



壹号珠宝

NEEQ: 839468

东莞壹号珠宝股份有限公司



年度报告

— 2024 —

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朱洁及会计机构负责人（会计主管人员）朱洁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、中兴华会计师事务所（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：中兴华会计师事务所（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2024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	19
第六节	财务会计报告	23
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
苏州文信嘉宏	指	苏州文信嘉宏文化发展有限公司
苏州慎终宜令	指	苏州慎终宜令教育科技有限公司
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	2024 年度、2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2023 年度、2023 年 1 月 1 日至 2023 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	周文韬	成立时间	2008年7月25日
控股股东	控股股东为（苏州文信嘉宏文化发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周文韬），一致行动人为（苏州文信嘉宏文化发展有限公司、苏州慎终宜令教育科技有限公司）
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	周文韬	联系地址	江苏省苏州市相城区元和街道小外滩4号楼元和塘美术馆
电话	18626295049	电子邮箱	541939131@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

公司的主营业务是销售珠宝、金银制品等及组织文化艺术交流活动，主要从事珠宝金银制品的销售。其采购、销售具体模式如下：

在采购模式上，公司主要采取按需采购的采购模式，根据客户订单的需求制定采购计划，外购或定制。在销售模式上，公司采用线上线下相结合的方式，一方面充分利用微信、微博、抖音等社交媒体平台，发布高质量的内容，提高品牌曝光度和粉丝互动度，同时电商平台合作；另一方面，开展线下活动：举办各类线下活动如产品展示、体验活动、品牌沙龙等，吸引客户关注并提高客户粘性。

新股东在完成收购后，公司将根据现有业务资源向大文化产业拓展，依托新股东在大文化产业的资源整合能力，将全面升级"文化+"战略双翼体系，以文化创新为支点，构建"价值赋能-产业融合-生态共建"三位一体的新型文化商业操作系统。

(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	92,219.16	1,396,413.75	-93.40%
毛利率%	15.21%	8.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-363,502.28	-147,439.45	-146.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-354,621.95	-110,511.03	-220.89%
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）	-428.79%	-293.45%	-
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）	-418.32%	-219.95%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	-146.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	435,139.17	598,907.48	-27.34%
负债总计	307,117.06	557,383.09	-44.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,022.11	41,524.39	208.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.01	200.00%
资产负债率%（母公司）	70.58%	93.07%	-

资产负债率% (合并)	70.58%	93.07%	-
流动比率	1.42	1.07	-
利息保障倍数	-860.93	-258.81	-
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	-158,086.16	-501,527.25	68.48%
应收账款周转率	-	15.16	-
存货周转率	0.91	10.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.34%	-42.57%	-
营业收入增长率%	-93.40%	-61.88%	-
净利润增长率%	-146.54%	-140.43%	-

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	422,263.36	97.04%	130,349.52	21.76%	223.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
存货	0.00	0.00%	171,429.16	28.62%	-100.00%
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	119.95	0.03%	196.13	0.03%	-38.84%
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	435,139.17	100.00%	598,907.48	100.00%	-27.34%

项目重大变动原因

2024 年末，货币资金为 422,263.36 元，相较于 2023 年增加了 223.95%，主要系股东新增投资款导致货币资金增加。

2024 年末，存货为 0 元，相较于 2023 年减少了 100.00%，主要原因系库存已清。

2024 年末，固定资产为 119.95 元，相较于 2023 年减少 38.84%，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	92,219.16	-	1,396,413.75	-	-93.40%
营业成本	78,188.44	84.79%	1,283,553.19	91.92%	-93.91%
毛利率%	15.21%	-	8.08%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	24,714.00	1.77%	-100.00%
管理费用	370,338.74	401.59%	186,734.71	13.37%	98.32%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	421.73	0.05%	567.48	0.04%	-25.68%
信用减值损失	2,145.00	2.33%	-10,168.94	-0.73%	121.09%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.06%	-
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	-354,621.95	-384.54%	-110,511.03	-7.91%	-220.89%
营业外收入	22,276.12	24.16%	17.79	0.00%	125,117.09%
营业外支出	31,156.45	33.79%	36,946.21	2.65%	-15.67%
净利润	-363,502.28	-394.17%	-147,439.45	-10.56%	-146.54%

