



壹号珠宝

NEEQ: 839468

东莞壹号珠宝股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄业、主管会计工作负责人邓梅华及会计机构负责人（会计主管人员）邓梅华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，客观严谨地反映了公司2022年度的财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项对公司的影响。公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	69

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
壹号珠宝、公司、股份公司、本公司	指	东莞壹号珠宝股份有限公司
红石投资	指	东莞红石投资管理有限公司
硕海实业	指	东莞硕海实业投资有限公司
股东大会	指	东莞壹号珠宝股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞壹号珠宝股份有限公司董事会
监事会	指	东莞壹号珠宝股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
东莞市工商局	指	东莞市工商行政管理局
《公司章程》	指	公司现行的《东莞壹号珠宝股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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、本年、本期	指	2023 年度、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2022 年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞壹号珠宝股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan No.1 Jewelry Co.,Ltd.		
	No.1 Jewelry		
法定代表人	黄业	成立时间	2008 年 7 月 25 日
控股股东	控股股东为（东莞红石投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周妃自），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发零售业-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	销售：珠宝、金银制品、钟表、纪念品；组织文化艺术交流活动（演出除外）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	壹号珠宝	证券代码	839468
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓梅华	联系地址	广州市番禺区南村镇捷顺路 9 号 12 栋 01
电话	18898885522	电子邮箱	671180364@qq.com
传真	0769-82228620		
公司办公地址	广东省东莞市大朗镇富康路 229 号 1 栋 2 单元 608 室	邮政编码	523000
公司网址	www.k-jewelry.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900677130077E		
注册地址	广东省东莞市大朗镇富康路 229 号 1 栋 2 单元 608 室		

注册资本（元）	5,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	--------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

壹号珠宝是以黄金珠宝产业链、智慧供应链服务、产业投资、数字科技和文化创意等业务为主的黄金珠宝综合服务商。

壹号珠宝“文化+科技+数字”赋能产业战略发展，深耕黄金珠宝产业链，持续推动行业创新和优化行业标准，探索行业高质量发展和转型升级战略，并致力于开拓黄金批发、黄金定制、黄金回收、黄金租赁等行业新零售创新增量市场。

壹号珠宝始终以“引领产业生态、共创智慧生活”为使命，持续推进各大业务板块协同发展，打造科技化、数字化、国际化、高质量发展的大型综合产业集团。

壹号珠宝坚持于 2024 年进行 O2O 业务模式落地，优化产业机构，通过推动扩大零售多元化销售渠道，珠宝数智创新、智慧金店、黄金定制、银行渠道、文化及 IP 合作、直播带货、社群、短视频矩阵营销等传播和流量销售转化模式提升，实现阶段性目标。

2024 年，基于全国业务拓展需求，实现黄金珠宝产业数字化转型探索 and 践行，延伸平台化创新，全面推动全国线上和线下招商，部署各省市建立运营中心和服务授权合作机构，通过融合 OMO 模式，将黄金流通管理能力，黄金与传统各个行业营销场景结合，推动通过黄金珠宝供应链和数字化平台赋能行业发展的目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,396,413.75	3,663,251.90	-61.88%
毛利率%	8.08%	17.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-147,439.45	364,682.48	-140.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-110,511.03	365,751.57	-130.21%
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）	-293.45%	-58.50%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-219.95%	-58.93%	-
基本每股收益	-0.03	0.07	-140.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	598,907.48	1,042,781.97	-42.57%
负债总计	557,383.09	983,818.13	-43.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,524.39	58,963.84	-80.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.01	0.00%
资产负债率%（母公司）	93.07%	94.35%	-
资产负债率%（合并）	93.07%	94.35%	-
流动比率	1.07	1.06	-
利息保障倍数	-258.81	414.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-501,527.25	892.39	-56,300.46%
应收账款周转率	15.16	35.78	-
存货周转率	10.55	6.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.57%	3.69%	-
营业收入增长率%	-61.88%	107.93%	-
净利润增长率%	-140.43%	176.33%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	130,349.52	21.76%	631,257.14	60.54%	-79.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	0.00	0.00%	184,228.85	17.67%	-100.00%
存货	171,429.16	28.62%	71,966.99	6.90%	138.21%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	196.13	0.03%	499.97	0.05%	-60.77%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产总计	598,907.48	100.00%	1,042,781.97	100.00%	-42.57%

