



鸳鸯金楼

NEEQ:870177

深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司

SHENZHEN YUANYANG GOLD JEWELRY CO., LTD



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019 年 1 月,鸳鸯金楼独家冠名央视音乐频道《乐游天下》,在央视音乐频道投放宣传广告片。



2019 年 1 月,鸳鸯金楼寻找最美新娘活动启动。



2019 年 2 月,鸳鸯金楼与莆田北高镇政府、北高国际黄金珠宝特色小镇共同举办大型百对新人集体婚礼暨最美新娘婚庆专柜产品发布会。



2019 年 5 月,鸳鸯金楼推出升级版最美新娘婚庆专柜。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	26
第八节 财务报表附注.....	38

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/鸳鸯金楼	指	深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司
前海金楼	指	深圳前海鸳鸯金楼投资管理合伙企业(有限合伙)
前海银楼	指	深圳前海鸳鸯银楼投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司董事会
监事会	指	深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人吴德荣、主管会计工作负责人郭小勇及会计机构负责人（会计主管人员）郭小勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2.与会董事签字确认的《深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司第二届董事会第二次会议》；
	3.与会监事签字确认的《深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司第二届监事会第二次会议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：Shenzhen Yuanyang Gold Jewelry Co.,Ltd.； 缩写：无
证券简称	鸳鸯金楼
证券代码	870177
法定代表人	吴德荣
办公地址	深圳市罗湖区翠竹街道田贝四路 42 号万山珠宝园 1 号厂房 1001 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖君璇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0755-22983637
传真	0755-22952606
电子邮箱	3170802880@qq.com
公司网址	www.yuanyanggold.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区翠竹街道田贝四路 42 号万山珠宝园 1 号厂房 1001 号；518020
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 11 月 22 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-514 文化、体育用品及器材批发-5146 首饰、工艺品及收藏品批发
主要产品与服务项目	“鸳鸯金楼”品牌珠宝首饰的设计、推广、销售及运营管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	107,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴德荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：吴德荣；一致行动人：无

#### 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	914403000838706250	否
注册地址	深圳市罗湖区翠竹街道田贝四路 42 号万山珠宝园 1 号厂房 1001 号	否
注册资本 (元)	107,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	24,988,205.07	51,375,748.25	-51.36%
毛利率%	55.27%	29.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,865,443.77	4,944,082.25	-42.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,489,670.89	4,940,670.60	-49.61%
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)	4.75%	8.48%	-
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)	4.13%	8.47%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,353,174.63	81,021,372.64	2.88%
负债总计	21,590,543.15	22,124,184.93	-2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,762,631.48	58,897,187.71	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.55	5.45%
资产负债率%(母公司)	26.50%	27.89%	-
资产负债率%(合并)	25.90%	27.31%	-
流动比率	3.43	3.16	-
利息保障倍数	21.42	4.73	-

### 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	1,653,096.58	2,132,008.33	-22.46%
应收账款周转率	0.74	0.97	-
存货周转率	0.31	0.89	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.88%	-8.17%	-
营业收入增长率%	-51.36%	39.81%	-
净利润增长率%	-42.04%	123.23%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	107,000,000	107,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,030.51
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）	500,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>501,030.51</b>
所得税影响数	125,257.63
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>375,772.88</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业属于“F51批发业”，公司主要从事“鸳鸯金楼”品牌珠宝首饰的设计、推广、销售及运营管理。公司主要着重于产品品牌管理、设计研发、销售渠道的开拓。公司向供应商采购原材料，将生产环节外包给专业的珠宝生产加工商完成，除此以外，直接向供应商购买成品也是公司采购的重要来源。

公司历来重视产品设计和工艺研发，注重婚庆文化产品输出，公司全球华人婚庆珠宝核心产品已取得多项专利保护并形成系列规模。公司采取经销的销售模式，专注于品牌运营、渠道管理和供应链整合，凭借核心的渠道整合资源，不断提升品牌形象和影响力，实现公司的快速发展。公司经销店网络已实现在全国30个省、自治区、直辖市全覆盖，形成行业领先的经销渠道。

在品牌建设方面，公司构建了全方位多元化品牌塑造战略，保持央视广告合理份额，通过品牌形象代言人强化品牌识别，筛选优质品牌运营机构联合推广，选择电视、纸媒、网络、户外等多种媒介广告，举办竞赛、联谊等宣传活动，全方位覆盖目标消费群体，多样式宣传广告，不断提高“鸳鸯金楼”品牌的知名度、美誉度及忠诚度。通过多年的努力，“鸳鸯金楼”品牌市场竞争力突出，已成为中国境内珠宝首饰市场最具影响力的民族品牌之一。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、财务状况：

报告期末，公司资产总额为83,353,174.63元，较期初增加2.88%；负债总额为21,590,543.15元，较期初下降2.41%，净资产总额为61,762,631.48元，较期初增长4.87%。

##### 2、经营成果：

报告期内，公司营业收入与上年同期相比减少26,387,543.18元，同比减少51.36%。其中本期产品销售收入与上年同期相比下降28,898,841.58元，同比下降69.74%；管理费收入比上年同期相比增长3,101,366.93元，同比增长33.37%。收入下降的主要原因是公司销售政策调整和下游客户经营不景气影响所致。受下游客户经营不景气因素影响，省级代理商向公司采购钻石数量下滑较快。另外，由于公司与

省级代理商签订了婚庆专柜钻石镶嵌产品保底目标任务量，省代目标任务无法完成的情况下，公司仍需按其差额的20%收取挂签管理费，导致公司本期管理费收入虽较上期有显著增长。

报告期内，归属于母公司股东的净利润为 2,865,443.77 元，与上年同期相比下降2,078,638.48 元，同比下降42.04%，主要原因是：①本期公司营业收入较上年同期同比下降51.36%，本期毛利较上年同期减少1,264,245.38元，同比减少8.39%；②公司在品牌运营及产品宣传上坚持缩减策略，逐渐消减对央视广告的投放，本期销售费用较上年同期减少1,641,972.39元，同比减少19.80%。③本期存货无减值迹象未计提存货跌价准备，而上年同期存货跌价准备存在冲回情况，本期资产减值损失较上年同期增加3,474,974.71元。

随着公司品牌知名度的提高，公司核心产品研发力度加大，营销策略不断改善，公司的经营状况将逐步得到改善。

### 3、现金流量方面

报告期内，公司本期现金及现金等价物净增加额1,135,259.09元，较上年同期增加1,564,615.13元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为1,653,096.58元，较上年同期2,132,008.33元减少478,911.75元净流入，主要原因是：产品销售收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少21,767,793.56元，购买商品、支付劳务支付的现金较上年同期减少22,519,374.16元，本期扩充办事处和商学院规模，支付给职工以及为职工支付的现金增加215,032.90元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量为-517,837.49元，较上年同期减少2,041,218.88元净流出，主要原因是：上期偿还银行短期借款2,000,000.00元。