项目重大变动原因

公司 2024 年营业收入为 92,219.16 元，较 2023 年减少 93.4%，销售业绩明显降低，主要系 2024 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 2024 年营业成本较 2023 年减少了 93.91%，主要系收入降低，成本相应降低。

公司 2024 年销售费用比 2023 年减少了 100.00%，主要系 2024 年公司销售订单减少，业务拓展服务费不再支付。

公司 2024 年管理费用比 2023 年增加了 98.32%，主要系公司管理服务、维修费以及流动资产盘亏金额上升。

公司 2024 年营业利润比 2023 年减少了 220.89%，主要系受金价上涨的影响销售业绩下滑，导致公司营业利润下降。

公司 2024 年净利润比 2023 年减少了 146.54%，主要系受金价上涨的影响销售业绩下滑，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	92,219.16	1,396,413.75	-93.40%
其他业务收入	-		
主营业务成本	78,188.44	1,283,553.19	-93.91%
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	92,219.16	78,188.44	15.21%	-93.40%	-93.91%	12.43%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司 2024 年主营业务收入为 92219.16 元，较 2023 年减少了 93.40%。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	贵乐世纪云集（广东）控股集团有限公司	88,495.58	95.96%	否
2	零售客户	3,723.58	4.04%	否
3				
4				
5				
合计		92,219.16	100.00%	-

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				
2				
3				
4				
5				

合计			-
----	--	--	---

(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	-158,086.16	-501,527.25	68.48%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	450,000.00	130,000.00	246.15%

现金流量分析

2024 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2023 年增加 68.48%，主要系报告期内公司业绩下滑，虽销售商品收到的现金大幅降低，但同时支出的现金也大幅降低。

2024 年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2023 年增长了 246.15%，主要系报告期内公司筹资活动增加。

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	报告期公司前五大客户采购额占当期采购总额的比例为 100.00%，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。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）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	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	同业竞争承诺	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	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人	2018年3月		收购	其他其他	关于不向壹号珠	正在履行中

或控股股东	6日			承诺	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	
实际控制人或控股股东	2024年10月10日		收购	其他承诺	关于保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日		收购	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日		收购	其他承诺	关于规范、减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日		收购	其他承诺	关于不将金融类资产、房地产开发及销售类资产以及私募基金管理业务相关资产置入挂牌公司的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日		收购	其他承诺	关于不将学科类培训业务注入公众公司的承诺	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

2024年10月10日，东莞壹号珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“壹号珠宝”）股东东莞红石投资管理有限公司（以下简称“红石投资”）与苏州文信嘉宏文化发展有限公司（以下简称“苏州文信嘉宏”）、东莞硕海实业投资有限公司（以下简称“硕海实业”）与苏州慎终宜令教育科技有限公司（以下简称“苏州慎终宜令”）签订《股份转让协议》，红石投资拟将其持有的公司3,500,000股股份，通过特定事项协议转让方式转让给苏州文信嘉宏；硕海实业拟将其持有的公司1,500,000股股份，通过特定事项协议转让方式转让给苏州慎终宜令。

上述股权已于2024年12月24日完成过户登记手续，股份变动情况列示如下：

股东名称	本次股份变更前		本次股份变更后	
	持股数量（股）	持股占比	持股数量（股）	持股占比
红石投资（转让方）	3,500,000	70.00%	0	0.00%
苏州文信嘉宏（受让方）	0	0.00%	3,500,000	70.00%
硕海实业（转让方）	1,500,000	30.00%	0	0.00%
苏州慎终宜令（受让方）	0	0.00%	1,500,000	30.00%

