

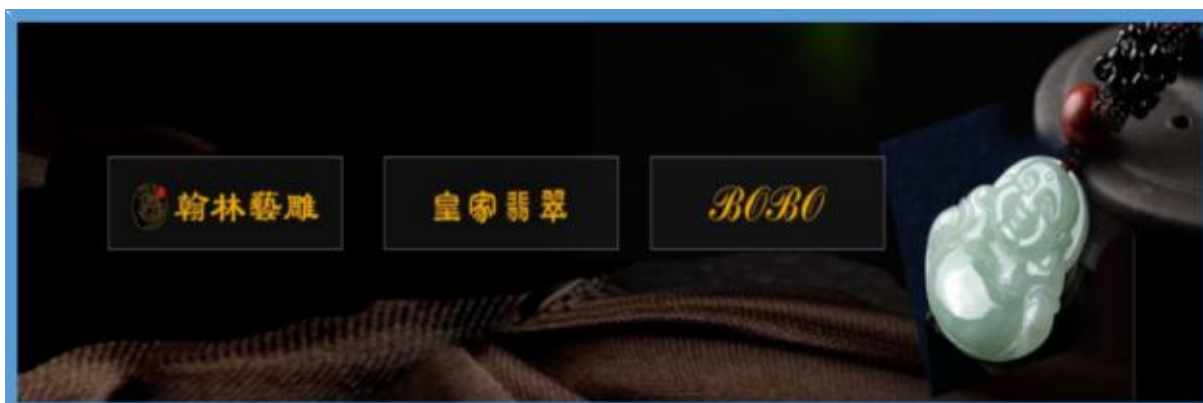


# 金石雨

NEEQ: 839118

## 天津市金石雨珠宝科技股份有限公司

Tianjin Jinshiyu Jewellery Technology Co., Ltd.



## 年度报告

## 2025

## 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、公司负责人吕春光、主管会计工作负责人赵树凤及会计机构负责人（会计主管人员）赵树凤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第三届董事会第十九次会议审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（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

公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2025 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量有一定影响。针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司管理层提出的拟改善措施，以及对本公司持续经营能力的评价：

- 1、优化股权结构，引入新的股东，为公司开拓新的产品方向和业务领域，支持公司业务发展；
- 2、在保证公司有序进展的前提下，提高资金使用效率；
- 3、稳步推进降本增效，通过整合业务、优化人员及流程、提升效率等方式降低成本和费用的支出；
- 4、优化资产结构，公司已于 2025 年完成对存货的清理工作，公司通过剥离低效、亏损存货，可以将资金集中用于核心业务的发展，提高资产使用效率，轻装上阵以迎接未来的发展机遇。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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。

# 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 .....	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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
	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	天津市南开区南城街铜锣湾花园 8-1403，董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、金石雨珠宝、股份公司	指	天津市金石雨珠宝科技股份有限公司
万古、万古锦华、子公司	指	天津市万古锦华珠宝贸易有限公司
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司、原安信证券股份有限公司
鹏盛会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市金石雨珠宝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Jinshiyu Jewellery Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	吕春光	成立时间	2006年2月21日
控股股东	控股股东为(吕春光)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(吕春光), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	批发和零售业(F)-零售业(F52)-文化、体育用品及器材专门零售(F524)-珠宝首饰零售(F5245)		
主要产品与服务项目	珠宝、玉器的设计、批发及零售		
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	金石雨	证券代码	839118
挂牌时间	2016年9月8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)	30,000,000
主办券商(报告期内)	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢侠	联系地址	天津市南开区铜锣湾花园8-1403室
电话	022-27286048	电子邮箱	110469859@qq.com
传真	022-27286048		
公司办公地址	天津市南开区铜锣湾花园8-1403室	邮政编码	300090
公司网址	www.jsyzbkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201187833314979		
注册地址	天津市自贸试验区(天津港保税区)东方大道166号501室		
注册资本(元)	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司于2026年3月26日召开2026年第四次临时股东会，审议通过了董事、董事会秘书卢侠的任职。

## 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

公司所处行业属于“F5245 珠宝首饰零售”，是一家从事珠宝科技研发、玉器雕刻、批发及零售业务的公司，致力于自有品牌产品的设计、推广及渠道建设，以打造专业翡翠与玉器品牌。

公司核心产品为翡翠饰品，公司通过统一的产品规划、定制生产和采购翡翠、和田玉成品，采用联营方式对外销售。公司针对不同的客户层群，以实体店为依托，经营翰林艺雕、皇家翡翠和 BOBO 三个品牌。

公司业绩受到宏观经济形势、市场消费水平、营销能力、选品能力等因素影响。2023 年至 2024 年，公司营业收入持续下滑，2024 年收入同比下降 27.58%至 270.24 万元，毛利率降至 4.84%，2023 年和 2024 年公司分别亏损 188.26 万元和 150.08 万元，且经营活动现金流转为净流出，反映出主营业务盈利能力承压、现金流恶化的趋势。

2025 年，公司决定进行战略调整与业务转型，出售了全资子公司天津市万古锦华珠宝贸易有限公司，清理了全部存货，使得全年营业收入同比增长 117.57%至 587.95 万元，但同时因营业成本远超收入，导致净利润出现高达 2,272.06 万元的巨额亏损，毛利率骤降至-365.00%。此次清仓库存使公司资产总额大幅收缩 92.56%，存货归零，净资产锐减至 85.58 万元，公司面临的持续经营风险。

面对当前困境，公司董事会已制定未来规划，包括优化股权结构以引入新股东、提高资金使用效率、推进降本增效，未来将集中资源用于开拓新业务，以期改善财务状况。

报告期内，公司商业模式有所变化，原主要销售渠道（实体店）的零售情况不佳，公司销售方式变更为批发。

公司业绩受到宏观经济形势、市场消费水平、营销能力、选品能力等因素影响。2023 年至 2024 年，公司营业收入持续下滑，2024 年收入同比下降 27.58%至 270.24 万元，毛利率降至 4.84%，2023 年和 2024 年公司分别亏损 188.26 万元和 150.08 万元，且经营活动现金流转为净流出，反映出主营业务盈利能力低、现金流恶化的趋势。