项目重大变动原因：

2023 年末，货币资金为 130,349.52 元，相较于 2022 年减少了 79.35%，主要系收客户预收账款减少及业务减少。
--

2023 年末，应收账款为 0 元，相较于 2022 年减少了 100.00%，主要系本期应收账款均已收回。

2023 年末，存货为 171,429.16 元，相较于 2022 年增加了 138.21%，主要原因系预测黄金价格有涨幅空间，备货库存。

2023 年末，固定资产为 196.13 元，相较于 2022 年减少 60.77%，主要原因系固定资产电脑在折旧，没有新增项。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,396,413.75	—	3,663,251.90	—	-61.88%
营业成本	1,283,553.19	91.92%	3,027,692.47	82.65%	-57.61%
毛利率%	8.08%	—	17.35%	—	—
销售费用	24,714.00	1.77%	72,551.03	1.98%	-65.94%
管理费用	186,734.71	13.37%	164,495.12	4.49%	13.52%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
财务费用	567.48	0.04%	882.46	0.02%	-35.69%
信用减值损失	-10,168.94	-0.73%	-8,892.77	-0.24%	-14.35%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	0.00	0.00%	2,124.21	0.06%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-10,511.03	-7.91%	368,232.15	10.05%	-130.01%
营业外收入	17.79	0.00%	656.78	0.02%	-97.29%
营业外支出	36,946.21	2.65%	4,206.45	0.11%	778.32%
净利润	-147,439.45	-10.56%	364,682.48	9.96%	-140.43%

项目重大变动原因：

公司 2023 年营业收入为 1,396,413.75 元，较 2022 年减少 61.88%，销售业绩明显降低，主要系 2023 年受国际金价走势影响，黄金价格大涨，客户购买度降低，导致公司营业收入下降。

公司 2023 年营业成本较 2022 年减少了 57.61%，主要系收入降低，成本相应降低。

公司 2023 年销售费用比 2022 年减少了 65.94%，主要系 2023 年公司销售订单减少，业务拓展较往期有所减少。

公司 2023 年财务费用比 2022 年减少了 35.69%，主要系公司客户大部分以转账方式，减少 POS 机刷卡手续费。

公司 2023 年营业利润比 2022 年减少了 130.01%，主要系受金价上涨的影响销售业绩下滑，同时毛利降低，导致公司营业利润下降。

公司 2023 年净利润比 2022 年减少了 140.43%，主要系受金价上涨的影响销售业绩下滑，同时毛利降低，导致公司净利润下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,396,413.75	3,617,817.94	-61.40%
其他业务收入	-	45,433.96	-100.00%
主营业务成本	1,283,553.19	3,027,692.47	-57.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
珠宝收藏品/纪念品	1,396,413.75	1,283,553.19	8.08%	-61.40%	-57.61%	-8.23%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2023 年主营业务收入为 1,396,413.75 元，较 2022 年减少了 61.40%。主要系报告期内黄金价格涨幅较大，导致下游需求降低，销售业绩下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州百思得小额贷款有限公司	820,354.00	58.75%	否
2	黄朝金	176,991.15	12.67%	否
3	刘敬	79,646.02	5.70%	否
4	唐以典	66,584.07	4.77%	否
5	董子玉	66,584.07	4.77%	否
合计		1,210,159.31	86.66%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	深圳鼎泰丰金业有限公司	805,929.20	58.27%	否
2	广东壹号黄金有限公司	227,787.61	16.47%	否
3	广州金仕金行有限责任公司	208,141.59	15.05%	是
4	陈童代购	90,222.00	6.52%	否
5	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	34,601.77	2.50%	否
合计		1,366,682.17	98.82%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-501,527.25	892.39	-56,300.46%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	130,000.00	500,000.00	-74.00%