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州文信嘉宏	3,500,000.00	0	3,500,000.00	70%	0	3,500,000.00	0	0
2	苏州慎终宜令	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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东苏州文信嘉宏和苏州慎终宜令的实际控制人均为周文韬，两者均为实际控制人周文韬的一致行动人。

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

苏州文信嘉宏文化发展有限公司持有公司 70.00%股份，为公司控股股东。

苏州文信嘉宏：统一社会信用代码为 91320507MADHRHE171；注册资本 1000 万元；成立日期为 2024 年 4 月 17 日；住所为江苏省苏州市相城区元和街道宣公路 588 号元和塘科技文化研发社区 3 号楼 3 楼 303 室；经营范围为组织文化艺术交流活动；旅游开发项目策划咨询；园区管理服务；休闲观光活动；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；专业设计服务；平面设计；广告设计、代理；工业设计服务；办公服务（标志牌、铜牌的设计、制作服务，奖杯、奖牌、奖章、锦旗的设计、制作）；礼仪服务；广告制作；软件开发；文艺创作；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；体验式拓展活动及策划；公园、景区小型设施娱乐活动；企业总部管理；艺（美）术品、收藏品鉴定评估服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

苏州文信嘉宏资股权结构为：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	苏州元创文化科技有限公司	1000.00	100.00%

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为周文韬，周文韬通过股权穿透的方式持有苏州文信嘉宏 33.8702%的股权，以及苏州慎终宜令 33.8702%的股权，是公司的实际控制人。

周文韬，男，1983年4月出生，中国国籍，本科学历，住所：江苏省苏州市工业园区九华路88号1幢1805室，无境外永久居留权。2007年至2009年就职于新东方教育科技集团任总监，2010年至2013年就职于苏州精彩文化发展有限公司任总经理，2014年3月至今就职于苏州福绘润智文化发展有限公司，任公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字【2025】第 014503 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振 1 年	陈长振 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	6.9			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 014503 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“壹号珠宝公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、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公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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公司，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，如财务报表附注二所述，壹号珠宝公司 2024 年发生净亏损

363,502.28 元，截止 2024 年 12 月 31 日，未分配利润为-6,061,481.98 元，表明存在可能导致对壹号珠宝公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

壹号珠宝公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括壹号珠宝公司 2024 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

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公司的持续经营能力，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公司、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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公司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。

(5) 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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周振

中国注册会计师：陈长振

2025年4月17日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	422,263.36	130,349.52
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		
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,299.86	257,316.00
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	456.00	36,549.09
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
其中：数据资源			
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
流动资产合计		435,019.22	598,711.35
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	119.95	196.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		119.95	196.13
资产总计		435,139.17	598,907.48
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
预收款项	六、9		73,913.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	六、10	97,455.68	135,802.98
其他应付款	六、11	209,661.38	270,877.52
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、12		9,608.72
流动负债合计		307,117.06	557,383.09
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		307,117.06	557,383.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	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、14	1,189,504.09	739,504.09
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、15	-6,061,481.98	-5,697,979.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,022.11	41,524.39
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		128,022.11	41,524.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		435,139.17	598,907.48

法定代表人：周文韬

主管会计工作负责人：朱洁

会计机构负责人：朱洁

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、16	92,219.16	1,396,413.75
其中：营业收入	六、16	92,219.16	1,396,413.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		448,986.11	1,496,755.84
其中：营业成本	六、16	78,188.44	1,283,553.19
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、17	37.20	1,186.46
销售费用	六、18	0	24,714.00
管理费用	六、19	370,338.74	186,734.71
研发费用			
财务费用	六、20	421.73	567.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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、21	2,145.00	-10,168.94

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）		-354,621.95	-110,511.03
加：营业外收入	六、22	22,276.12	17.79
减：营业外支出	六、23	31,156.45	36,946.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-363,502.28	-147,439.45
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-363,502.28	-147,439.45
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）		-363,502.28	-147,439.45
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）		-363,502.28	-147,439.45
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		-363,502.28	-147,439.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-363,502.28	-147,439.45
（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）		-0.07	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.03

