084097 号企业法人营业执照。

2015 年 5 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2267 号同意女媧珠宝办理挂牌手续。女媧珠宝股票于 2015 年 6 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：女媧珠宝，证券代码：832612。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司住所/总部地址：北京市东城区王府井大街 200 号工美大厦 706 房间

法定代表人：胡小丛

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属珠宝首饰零售业(F5245)，主要从事天然翡翠、和田玉、彩色宝石、K 金等珠宝首饰品的设计及销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产包括在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产。以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；对于单项金额不重大，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，按账龄划分为若干组合
组合 2：关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间及与公司股东之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	发生债务人破产或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指公司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，包括原材料、商品采购、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

各类存货以取得时的实际成本计价。

除个别辅件采用加权平均法计价外，其他商品均采用个别计价法。

存货的实际成本包括购买价、运输费、保险费及其他相关费用等。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
运输设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，是指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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

职工薪酬，是指企业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。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

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。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。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

本公司为从事天然翡翠、和田玉、彩色宝石、K 金等珠宝饰品设计及销售的品牌连锁公司，公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售主要分为二种方式：自营（包含直营、联营）、特许加盟，这二种方式下销售收入的确认方法分别为：

①直营系公司通过租赁的商场、专卖店直接进行的零售，在产品已交付给顾客并收取货款时确认销售收入。联营系公司通过百货商场店中店进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付给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（联营扣率）后的余额确认销售收入。

②特许加盟系公司将商品直接销售给特许加盟商的零售或批发，在商品已交付给特许加盟商并收取货款或取得索取货款依据时确认销售收入。小额加盟费收入于收到款项时一次性确认收入。

（二十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助将根据实质重于形式的原则划分为与资产相关或与收益相关的政府补助。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入或提供应税劳务收入	17%、6%
消费税	金银和铂金首饰收入	5%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	60,101.25	48,725.43
银行存款	1,081,662.25	5,011,045.15
合计	1,141,763.50	5,059,770.58

注：本账户期末余额中不存在因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,685,042.86	100.00	586,426.35	5.02
其中：组合 1(账龄分析法组合)	11,685,042.86	100.00	586,426.35	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,685,042.86	100.00	586,426.35	5.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,826,598.07	100.00	199,622.45	5.22
其中：组合 1(账龄分析法组合)	3,826,598.07	100.00	199,622.45	5.22

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,826,598.07	100.00	199,622.45	5.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	11,661,594.19	5.00	583,079.73	3,660,747.06	5.00	183,037.35
1 至 2 年	13,431.23	10.00	1,343.13	165,851.01	10.00	16,585.10
2—3 年	10,017.44	20.00	2,003.49			
合计	11,685,042.86	--	586,426.35	3,826,598.07	--	199,622.45

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
女媧本纪专卖店广西柳州融水店 韦小飞	1,289,628.42	11.04	64,481.42
女媧本纪爱特购物中心店河北衡水店 王丽琴	730,000.00	6.25	36,500.00
女媧本纪裕达购物广场店广西来宾店韦翠芝	729,473.30	6.24	36,473.67
女媧本纪欧亚购物中心店吉林辽源店	714,220.21	6.11	35,711.01
女媧本纪专卖店四川泸州慈善路店肖泽兰	664,266.80	5.68	33,213.34
合计	4,127,588.73	35.32	206,379.44

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	328,567.03	100.00	352,071.33	98.90
1 至 2 年			3,600.00	1.10
合计	328,567.03	100.00	355,671.33	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市斯动广告有限公司	180,000.00	54.78
山海玉器刘国山	46,050.06	14.02
广州市雄福珠宝首饰有限公司	30,141.00	9.17
北京东方广场有限公司	23,677.60	7.21
中国珠宝玉石首饰行业协会	20,000.00	6.09

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
合计	299,868.66	91.27

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,155,204.20	100.00	109,104.58	9.44
其中：组合 1(账龄分析法组合)	1,155,204.20	100.00	109,104.58	9.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,155,204.20	100.00	109,104.58	9.44