2025 年，公司面临资金链异常紧张的困境，决定进行战略调整与业务转型，出售了全资子公司天津市万古锦华珠宝贸易有限公司，清理了全部存货，以回笼资金支付欠款，使得全年营业收入同比增长 117.57%至 587.95 万元，但同时因营业成本远超收入，导致净利润出现高达 2,272.06 万元的巨额亏损，毛利率骤降至-365.00%。此次清仓库存使公司资产总额大幅收缩 92.56%，存货归零，净资产锐减至 85.58 万元，公司面临的持续经营风险。

面对当前困境，公司董事会已制定未来规划，包括优化股权结构以引入新股东、提高资金使用效率、

推进降本增效，未来将集中资源用于开拓新业务，以期改善财务状况。

## (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	5,879,461.37	2,702,378.14	117.57%
毛利率%	-365.00%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,720,572.91	-1,500,792.23	-1,413.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,720,737.57	-1,503,898.29	-1,410.79%
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）	-314.86%	-7.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-314.86%	-7.78%	-
基本每股收益	-0.76	-0.05	-1,420.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,298,377.26	44,330,871.59	-92.56%
负债总计	2,442,540.49	25,754,461.91	-90.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	855,836.77	18,576,409.68	-95.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.62	-95.16%
资产负债率%（母公司）	74.05%	33.85%	-
资产负债率%（合并）	74.05%	58.10%	-
流动比率	1.31	1.72	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-90,565.50	-174,275.83	48.03%
应收账款周转率	4.89	5.73	-
存货周转率	1.32	0.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-92.56%	-0.74%	-
营业收入增长率%	117.57%	-27.58%	-
净利润增长率%	-1,413.91%	-20.28%	-

### 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	34,778.47	1.05%	163,104.86	0.37%	-78.68%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,829,399.39	55.46%	405,650.81	0.92%	350.98%
预付款项	2,848.00	0.09%	38,084.52	0.09%	-92.52%
其他应收款	1,319,878.88	40.02%	12,756.40	0.03%	10,246.80%
存货	0.00	0.00%	43,536,580.24	98.21%	-100%
其他流动资产	2,046.23	0.06%	20,745.58	0.05%	-90.14%
固定资产	55,260.93	1.68%	133,913.68	0.30%	-58.73%
递延所得税资产	54,165.36	1.64%	20,035.50	0.05%	170.35%
应付账款	693,744.71	21.03%	3,626,498.02	8.18%	-80.87%
应付职工薪酬	3,770.85	0.11%	4,077.33	0.01%	-7.52%
其他应付款	1,735,975.41	52.63%	22,122,837.95	49.90%	-92.15%

#### 项目重大变动原因

- 1.应收账款：报告期内出售子公司万古锦华，万古锦华尚欠公司 1,650,207.94 元，本期期末不存在抵消的情况，导致期末余额较上年同期增长 350.98%。
- 2.其他应收款：报告期内出售子公司万古锦华，暂未收回转让款 1,365,228.13 元，导致本期期末余额较上年同期增加了 10,246.80%。
- 3.存货：报告期内，公司面临资金链异常紧张的困境，决定进行战略调整与业务转型，清理了全部存货，以回笼资金支付欠款。
- 4.应付账款：报告期内公司清理库存回笼资金，主要用于支付供应商欠款，导致应付账款期末余额较上年同期下降 80.87%
- 5.其他应付款：报告期内公司实际控制人吕春光自愿放弃对公司的债权 500 万元，导致其他应付款期末金额较上年同期下降 92.15%。

#### (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	5,879,461.37	-	2,702,378.14	-	117.57%

营业成本	27,339,461.07	465.00%	2,571,572.99	95.16%	963.14%
毛利率%	-365.00%	-	4.84%	-	-
销售费用	386,227.74	6.57%	726,954.81	26.90%	-46.87%
管理费用	878,171.08	14.94%	934,056.53	34.56%	-5.98%
财务费用	3,333.61	0.06%	4,438.47	0.16%	-24.89%
信用减值损失	-166,926.41	-2.84%	43,434.14	1.61%	-484.32%
投资收益	163,279.58	2.78%	0.00	0.00%	-
营业利润	-22,762,084.96	-387.15%	-1,493,039.76	-55.25%	-1,424.55%
净利润	-22,720,572.91	-386.44%	-1,500,792.23	-55.54%	-1,413.91%

### 项目重大变动原因

- 1.营业收入、营业成本、营业利润、净利润：报告期内，公司面临资金链异常紧张的困境，决定进行战略调整与业务转型，以亏损的价格清理了全部存货，以回笼资金支付欠款，使得全年营业收入同比增长117.57%至587.95万元，但同时因营业成本远超收入，导致净利润出现高达2,272.06万元的巨额亏损，毛利率骤降至-365.00%。
- 2.销售费用：受外围经济形势影响，本年度缩减了店面减少了销售人员，支付的商场管理费及销售人员工资减少，导致销售费用金额较上年同期减少46.87%。

## 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	5,879,461.37	2,702,378.14	117.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	27,339,461.07	2,571,572.99	963.14%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
珠宝玉石销售	5,879,461.37	27,339,461.07	-365.00%	117.57%	963.14%	-369.84%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

2025年公司实现营业收入587.95万元，营业成本2733.95万元，毛利率较上年同期减少369.84个百分点

比，主要原因是公司基于未来业务或发生变化，为了回笼资金，低价处置了存货。

### 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	孙晓满	2,964,601.77	50.42%	否
2	天津金元宝商厦集团有限公司	911,442.32	15.50%	否
3	天津金元宝滨海国际商贸发展有限公司	643,561.59	10.95%	否
4	乐宾百货（天津）有限公司	295,527.31	5.03%	否
5	天津中原商业管理有限公司	117,513.84	2.00%	否
合计		4,932,646.83	83.90%	-