法定代表人：周文韬

主管会计工作负责人：朱洁

会计机构负责人：朱洁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		30,033.81	1,484,471.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、24（1）	283,305.93	374,862.91
经营活动现金流入小计		313,339.74	1,859,334.39
购买商品、接受劳务支付的现金		96,359.34	1,903,659.50
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
支付的各项税费		11,579.04	
支付其他与经营活动有关的现金	六、24（2）	363,487.52	439,225.90
经营活动现金流出小计		471,425.90	2,360,861.64
经营活动产生的现金流量净额		-158,086.16	-501,527.25
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		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000.00
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		450,000.00	
筹资活动现金流入小计		450,000.00	130,000.00
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		450,000.00	130,000.00
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		291,913.84	-371,527.25
加：期初现金及现金等价物余额		130,349.52	501,876.77
六、期末现金及现金等价物余额		422,263.36	130,349.52

法定代表人：周文韬

主管会计工作负责人：朱洁

会计机构负责人：朱洁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				739,504.09						-5,697,979.70		41,524.39
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				739,504.09						-5,697,979.70		41,524.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					450,000.00						-363,502.28		86,497.72
（一）综合收益总额											-363,502.28		-363,502.28
（二）所有者投入和减少资本					450,000.00								450,000.00
1. 股东投入的普通股					450,000.00								450,000.00
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、本期末余额	5,000,000.00				1,189,504.09						-6,061,481.98		128,022.11

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

法定代表人：周文韬

主管会计工作负责人：朱洁

会计机构负责人：朱洁

东莞壹号珠宝股份有限公司

2024 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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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股份有限公司变更为东莞壹号珠宝股份有限公司, 于 2008 年 7 月 25 日成立。取得统一社会信用代码为 91441900677130077E 的《营业执照》, 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; 注册资本为人民币 5,000,000.00 元; 法定代表人为周文韬; 公司类型为其他股份有限公司(非上市)。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动

经营范围: 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)。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)的规定编制。

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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 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

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

本公司以人民币为记账本位币。

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、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，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，本公司选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，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个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。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①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，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。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 技术服务及其他业务组合	本组合以技术服务及其他业务的应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合② 平台销售组合	本组合为平台销售的应收款项。
组合③ 关联方组合	本组合为关联方客户应收账款。

②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 账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合② 关联方组合	本组合为关联方客户其他应收款。
组合③ 其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金等应收款项。

各组合预期信用损失率：

技术服务及其他业务组合、账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	2.00%	2.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	40.00%	40.00%
4-5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

平台销售组合：根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

关联方组合：客户为关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

其他组合：根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

6、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融资产减值”。

7、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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

8、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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、5、金融资产减值。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（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、11“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。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、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。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。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。

14、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。

15、收入

1) 收入确认一般原则

本公司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。

2) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

16、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。

17、租赁

以下租赁会计政策适用于 2022 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入

当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（1）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定（提示：

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时,应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、13、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导

该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

20、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物、应税服务收入13%、6%
消费税	对销售的金银首饰按5%的税率计缴消费税
城市维护建设税	实缴流转税税额的7%
教育费附加	实缴流转税税额的3%
地方教育费附加	实缴流转税税额的2%

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
东莞壹号珠宝股份有限公司	25%

六、合并财务报表项目注释

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2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“上期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上期末余额
库存现金		130,000.00
银行存款	422,263.36	349.52
其他货币资金		
合计	422,263.36	130,349.52
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上期末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上	799,810.00	799,810.00
小计	799,810.00	799,810.00
减：坏账准备	799,810.00	799,810.00
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	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	0.00
其中：组合①账龄组合	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	0.00
组合②不计提组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	0.00

(续)