现金流量分析：

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 56,300.46%，主要系报告期内公司业绩下滑，销售商品收到的现金大幅降低，导致经营活动产生的现金流量净额减少较多。

2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 74.00%，主要系报告期内公司经营规模降低，筹资活动减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、内部控制风险	随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展以及人员不断增加，对公司治理和内部控制将会提出更高的要求。假如公司的治理机制和内控制度不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。 应对措施：加强董监高及公司管理人员对《公司法》《证券法》等法律法规及公司规范运作相关知识学习，增强法治意识；加强内部控制和风险管理，强化合规意识和文化建设。
2、公司规模小、盈利能力较弱导致的经营风险	公司当前业务规模较小，业务拓展较慢，制约了公司产品研发和升级。公司目前的规模和实力原因，抗风险能力较弱，未来可能会存在市场变化，经营风险及盈利不稳定情况。 应对措施：加快产业升级，持续推动 O2O 业务线上线下共同发展。结合直播带货模式等新销售渠道，加强黄金传承价值和家庭文化和公司品牌的传播；培育传统与时尚黄金珠宝消费文化，实现精准定位，促进消费。
3、客户集中度较高的风险	报告期公司前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为 92.52%，前五大客户占比较高，若主要客户经营出现波动或降低从本公司采购的份额，将对公司业务带来影响。本公司存在一定的业务集中于主要客户的风险。 应对措施：提升产品质量和服务水平，加深与现有客户合作交流，增强客户粘性，积极参与客户新品开发。
3、供应商集中度较高的风险	报告期公司前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为 98.82%，前五大供应商采购占比较高，公司存在供应商相对集中的风险，不排除受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：建立多元化供应商选择，确保供应链的多元化和分散化，从而降低对特定供应商的依赖；建立供应商评估体系，并定期对供应商进行风险评估，确保合作供应商具有稳定的供货能力和良好的合作意愿；加强合同管理；提高库存管理能力。
4、原材料价格波动的风险	公司生产经营所需主要原材料为黄金，黄金价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响，从而影响公司经营情况。 主要措施：原材料价格波动为行业整体风险，公司需提高相关风险意识，与供应商签订长期合作协议，明确双方的权利和义务，稳定采购价格，降低价格波动带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

报告期公司无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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		3 46,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司不存在重大关联交易的情况。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年3月6日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于保持壹号珠宝独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月6日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于解决及避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月6日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月6日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于不向壹号珠宝注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	5,000,000.00	100%	0	5,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000.00	70%	0	3,500,000.00	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	红石投资	3,500,000.00	0	3,500,000.00	70%	0	3,500,000.00	0	0
2	硕海实业	1,500,000.00	0	1,500,000.00	30%	0	1,500,000.00	0	0
合计		5,000,000.00	0	5,000,000.00	100%	0	5,000,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东红石投资和硕海实业的实际控制人均为周纪自。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

东莞红石投资管理有限公司持有公司 70.00%股份，为公司控股股东，报告期内未发生变更。

红石投资：统一社会信用代码为 91441900MA4ULN420X；注册资本 500 万元；成立日期为 2016 年 1 月 22 日；住所为广东省东莞市南城街道石鼓宝石路二街 1 号 2 栋 2179 室；经营范围为实业投资、股权投资、投资管理咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

红石投资股权结构为：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	周纪自	493.00	98.60%
2	北京昊融育诚教育科技有限公司	7.00	1.40%

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为周纪自，周纪自持有红石投资 98.60%的股权，同时持有硕海实业 100%的股权，是公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