注：孙晓满此前签署协议时公司未设立，目前设立的公司名称：吉林省一念科技有限公司。

### 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	深圳市东方豪雅珠宝有限公司	1,572,973.62	57.51%	否
2	天津金元宝商厦集团有限公司	116,366.42	4.25%	否
3	国投证券股份有限公司	94,339.62	3.45%	否
4	天津金元宝滨海国际商贸发展有限公司	77,851.77	2.85%	否
5	镇平县高单优客管理咨询有限公司	68,990.09	2.52%	否
合计		1,930,521.52	70.58%	-

### (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	-90,565.50	-174,275.83	48.03%
投资活动产生的现金流量净额	-37,760.89	-75,396.00	49.92%
筹资活动产生的现金流量净额			0.00

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额上涨 48.03%，主要原因是报告期内清理存货、收回货款。
2. 公司报告期内净利润为-22,720,572.91 元，与经营活动产生的现金流量金额差异较大，主要原因是公司以亏损的价格清理存货回笼资金。
3. 投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额上涨 49.52%，主要原因是公司本期减少采购固定资产。

## 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

本公司已于 2025 年年底出售了子公司天津市万古锦华珠宝贸易有限公司。

### 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.控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人均为自然人吕春光,吕春光在公司任董事长一职,对公司的日常经营、人事、财务管理等均产生重大影响。虽然本公司通过建立三会议事规则、关联交易管理办法等制度,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束,但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施重大影响,有可能存在控股股东控制不当风险。 应对措施:公司通过建立三会议事规则、关联交易管理办法等制度,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。
2.宏观经济增长速度放缓导致业绩下滑的风险	翡翠饰品的单件价值较高,其作为高档消费品,并非必需消费品,消费者购买力水平以及翡翠市场的繁荣受宏观经济环境影响较大。如果未来宏观经济环境发生不利变化,将可能导致消费者的购买力水平下降,从而对翡翠行业乃至整个珠宝行业及公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施:当前我国的经济增长速度虽有所减缓,但不可否认的是我国作为潜力巨大的新兴经济体,我国国民长期处于“黄金有价玉无价”的玉文化中,具有强大的购买力,且近年来,居民

	<p>人均收入稳步提高，消费结构升级，消费理念转变，投资理财及收藏的需求增大，刺激了翡翠市场的繁荣，进而有效拉动了翡翠饰品的消费。公司适时抓住市场契机，加强品牌发展建设，重点研发新品牌，提升品牌核心竞争力；加快互联网 O2O 进程，建立“互联网+珠宝”新模式。</p>
3.市场竞争的风险	<p>随着中国珠宝行业市场不断开放，国内外竞争对手的不断加入，市场竞争日益激烈。如果公司不能在短期内做大做强，进一步巩固和扩大竞争优势，则有可能受到其它珠宝企业的挑战，面临激烈的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：翡翠首饰产品作为奢侈消费品，其属性决定了在市场竞争中设计、品牌和渠道起着至关重要的作用，未来珠宝市场必将逐步向拥有设计优势、品牌优势和渠道优势的企业集中。其中，品牌竞争是核心。公司经过十几年的累积，以京津冀首都经济圈为依托，在消费者心中树立了良好的品牌形象，其认知度和影响力正在逐步提高。</p>
4. 产品质量控制风险	<p>公司的翡翠、和田玉、半宝饰品款式多样、工艺复杂，大量原料需要采购。原材料在保存和运输过程中必须执行严格操作流程和质量控制标准，避免因处理不当而导致货品出现瑕疵，使质量不合格产品流入销售终端，进而影响消费者的权益和公司品牌。</p> <p>应对措施：公司建立健全货品质量控制体系，严格货品出入库审核流程。</p>
5.供应商集中风险	<p>公司目前主要供应商数量较少，2025 年公司主要向供应商深圳市东方豪雅珠宝有限公司采购，存在供应商集中的风险。</p> <p>应对措施：考虑到公司目前主要采购原材料为翡翠、和田玉、彩色宝石成品等，生产工艺较为简单，主要以打磨加工为主，市场上可承接此类加工的供应商较多，未来因无合适供应商而导致公司无法正常经营销售的可能性较小；并且此类供应商对于下游依赖较大，公司为其提供设计图纸并要求其进行生产，在公司验收完成符合要求后才进行采购，公司议价能力较强；公司目前规模尚小，主要基于长期稳定合作考虑进行供应商的选择，待公司规模达到一定水平后，即逐渐开始多供应商的合作及储备工作。</p>
6.客户集中风险	<p>公司主要客户为孙晓满(吉林省一念科技有限公司)、天津金元宝商厦集团有限公司、天津金元宝滨海国际商贸发展有限公司、乐宾百货(天津)有限公司、天津中原百货滨海有限公司，主要采用与商场联营的销售模式，若商场无法及时进行返款，会形成公司的呆坏账，导致资金周转困难。</p> <p>应对措施：公司与商场签订联营合同，规定每月账期日期,以月为单位商场进行返款。尽量减少因商场无法及时返款造成的大额呆坏账。</p>
7.持续经营风险	<p>本公司截至 2025 年 12 月 31 日，净资产为 855,836.77 元，其中累计未分配利润金额为 -35,261,731.48 元，股本总额为 30,000,000.00 元，未弥补亏损已超过股本总额。</p>

	<p>公司管理层提出的拟改善措施，以及对本公司持续经营能力的评价：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、优化股权结构，引入新的股东，为公司开拓新的产品方向和业务领域，支持公司业务发展；</li> <li>2、在保证公司有序进展的前提下，提高资金使用效率；</li> <li>3、稳步推进降本增效，通过整合业务、优化人员及流程、提升效率等方式降低成本和费用的支出；</li> <li>4、优化资产结构，公司已于 2025 年完成对存货的清理工作，公司通过剥离低效、亏损存货，可以将资金集中用于核心业务的发展，提高资产使用效率，轻装上阵以迎接未来的发展机遇。通过拟采取的以上措施，本公司认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制 2025 年度财务报表是合理的。</li> </ol>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险较 2024 年减少了“存货存在安全风险”、“存货余额较大风险”，增加了“持续经营风险”。</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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	