### 4、品牌推广情况：

鸳鸯金楼持续推进“央视+杂志+户外广告+明星公关+社会化营销”等推广计划，自2014年公司开始聘请影视明星陆毅/鲍蕾夫妇出任品牌形象代言人，而且公司在2014、2015、2016年连续三年独家冠名CCTV-3热播节目《向幸福出发》，2017年独家冠名CCTV-3节目《综艺盛典》，并在《开门大吉》中多频次插播广告，鸳鸯金楼凭借产品和全方位的宣传推广收获了较高的品牌关注度。2018年1月公司调整广告策略，与央视音乐频道签订广告合同，成为央视《音乐频道行业合作伙伴》，独家冠名CCTV-15《全球中文音乐榜上榜》节目，每天30次，全年1万多次高频率广告播出。2019年，公司投放央视音乐频道全天导视硬广及独家冠名央视音乐频道《乐游天下》节目，并且聚焦新媒体营销，在抖音、头条、微信等平台进行品牌宣传。发起最美新娘招募评选活动，推广最美新娘婚庆专柜。此外，公司于2016年与叶

茂中老师带领的营销机构合作, 全新升级品牌logo、终端店铺形象及产品包装。2017年公司与陆毅鲍蕾夫妇再次续签3年合约, 拍摄全新的平面广告形象, 同时拍摄全新TVC视频广告片, 强势登陆央视音乐频道5秒硬广及15秒硬广播出。

#### 5、研发设计情况:

公司设立精英设计团队, 每年推出数款原创新品, 通过完善的甄选机制, 经定稿、定版、试销等程序验证后才最终推出上市; 公司聘请意大利珠宝设计大师任设计顾问, 为鸳鸯金楼量身打造专属品牌印记产品, 公司配置设施齐备的产品研发中心, 全心研究钻石切割、镶嵌等创新工艺, 秉承工匠精神, 精益求精。

鸳鸯金楼珠宝突出以爱情甜蜜, 婚姻美满, 生活幸福为核心理念的鸳鸯文化传播, “幸福感”风格鲜明, 通过产品向消费者传达对美好生活的祝福。公司又积极筹划“婚庆专柜”系列产品, 在“玫瑰心语”二代升级的基础上, 加入以纳米微雕专利技术为核心的婚庆黄金特色产品, 重磅打造鸳鸯金楼专属婚庆专柜。

#### 6、渠道建设情况:

在渠道建设方面, 公司依托设计研发、生产加工的优势供应链整合能力, 采用外延式、规模先行的渠道建设战略, 全国经销渠道网络逐渐成熟稳固, 快速地提升了品牌影响力和知名度, 带来了较强的集群效应和资源整合优势。

公司通过代理商在二、三线城市的核心商圈开设经销店的方式, 形成了一批经营管理标准化的样板店, 有效地提升了“鸳鸯金楼”品牌的影响力和知名度, 对周边城市经销渠道的拓展, 产生了有力的辐射作用和带动作用, 构成了以二、三线城市为核心、逐步辐射一线城市的全国性营销网络体系。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动风险:

公司所处的珠宝首饰行业, 以钻石、黄金等价值较高的物品为主要原材料, 如果上述原材料价格持续上涨, 将给公司产品成本造成较大压力, 进而影响公司的效益; 若产品价格随原材料价格做相应调整, 则有可能超出消费者心理承受能力, 降低消费者的购买欲望, 从而影响公司的销售业绩。如果上述原材料价格大幅下降, 则存在存货价值下降需计提大额存货跌价准备的风险。

应对措施: 公司产品定价采取根据市场差异化程度和不同定位、按不同档次产品分类定价的策略, 其中, 差异化产品以目标消费者对价格的认知和消费能力来定价, 成本作为辅助参考。因此, 公司优化产品结构, 减少低毛利的黄金类产品及同质化产品的比例, 增加高毛利的差异化产品的比例, 积极推进非黄金类产品的销售, 从而不仅满足消费者对个性化的追求, 更有机会在原材料的基础上, 获得更多来自于“设计”的溢价, 同时减弱原材料价格波动对产品价格的影响。

## **2、经销店经营管理风险:**

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司在全国拥有经销终端门店 603 家。虽然公司不断加强对经销渠道的管理, 积极完善培训督导和物流配送体系, 积累了一定的管理经验。若未来公司组织管理体系、渠道管理人员的培养和储备无法支撑公司经销渠道数量持续扩张, 导致部分门店管理滞后甚至撤店, 或出现经营活动不能契合公司经营理念的情形, 将对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施: 公司在 2019 年将提高经销门店的准入门槛。将持续加强对经销渠道的管理及终端考核, 积极完善培训督导和物流配送体系, 逐步加强对渠道管理人员的培培训, 督导、考核, 确保公司良好的品牌形象。

## **3、产品质量控制风险:**

公司不断完善产品质量控制体系, 对原材料采购、生产、产品流转等环节进行把控, 且所有发往终端销售的产品均已经国家/地方检测机构检测。报告期内, 公司未发生产品质量相关的重大诉讼或被质量检测部门处罚。若未来公司无法有效实施产品质量控制措施, 出现重大产品质量问题或纠纷, 则将对公司品牌和经营造成不利影响。

应对措施: 公司所有发往终端销售的产品均已经国家/地方检测机构检测。另外, 公司将不断完善产品质量控制体系, 对原材料采购、委外生产、及产品流传等环节进行严格把控, 保证“鸳鸯金楼”产品的质量。

## **4、委外生产风险:**

公司是珠宝首饰品牌运营商, 在这种模式下, 公司将珠宝首饰行业附加值较低的生产环节委托生产商生产和加工, 强调品牌建设、推广和终端渠道管理等附加值高的核心环节。虽然公司对委外生产商进行了严格的筛选, 并与委外生产商建立了良好的业务合作关系, 但如委外生产商按时交货达成率较低, 或委外生产商的加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准, 则会对本公司商品管理、物流配送及日常运营产生不利影响。

应对措施: 公司建立严谨的供应商定期评估及管理机制, 对现有供应链定期评核, 优胜劣汰, 保持

与优秀供应商之间的良好合作关系，定期开发优质备选供应源，有备而无患。现在与未来，公司将保持并不断完善供应链管理机制，持续加强对委外厂商的加工工艺和产品质量的把控，从而降低委外生产的风险性。

#### **5、指定供应商的供货风险：**

除公司总部研发设计的“鸳鸯婚庆文化”特色产品，如玫瑰心语，鸳鸯囍婚庆专柜产品等，其他品类的产品供货主要通过指定供应商完成。虽然公司有严格的指定供应商准入及监管机制，且所有产品均经过公司内检和国家/地方检测机构检测合格，但如指定供应商时常延迟交货，或者其加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司品牌口碑和经营管理产生不利影响。

应对措施：加强供应链日常维护及监管力度，完善供应商准入机制，保障所有发往终端销售的产品均已经国家/地方检测机构检测。公司将保持并不断完善现有供应链管理机制，从而降低指定供应商供货风险。