周纪自，男，1965 年 10 月出生，中国国籍，初中学历，住所：广东省雷州市纪家镇角湾村 07 号，无境外永久居留权。2003 年 10 月至 2013 年 10 月担任广东省湛江市角湾村村长；2013 年 12 月至今担任广州盛纤生物科技有限公司经理；2013 年 12 月至今担任广州裕基文化发展有限公司执行董事；2016 年 4 月至今担任广东金仕黄金有限责任公司经理；2017 年 1 月至今担任国海融资租赁(深圳)有限公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
黄业	董事长、总经理	男	1994年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
邓梅华	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1987年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
周震招	董事	男	1992年7月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
黄妃庆	董事	男	1963年2月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
周芷莉	董事	女	1976年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
黄娇玲	监事会主席	男	1985年4月	2022年8月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
黄林波	职工代表监事	男	1988年12月	2022年8月5日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%
陈童	监事	男	1969年8月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事黄业与董事黄妃庆为父子关系，监事黄娇玲与监事黄林波为兄弟关系，其他董监高之间无相互关系；董事长黄业为控股股东红石投资的法定代表人，董事周震招与实际控制人周妃自为父子关系，公司其他董监高人员与控股股东和实际控制人之间没有关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	-	-	1
销售人员	1	-	-	1
财务人员	2	-	-	2
员工总计	4	-	-	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	-	-
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	4	4

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

报告期内无离退休职工培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》《证券法》《公司内部控制基本规范》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、能保持自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字【2024】第 0557 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	欧云飞 3 年	王正 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	6.9 万元			

审 计 报 告

利安达审字【2024】第 0557 号

东莞壹号珠宝股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞壹号珠宝股份有限公司（以下简称“壹号珠宝”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了壹号珠宝 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于壹号珠宝，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，2023 年度营业收入 1,396,413.75 元，较去年同期下降 61.88%，2023 年全年实现亏损 147,439.45 元，截止 2023 年 12 月 31 日，净资产 41,524.39 元，未分配利润余额为-5,697,979.70 元，未弥补亏损已超过实收资本总额。壹号珠宝 2023 年无办公场地租赁合同，无为员工购买社会保险的记录，且营业收入规模较小，公司处于账户仅剩少量可使用资金的状态，并且同时存在欠税事实。该事项表明公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、其他信息

壹号珠宝管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

壹号珠宝管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估壹号珠宝的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算壹号珠宝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督壹号珠宝公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对壹号珠宝持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致壹号珠宝公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就壹号珠宝中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧云飞

中国注册会计师：王正

地址：中国·北京

2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	130,349.52	631,257.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		184,228.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	257,316.00	132,516.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	36,549.09	19,453.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	171,429.16	71966.99
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	六、6	3,067.58	2,859.10
流动资产合计		598,711.35	1,042,282.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	196.13	499.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		196.13	499.97
资产总计		598,907.48	1,042,781.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	67,180.68	309,780.68
预收款项			
合同负债	六、9	73,913.19	328,550.24
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	六、10		12,785.23
应交税费	六、11	135,802.98	129,426.45
其他应付款	六、12	270,877.52	160,564.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、13	9,608.72	42,711.53
流动负债合计		557,383.09	983,818.13
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		557,383.09	983,818.13

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	739,504.09	609,504.09
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	六、16	-5,697,979.70	-5,550,540.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,524.39	58,963.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,524.39	58,963.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		598,907.48	1,042,781.97

法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：邓梅华

会计机构负责人：邓梅华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,396,413.75	3,663,251.90
其中：营业收入	六、17	1,396,413.75	3,663,251.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,496,755.84	3,288,251.19
其中：营业成本	六、17	1,283,553.19	3,027,692.47
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	六、18	1,186.46	22,630.11
销售费用	六、19	24,714.00	72,551.03
管理费用	六、20	186,734.71	164,495.12
研发费用			