#### (一) 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		
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	-	-
关联方为公司提供借款	0	1,800,000.00
接受债务豁免暨关联交易	5,000,000	5,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

为支持天津市金石雨珠宝科技股份有限公司经营发展，补充公司流动资金，公司控股股东、实际控制人吕春光先生于2025年9月25日向公司提供400,000.00元免息借款，2025年9月26日向公司提供160,000.00元免息借款，2025年10月28日向公司提供360,000.00元免息借款，2025年10月30日向公司提供400,000.00元免息借款，2025年12月9日向公司提供250,000.00元免息借款，2025年12月15日向公司提供230,000.00元免息借款。

截至2025年12月28日，公司累计应付股东吕春光6,689,123.83元，根据公司业务发展需要及流动资金需求，在不影响经营独立性的前提下，为了支持公司发展，股东吕春光对上述款项其中的5,000,000.00元予以豁免，资本公积增加5,000,000.00元，自愿放弃此项债权的一切权利。公司股东豁免公司债务不存在损害公司和其他股东利益的情形。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，股东无偿提供借款并向公司债务豁免，属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

#### 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	2016年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日		挂牌	避免关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司产生关联交易事项，不会通过公司的经营决策损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2016年3月		挂牌	避免关联交易承	承诺将尽量避免与公	正在履行中

	16日			诺	司产生关联交易事项，不会通过公司的经营决策损害公司及股东的合法权益。	
董监高	2016年3月16日		挂牌	避免关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司产生关联交易事项，不会通过公司的经营决策损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2016年3月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	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

#### (二) 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	7,537,500	25.1250%	0	7,537,500	25.1250%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,487,500	24.9583%	-4,450,000	3,037,500	10.1250%	
	董事、监事、高管	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,462,500	74.8750%	0	22,462,500	74.8750%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,462,500	74.8750%	0	22,462,500	74.8750%	
	董事、监事、高管	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年12月22日，吕春光通过大宗交易方式减持公司股票1,449,900股，持股比例由99.83%变为95.00%。2025年12月26日，吕春光通过大宗交易方式减持公司股票1,500,000股，持股比例由95%变为90.00%。2025年12月31日，吕春光通过大宗交易方式减持公司股票1,500,000股，持股比例由90.00%变为85.00%。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	吕春光	29,950,000	-4,450,000	25,500,000	85%	22,462,500	3,037,500	0	0
2	冯靖元	0	2,949,900	2,949,900	9.8330%	0	2,949,900	0	0

3	邓双	0	1,400,000	1,400,000	4.6667%	0	1,400,000	0	0
4	黄泳康	0	100,000	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
5	林幼铨	50,000	0	50,000	0.1667%	0	50,000	0	0
6	林先水	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	22,462,500	7,537,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

林幼铨为公司控股股东、实际控制人吕春光配偶的哥哥。除上述关联关系外，其他股东之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

截至 2025 年 12 月 31 日吕春光持有公司 85%的股份，并担任公司董事长、总经理职务，能够控制公司的人事、经营管理及未来发展方向，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化，均为吕春光。

吕春光，男，汉族，中国国籍，持有加拿大永久居留权，毕业于中国地质大学（武汉）宝玉石鉴定专业，金石雨创始人。1996 年 7 月至 1998 年 12 月，就职于深圳市福禄源工艺品有限公司，任业务经理；1999 年 1 月至 2006 年 1 月，自主创业，建立翰林艺雕珠宝品牌；2006 年 2 月至 2016 年 3 月 16 日，就职于天津市金时雨珠宝商贸有限公司，任公司执行董事、总经理、法定代表人；2016 年 3 月 17 日至今任天津市金石雨珠宝科技股份有限公司董事长、总经理。

### 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				
吕春光	董事长、总经理	男	1974年2月	2022年10月28日	2025年10月27日	29,950,000	-4,450,000	25,500,000	85%
陆恩隆	董事	男	1978年10月	2022年10月12日	2025年10月27日	0	0	0	0%
陆恩隆	副总经理	男	1978年10月	2022年10月28日	2025年10月27日	0	0	0	0%
高航	董事	男	1987年6月	2022年10月12日	2025年10月27日	0	0	0	0%
高航	董事会秘书	男	1987年6月	2022年10月28日	2025年10月27日	0	0	0	0%
孙媛媛	董事	女	1973年3月	2023年11月22日	2025年10月27日	0	0	0	0%
毕翠萍	董事	女	1976年2月	2022年10月12日	2025年10月27日	0	0	0	0%
程璐	监事会主席	女	1973年9月	2024年1月12日	2025年10月27日	0	0	0	0%
张亚波	职工代表监事	女	1973年2月	2024年4月10日	2025年10月27日	0	0	0	0%

卢侠	监事	女	1985年 10月	2022年 10月12 日	2025年 10月27 日	0	0	0	0%
赵树凤	财务负责人	女	1981年 5月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日	0	0	0	0%

注：公司于2026年1月28日召开2026年第一次临时股东会决议，审议并通过《关于提名任瑞为新任董事的议案》，自2026年1月28日起，毕翠萍女士不再担任公司董事职务，任瑞女士为现任董事。任期自股东会审议通过之日起至公司第四届董事会换届选举完成之日止。

公司于2026年3月26日召开2026年第四次临时股东会会议决议，审议并通过《关于选举卢侠女士为公司第三届董事会董事的议案》《关于选举王捧女士为公司第三届监事会监事的议案》《关于聘任公司董秘的议案》，自2026年3月26日起，高航先生不再担任公司董事及董事会秘书职务，卢侠女士为现任董事及董事会秘书；卢侠女士不再担任公司监事职务，王捧女士为现任监事。任期自股东会通过之日起至公司第四届董事会和监事会换届选举完成之日止。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吕春光与董事毕翠萍为表兄妹关系，吕春光为董事高航表舅，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 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
管理人员	5	0	0	5
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
销售人员	9	0	0	9
员工总计	17	0	0	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	4	4
专科以下	9	9
员工总计	17	17