#### **6、经销模式下品牌维护风险：**

公司主要采用品牌经销的模式实现公司发展壮大。品牌经销有利于充分利用经销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。截止 2019 年 6 月 30 日，公司在全国拥有经销终端门店 603 家。公司制定了严格的经销商管理制度，建立了完善的经销商培训机制，在发展经销商经营过程中没有出现影响公司品牌的事件。可能存在经销商出于自身利益的考虑，违反公司经销商管理制度，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：随着经营渠道的不断拓展和经销商数量的增加，公司将会持续加强对经销商的管理，在 2018 年将提高经销门店的准入门槛。积极完善经销商培训督导考核体系，逐步加强对渠道管理人员的培养和储备，确保公司良好的品牌形象。

#### **7、房屋租赁风险：**

公司所租赁的房屋楼层属于违章建筑,出租方办理的房屋产权证明未包括公司所租赁楼层,因此，公司租赁的房屋存在被拆迁的风险。

应对措施：针对上述风险，实际控制人承诺如公司租赁的房屋无法正常使用给公司造成的损失将由实际控制人全额承担。

#### **8、应收账款余额较大的风险：**

2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 27,232,751.61 元；2019 年 1-6 月，公司的应收账款周转率

为 0.74。报告期内，随着公司品牌知名度的提高，公司营业收入快速增长；随着公司业务规模的持续扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。

应对措施：公司将建立完善的销售与回款内部控制制度，同时，随着业务的发展、营业收入的持续增长，公司将加大应收账款的催收力度，保证公司的资金周转能力。公司继续完善终端门店的资信档案，根据规模、资信状况，制定不同的授信额度和授信期限，并酌情增加担保抵押等风控手段，在降低风险的同时加快资金的周转。

#### **9、流动资金短缺风险：**

报告期期末，公司的货币资金余额为 3,158,627.34 元，较上年同期增加了 1,135,259.09 元，公司用于支付营运的资金仍比较短缺，如果公司不能及时通过销售产品回笼资金或通过其他融资手段筹措资金，公司将存在不能及时支付营运资金、经营性负债的风险。

应对措施：公司将通过销售产品及回收应收账款等手段进行资金的回笼，在有必要的情况下，公司不排除通过银行借款等其他手段筹措运营所需资金。

## **四、 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**

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益慈善事业。报告期内公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
贵州周金福珠宝有限公司	2,065,933.12	2,065,933.12	2019/1/1	2020/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
杭州皇福珠宝有限	3,734,673.93	0	2019/1/1	2019/4/14	保证	连带	已事前及	否

公司							时履行	
杭州瑞辉珠宝有限公司	3,579,800.62	3,579,800.62	2019/4/15	2021/4/14	保证	连带	已事前及时履行	否
深圳市翠竹珠宝首饰有限公司	476,200.89	104,533.90	2019/1/1	2020/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
昆区鞍山步行街彭记银楼	1,568,464.80	1,568,464.80	2019/1/1	2020/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
哈尔滨市道里区金大亨金行	2,151,097.23	2,151,097.23	2019/1/1	2020/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
湖北尚凤阁珠宝有限公司	4,905,483.81	0	2019/1/1	2019/6/30	保证	连带	已事前及时履行	否
江苏金鸳鸯珠宝有限公司	2,995,852.74	0	2019/1/1	2019/6/30	保证	连带	已事前及时履行	否
成都真御阁珠宝有限公司	3,173,082.34	0	2019/1/1	2019/6/30	保证	连带	已事前及时履行	否
昆明闽宝珠宝有限公司	1,640,597.19	0	2019/1/1	2019/6/30	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	<b>26,291,186.67</b>	<b>9,469,829.67</b>	-	-	-	-	-	-

备注：公司与深圳市至祥珠宝有限公司于 2018 年 11 月 2 日签订《最高额保证合同》，约定由深圳市至祥珠宝有限公司与经公司介绍并确认的省级代理商、经销商（以下简称“债务人”）签订黄金产品《购销合同》，并允许债务人延期支付货款账期，公司拟为此交易在一定期间内连续发生的多笔债务做保证人，被保证的主债权是指自 2018 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日期间债权人因债权人与债务人之间的黄金产品《购销合同》而形成的货款债权，在最高债权 220kg 黄金原料价值（以履行担保责任时的上海黄金交易所基准价为准）额度内对债务人的上述债务向债权人深圳市至祥珠宝有限公司提供连带责任

保证。

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	<b>9,469,829.67</b>
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况:

无。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/6/1	-	挂牌	关联交易	承诺事项详见情况 1	正在履行中
其他股东	2016/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详见情况 2	正在履行中
董监高	2016/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详见情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/1	-	挂牌	社会保险	承诺事项详见情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/1	-	挂牌	租赁风险	承诺事项详见情况 4	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、2016 年 6 月 1 日,公司实际控制人出具《避免关联交易承诺函》,承诺:本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免,本公司及本公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》的规定,按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件,公允进行。

2、2016 年 6 月 1 日,公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》,表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动,并承诺:本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对鸳鸯金楼构成竞争的业务及活动,或拥有与鸳鸯金楼存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、2016 年 4 月 1 日,公司实际控制人出具《承诺函》,如公司因违反社会保险相关法律法规或

规范性文件而受到处罚或损失，其承诺将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

4、公司主要的办公场所位于深圳市罗湖区田贝四路 42 号万山珠宝园 1 号厂房 10 层 1001 号，系公司向出租人刘文标租赁使用，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。该栋房屋的房产证号为深房地字第 2000590764 号，但该房屋规划许可的建筑为 1-8 层，公司所在楼层属于违章建筑，无法办理租赁备案。针对上述风险，实际控制人承诺如公司租赁的房屋无法正常使用给公司造成的损失将由实际控制人全额承担。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### (三) 自愿披露其他重要事项

2018 年 10 月 26 日，公司全资子公司深圳鸳鸯有约信息科技有限公司、实际控制人吴德荣（配偶吴美兰对夫妻共同债务进行确认）共同与中国建设银行股份有限公司深圳市分行水贝珠宝支行签订了云快贷借款合同（合同编号：2018-0170-911937），借款金额为 500 万元，借款期限为一年。上述合同签订后，中国建设银行股份有限公司深圳市分行水贝珠宝支行将 500 万元借款支付至深圳鸳鸯有约信息科技有限公司账户，该笔借款最终实际借款人为深圳鸳鸯有约信息科技有限公司。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	64,341,666	60.13%	20,933,334	85,275,000	79.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	5.68%	-4,000,000	2,075,000	1.94%
	董事、监事、高管	6,075,000	5.68%	-4,000,000	2,075,000	1.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,658,334	39.87%	-20,933,334	21,725,000	20.30%
	其中：控股股东、实际控制人	18,225,000	17.03%	0	18,225,000	17.03%
	董事、监事、高管	18,225,000	17.03%	0	18,225,000	17.03%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	107,000,000	-	0	107,000,000	-
普通股股东人数	19				