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,063,723.10	100.00	64,239.47	6.04
其中：组合 1(账龄分析法组合)	1,063,723.10	100.00	64,239.47	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,063,723.10	100.00	64,239.47	6.04

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	546,438.80	5.00	27,321.94	842,656.85	5.00	42,132.84
1 至 2 年	399,704.40	10.00	39,970.44	221,066.25	10.00	22,106.63
2 至 3 年	209,061.00	20.00	41,812.20			
合计	1,155,204.20	--	109,104.58	1,063,723.10	--	64,239.47

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	955,881.50	862,750.00
其他往来款	199,322.70	200,973.10
合计	1,155,204.20	1,063,723.10

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
朔天通森融资担保有限公司	非关联方	保证金	600,650.00	2 年以下	52.00	45,065.00
北京工美集团有限责任公司	非关联方	押金	136,000.00	3 年以下	11.77	18,200.00
北京新燕莎金街购物广场有限公司	非关联方	押金	80,391.50	1 至 2 年	6.96	8,039.15
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1 年以下	4.33	2,500.00
北京东方广场有限公司	非关联方	押金	46,000.00	3 年以下	3.98	8,540.00
合计	--	--	913,041.50	--	79.04	82,344.15

(五) 存货

存货类别	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	20,399,010.12		20,399,010.12	18,665,974.80		18,665,974.80
合计	20,399,010.12		20,399,010.12	18,665,974.80		18,665,974.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,083,757.75	
合计	1,083,757.75	

注：待抵扣进项税系企业当期应交增值税—进项税额与应交增值税—销项税额的差额，留待以后年度据实抵扣。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,576,000.00	398,103.80	1,974,103.80
2.本期增加金额		58,585.00	58,585.00
(1) 购置		58,585.00	58,585.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,576,000.00	456,688.80	2,032,688.80
二、累计折旧			
1.期初余额	472,882.24	158,260.69	631,142.93
2.本期增加金额	149,720.00	65,568.32	215,288.32
(1) 计提	149,720.00	65,568.32	215,288.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	622,602.24	223,829.01	846,431.25

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	953,397.76	232,859.79	1,186,257.55
2. 期初账面价值	1,103,117.76	239,843.11	1,342,960.87

(八) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,170.94	40,170.94
2. 本期增加金额	55,000.00	55,000.00
(1) 购置	55,000.00	55,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	95,170.94	95,170.94
二、累计摊销		
1. 期初余额	24,095.45	24,095.45
2. 本期增加金额	15,367.51	15,367.51
(1) 计提	15,367.51	15,367.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	39,462.96	39,462.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	55,707.98	55,707.98
2. 期初账面价值	16,075.49	16,075.49

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新燕莎金街购物店装修费	272,222.23		116,666.67		155,555.56
新燕莎金街购物店柜台费	114,488.89		49,066.65		65,422.24
工美大厦二楼直营店装修费		68,000.00	15,111.11		52,888.89
大兴亦庄世纪广场直营店装修费		120,000.00	23,333.33		96,666.67

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
洛阳王府井直营店装修费		115,000.00	25,555.56		89,444.44
合计	386,711.12	303,000.00	229,733.32		459,977.80

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	173,882.73	695,530.93	65,965.48	263,861.92
合计	173,882.73	695,530.93	65,965.48	263,861.92

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
店面装修款项		174,300.00
合计		174,300.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		3,600,000.00
保证借款+质押借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,600,000.00

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未归还的短期借款。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,445,935.16	3,998,624.39
1 至 2 年	559,842.60	284,649.90
2 至 3 年	194,449.90	
合计	2,200,227.66	4,283,274.29

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
久久玉器行	381,212.40	未结算货款
广州遗爱玉缘	250,124.90	未结算货款
广州吕建钊	52,000.00	未结算货款
李玉京和田玉	48,820.00	未结算货款
合计	732,157.30	--

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	469,426.07	1,289,047.28
1 至 2 年	91,079.83	364,793.75
2 至 3 年	54,381.56	7.29
3 至 4 年	7.29	
合计	614,894.75	1,653,848.32