**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**

1. 薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
2. 培训计划：公司对新员工进行入职培训，培训内容涉及珠宝专业知识和销售技能等方面，通过培训，提高通过培训，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。
3. 2025 年公司有承担费用的退休职工 5 人。

**(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
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。为提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据现行《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对《公司章程》相关条款进行修订、补充及完善。经公司于 2025 年 12 月 24 日公司召开的 2025 年第二次临时股东会会议决议审议，公司根据《公司法》、《公司章程》最新条款，公司对《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的部分条款进行修订，其他条款内容保持不变。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求、预防公司运营过程中的经营风险、提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。伴随公司经营需求，公司内部控制体系将不断调整与优

化，以满足公司发展要求。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况。报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况。报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完的反映公司年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 监事会对 2025 年年度报告的审核意见。监事会认为：1) 2025 年年度报告及年度报告摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2) 2025 年年度报告及年度报告摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2025 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2025 年年度报告真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。4) 截止报告期末，公司未弥补亏损超过实收股本总额。监事会认为：该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度财务状况和经营成果。公司正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。公司与关联方不存在同业竞争的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定了一系列内部管理制度，公司董事会严格按照内部控制制度进行经营管理。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司遵守企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续完善风险控制体系。

#### 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	鹏盛 A 审字[2026]00211 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 1 年 陈影 1 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）	8

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00211 号

天津市金石雨珠宝科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津市金石雨珠宝科技股份有限公司（以下简称“金石雨”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了金石雨 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金石雨，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、(二)所述，金石雨截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 35,261,731.48 元，未弥补亏损已超过股本总额。表明存在可能导致对金石雨持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。虽然金石雨采取了如附注二、(二)所述的改善措施，但改善措施能否有效实行仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

金石雨管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金石雨 2025 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估金石雨的持续经营能力，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金石雨、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金石雨的财务报告过程。

## 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，就可能导致对金石雨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金石雨不能持续经营。

（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）就金石雨中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师： 陈影

2026年4月27日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	34,778.47	163,104.86
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	五、（一）、2	1,829,399.39	405,650.81
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	2,848.00	38,084.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	1,319,878.88	12,756.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5		43,536,580.24

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	五、(一)、6	2,046.23	20,745.58
<b>流动资产合计</b>		<b>3,188,950.97</b>	<b>44,176,922.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(一)、7	55,260.93	133,913.68
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	五、(一)、8	54,165.36	20,035.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,426.29</b>	<b>153,949.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,298,377.26</b>	<b>44,330,871.59</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、(一)、9	693,744.71	3,626,498.02
预收款项			
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	五、(一)、10	3,770.85	4,077.33
应交税费	五、(一)、11	9,049.52	1,048.61
其他应付款	五、(一)、12	1,735,975.41	22,122,837.95
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,442,540.49</b>	<b>25,754,461.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,442,540.49</b>	<b>25,754,461.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、13	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、14	6,024,195.35	1,024,195.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、15	93,372.90	93,372.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、16	-35,261,731.48	-12,541,158.57
归属于母公司所有者权益（或股		<b>855,836.77</b>	<b>18,576,409.68</b>

东权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		855,836.77	18,576,409.68
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,298,377.26	44,330,871.59

法定代表人：吕春光

主管会计工作负责人：赵树凤

会计机构负责人：赵树凤

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,778.47	43,638.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	1,829,399.39	248,002.63
应收款项融资			
预付款项		2,848.00	13,891.02
其他应收款	十二、(一)、2	1,319,878.88	1,834,904.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			25,616,294.00
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		2,046.23	11,842.13
<b>流动资产合计</b>		<b>3,188,950.97</b>	<b>27,768,572.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3		3,843,839.12
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		55,260.93	55,260.93

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		54,165.37	12,748.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,426.30</b>	<b>3,911,848.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,298,377.27</b>	<b>31,680,420.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		693,744.71	2,653,627.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,770.85	3,059.76
应交税费		9,049.52	24.92
其他应付款		1,735,975.41	8,065,974.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,442,540.49</b>	<b>10,722,686.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,442,540.49	10,722,686.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,868,034.47	1,868,034.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		93,372.90	93,372.90
一般风险准备			
未分配利润		-36,105,570.59	-11,003,673.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		855,836.78	20,957,733.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,298,377.27	31,680,420.65

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		5,879,461.37	2,702,378.14
其中：营业收入	五、（二）、1	5,879,461.37	2,702,378.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,637,899.50	4,238,887.44
其中：营业成本	五、（二）、1	27,339,461.07	2,571,572.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	30,706.00	1,864.64
销售费用	五、（二）、3	386,227.74	726,954.81

管理费用	五、(二)、4	878,171.08	934,056.53
研发费用			
财务费用	五、(二)、5	3,333.61	4,438.47
其中：利息费用			
利息收入	五、(二)、5	137.89	1,066.16
加：其他收益	五、(二)、6	0.00	35.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	163,279.58	
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）	五、(二)、8	-166,926.41	43,434.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,762,084.96	-1,493,039.76
加：营业外收入			3,106.06
减：营业外支出	五、(二)、9	219.55	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,762,304.51	-1,489,933.70
减：所得税费用	五、(二)、10	-41,731.60	10,858.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-22,720,572.91	-1,500,792.23
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）		-22,720,572.91	-1,500,792.23
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）		-22,720,572.91	-1,500,792.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-22,720,572.91	-1,500,792.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,720,572.91	-1,500,792.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.76	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.76	-0.05

法定代表人：吕春光

主管会计工作负责人：赵树凤

会计机构负责人：赵树凤

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十二、 (二)、1	4,946,205.07	1,363,506.71
减：营业成本	十二、 (二)、1	26,516,675.44	1,505,364.13
税金及附加		30,328.73	529.52
销售费用		237,997.23	309,626.00
管理费用		658,730.98	709,092.63
研发费用			
财务费用		1,288.34	1,128.89
其中：利息费用			
利息收入		81.16	366.61
加：其他收益		0.00	18.80