财务费用	六、21	567.48	882.46
其中：利息费用			1,157.11
利息收入			274.65
加：其他收益	六、22		2,124.21
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-10,168.94	-8,892.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,511.03	368,232.15
加：营业外收入	六、24	17.79	656.78
减：营业外支出	六、25	36,946.21	4,206.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,439.45	364,682.48
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,439.45	364,682.48
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）		-147,439.45	364,682.48
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,439.45	364,682.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-147,439.45	364,682.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-147,439.45	364,682.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.07

法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：邓梅华

会计机构负责人：邓梅华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,484,471.48	3,373,501.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			118.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	374,862.91	784,837.19
经营活动现金流入小计		1,859,334.39	4,158,457.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,903,659.50	2,372,093.51
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		17,976.24	144,034.77
支付的各项税费			59,931.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	439,225.90	1,581,504.64
经营活动现金流出小计		2,360,861.64	4,157,564.91
经营活动产生的现金流量净额		-501,527.25	892.39
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		-	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000.00	500,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		130,000.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-371,527.25	500,892.39
加：期初现金及现金等价物余额		501,876.77	984.38
六、期末现金及现金等价物余额		130,349.52	501,876.77

法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：邓梅华

会计机构负责人：邓梅华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				609,504.09						- 5,550,540.25		58,963.84
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	5,000,000.00				609,504.09						- 5,550,540.25		58,963.84
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					130,000.00						-147,439.45		-17,439.45
（一）综合收益总额											-147,439.45		- 147,439.45
（二）所有者投入和减少资本					130,000.00								130,000.00
1. 股东投入的普通股					130,000.00								130,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				739,504.09						-5,697,979.70		41,524.39

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债			股				准备			
一、上年期末余额	5,000,000.00				109,504.09						- 5,915,222.73	- 805,718.64	
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	5,000,000.00				109,504.09						- 5,915,222.73	- 805,718.64	
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)					500,000.00						364,682.48	864,682.48	
(一) 综合收益总额											364,682.48	364,682.48	
(二) 所有者投入和减少资本					500,000.00							500,000.00	
1. 股东投入的普通股					500,000.00							500,000.00	
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				609,504.09						- 5,550,540.25		58,963.84

法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：邓梅华

会计机构负责人：邓梅华

东莞壹号珠宝股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

东莞壹号珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在东莞市铭衡机械有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，2016 年 4 月 29 日完成股改工商变更登记。2019 年 10 月 14 日公司名称由东莞铭衡智能科技有限公司变更为东莞壹号珠宝股份有限公司，统一社会信用代码为 91441900677130077E，公司住所为广东省东莞市大朗镇大朗富康路 229 号 1 栋 2 单元 608 室。公司系由东莞红石投资管理有限公司、东莞硕海实业投资有限公司共同出资组建有限公司，于 2008 年 7 月 25 日领取广东省东莞市工商行政管理局颁发的注册号为 441900000354423 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 9 月 30 日下发的股转系统函【2016】7289 号文件，本公司于 2016 年 10 月 6 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：839468。

2016 年 9 月 30 日下发的股转系统函【2016】7289 号文件，公司股票可在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	比例(%)
东莞红石投资管理有限公司	3,500,000.00	70.00
东莞硕海实业投资有限公司	1,500,000.00	30.00
合 计	5,000,000.00	100.00

（二）所处行业

公司所属行业为批发零售业。

（三）经营地址及营业范围

本公司经营地址：广东省东莞市大朗镇大朗富康路 229 号 1 栋 2 单元 608 室。

本公司经批准变更后的营业范围：销售珠宝、金银制品、钟表、纪念品组织文化艺术交流活动（演出除外）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议（或全体董事）于 2023 年 4 月 26 日批准。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2023 年度营业收入 1,396,413.75 元，较去年同期下降 61.88%，2023 年全年实现亏损 147,439.45 元，截止 2023 年 12 月 31 日，净资产 41,524.39 元，未分配利润为-5,697,979.70 元，未弥补亏损已超过实收资本总额。壹号珠宝 2023 年无办公场地租赁合同，无为员工购买社会保险的记录，且营业收入规模较小，公司处于账户仅剩少量可使用资金的状态，并且同时存在欠税事实。该事项表明公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