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	197,987.61	3,416,085.28	3,240,705.87	373,367.02
二、离职后福利-设定提存计划	12,650.82	287,296.33	280,947.40	18,999.75
合计	210,638.43	3,703,381.61	3,521,653.27	392,366.77

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	187,955.77	2,923,636.96	2,771,860.33	339,732.40
二、职工福利费		205,291.52	201,560.52	3,731.00
三、社会保险费	10,031.84	214,509.13	209,203.62	15,337.35
其中：医疗保险费	9,037.60	189,535.88	185,000.48	13,573.00
工伤保险费	271.18	9,688.86	9,281.39	678.65
生育保险费	723.06	15,284.39	14,921.75	1,085.70
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		72,647.67	58,081.40	14,566.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	197,987.61	3,416,085.28	3,240,705.87	373,367.02

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	12,048.40	271,779.22	265,732.62	18,095.00
二、失业保险费	602.42	15,517.11	15,214.78	904.75
三、企业年金缴费				
合计	12,650.82	287,296.33	280,947.40	18,999.75

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		216,473.74
营业税	440.00	440.00

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	515,636.10	1,341,272.96
个人所得税		-1,049.16
城市维护建设税	10,183.81	14,430.64
教育费附加	4,362.89	6,184.54
地方教育费附加	2,908.63	4,123.06
消费税	4,348.16	
合计	537,879.59	1,581,875.78

(十七) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,219.29	11,471.84
合计	19,219.29	11,471.84

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代付员工报销款项	116,844.05	37,460.76
向个人拆入资金	4,199,133.34	1,100,850.00
保证金	199,420.04	240,147.45
其他往来款	4,826,421.26	1,681,416.81
合计	9,341,818.69	3,059,875.02

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
王保梅	500,000.00	个人借款
武晓军	240,745.00	个人借款
广东广州天河区莫娇	34,000.00	保证金
山西运城杜晓静	20,000.00	保证金
合计	794,745.00	--

(十九) 长期应付款

项目	期限	期末余额	年初余额
中信银行股份有限公司北京富华大厦支行	2012-4-6 至 2015-4-6		108,132.44
合计	--		108,132.44

注：2012 年 2 月，本公司购置梅赛德斯-奔驰轿车一辆，车辆购置价为 134.93 万元，其中：85.96 万元系本公司以控股股东胡小丛名义与中信银行股份有限公司北京富华大厦支行签订个汽贷字[2012]060270 号《中信银行个人汽车消费贷款及抵押合同》获取的车贷。该车辆权证办在本公司名下；本公司与中信银行股份有限公司北京富华大厦支行签订个汽抵字[2012]060270 号《抵押合同》，以所购梅赛德斯-奔驰轿车为上述车贷作抵押。截止 2015 年 4 月 6 日，该车贷已全部还清。

(二十) 股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡小丛	8,730,000.00						8,730,000.00
胡化俭	270,000.00						270,000.00
宋秀丽	975,000.00						975,000.00
张鹏	25,000.00						25,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,033,624.81			1,033,624.81
合计	1,033,624.81			1,033,624.81

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	215,114.80	468,246.10		683,360.90
合计	215,114.80	468,246.10		683,360.90

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,936,033.19	
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	1,936,033.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,682,461.04	
减: 提取法定盈余公积	468,246.10	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	6,150,248.13	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,511,248.19	14,329,713.86	25,138,416.57	11,126,135.53
珠宝玉石销售业务	32,669,998.41	13,959,212.79	25,138,416.57	11,126,135.53

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
K 金饰品销售业务	841,249.78	370,501.07		
二、其他业务小计	6,046.50		11,031.14	
加盟费及其他零星业务	6,046.50		11,031.14	
合计	33,517,294.69	14,329,713.86	25,149,447.71	11,126,135.53

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	42,064.47	
营业税		1,416.02
城市维护建设税	97,486.88	67,685.06
教育费附加	41,780.07	28,921.45
地方教育费附加	27,853.37	19,080.19
合计	209,184.79	117,102.72