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、2	-2,478,610.99	-6,124,000.00
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）		-165,667.90	30,937.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,143,094.54	-7,255,277.68
加：营业外收入			
减：营业外支出		219.55	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,143,314.09	-7,255,277.68
减：所得税费用		-41,416.97	7,734.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,101,897.12	-7,263,012.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-25,101,897.12	-7,263,012.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-25,101,897.12	-7,263,012.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,716,887.31	2,752,022.11
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	五、（三）、1	2,386,905.13	5,450,326.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,103,792.44</b>	<b>8,202,348.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,441,856.04	4,123,679.34
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		487,573.70	954,023.21
支付的各项税费		540,059.36	15,201.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	3,724,868.84	3,283,720.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,194,357.94</b>	<b>8,376,624.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,565.50</b>	<b>-174,275.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			75,396.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、1	37,760.89	
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,760.89	75,396.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,760.89	-75,396.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-128,326.39	-249,671.83
加：期初现金及现金等价物余额		163,104.86	412,776.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,778.47	163,104.86

法定代表人：吕春光

主管会计工作负责人：赵树凤

会计机构负责人：赵树凤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,619,260.88	1,091,088.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,852,826.66	9,414,293.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,472,087.54	10,505,382.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,997,148.00	2,251,477.49
支付给职工以及为职工支付的现金		433,240.11	531,223.61
支付的各项税费		534,211.90	6,754.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,516,347.44	2,674,664.60

经营活动现金流出小计		7,480,947.45	5,464,120.36
经营活动产生的现金流量净额		-8,859.91	5,041,262.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			176,000.00
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			176,000.00
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			5,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,124,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,859.91	-82,737.92
加：期初现金及现金等价物余额		43,638.38	126,376.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,778.47	43,638.38

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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 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	30,000,000.00				1,024,195.35				93,372.90		-12,541,158.57		18,576,409.68
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	30,000,000.00				1,024,195.35				93,372.90		-12,541,158.57		18,576,409.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,000,000.00						-22,720,572.91		-17,720,572.91
（一）综合收益总额											-22,720,572.91		-22,720,572.91
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00								5,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>6,024,195.35</b>				<b>93,372.90</b>		<b>-35,261,731.48</b>		<b>855,836.77</b>

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	30,000,000.00				1,024,195.35				93,372.90		-11,040,366.34		20,077,201.91
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	30,000,000.00				1,024,195.35				93,372.90		-11,040,366.34		20,077,201.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,500,792.23		-1,500,792.23
（一）综合收益总额											-1,500,792.23		-1,500,792.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>1,024,195.35</b>				<b>93,372.90</b>		<b>-12,541,158.57</b>	<b>18,576,409.68</b>

法定代表人：吕春光

主管会计工作负责人：赵树凤

会计机构负责人：赵树凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,868,034.47			93,372.90			-11,003,673.47	20,957,733.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,868,034.47			93,372.90			-11,003,673.47	20,957,733.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,000,000.00						-25,101,897.12	-20,101,897.12
（一）综合收益总额											-25,101,897.12	-25,101,897.12
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00							5,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					5,000,000.00							5,000,000.00
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>6,868,034.47</b>			<b>93,372.90</b>		<b>-36,105,570.59</b>	<b>855,836.78</b>	

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,868,034.47				93,372.90		-3,740,661.30	28,220,746.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				1,868,034.47				93,372.90		-3,740,661.30	28,220,746.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,263,012.17	-7,263,012.17
（一）综合收益总额											-7,263,012.17	-7,263,012.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				1,868,034.47				93,372.90		-11,003,673.47	20,957,733.90

# 天津市金石雨珠宝科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

天津市金石雨珠宝科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),成立于2006年2月21日。公司类型:股份有限公司;注册地址:天津自贸区(天津港保税区)东方大道166号501室;总部地址:天津市南开区铜锣湾花园8号楼1403室;注册资本:人民币3,000.00万元;营业期限:2006年2月21日至长期;法定代表人:吕春光;统一社会信用代码:911201187833314979。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);珠宝首饰回收修理服务;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);钟表销售;日用百货销售;服装服饰零售。(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)

本财务报表业经公司2026年4月27日批准对外报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司截至2025年12月31日,净资产为855,836.77元,其中累计未分配利润金额为-35,261,731.48元,股本总额为30,000,000.00元,未弥补亏损已超过股本总额。

公司管理层提出的拟改善措施,以及对本公司持续经营能力的评价:

1、优化股权结构,引入新的股东,为公司开拓新的产品方向和业务领域,支持公司业务发展;

2、在保证公司有序进展的前提下,提高资金使用效率;

3、稳步推进降本增效,通过整合业务、优化人员及流程、提升效率等方式降低成本和费用的支出;

4、优化资产结构，公司已于 2025 年完成对存货的清理工作，公司通过剥离低效、亏损存货，可以将资金集中用于核心业务的发展，提高资产使用效率，轻装上阵以迎接未来的发展机遇。

通过拟采取的以上措施，本公司认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制 2025 年度财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1.控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2.合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述 (1) 或 (2) 的财务担保合同，以及不属于上述 (1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

## 5.金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

**对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。**

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

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

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

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

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

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （十一） 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

2、当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合 1：账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2：特殊业务性质组合，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收款项、职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等，不确认坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息

重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2.投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资

成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

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

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2) 合并财务报表

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

### (十五) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件

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

#### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

### (十七) 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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三、(二十一)“长期资产减值”。

### (十八) 借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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

#### 2.借款费用资本化期间

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

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

资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十九) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (二十) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### （二十一）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### （二十二）长期待摊费用

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

### （二十三）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2.短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4.辞退福利的会计处理方法

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

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

#### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十五）收入

##### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给

客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

公司主要销售翡翠珠宝玉石首饰产品。

终端零售柜台所售卖货品的所有权归属本公司，终端顾客购买货品后，由商场代为收取货款并定期与公司对接结算，公司依据协议约定扣除商场应得收入后，将剩余货款确认为销售收入。直营模式下，公司设立旗舰店或专卖店直接向终端顾客销售，在货品销售给终端顾客并收取货款时确认销售收入。

#### (二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (二十七) 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。

#### （二十八）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

5.同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1)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;(2)递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