备注：吴德荣先生系公司的控股股东、实际控制人、董事长，其持有公司的股份在“控股股东、实际控制人”以及“董事、监事、高管”处进行同步列示。

## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	深圳前海鸳鸯金楼投资管理合伙企业(有限合伙)	28,200,000	-	28,200,000	26.36%	-	28,200,000
2	吴德荣	24,300,000	-4,000,000	20,300,000	18.97%	18,225,000	2,075,000
3	翁国勇	3,500,000	7,500,000	11,000,000	10.28%	-	11,000,000
4	翁金辉	3,800,000	4,498,000	8,298,000	7.76%	-	8,298,000
5	郑朝辉	0	4,500,000	4,500,000	4.21%	-	4,500,000
合计		59,800,000	12,498,000	72,298,000	67.58%	18,225,000	54,073,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东吴德荣直接持有公司 18.97%的股份，并担任公司的董事长，同时系前海金楼、前海银楼的执行事务合伙人，对其有绝对控制权，前海金楼直接持有公司 26.36%的股份，前海银楼直接持有公司 0.65%的股份，故吴德荣合计控制公司 45.98%的股份，系公司的控股股东、实际控制人；股东翁金辉持有公司 7.76%的股份，且为前海金楼有限合伙人；除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司自然人股东吴德荣直接持有公司 18.97%的股份，并担任公司的董事长，同时系前海金楼、前海银楼的执行事务合伙人，对其有绝对控制权，前海金楼直接持有公司 26.36%的股份，前海银楼直接持有公司 0.65%的股份，故吴德荣合计控制公司 45.98%的股份，系公司的控股股东、实际控制人。

吴德荣，男，1970 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 1 月至 1999 年 12 月，个体经营者；2000 年 1 月至 2005 年 10 月，任福建省莆田市金嘉利珠宝首饰有限公司总经理；

2005 年 7 月至 2015 年 10 月，任深圳市金嘉利珠宝首饰有限公司董事长；2012 年 12 月至今，任深圳市莆商融资担保有限公司董事；2013 年 11 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，任公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴德荣	董事长	男	1970 年 12 月	高中	2016 年 2 月至 2022 年 4 月	是
熊彬	董事、总经理	男	1970 年 3 月	硕士	2019 年 4 月至 2022 年 4 月	是
张丽	董事	女	1980 年 2 月	大专	2016 年 2 月至 2022 年 4 月	是
翁金建	董事	男	1987 年 1 月	大专	2016 年 2 月至 2022 年 4 月	是
何红燕	董事	女	1986 年 9 月	本科	2016 年 2 月至 2022 年 4 月	是
任晓群	监事会主席	女	1970 年 10 月	硕士	2016 年 2 月至 2022 年 4 月	是
林晖	监事	男	1994 年 8 月	本科	2019 年 4 月至 2019 年 4 月	是
郑莉莉	监事	女	1994 年 6 月	中专	2018 年 10 月至 2022 年 4 月	是
郭小勇	财务总监	男	1976 年 6 月	本科	2019 年 4 月至 2022 年 4 月	是
廖君璇	董事会秘书	女	1989 年 11 月	本科	2018 年 9 月至 2022 年 4 月	是
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>3</b>

#### 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:

公司的董事长吴德荣先生直接持有公司 18.97% 的股份，并担任公司的董事长，同时系前海金楼、前海银楼的执行事务合伙人，对其有绝对控制权，前海金楼直接持有公司 26.36% 的股份，前海银楼直接持有公司 0.65% 的股份，故吴德荣合计控制公司 45.98% 的股份，系公司的控股股东、实际控制人；董事翁金建为前海金楼有限合伙人。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (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
吴德荣	董事长	24,300,000	-4,000,000	20,300,000	18.97%	0
合计	-	24,300,000	-4,000,000	20,300,000	18.97%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴志强	董事	换届	无	第一届董事会任期于 2019 年 2 月 18 日届满
张婉莹	监事	换届	无	第一届监事会任期于 2019 年 2 月 18 日届满
熊彬	无	换届	董事、总经理	公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 30 日审议并通过选举熊彬为第二届董事会董事、公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 4 月 30 日聘任熊彬为公司总经理
林晖	无	换届	监事	公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 30 日审议并通过选举林晖为第二届监事会监事
郭小勇	无	新任	财务总监	公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 4 月 30 日聘任郭小勇为公司财务总监

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

熊彬，男，汉族，1970 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 3 月至 2000 年 3 月，任福建七匹狼实业有限公司大区经理；2000 年 3 月至 2003 年 2 月，任利郎（福建）时装有限公司营销总监；2003 年 3 月至 2006 年 3 月，任江苏森达集团有限公司营销副总；2006 年 3 月至 2010 年 2 月，任深圳市伯柔服装有限公司总经理；2011 年 3 月至 2014 年 3 月，任深圳市华昌珠宝首饰有限

公司总经理；2014 年 3 月至 2017 年 3 月，任深圳市荟萃楼珠宝有限公司总经理。

林晖，男，汉族，1994 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017 年 4 月至 2017 年 12 月，任莆田市山学教育咨询有限公司教育管理师；2017 年 12 月至 2018 年 10 月任尊尚（深圳）穿金戴银技术股份有限公司职员。

郭小勇，男，汉族，1976 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 6 月至 2003 年 3 月，任天王电子有限公司会计主任；2003 年 3 月至 2005 年 3 月，任深圳矽感科技控制有限公司审计部经理；2005 年 3 月至 2010 年 11 月，任深圳市神州通投资集团有限公司财务经理；2010 年 11 月至 2013 年 4 月，任深圳市沃泰尔通信科技有限公司财务总监；2013 年 5 月至 2015 年 10 月，任上海酷武供应链管理服务有限公司财务总监；2015 年 10 月至 2018 年 10 月，任上海酷武供应链管理股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

## 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	期末人数
设计人员	6	6
营销策划人员	5	5
行政管理人員	12	11
财务人员	7	8
销售人员	47	49
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>79</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	21
专科	33	37
专科以下	20	19
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>79</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着公司的战略调整，公司在引进人才时，不断拓宽渠道，利用媒体、网络、内部员工推荐以及猎公司等多种渠道进行招聘，广纳贤才。公司特别关注人才的文化价值追求，通过营造能持续学习的良好环境，鼓励员工不断学习，提高员工的道德修养，提高员工的科学文化素质，丰富员工的物质和精神生

活, 全面提高引进人才的素质和能力, 由员工素质的提高到产生对企业的信任感和归属感, 从而建立良好的企业文化, 使良好的企业文化成为吸引并留住人才的磁石。同时, 公司采用略高于市场平均水平的薪酬政策, 以吸引并留住优秀人才, 保证公司的高速发展。为提高公司员工的知识技能及激发员工潜能, 使公司人力资源能适应公司日益迅速发展的需要, 公司建立了自己独特的培训体系, 成立了自己的商学院, 负责全员及终端零售店铺的培训服务, 并开发了自己专属的移动 APP 及 PC 端应用体系, 通过线上、线下两种模式开展培训工作。通过培训, 不断提升员工的综合素质和综合能力, 并转化成员工和部门工作效率的提高, 为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内, 公司员工增加了 2 人, 无离退休职工。

## (二) 核心人员(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

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	3,158,627.34	2,023,368.25
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	18,884,605.98	31,896,835.83
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）3	1,089,199.81	391,400.37
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）4	738,332.47	673,217.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	43,049,997.19	29,179,680.66
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	7,208,715.07	5,719,314.07
<b>流动资产合计</b>		<b>74,129,477.86</b>	<b>69,883,816.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