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,946,332.12	1,226,089.73
广告宣传费	1,310,401.60	881,378.33
印刷装饰费	512,433.11	259,306.80
商场服务场租费	329,403.21	366,962.01
业务招待费	197,415.39	56,215.86
差旅费	135,132.40	59,572.52
折旧费	28,041.51	4,193.16
检测费	27,881.90	42,672.81
运费	18,340.98	29,467.22
其他	125,252.09	165,532.31
合计	4,630,634.31	3,091,390.75

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,733,718.78	1,806,424.62
租赁费	1,365,342.00	1,313,440.90
中介及代理服务费	1,609,135.35	139,000.00
办公费	319,608.54	97,565.07
招待费	302,419.44	77,471.82
差旅费	247,865.01	144,269.00
担保费	200,000.00	180,000.00
折旧费	187,246.81	188,972.53

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	98,377.00	21,600.80
通讯费	41,980.67	33,712.54
待摊费用摊销	10,418.79	104,510.54
无形资产摊销	4,948.72	12,699.43
其他	601,201.65	598,955.93
合计	6,722,262.76	4,718,623.18

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	672,075.15	535,461.87
减：利息收入	2,678.89	1,780.67
手续费支出	32,095.24	185,568.35
合计	701,491.50	719,249.55

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	434,619.01	157,030.66
合计	434,619.01	157,030.66

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
无需支付给退盟客户的款项	112,166.29		112,166.29
合同违约金收入	20,000.00		20,000.00
其他	3,139.11	15,764.50	3,139.11
合计	135,305.40	15,764.45	135,305.40

(三十一) 营业外支出

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		2,878.00	
其他	24,899.48	2,455.88	24,899.48
合计	24,899.48	5,333.88	24,899.48

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,025,250.59	1,382,567.76
递延所得税费用	-107,917.25	-39,257.67
合计	1,917,333.34	1,343,310.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,599,794.38
按适用税率计算的所得税费用	1,649,948.60
调整以前期间所得税的影响	36,329.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,055.29
所得税费用	1,917,333.34

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	860,252.10	11,650,939.02
其中：收到其他单位往来款	857,573.21	11,633,393.90
利息收入	2,678.89	1,780.67
其他收入		15,764.45
支付其他与经营活动有关的现金	7,683,123.86	10,896,895.89
其中：支付其他单位往来款	928,921.27	6,263,273.25
广告宣传费	1,310,401.60	881,378.33
印刷装饰费	512,433.11	259,306.80
商场服务场租费	1,694,745.21	1,680,402.91
差旅费	382,997.41	203,841.52
招待费	499,834.83	133,687.68
担保费	200,000.00	180,000.00
中介及代理服务费	879,135.35	139,000.00
办公费	319,608.54	97,565.07
其他支出	955,046.54	1,058,440.33

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	19,103,495.05	
其中：向个人拆借资金	19,103,495.05	
支付其他与筹资营活动有关的现金	13,119,514.32	
其中：归还个人拆借的资金	12,722,217.39	466,921.42
车贷本金	108,132.44	329,757.58

项目	本期发生额	上期发生额
车贷及个人拆借资金利息	289,164.49	137,163.84

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,682,461.04	3,887,035.80
加：资产减值准备	434,619.01	157,030.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,288.32	193,165.69
无形资产摊销	15,367.51	12,699.43
长期待摊费用摊销	229,733.32	110,488.88
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）		
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）	672,075.15	535,461.87
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,917.25	-39,257.67
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）	-1,733,035.32	-6,545,142.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,802,417.56	-3,171,970.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,151,913.82	150,884.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,545,739.60	-4,709,603.87
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	1,141,763.50	5,059,770.58
减：现金的期初余额	5,059,770.58	678,696.31
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	-3,918,007.08	4,381,074.27