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. 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。

## 2. 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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

### 1.重要会计政策变更

无。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠

无。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,622.75	1,649.28
银行存款	33,155.72	161,455.58
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	34,778.47	163,104.86
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,009,303.62	420,576.64
1-2 年	967,289.94	2,230.42
2-3 年		5,850.89
3 年以上		
小 计	1,976,593.56	428,657.95
减：坏账准备	147,194.17	23,007.14
合 计	1,829,399.39	405,650.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39
其中：组合 1	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39
合 计	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	428,657.95	100.00	23,007.14	5.37	405,650.81
其中：组合 1	428,657.95	100.00	23,007.14	5.37	405,650.81
合 计	428,657.95	100.00	23,007.14	5.37	405,650.81

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,009,303.62	50,465.18	5.00
1-2 年	967,289.94	96,728.99	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合 计	1,976,593.56	147,194.17	---

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	23,007.14	124,187.03					147,194.17
其中：组合 1	23,007.14	124,187.03					147,194.17
合 计	23,007.14	124,187.03					147,194.17

(4) 本期无实际核销的应收账款；

(5) 本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况；

(6) 按重要欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
天津市万古锦华珠宝贸易有限公司	1,650,207.94	83.49	130,813.10

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
乐宾百货(天津)有限公司	325,149.78	16.45	16,257.49
合计	1,975,357.72	99.94	147,070.59

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	500.00	17.56		500.00	26,543.02	69.70		26,543.02
1-2年								
2-3年					3,548.00	9.32		3,548.00
3年以上	2,348.00	82.44		2,348.00	7,993.50	20.98		7,993.50
合计	2,848.00	100.00		2,848.00	38,084.52	100.00		38,084.52

2) 账龄预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,319,878.88	12,756.40
合计	1,319,878.88	12,756.40

#### (2) 其他应收款

##### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	24,118.06	62,868.06
股权转让款	1,365,228.13	
代缴社保及住房公积金及备用金		7,023.21
小计	1,389,346.19	69,891.27

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	69,467.31	57,134.87
合 计	1,319,878.88	12,756.40

2) 账龄情况

3) 坏账准备计提情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,389,346.19	12,023.21
1-2年		927.06
2-3年		
3-4年		1,000.00
4-5年		
5年以上		55,941.00
小 计	1,389,346.19	69,891.27
减：坏账准备	69,467.31	57,134.87
合 计	1,319,878.88	12,756.40

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88
其中：组合 1	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88
合 计	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,891.27	100.00	57,134.87	81.75	12,756.40

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	69,891.27	100.00	57,134.87	81.75	12,756.40
合 计	69,891.27	100.00	57,134.87	81.75	12,756.40

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,389,346.19	69,467.31	5.00
其中：1 年以内	1,389,346.19	69,467.31	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	1,389,346.19	69,467.31	5.00

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	57,134.87			57,134.87
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,332.44			12,332.44
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	69,467.31			69,467.31

5) 本期无实际核销的其他应收款

6) 按重要欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准备
陈璐	往来款	1,365,228.13	1年以内	98.26	68,261.41
押金保证金	押金及保 证金	24,118.06	1年以内	1.74	1,205.90
小 计	—	1,389,346.19		100.00	69,467.31

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价 值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				43,536,580.24		43,536,580.24
合 计				43,536,580.24		43,536,580.24

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额		18,699.33
待认证进项税额		0.02
预缴企业所得税	1,766.23	1,766.23
其他	280.00	280.00
合 计	2,046.23	20,745.58

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	55,260.93	133,913.68
固定资产清理		
合 计	55,260.93	133,913.68

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	运输工具	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	119,800.00	1,271,908.68	1,391,708.68
本期增加金额			
1) 购置			
2) 在建工程转入			
3) 企业合并增加			
本期减少金额		286,490.02	286,490.02
1) 处置或报废			
2) 其他减少		286,490.02	286,490.02
期末数	119,800.00	985,418.66	1,105,218.66
累计折旧			
期初数	113,810.00	1,143,985.00	1,257,795.00
本期增加金额			
1) 计提			
2) 其他增加			
本期减少金额		207,837.27	207,837.27
1) 处置或报废			
2) 其他减少		207,837.27	207,837.27
期末数	113,810.00	936,147.73	1,049,957.73
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
2) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
2) 其他减少			
期末数			

项 目	运输工具	办公设备	合 计
账面价值			
期末账面价值	5,990.00	49,270.93	55,260.93
期初账面价值	5,990.00	127,923.68	133,913.68

#### 8. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	216,661.48	54,165.36	80,142.01	20,035.50
合 计	216,661.48	54,165.36	80,142.01	20,035.50

#### 9. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	693,744.71	3,626,498.02
合 计	693,744.71	3,626,498.02

##### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市龙辉珠宝首饰有限公司	606,927.50	未结算
合 计	606,927.50	—

#### 10. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,077.33	421,880.90	422,187.38	3,770.85
离职后福利—设定提存计划		66,519.89	66,519.89	
合 计	4,077.33	488,400.79	488,707.27	3,770.85

注：其中本期减少涉及 1133.57 元，系处置子公司产生。

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,077.33	376,075.37	376,381.85	3,770.85
职工福利费				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		43,137.53	43,137.53	
其中：医疗保险费		40,314.90	40,314.90	
工伤保险费		806.58	806.58	
生育保险费		2,016.05	2,016.05	
住房公积金		2,668.00	2,668.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
合 计	4,077.33	421,880.90	422,187.38	3,770.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		64,503.84	64,503.84	
失业保险费		2,016.05	2,016.05	
企业年金缴费				
合 计		66,519.89	66,519.89	

11. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	7,817.23	879.78
企业所得税		
城市维护建设税	273.60	30.79
教育费附加		13.19
地方教育附加		8.80
印花税	958.69	116.05
合 计	9,049.52	1,048.61

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,735,975.41	22,122,837.95
合 计	1,735,975.41	22,122,837.95

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付报销款	36,000.00	39,664.98
往来借款	1,689,123.83	22,072,321.39
其他	10,851.58	10,851.58
合 计	1,735,975.41	22,122,837.95