类 别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	0.00
其中：组合①账龄组合	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	0.00
组合②不计提组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	799,810.00	100.00	799,810.00	100.00	0.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	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 年以上	799,810.00	799,810.00	100.00
合 计	799,810.00	799,810.00	100.00

(续)

项 目	上期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			

项 目	上期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 年以上	799,810.00	799,810.00	100.00
合 计	799,810.00	799,810.00	100.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	上期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	799,810.00	0.00	0.00		799,810.00
合 计	799,810.00	0.00	0.00		799,810.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
长春一汽四环发动机制造有限公司	566,060.00	3 年以上	70.77	566,060.00
济南轻骑发动机有限公司	107,500.00	3 年以上	13.44	107,500.00
襄阳长源东谷实业股份有限公司	80,000.00	3 年以上	10.00	80,000.00
柳州五菱柳机动力有限公司	29,250.00	3 年以上	3.66	29,250.00
云汇蓝星动力总成科技(山东)有限公司	17,000.00	3 年以上	2.13	17,000.00
合 计	799,810.00	--	100.00	799,810.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			124,800.00	48.50
1 至 2 年			132,516.00	51.50
2 至 3 年	12,299.86	100.00		
合 计	12,299.86	100.00	257,316.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
深圳市正金贵金属有限公司	非关联方	12,299.86	2至3年	100.00	往来款
合计		12,299.86		100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	456.00	36,549.09
合计	456.00	36,549.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上期末余额
1年以内		19,085.11
1至2年		19,152.98
2至3年		760.00
3年以上	760.00	
小计	760.00	38,998.09
减：坏账准备	304.00	2,449.09
合计	456.00	36,549.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期末余额
保证金、押金及备用金		17,000.00
代扣社保		10,538.09
应收股权转让款		
税费退回		
其他	760.00	11,460.00
小计	760.00	38,998.09
减：坏账准备	304.00	2,449.09
合计	456.00	36,549.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
上期末余额	2,449.00			2,449.00
年初其他应收款账面余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,145.00			2,145.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	304.00			304.00

④坏账准备的情况

类 别	上期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	2,449.00		2,145.00			304.00
合 计	2,449.00		2,145.00			304.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
其他	其他	760.00	3 年以上	100.00	304.00
合 计	——	760.00	——	100.00	304.00

⑦涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	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	0.00	0.00	0.00
合同履约成本			
合 计	0.00	0.00	0.00

(续)

项 目	上期末余额		
	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
合同履约成本			
合 计	171,429.16		171,429.16

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上期末余额
应交企业所得税		2,859.10
应交个人所得税		208.48
合 计		3,067.58

7、固定资产

项 目	期末余额	上期末余额
固定资产	119.95	196.13
固定资产清理		
合 计	119.95	196.13

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、上期末余额			2,398.99	2,398.99
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额			2,398.99	2,398.99
二、累计折旧				
1、上期末余额			2,202.86	2,202.86
2、本期增加金额			76.18	76.18
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额			2,279.04	2,279.04
三、减值准备				
1、上期末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			119.95	119.95
2、上期末账面价值			196.13	196.13

②暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

8、应付账款

(1) 应付账款类别列示

项 目	期末余额	上期末余额
货款		67,180.68

项 目	期末余额	上期末余额
租赁物业费		
服务费		
工程款		
合 计		67,180.68

(2) 应付账款账龄列示：无。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(4) 期末应付款金额前五名单位情况：无。

9、合同负债

(1) 合同负债类别列示情况

项 目	期末余额	上期末余额
预收合同未履约货款		73,913.19
合 计		73,913.19

(2) 合同负债账龄列示情况

无。

(3) 期末合同负债金额前五名单位情况

无。

10、应交税费

项 目	期末余额	上年期末余额
增值税	97,455.68	119,843.24
消费税		14,703.14
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		474.88
教育费附加		267.56
地方教育费附加		178.37
印花税		335.79
合 计	97,455.68	135,802.98