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,141,763.50	5,059,770.58
其中：库存现金	60,101.25	48,725.43
可随时用于支付的银行存款	1,081,662.25	5,011,045.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的保函保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,141,763.50	5,059,770.58
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		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产	4,671,901.33	
库存商品(珠宝玉器)	3,718,503.57	向塑天通淼融资担保有限公司提供反担保
固定资产(车辆)	953,397.76	向塑天通淼融资担保有限公司提供反担保
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
合计	4,671,901.33	

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为本公司股东自然人胡小丛女士，籍贯为河南省南阳市卧龙区新华西路 2 号，身份证号为 41130319****106788，对本公司的持股比例为 87.30%。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	机构代码(身份证号)
胡化俭	本公司股东	41292119****15217X
宋秀丽	本公司股东	65280019****080020
张鹏	本公司股东、董事	41130319****170017
南阳市北方伟驰精密机械制造有限公司	胡化俭持股 76.58%、胡阳晨持股 23.42%的公司	79917629-2
河南北方伟业物贸有限公司	胡化俭持股 86.87%的公司	77940004-X
南阳市祥云商贸有限公司	胡化俭持股 56.83%,为该公司的法定代表人	67538893-9
中国兵工物资中南南阳公司	胡化俭为该公司的法定代表人	61530499-1
兰华投资管理(北京)有限公司	张鹏为该公司执行董事、股东	09944176-1
王幸辉	原财务总监(2015 年 12 月离职)	13010419****163616
胡亚蒙	公司管理人员、实际控制人亲属	41138119****060612
胡阳晨	公司管理人员、实际控制人亲属	41130219****160857

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	机构代码（身份证号）
胡小乙	实际控制人亲属	41290219****240615
王一舟	公司董事	41138119****080620
王英华	公司董事	37242319****183737
孙娜	公司董事	41290219****200160
宋娜	公司监事	37132119****198529
谭三娟	公司监事	41290219****150585
王丽萍	公司董事会秘书	37030519****094023

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

关联方名称	担保事项	担保期限	担保金额	担保是否已经履行完毕
胡小丛	向朔天通淼融资担保有限公司提供保证反担保	2015年5月11日至2016年5月10日	3,000,000.00	正在履行
胡小丛	向朔天通淼融资担保有限公司提供保证反担保	2015年12月4日至2016年12月3日	3,000,000.00	正在履行

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额 (万元)	起始日	到期日	月利率	本期归还 (万元)	期末余额 (万元)	说明
胡小丛	拆入	567.70	2015/3/23	2015/5/31		339.40	228.30	零利率
王幸辉	拆入	13.80	2015/3/23	2015/5/31		13.80		零利率
王一舟	拆入	80.00	2015/5/21	2016/5/20			80.00	零利率
王英华	拆入	21.50	2015/1/1	2015/11/31		18.70	2.80	零利率
	拆入	9.60	2015/1/1	2016/5/1			9.60	零利率
孙娜	拆入	10.00	2015/10/20	2015/12/19	2.00%	10.00		
	拆入	4.50	2015/6/1	2016/6/1		3.72	0.78	零利率
宋娜	拆入	12.00	2015/4/1	2015/12/31		12.00		零利率
谭三娟	拆入	10.00	2015/6/15	2016/1/8	1.50%		10.00	
	拆入	10.00	2015/10/8	2016/1/8	2.00%		10.00	
胡小乙	拆入	30.00	2015/10/1	2015/11/30		30.00		零利率
王丽萍	拆入	33.60	2015/3/23	2015/12/31		33.60		零利率
合计		802.70			--	461.22	341.48	

3、关键管理人员报酬

姓名	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	691,340.85	373,885.14

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王幸辉			10,000.00	
其他应收款	王英华			3,500.00	
合计				13,500.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	胡小丛	3,042,386.81	1,497,284.83
其他应付款	王一舟	790,898.00	
其他应付款	王英华	93,982.98	8,924.99
其他应付款	孙娜	43,000.00	37,200.00
其他应付款	谭三娟	325,813.16	109,598.94
其他应付款	宋娜	3,441.96	
其他应付款	胡亚蒙	10,275.00	3,425.00