（1）经营方面：加快产业升级，持续推动 O2O 业务线上、线下共同发展。结合直播带货等新销售渠道，加强黄金传承价值、家庭文化和公司品牌的传播；培育传统与时尚黄金珠宝消费文化，实现精准定位促进消费。

（2）管理方面：公司坚持聚焦产业发展、打造精致产品、提升销售服务、优化人才结构、扩大渠道合作。建立科学的管理效能评估机制，促进公司持续稳健发展。

（3）资本方面：坚持依法合规、科学推进的经营战略，积极引入资源复合型战略投资者，提升公司持续盈利能力和价值。

（4）资金保证：坚持规范经营，合理安排经营资金，提升存货和账款周转，持续提升经营效益。

通过上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来十二个月的经营需要，因此本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事销售珠宝、金银制品、钟表、纪念品组织文化艺术交流活动(演出除外)。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）】折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；【②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；】以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他 综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在

终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司【选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。】

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄状态

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按先进先出法和个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值

时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

9、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

10、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。】

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关

企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终

止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利【以及其他长期职工福利】。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划【及设定受益计划】。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益】或【冲减相关资产的账面价值】。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，并在确认相关成本费用或损失的期间【计入当期损益】或【冲减相关成本费用】；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接【计入当期损益】或【冲减相关成本费用】。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，【存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】或【（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值】；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、租赁

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对

于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

经营租赁会计处理：本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

17、重要会计政策、会计估计的变更

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，其中销售珠宝、金银饰品按13%的税率计算，咨询类收入按6%的税率计算，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的金银首饰按5%的税率计缴消费税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2023年12月31日；“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	130,000.00	500,000.00
银行存款	349.52	130,950.92
其他货币资金	-	306.22
合计	130,349.52	631,257.14

2、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	-
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	-
合计	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	-

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	975,859.85	100.00	791,631.00	81.12	184,228.85
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	975,859.85	100.00	791,631.00	81.12	184,228.85
合计	975,859.85	——	791,631.00	——	184,228.85

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	799,810.00	799,810.00	100.00
合计	799,810.00	799,810.00	100.00

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	-
7-12 个月	-
1 年以内小计	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	799,810.00
合计	799,810.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提	791,631.00	8,179.00	-	-	-	799,810.00
合计	791,631.00	8,179.00	-	-	-	799,810.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 799,810.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 799,810.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按款项性质分类披露

项目	年末余额	年初余额
预付货款	257,316.00	132,516.00
合计	257,316.00	132,516.00

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	39,400.00
7-12 个月	85,400.00
1 年以内小计	124,800.00
1 至 2 年	132,516.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	257,316.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	货款	85,600.00	1 年以内	33.27
广东壹号珠宝科技有限公司	货款	70,000.00	1-2 年	27.20
深圳市正金贵金属有限公司	货款	42,516.00	1-2 年	16.52
广州金仕金行有限责任公司	货款	25,200.00	1 年以内	9.79

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州裕基文化发展有限公司	货款	20,000.00	1-2 年	7.77
合计	——	243,316.00	——	94.56

4、其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	36,549.09	19,453.92
合计	36,549.09	19,453.92

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	17,000.00	17,760.00
代扣社保及公积金	10,538.09	2,152.98
其他	11,460.00	-
合计	38,998.09	19,912.98

②坏账准备计提情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.期初余额	-	459.06	-
2.本期增加金额	-	1,989.94	-
(1) 计提金额	-	1,989.94	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4.期末余额	-	2,449.00	-

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	7,700.00

账龄	年末余额
7-12 个月	11,385.11
1 年以内小计	19,085.11
1 至 2 年	19,152.98
2 至 3 年	760.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	38,998.09
坏账准备-其他应收款	2,449.00
合计	36,549.09