11、其他应付款

项 目	期末余额	上期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	209,661.38	270,877.52

项 目	期末余额	上期末余额
合 计	209,661.38	270,877.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上期末余额
保证金、押金		100,000.00
往来款项	169,000.00	170,877.52
个人款项	40,661.38	
党支部活动经费		
代收代付款		
合 计	209,661.38	270,877.52

②按账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	169,000.00
1—2 年	40,661.38
2—3 年	
3 年以上	
合 计	209,661.38

③其他应付款期末金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
开源证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	47.70	24 年督导费
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	非关联方	69,000.00	1 年以内	32.91	24 年审计费
祝金凤	非关联方	40,661.38	1 至 2 年	19.39	个人款项
合计	—	209,661.38	—	100.00	—

12、其他流动负债

项 目	期末余额	上期末余额
合同负债分出销项税额	0.00	9,608.72
合 计	0.00	9,608.72

13、股本

项目	上期末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

14、资本公积

项 目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	739,504.09	450,000.00		1,189,504.09
合 计	739,504.09	450,000.00		1,189,504.09

15、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-5,697,979.70	-5,550,540.25
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	-5,697,979.70	-5,550,540.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-363,502.28	-147,439.45
其他-处置子公司资本公积转入		
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		
期末未分配利润	-6,061,481.98	-5,697,979.70

16、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,219.16	78,188.44	1,396,413.75	1,283,553.19
其他业务				
合 计	92,219.16	78,188.44	1,396,413.75	1,283,553.19

（2） 主营业务按产品分项列示

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
熊猫币			288,127.44	
黄金及金饰品	92,219.16	78,188.44	1,102,976.58	1,283,553.19
钻石、钻石饰品及其他饰品			5,309.73	
合 计	92,219.16	78,188.44	1,396,413.75	1,283,553.19

（3）本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
贵乐世纪云集（广东）控股集团有限公司	88,495.58	95.96

零售客户	3,723.58	4.04
合计	92,219.16	100.00

17、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税		1,157.52
城市维护建设税	18.60	28.94
教育费附加	11.16	
地方教育费附加	7.44	
合 计	37.20	1,186.46

18、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费		20,000.00
工资		5,000.00
推广费		-286.00
合 计		24,714.00

19、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	208.48	-133.54
办公费	18,867.92	9,827.38
折旧费	76.18	303.84
服务费	233,232.42	167,425.15
差旅费	1,100.00	
维修费	20,000.00	
流动资产盘亏	96,853.74	
其他	0.00	9,311.88
合 计	370,338.74	186,734.71

20、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	51.70	197.04
汇兑损失		
减：汇兑收益		
未确认融资费用摊销		

项 目	本期金额	上期金额
手续费	473.43	764.54
合 计	421.73	567.48

21、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-8,179.00
其他应收款坏账损失	2,145.00	-1,989.94
合 计	2,145.00	-10,168.94

22、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
政府补助			
违约收入			
其他	22,276.12	17.79	22,276.12
合 计	22,276.12	17.79	22,276.12

注：其他主要为无需支付的款项。

23、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
长期待摊费用			
对外捐赠支出			
无法收回的款项	27,500.00		27,500.00
滞纳金、罚款支出	3,656.45		3,656.45
赔偿支出		36,946.21	
合 计	31,156.45	36,946.21	31,156.45

24、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	51.70	197.04
往来款及其他	283,254.23	374,665.87
补贴收入		
合 计	283,305.93	374,862.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来付款及其他	61,216.14	390,686.92
支付的各项费用	301,797.95	47,761.88
手续费	473.43	777.10
合 计	363,487.52	439,225.90

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-363,502.28	-147,439.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,145.00	10,168.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76.18	303.84
使用权资产折旧		
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）	171,429.16	-99,462.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	286,321.81	42,333.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-250,266.03	-307,432.09