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	五（一）7	403,744.27	542,522.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）8	6,471,154.12	7,008,255.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）9	2,342,258.85	3,580,238.20
递延所得税资产	五（一）10	6,539.53	6,539.53
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		9,223,696.77	11,137,555.96
<b>资产总计</b>		83,353,174.63	81,021,372.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）11	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）12	2,643,391.57	1,931,950.22
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五（一）13	2,480,279.84	1,634,939.65
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	五（一）14	657,353.20	1,495,453.60
应交税费	五（一）15	101,555.44	285,765.56
其他应付款	五（一）16	10,707,963.10	11,776,075.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>21,590,543.15</b>	<b>22,124,184.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,590,543.15</b>	<b>22,124,184.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）17	107,000,000.00	107,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）18	56,083,055.36	56,083,055.36
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	五（一）19	-101,320,423.88	-104,185,867.65
归属于母公司所有者权益合计		61,762,631.48	58,897,187.71
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,762,631.48</b>	<b>58,897,187.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>83,353,174.63</b>	<b>81,021,372.64</b>

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		2,996,652.69	1,770,528.27
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）1	18,956,575.98	32,037,552.83
应收款项融资		-	-
预付款项		1,089,199.81	391,400.37
其他应收款	十二（一）2	1,144,179.77	1,079,681.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		43,049,997.19	29,179,680.66
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,208,715.07	5,719,314.07
<b>流动资产合计</b>		<b>74,445,320.51</b>	<b>70,178,157.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）3	1,050,000.00	1,050,000.00
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		396,992.27	534,659.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,471,154.12	7,008,255.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,342,258.85	3,580,238.20
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,260,405.24</b>	<b>12,173,153.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,705,725.75</b>	<b>82,351,310.93</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		-	
交易性金融负债		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,643,393.57	1,931,952.22
预收款项		2,480,279.84	1,629,939.65
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		654,353.20	1,489,453.60
应交税费		100,789.44	282,768.56
其他应付款		16,565,660.10	17,633,772.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>22,444,476.15</b>	<b>22,967,886.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,444,476.15</b>	<b>22,967,886.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		107,000,000.00	107,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		56,083,055.36	56,083,055.36
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		-100,821,805.76	-103,699,631.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,261,249.60</b>	<b>59,383,424.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,705,725.75</b>	<b>82,351,310.93</b>

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>24,988,205.07</b>	<b>51,375,748.25</b>
其中：营业收入	五（二）1	24,988,205.07	51,375,748.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>22,623,705.91</b>	<b>46,435,077.65</b>
其中：营业成本	五（二）1	11,176,379.08	36,299,676.88
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	五（二）2	116.62	-
销售费用	五（二）3	6,651,083.56	8,293,055.95
管理费用	五（二）4	4,616,823.88	4,714,462.51
研发费用		33,247.33	-
财务费用	五（二）5	144,644.54	601,446.12
其中：利息费用		140,308.46	595,543.76
利息收入		2,682.90	1,403.60
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五（二）6	1,410.90	-3,473,563.81
加：其他收益	五（二）7	501,030.51	3,411.65
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,865,529.67</b>	<b>4,944,082.25</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,865,529.67</b>	<b>4,944,082.25</b>
减：所得税费用	五（二）8	85.90	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,865,443.77</b>	<b>4,944,082.25</b>
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）		2,865,443.77	4,944,082.25
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		2,865,443.77	4,944,082.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,865,443.77</b>	<b>4,944,082.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,865,443.77	4,944,082.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	24,988,205.07	51,362,140.57
减：营业成本	十二（二）1	11,174,282.87	36,282,657.55
税金及附加			
销售费用		6,651,083.56	8,293,055.95
管理费用		4,606,712.68	4,688,672.83
研发费用		33,247.33	
财务费用		143,642.13	600,680.06
其中：利息费用		140,308.46	595,543.76
利息收入		2,682.90	1,403.60
加：其他收益		500,000.00	-
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,410.90	3,468,651.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,877,825.60</b>	<b>4,965,725.74</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,877,825.60</b>	<b>4,965,725.74</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,877,825.60</b>	<b>4,965,725.74</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,877,825.60	4,965,725.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,877,825.60</b>	<b>4,965,725.74</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,179,727.43	63,947,520.99
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,733,699.11	1,484,921.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,913,426.54</b>	<b>65,432,442.08</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		28,574,374.66	51,093,748.82
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		5,498,695.01	5,283,662.11
支付的各项税费		274,533.84	445,678.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	7,912,726.45	6,477,344.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,260,329.96</b>	<b>63,300,433.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,653,096.58</b>	<b>2,132,008.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,308.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>2,308.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-2,308.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,837.49	481,298.61
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	五（三）3	-	77,757.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>517,837.49</b>	<b>2,559,056.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-517,837.49</b>	<b>-2,559,056.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		1,135,259.09	-429,356.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,023,368.25	877,157.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,158,627.34	447,801.59

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,112,756.43	63,820,395.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,733,412.52	1,484,042.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,846,168.95	65,304,438.17
购买商品、接受劳务支付的现金		28,433,657.66	50,971,801.82
支付给职工以及为职工支付的现金		5,486,695.01	5,233,707.09
支付的各项税费		270,417.92	442,742.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,911,436.45	6,476,257.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,102,207.04	63,124,509.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,743,961.91	2,179,929.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,308.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	2,308.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-2,308.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-

偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,837.49	481,298.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-	77,757.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>517,837.49</b>	<b>2,559,056.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-517,837.49</b>	<b>-2,559,056.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,226,124.42</b>	<b>-381,435.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,770,528.27	631,208.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,996,652.69</b>	<b>249,773.20</b>

法定代表人：吴德荣

主管会计工作负责人：郭小勇

会计机构负责人：郭小勇

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由吴德荣、翁德新、李永忠发起设立，于 2013 年 11 月 22 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403000838706250 的营业执照，注册资本 10,700.00 万元，股份总数 10,700 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 2,172.5 万股；无限售条件的流通股份 A 股 8,527.5 万股。公司股票已于 2016 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属珠宝首饰批发行业。主要经营活动为从事珠宝首饰设计创意及计算机辅助设计、珠宝首饰工艺及创意咨询、珠宝首饰机制工艺、珠宝首饰展示设计；钻石、黄金、铂金、银首饰、珠宝首饰、钟表、翡翠、玉器、工艺品、金属制品的技术开发、技术咨询与购销。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 16 日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将莆田市鸳鸯珠宝有限公司、莆田市鸳鸯银楼珠宝有限公司、深圳鸳鸯有约信息科技有限公司和鸳鸯金楼珠宝（香港）有限公司等 4 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在其他主体中的权益之说明。

## 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）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与

账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收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, 在期后公允价值回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, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 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, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

## (九) 应收款项

## 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	金额 100 万元以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提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

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备
-------------	--------------------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额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	有客观证据表明其发生减值
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、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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (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、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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (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(%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含

90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十三）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。

### （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
软件	5
商标	10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：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。