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、2016年1月14日，股东胡小丛与代志勇签署《股权质押合同》，股东胡小丛将其持有的女媧珠宝2%的股权（即20万股）质押给代志勇，代志勇同意向胡小丛发放600万元贷款，月利率为2%，贷款期限2016年1月14日至2017年1月13日。

九、其他重要事项

1、2015年5月7日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京朝阳东区支行签署了《流动资金借款合同》，借款金额为300万元，借款期限范围为2015年5月11日至2016年5月10日；朔天通淼融资担保有限公司为本公司贷款提供担保。2015年4月14日，本公司与朔天通淼融资担保有限公司签订了《抵押反担保合同》，将本公司持有的梅赛德斯-奔驰牌WDDNG5HB型小轿车、丰田牌GTM7240GB型小轿车，向朔天通淼融资担保有限公司提供抵押反担保；同日，本公司与朔天通淼融资担保有限公司签订了《存货质押反担保合同》，将本公司的持有的价值7,160.88万元的存货向朔天通淼融资担保有限公司提供质押反担保；

同日，本公司实际控制人胡小丛与朔天通淼融资担保有限公司签订了《个人无限连带责任保证反担保合同》以胡小丛个人的全部财产及收益向朔天通淼融资担保有限公司提供反担保。

2、2015 年 12 月 3 日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京朝阳东区支行签署了《流动资金借款合同》，借款金额为 300 万元，借款期限范围为 2015 年 12 月 4 日至 2016 年 12 月 3 日；朔天通淼融资担保有限公司为本公司该笔贷款提供担保。2015 年 12 月 3 日，本公司与朔天通淼融资担保有限公司签订了《存货质押反担保合同》，将本公司的持有的价值 700 万元的存货向朔天通淼融资担保有限公司提供质押反担保；同日，本公司与朔天通淼融资担保有限公司签订了《经营收益质押反担保合同》，将本公司名下七家直营店的经营收益权向朔天通淼融资担保有限公司提供质押反担保；同日，本公司实际控制人胡小丛与朔天通淼融资担保有限公司签订了《个人无限连带责任保证反担保合同》，以胡小丛个人的全部财产及收益向朔天通淼融资担保有限公司提供反担保。

3、截止 2015 年 12 月 31 日，本公司向外部自然人借款余额为 306.73 万元，明细如下：

贷款人	拆入/ 拆出	金额 (万元)	起始日	到期日	月利率	本期归还 (万元)	期末余额 (万元)	说明
武晓军	拆入	40.00	2015/10/1	2016/10/31		25.00	15.00	零利率
王伟	拆入	110.00	2015/6/18	2016/6/17			110.00	零利率
骆春花	拆入	3.20	2015/7/1	2016/7/1		1.60	1.60	零利率
刘慧萍	拆入	1.60					1.60	零利率
牛晓丽	拆入	3.20	2015/7/1	2016/7/1			3.20	零利率
王玉环	拆入	8.00	2015/7/1	2016/7/1			8.00	零利率
朱迪	拆入	9.00	2015/7/1	2016/7/1			9.00	零利率
代志勇	拆入	50.00	2015/11/17	2015/12/17	7.00%	50.00		已归还
	拆入	40.00	2015/11/17	2016/1/17	7.00%	40.00		已归还
	拆入	7.05				7.05		已归还
	拆入	50.00	2015/11/17	2016/1/17	2.00%	16.67	33.33	
宋慧敏	拆入	100.00	2015/11/16	2016/11/15			100.00	零利率
常柳	拆入	5.00	2015/12/2	2016/1/1	2.00%		5.00	
王新宇	拆入	20.00	2015/12/2	2016/1/1	2.00%		20.00	
合计		447.05			--	140.32	306.73	

十、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
其他营业外收入和支出	110,405.92	
所得税影响额	-30,080.73	

项目	金额	备注
合计	80,325.19	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.16	40.95	0.468	0.471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.64	40.87	0.460	0.470

女媧珠宝(北京)股份有限公司

二〇一六年四月二十二日

附：

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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室