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-158,086.16	-501,527.25
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	422,263.36	130,349.52
减：现金的上期末余额	130,349.52	501,876.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	291,913.84	-371,527.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期末余额
一、现金		
其中：库存现金		130,000.00
可随时用于支付的银行存款	422,263.36	349.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	422,263.36	130,349.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的同一控制下企业合并

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

本公司报告期末未发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益：无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）	备注
周文韬	中国	实际控制人	33.44	

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

（1）持有公司股份的主要股东：

其他关联方名称	与公司的关系
东莞红石投资管理有限公司	原公司控股股东
东莞硕海实业投资有限公司	原公司 5%以上股东
苏州文信嘉宏文化发展有限公司	持有公司 70%股权的股东
苏州慎终宜令教育科技有限公司	持有公司 30%股权的股东
苏州元创文化科技有限公司	公司控股股东的母公司/公司实控人控制的企业
苏州福绘润智文化发展有限公司	公司实控人控制的企业
沈阳福绘润智教育咨询有限公司	公司实控人控制的企业
苏州绘梦绘想艺术培训有限公司	公司实控人控制的企业
厦门绘智教育咨询有限公司	公司实控人控制的企业
大连市甘井子区福绘润智艺术培训学校有限公司	公司实控人控制的企业
无锡绘智绘想艺术培训有限公司	公司实控人控制的企业
湖南福绘润智文化发展有限公司	公司实控人控制的企业
广州小啍绘文化艺术有限公司	公司实控人控制的企业
苏州市行至文化科技有限责任公司	公司实控人控制的企业
苏州绘智梦想企业管理咨询有限公司	公司实控人控制的企业
苏州乔卡游学旅行社有限公司	公司实控人控制的企业
苏州市相城区加莱革电子信息技术合伙企业（有限合伙）	公司实控人控制的企业
苏州笃初诚美信息科技合伙企业（有限合伙）	公司实控人控制的企业
苏州韦禾懂信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司实控人控制的企业

北京小啾绘文化艺术有限公司	公司实控人控制的企业
广东金仕网络科技有限公司	原实际控制人周妃自控制企业
广州金仕黄金珠宝集团有限公司	公司原监事陈童担任董事
广州金仕金行有限责任公司	公司原监事陈童担任董事

注：将持股 5%以上的股东作为公司关联方

(2) 公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄业	董事长、董事、总经理
邓梅华	董事
周震招	董事
黄妃庆	董事
周芷莉	董事、财务负责人
黄娇玲	监事会主席
陈童	监事
黄林波	职工监事
周文韬	公司实际控制人
曾宁	苏州文信嘉宏文化发展有限公司监事
蔡悦	苏州元创文化科技有限公司董事、总经理
马智力	苏州元创文化科技有限公司董事
邱巽楦	苏州元创文化科技有限公司监事
周妃自	公司原实际控制人

4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无。
- (3) 关联承包情况：无。
- (4) 关联租赁情况：无。
- (5) 关联担保情况
 - ①本公司作为担保方：无。
 - ②本公司作为被担保方：无。
- (6) 关联方资金拆借：无。
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (8) 关键管理人员报酬：无。
- (9) 其他关联交易：无。

5、关联方应收应付款项：无。

6、关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响：无。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司本报告期内无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截止审计报告日，公司未对本期发生额的留存收益进行分配。

3、销售退回

公司本报告期内无销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

公司本报告期内无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司本报告期内无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无。

(2) 其他资产置换：无。

4、分部信息

本公司管理层没有开展对相关业务或部门的定期评价其经营成果，从公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度没有进行报告分部划分。

十三、补充资料

1、本期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		

项 目	金 额	说 明
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	-	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-8,880.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-8,880.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-8,880.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-428.79	-0.0727	-0.0727
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-418.32	-0.0709	-0.0709

十四、财务报表的批准

本财务报表于2025年4月17日由董事会通过及批准发布。

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：

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	-8,880.33
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	-8,880.33
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	-8,880.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用