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准: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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要经营黄金及钻石饰品销售、收取珠宝代理商的管理服务费及品牌使用费。黄金及钻石饰品销售收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户在收到货物时进行签收确认，公司在取得客户确认无误的签收单后，且产品销售收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入，产品的成本能够可靠地计量时，作为收入确定时点。管理费服务收入需满足以下条件：公司授权客户经营与“鸳鸯金楼”相关产品的品牌使用权，公司在提供品牌权的期间分期确认收入，且管理费服务收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入时确认收入。品牌使用费收入需满足以下条件：公司根据合同约定或实际销售量确认金额，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (十八) 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。

### (十九) 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) 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直线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。

### (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

##### ①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目;

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目;

##### ②利润表

将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”;

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则,公司于 2019 年 1 月 1 日起

执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## 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%、16%、6%
消费税	应纳税销售额(量)	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

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%

## 五、合并财务报表项目注释

### (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	5,940.76	9,972.83
银行存款	3,152,686.58	2,013,395.42
合 计	3,158,627.34	2,023,368.25
其中：存放在境外的款项总额		

##### (2) 其他说明

截至本期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	18,884,605.98	31,896,835.83
合 计	18,884,605.98	31,896,835.83

##### (2) 应收账款

#### 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,000.00	7.87	2,144,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,088,751.61	92.13	6,204,145.63	24.73	18,884,605.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	27,232,751.61	100	8,348,145.63	30.65	18,884,605.98

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,000.00	5.33	2,144,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,102,997.66	94.67	6,206,161.83	16.29	31,896,835.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	40,246,997.66	100.00	8,350,161.83	20.75	31,896,835.83

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吴忠市利通区鸳鸯金楼珠宝行	2,144,000.00	2,144,000.00	100.00	账龄较长, 对方已无可执行财产, 预计收回可能性较小
小计	2,144,000.00	2,144,000.00	100.00	

③组合中, 采用账龄分析法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	19,878,532.61	993,926.63	5.00
3 年以上	5,210,219.00	5,210,219.00	100
小计	25,088,751.61	6,204,145.63	24.73

2) 本期计提的坏账准备情况

①本期计提坏账准备 -2,016.20 元。

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
北京六六禧珠宝首饰有限公司	3,007,490.21	11.04	150,374.51
沈阳市大东区鸳鸯珠宝首饰运营中心	2,986,568.00	10.97	2,986,568.00
北京龙庙珠宝有限公司	2,905,372.57	10.67	145,268.63
吴忠市利通区鸳鸯金楼珠宝行	2,144,000.00	7.87	2,144,000.00
莆田市万家福珠宝首饰有限公司	1,430,490.08	5.25	71,524.50
小计	12,473,920.86	45.8	5,497,735.64

## 3. 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(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,089,199.81	100.00		1,089,199.81	391,400.37	100.00		391,400.37
合计	1,089,199.81	100.00		1,089,199.81	391,400.37	100.00		391,400.37

## (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 (%)
北京敦和国际影视传媒有限公司	320,000.00	29.38
王善伟	275,000.00	25.25
湖南越翼龙网络科技有限公司	270,000.00	24.79
钻明钻石股份有限公司	60,653.00	5.57
深圳市创祥产业运营有限公司	38,634.26	3.55
小计	964,287.26	88.53

## 4. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,373,978.07	100.00	635,645.60	46.26	738,332.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,373,978.07	100.00	635,645.60	46.01	738,332.47

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,305,436.00	100.00	632,218.50	48.43	673,217.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,305,436.00	100.00	632,218.50	48.43	673,217.50

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	777,192.07	38,859.60	5
3-4 年	596,786.00	596,786.00	100
小计	1,373,978.07	635,645.60	46.26

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,427.10 元。

## (3) 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	1,123,162.07	1,104,836.00
备用金	50,816.00	600.00
其他	200,000.00	200,000.00
合计	1,373,978.07	1,305,436.00

## (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	是否为 关联方
刘文标	押金保证金	595,836.00	3 年以上	43.36	595,836.00	否
北京敦和国际影 视传媒有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	29.11	20,000.00	否
深圳市至祥珠宝 有限公司	备用金	200,000.00	1 年以内	14.56	10,000.00	否
惠州市世纪博通 实业有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.63	2,500.00	否
洪晓丹	备用金	29,000.00	1 年以内	2.11	1,450.00	否
小计		1,303,886.00		92.78	629,786.00	

## 5. 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
原材料	28,255,767.32		28,255,767.32	18,875,402.15		18,875,402.15
库存商品	11,513,161.12		11,513,161.12	8,890,974.56		8,890,974.56
委托代销商品						
委托加工物资	2,562,819.29		2,562,819.29	734,030.61		734,030.61
其他周转材料	718,249.46		718,249.46	679,273.34		679,273.34
合计	43,049,997.19		43,049,997.19	29,179,680.66		29,179,680.66

## 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	7,208,715.07	5,719,314.07
合计	7,208,715.07	5,719,314.07

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	403,744.27	542,522.59
固定资产清理		
合计	403,744.27	542,522.59

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项目	办公家具	电子设备	运输设备	合计
账面原值				
期初数	263,235.81	747,757.43	506,801.71	1,517,794.95
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	263,235.81	747,757.43	506,801.71	1,517,794.95

累计折旧				
期初数	168,699.78	485,598.18	320,974.40	975,272.36
本期增加金额	20,154.95	70,477.21	48,146.16	138,778.32
1) 计提	20,154.95	70,477.21	48,146.16	138,778.32
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	188,854.73	556,075.39	369,120.56	1,114,050.68
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	74,381.08	191,682.04	137,681.15	403,744.27
期初账面价值	94,536.03	262,159.25	185,827.31	542,522.59

## 8. 无形资产

项目	软件	商标	专利权	合计
账面原值				
期初数	300,000.00	9,433,200.00	1,308,830.20	11,042,030.20
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	300,000.00	9,433,200.00	1,308,830.20	11,042,030.20
累计摊销				
期初数	300,000.00	3,537,450.00	196,324.56	4,033,774.56
本期增加金额		471,660.00	65,441.52	537,101.52
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				

期末数	300,000.00	4,009,110.00	261,766.08	4,570,876.08
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		5,424,090.00	1,047,064.12	6,471,154.12
期初账面价值		5,895,750.00	1,112,505.64	7,008,255.64

## 9. 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
软件服务费	204,976.39	97,087.38	69,343.45		232,720.32
明星代言费	3,375,261.81		1,265,723.28		2,109,538.53
合计	3,580,238.20	97,087.38	1,335,066.73		2,342,258.85

## 10. 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
可抵扣亏损	26,158.12	6,539.53	26,158.12	6,539.53
合计	26,158.12	6,539.53	26,158.12	6,539.53

## (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	8,983,791.23	8,982,380.33
可抵扣亏损	35,929,405.27	35,929,405.27
可抵扣广告宣传费	81,425,239.11	89,481,213.48
小计	126,338,435.61	134,392,999.08

## (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	552,163.11	552,163.11	
2021 年	17,828,069.23	17,828,069.23	
2022 年	17,549,172.93	17,549,172.93	
小计	35,929,405.27	35,929,405.27	