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提	459.06	1,989.94	-	-	-	2,449.00
合计	459.06	1,989.94	-	-	-	2,449.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
网银在线（北京）科技有限公司	京东平台保证金	17,000.00	1-2 年	43.59	1,700.00
国家税务总局东莞市税务局大朗税务分局	社会保险费	10,538.09	1-2 年	27.02	383.00
其他	其他	11,460.00	1-3 年	29.39	366.00
合计	——	38,998.09	——	100.00	2,449.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	171,429.16	-	171,429.16

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	171,429.16	-	171,429.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	71,966.99	-	71,966.99
合计	71,966.99	-	71,966.99

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应交税费	3,067.58	2,859.10
合计	3,067.58	2,859.10

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	196.13	499.97
合计	196.13	499.97

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	2,398.99	2,398.99
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	2,398.99	2,398.99
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	1,899.02	1,899.02
2、本年增加金额	-	-	303.84	303.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	-	-	303.84	303.84
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	2,202.86	2,202.86
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	-	-	196.13	196.13
2、年初账面价值	-	-	499.97	499.97

8、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	67,180.68	309,780.68
合计	67,180.68	309,780.68

9、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
合同负债	73,913.19	328,550.24
合计	73,913.19	328,550.24

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,785.23	5,000.00	17,785.23	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,785.23	4,866.46	17,651.69	-

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,785.23	4,869.20	17,654.43	-
2、职工福利费	-	51.00	51.00	-
3、社会保险费	-	-53.74	-53.74	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,785.23	4,866.46	17,651.69	-

11、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	119,843.24	114,537.10
消费税	14,703.14	13,545.62
城市维护建设税	474.88	445.94
教育费附加	267.56	267.56
个人所得税	-	116.07
地方教育附加	178.37	178.37
印花税	335.79	335.79
合计	135,802.98	129,426.45

12、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	270,877.52	160,564.00
合计	270,877.52	160,564.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
关联方往来款	-	60,564.00
祝金凤	70,877.52	-
其他单位	100,000.00	-

项目	年末余额	年初余额
合计	270,877.52	160,564.00

13、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	9,608.72	42,711.53
合计	9,608.72	42,711.53

14、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	609,504.09	130,000.00	-	739,504.09
合计	609,504.09	130,000.00	-	739,504.09

16、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,550,540.25	-5,915,222.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,550,540.25	-5,915,222.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	-147,439.45	364,682.48
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-
年末未分配利润	-5,697,979.70	-5,550,540.25

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,396,413.75	1,283,553.19	3,617,817.94	3,027,692.47
其他业务	-	-	45,433.96	-
合计	1,396,413.75	1,283,553.19	3,663,251.90	3,027,692.47

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
熊猫币	288,127.44
黄金及金饰品	1,102,976.58
钻石、钻石饰品及其他饰品	5,309.73
合计	1,396,413.75

18、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	1,157.52	20,877.30
城市维护建设税	28.94	557.26
教育费附加	-	326.20
地方教育费附加	-	217.46
印花税	-	651.89
合计	1,186.46	22,630.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	20,000.00	-
工资	5,000.00	70,000.00
推广费	-286.00	2,383.03
福利费	-	168.00
合计	24,714.00	72,551.03

20、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	-133.54	35,437.18
办公租赁费	9,827.38	52,503.88
折旧费	303.84	1,213.60
服务费	167,425.15	71,710.40
其他	9,311.88	3,630.06
合计	186,734.71	164,495.12

21、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及其他	764.54	1,157.11

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	197.04	274.65
合计	567.48	882.46

22、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
失业保险稳岗返还	-	1,124.21
一次性留工补助	-	1,000.00
合计	-	2,124.21

23、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-8,179.00	-9,310.06
其他应收款坏账损失	-1,989.94	417.29
合 计	-10,168.94	-8,892.77

24、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税局退款	-	636.69	-
其他	17.79	20.09	17.79
合计	17.79	656.78	17.79

25、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	-	4,206.45	-
诉讼赔偿支出	36,946.21	-	36,946.21
合计	36,946.21	4,206.45	36,946.21

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	243,772.92	784,562.45
利息收入	197.04	274.65
其他	130,892.95	0.09
合计	374,862.91	784,837.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	390,686.92	1,447,212.93
手续费	777.10	927.01
支付的各项管理费用及其他事项	47,761.88	133,364.70
合计	439,225.90	1,581,504.64

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-147,439.45	364,682.48
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	10,168.94	-8,892.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303.84	1,213.60
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
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）	-99,462.17	831,368.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	42,333.68	-304,374.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-307,432.09	-910,952.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-501,527.25	892.39
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	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	130,349.52	501,876.77
减：现金的年初余额	501,876.77	984.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-371,527.25	500,892.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	130,000.00	500,000.00
可随时用于支付的银行存款	349.52	1,570.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	306.22
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	130,349.52	501,876.77

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司（实际控制人）情况

单位：

万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东莞红石投资管理有限公司	广东东莞	实业投资	500.00	70.00	70.00

注：本公司的最终控制方是周妃自。

2、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
周妃自	公司实际控制人
黄业	董事长/总经理
周芷莉	董事
邓梅华	董事,董事会秘书,财务负责人

周震招	董事
黄妃庆	董事
黄娇玲	监事会主席
陈童	监事
黄林波	职工监事
东莞硕海实业投资有限公司	公司股东
广东金仕网络科技有限公司	实际控制人投资的公司
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	监事陈童担任法定代表人的公司
广州金仕金行有限责任公司	监事陈童担任法定代表人的公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	采购黄金产品	85,600.00	480,600.00
广州金仕金行有限责任公司	采购黄金产品	260,400.00	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项：		
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	85,600.00	-
广州金仕金行有限责任公司	25,200.00	-
合计	110,800.00	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东金仕网络科技有限公司	-	-
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	-	242,600.00
合计	-	242,600.00
其他应付款：		
周妃自	-	60,564.00
合计	-	60,564.00

七、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、其他重要事项

本公司基于全国业务拓展需求,实现黄金珠宝产业数字化转型升级探索和实践,延伸平台化创新,全面推动全国线上和线下的招商,部署各省市建立运营中心和服务授权合作机构,通过融合 OMO 模式,将黄金流通管理能力,黄金与传统各个行业营销场景结合,实现黄金珠宝供应链和数字化平台赋能行业发展的目标。

应对措施包括:

- 1、控制成本,公司在努力提升收入的同时,积极控制各项成本;
- 2、继续拓展多元化业务模式,实现业务流、资金流持续增长;

具体实施方案包括:

- 1、进一步丰富和引进黄金商品供应链;
- 2、聚焦黄金售后增值多元服务,以各区域开拓建立 B 端服务点数量为主,新媒体渠道全方位宣导做品牌形象建设、高树品牌公信力为辅;
- 3、巩固、维护、开发 B 端服务点,导出优质黄金产品供应链资源接入各服务点,多方面满足门店进货需求。黄金延伸业务可同时导入各门店服务点,丰富服务点赋能增收体验。
- 4、开通京东、天猫等旗舰店,拓展导入小视频引流和营销合作;
- 5、持续提升 C 端客户群服务满意度、复购率、客单价,并引入社交分享营销方案,实现用户流+数据流+品牌 IP+新业态创新=综合价值的可持续业务增长。

九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助,但与企业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	-	
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	-	

项目	金额	说明
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-36,928.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-36,928.42	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-36,928.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0295	-0.0295
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.0221	-0.0221

注：本年净利润- 147,439.45 元，年初净资产 58,963.84 元，年末净资产 41,524.39 元，加权平均净资产收益率为负数，不适用加权平均净资产收益率的计算。

十、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：东莞壹号珠宝股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 29 日

日期：2023 年 4 月 29 日

日期：2023 年 4 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,928.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-36,928.42
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-36,928.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用