## 11. 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

## (2) 其他说明

2018 年 10 月 26 日公司全资子公司深圳鸳鸯有约信息科技有限公司、实际控制人吴德荣共同与中国建设银行股份有限公司深圳市分行水贝珠宝支行签订了云快贷借款合同（合同编号：2018-0170-911937），借款金额为 500 万元，借款期限为一年，公司实际控制人配偶吴美兰同时为该笔借款提供保证责任。

## 12. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	2,643,391.57	1,931,950.22
合计	2,643,391.57	1,931,950.22

## (2) 应付账款

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	2,300,702.27	1,817,482.77
装修款	100,000.00	100,000.00
其他	242,689.30	14,467.45
小计	2,643,391.57	1,931,950.22

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
装修款	100,000.00	双方结算存在纠纷，尚在协商中
小计	100,000.00	

## 13. 预收款项

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	2,480,279.84	1,634,939.65
合计	2,480,279.84	1,634,939.65

## (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
520 活动订金	680,000.00	未退还经销商，用于抵顶后续提货款项。
小计	680,000.00	

## 14. 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	1,495,453.60	4,479,088.97	5,317,189.37	657,353.20
离职后福利—设定提存计划		181,505.64	181,505.64	
合计	1,495,453.60	4,660,594.61	5,498,695.01	657,353.20

## (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	1,495,453.60	4,279,900.59	5,118,222.99	657,353.20
社会保险费		60,188.94	60,188.94	
其中：医疗保险费		53,774.40	53,774.40	
工伤保险费		462.9	462.9	
生育保险费		5,951.64	5,951.64	
住房公积金		78,810.50	78,810.50	
小计	1,495,453.60	4,479,088.97	5,317,189.37	657,353.20

## (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		176,183.40	176,183.40	
失业保险费		5,322.24	5,322.24	
小计		181,505.64	181,505.64	

## 15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,591.24	143,949.39
消费税		
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	31,650.45	61,588.13
城市维护建设税		9,866.67
教育费附加		4,228.57
地方教育附加		2,819.05
印花税	63,313.75	63,313.75
合计	101,555.44	285,765.56

## 16. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	10,520,000.00	11,270,000.00
其他	187,963.10	506,075.90
合计	10,707,963.10	11,776,075.90

## 17. 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	107,000,000.00						107,000,000.00

## 18. 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）	56,083,055.36			56,083,055.36
合计	56,083,055.36			56,083,055.36

## 19. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数

调整前上期末未分配利润	-104,185,867.65	-107,231,804.10
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		-107,231,804.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,865,443.77	4,944,082.25
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	-101,320,423.88	-102,287,721.85

## (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
主营业务收入	24,936,566.07	11,176,379.08	50,734,040.72	35,597,242.83
其他业务收入	51,639.00		641,707.53	702,434.05
合计	24,988,205.07	11,176,379.08	51,375,748.25	36,299,676.88

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
消费税		
城市维护建设税	55.08	
教育费附加	33.05	
地方教育附加	23.49	
印花税	5.00	
车船使用税		
合计	116.62	

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告及业务宣传费	3,500,446.97	5,157,523.08
职工薪酬	2,552,242.86	2,409,218.10
咨询服务费		41,211.65
差旅费	304,187.78	213,586.28
展会费		152,488.66
业务招待费	24,247.54	27,870.19
其他	269,958.41	291,157.99
合计	6,651,083.56	8,293,055.95

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,783,730.36	1,862,241.16
租赁费及管理费	1,187,289.28	1,157,730.72
折旧、摊销费	771,098.30	919,441.73
办公费	98,920.64	24,739.14
聘请中介机构费	319,408.23	189,034.63
业务招待费	146,351.02	90,070.98
咨询服务费		154,341.86
差旅费	84,509.14	42,856.72
其他	225,516.91	274,005.57
合计	4,616,823.88	4,714,462.51

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	140,308.46	595,543.76
减：利息收入	2,682.90	1,403.60
手续费	7,018.98	7,305.96
合计	144,644.54	601,446.12

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,410.90	-718,000.39
存货跌价损失		-2,755,563.42
合计	1,410.90	-3,473,563.81

## 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
税款返还	1,030.51	3,411.65	1,030.51
与收益相关的政府补助	500,000.00	-	500,000.00
合计	501,030.51	3,411.65	501,030.51

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 8. 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	85.90	
递延所得税费用		
合计	85.90	

## (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
收回保证金	1,040,000.00	1,124,000.00
政府补助	500,000.00	-
其他	193,699.11	360,921.09
合计	1,733,699.11	1,484,921.09

## 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
付现销售费用和管理费用	689,793.48	423,151.61
支付往来款	5,749,383.24	5,509,748.47
其他	1,473,549.73	544,444.50
合计	7,912,726.45	6,477,344.58

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
车贷款		77,757.76
合计	-	77,757.76

## 4. 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	2,865,443.77	4,944,082.25
加：资产减值准备	1,410.90	-3,473,563.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,778.32	143,361.80
无形资产摊销	537,101.52	567,101.52
长期待摊费用摊销	1,335,066.73	1,475,812.91
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)	144,644.54	601,446.12
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)		-
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)	-13,870,316.53	3,246,563.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,014,246.05	4,047,230.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,012,248.21	-9,420,027.14
其他	-501,030.51	-
经营活动产生的现金流量净额	1,653,096.58	2,132,008.33
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	3,158,627.34	447,801.59
减: 现金的期初余额	2,023,368.25	877,157.63
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	1,135,259.09	-429,356.04

#### (四) 其他

##### 1. 政府补助

###### (1) 明细情况

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
新三板挂牌补贴项目经费	300,000.00	其他收益	深圳市中小企业服务署拨付
应用及创新	200,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会
小计	500,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 500,000.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
莆田市鸳鸯珠宝有限公司	莆田市	莆田市	黄金饰品批发零售	100.00		设立
莆田市鸳鸯银楼珠宝有限公司	莆田市	莆田市	黄金饰品批发零售	100.00		设立
深圳鸳鸯有约信息科技有限公司	深圳市	深圳市	软硬件的研发与销售、广告业务、婚姻及家庭服务、包装及设计	100.00		设立
鸳鸯金楼珠宝(香港)有限公司	香港	香港	珠宝玉器销售及国际贸易	100.00		设立

## 七、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期/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。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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，本公司运用银行借款等融资手段，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	5,000,000.00	5,234,888.89	5,234,888.89		
应付票据及应付账款	2,643,391.57	2,643,391.57	2,643,391.57		
其他应付款	10,707,963.10	10,707,963.10	10,707,963.10		
小计	18,351,354.67	18,586,243.56	18,586,243.56		

(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	5,000,000.00	5,234,888.89	5,234,888.89		
应付票据及应付账款	1,931,950.22	1,931,950.22	1,931,950.22		
其他应付款	11,776,075.90	11,776,075.90	11,776,075.90		
小计	18,708,026.12	18,942,915.01	18,942,915.01		

## (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。公司本年度未发生浮动利率借款,无相关利率风险。

### 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。本公司报

告期均为国内销售，无相关外汇风险。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司自然人股东吴德荣为实际控制人。吴德荣直接拥有公司 18.97% 表决权，通过深圳前海鸳鸯金楼投资管理合伙企业(有限合伙)和深圳前海鸳鸯银楼投资管理合伙企业(有限合伙)间接拥有公司 29.35% 的表决权，直接和间接拥有 48.32% 的表决权，为公司最大的股东，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。

说明：深圳前海鸳鸯金楼投资管理合伙企业(有限合伙)和深圳前海鸳鸯银楼投资管理合伙企业(有限合伙)分别持有公司 26.36%、2.99% 的股权，只有吴德荣为普通合伙人，分别持有深圳前海鸳鸯金楼投资管理合伙企业(有限合伙)和深圳前海鸳鸯银楼投资管理合伙企业(有限合伙) 14.89%、31.25% 的股权。根据合伙企业协议约定，普通合伙人即吴德荣负责合伙企业的一切经营决策事务，因此吴德荣为两个合伙企业的实际控制人，间接拥有公司 29.35% 的表决权。

(2) 本公司最终控制方是吴德荣。

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。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市莆商融资担保有限公司	实际控制人参股公司
吴美兰	实际控制人配偶

### (二) 关联交易情况

#### 其他事项

公司实际控制人吴德荣与全资子公司深圳鸳鸯有约信息科技有限公司共同向中国建设银行股份有限公司深圳市分行水贝珠宝支行发起联名信用借款 500 万元，用于公司经营使用，同时公司实际控制人配偶吴美兰为该笔借款承担连带偿还责任。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2018 年 11 月 2 日，公司与深圳市至祥珠宝有限公司签订《最高额保证合同》，约定由深圳市至祥珠宝有限公司与经公司介绍并确认的省级代理商、经销商（以下简称“债务人”）签订黄金产品《购销合同》，并允许债务人延期支付货款账期，公司拟为此交易在一定期间内连续发生的多笔债务做保证人，在最高债权 220kg 黄金原料价值（以履行担保责任时的上海黄金交易所基准价为准，下同）额度内对债务人的上述债务向债权人深圳市至祥珠宝有限公司提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，公司拟

向贵州周金福珠宝有限公司、哈尔滨市道里区金大亨金行、湖北尚凤阁珠宝有限公司、昆明宝发珠宝有限公司、杭州瑞辉珠宝有限公司、深圳市翠竹珠宝首饰有限公司、成都真御阁珠宝有限公司、江苏金鸳鸯珠宝有限公司、昆区鞍山道步行街彭记银楼、山西鑫辉天地珠宝首饰有限公司共 10 个省级代理商提供上述担保，每个省级代理商的担保额度 20kg 黄金原料价值及因此产生的利息、违约金、赔偿金、监管费用、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、保全申请费、律师费等）等，保证期间为债务履行期限届满之日起 2 年。

## (二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金饰品	9,406,208.38	8,755,047.69	24,492,059.90	23,072,127.96
镶嵌饰品	3,054,655.14	2,362,992.75	16,947,641.75	12,525,114.87
纳米饰品	79,996.55	58,338.64		-
管理费	12,395,706.00		9,294,339.07	-
小 计	24,936,566.07	11,176,379.08	50,734,040.72	35,597,242.83

## 十二、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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	18,956,575.98	32,037,552.83
合 计	18,956,575.98	32,037,552.83

##### (3) 应收账款

#### 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,000.00	7.85	2,144,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,160,721.61	92.15	6,204,145.63	24.66	18,956,575.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	27,304,721.61	100	8,348,145.63	30.57	18,956,575.98

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,000.00	5.31	2,144,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,243,714.66	94.69	6,206,161.83	16.23	32,037,552.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	40,387,714.66	100	8,350,161.83	20.68	32,037,552.83

## ② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴忠市利通区鸳鸯金楼珠宝行	2,144,000.00	2,144,000.00	100.00	账龄较长，对方已无可执行财产，预计收回可能性较小
小 计	2,144,000.00	2,144,000.00	100.00	

## ③ 组合中，采用账龄分析法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	19,950,502.61	993,926.63	5
3 年以上	5,210,219.00	5,210,219.00	100
小 计	25,160,721.61	6,204,145.63	24.66

## ④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	71,970.00		

小 计	71,970.00		
-----	-----------	--	--

## 2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2,016.20 元。

## 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
北京六六禧珠宝首饰有限公司	3,007,490.21	11.01	150,374.51
沈阳市大东区鸳鸯珠宝首饰运营中心	2,986,568.00	10.94	2,986,568.00
北京龙庙珠宝有限公司	2,905,372.57	10.64	145,268.63
吴忠市利通区鸳鸯金楼珠宝行	2,144,000.00	7.85	2,144,000.00
莆田市万家福珠宝首饰有限公司	1,430,490.08	5.24	71,524.50
小 计	12,473,920.86	45.68	5,497,735.64

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,144,179.77	1,079,681.50
合 计	1,144,179.77	1,079,681.50

## (1) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,779,825.37	100	635,645.60	35.71	1,144,179.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,779,825.37	100	635,645.60	35.71	1,144,179.77

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,711,900.00	100.00	632,218.50	36.93	1,079,681.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,711,900.00	100.00	632,218.50	36.93	1,079,681.50

## ②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	776,575.37	38,859.60	5
3 年以上	596,786.00	596,786.00	<u>100</u>
小 计	1,373,361.37	635,645.60	46.28

## ③组合中, 采用其他方法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 (%)
关联方往来	406,464.00		
小 计	406,464.00		

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,427.10 元。

## 3) 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	1,123,162.07	1,104,836.00
备用金	50,816.00	600
其他	605,847.30	606,464.00
合 计	1,779,825.37	1,711,900.00

## 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	是否为关联方
刘文标	押金保证金	595,836.00	3 年以上	33.48	595,836.00	否
北京敦和国际影视传媒有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	22.47	20,000.00	否
深圳市至祥珠宝有限公司	备用金	200,000.00	1 年以内	11.24	10,000.00	否
惠州市世纪博通实业有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.81	5,000.00	否
洪晓丹	备用金	29,000.00	1 年以内	1.63	402.5	否
小 计		1,274,836.00		71.63	631,238.50	

## 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	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
合 计	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00

## (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
莆田市鸳鸯珠宝有限公司	550,000.00			550,000.00		
莆田市鸳鸯银楼珠宝有限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	1,050,000.00			1,050,000.00		

## (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	24,936,566.07	11,174,282.87	50,720,433.04	35,580,223.50
其他业务收入	51,639.00		641,707.53	702,434.05
合 计	24,988,205.07	11,174,282.87	51,362,140.57	36,282,657.55

## 三、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

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	1,030.51	
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）	500,000.00	
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	501,030.51	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	125,257.63	
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	375,772.88	

## (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	4.75	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.02	0.02

### 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	2,865,443.77

非经常性损益	B	375,772.88
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	2,489,670.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,897,187.71
发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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	60,329,909.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.13%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,865,443.77
非经常性损益	B	375,772.88
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	2,489,670.89
期初股份总数	D	107,000,000.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	107,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司

二〇一九年八月十六日