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
吕春光	1,689,123.83	未约定还款时间
合 计	1,689,123.83	—

13. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

14. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,024,195.35			1,024,195.35
其他资本公积		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	1,024,195.35	5,000,000.00		6,024,195.35

(2) 其他说明

2025 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过《关于接受债务豁免暨关联交易的议案》，公司股东吕春光自愿放弃对公司的债权，涉及金额 5,000,000.00 元。

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,372.90			93,372.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	93,372.90			93,372.90

16. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-12,541,158.57	-11,040,366.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,541,158.57	-11,040,366.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,720,572.91	-1,500,792.23
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		
对股东的其他分配		
期末未分配利润	-35,261,731.48	-12,541,158.57

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,879,461.37	27,339,461.07	2,702,378.14	2,571,572.99
其他业务收入				
合 计	5,879,461.37	27,339,461.07	2,702,378.14	2,571,572.99

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,126.44	239.21
教育费附加	7,202.73	93.89
车船使用税	325.00	325.00
印花税	1,250.01	1,130.90
地方教育费附加	4,801.82	75.64
合 计	30,706.00	1,864.64

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	100,680.22	376,091.85
折旧费	13,131.47	7,162.62
办公费	35,979.02	36,619.88
商场管理费用	228,429.42	293,546.46
广告和业务宣传费	3,000.00	
其他	5,007.61	13,534.00
合 计	386,227.74	726,954.81

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	388,013.57	524,596.10
办公费	123,391.86	153,089.44
差旅费	19,486.86	3,294.10
中介机构费	268,500.15	96,079.76
服务费	63,820.69	131,956.27
其他	14,957.95	25,040.86
合 计	878,171.08	934,056.53

### 5. 财务费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
其中：分类为金融负债的金融工具支付的股利		

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	137.89	1,066.16
汇兑损益		
手续费	3,471.50	5,504.63
合 计	3,333.61	4,438.47

#### 6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还		35.40	
合 计		35.40	

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	163,279.58	
合 计	163,279.58	

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-132,970.31	15,251.97
其他应收款坏账损失	-33,956.10	28,182.17
合 计	-166,926.41	43,434.14

#### 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,106.06	
合 计		3,106.06	

#### 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	219.55		219.55
合 计	219.55		219.55

#### 11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-41,731.60	10,858.53
合 计	-41,731.60	10,858.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-22,762,304.51	-1,489,933.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,690,576.13	-372,483.43
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		6,957.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,648,844.53	376,384.03
所得税费用	-41,731.60	10,858.53

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金、保证金及往来款项等	2,386,767.24	5,449,260.46
收到的利息收入	137.89	1,066.16
合 计	2,386,905.13	5,450,326.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金及往来款	3,205,232.00	3,058,742.70
支付的银行存款手续费及其他	3,471.50	5,504.63
付现的期间费用	515,945.79	219,472.91
其他	219.55	
合 计	3,724,868.84	3,283,720.24

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位未收回的现金净额	37,760.89	
合 计	37,760.89	

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,720,572.91	-1,500,792.23
加: 资产减值准备		
信用减值损失	166,926.41	-43,434.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,131.47	7,392.66
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)	-163,279.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,731.60	10,862.28
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)	25,651,024.29	102,834.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	205,643.61	79,860.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,201,707.19	1,169,000.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,565.50	-174,275.83
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	34,778.47	163,104.86
减: 现金的期初余额	163,104.86	412,776.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-128,326.39	-249,671.83

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	34,778.47	163,104.86
其中: 库存现金	1,622.75	1,649.28
可随时用于支付的银行存款	33,155.72	161,455.58
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	34,778.47	163,104.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 六、 在其他主体中的权益

#### (一) 处置子公司

天津市金石雨珠宝科技股份有限公司(以下简称“公司”或“金石雨”)于2025年12月11日发布《天津市金石雨珠宝科技股份有限公司出售资产即处置子公司的公告》,因战略规划及经营发展需要,经双方友好协商,公司自愿将所持有的全资子公司天津市万古锦华珠宝贸易有限公司(以下简称“万古锦华”)100%股权转让给陈璐,转让价格为人民币1,365,228.13元,受让方自愿受让上述股权。本次股权转让完成后,公司不再持有万古锦华股权。

### 七、 与金融工具相关的风险

### （一） 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二） 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带

息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 八、 关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
吕春光	实际控制人	85.00

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六（一）。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林曙华	本公司控股股东关系密切的家庭成员
天津市东之石市场营销策划有限公司	本公司控制股东控制的其他企业

### （二） 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	期间	期初拆借余额	本期增加	本期减少	期末拆借余额	资金使用利息
<b>拆入：</b>						
吕春光	2025 年度	8,019,123.83	1,800,000.00	8,130,000.00	1,689,123.83	无息

#### 2. 其他关联交易

2025 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过《关于接受债务豁免暨关联交易的议案》，公司股东吕春光自愿放弃对公司的债权，涉及金额 5,000,000.00 元。

### （三） 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

无。

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	吕春光	1,689,123.83	22,072,321.39
	林曙华	36,000.00	36,000.00
合 计		1,725,123.83	22,108,321.39

## 九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,009,303.62	254,631.19
1-2 年	967,289.94	2,230.42
2-3 年		5,850.89
3 年以上		
小 计	1,976,593.56	262,712.50
减：坏账准备	147,194.17	14,709.87
合 计	1,829,399.39	248,002.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39
其中：组合 1	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39
合 计	1,976,593.56	100.00	147,194.17	7.45	1,829,399.39

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	262,712.50	100.00	14,709.87	5.60	248,002.63
其中：组合 1	262,712.50	100.00	14,709.87	5.60	248,002.63
合 计	262,712.50	100.00	14,709.87	5.60	248,002.63

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,009,303.62	50,465.18	5.00
1-2年	967,289.94	96,728.99	10.00
2-3年			
3年以上			
合 计	1,976,593.56	147,194.17	—

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	14,709.87	132,484.30					147,194.17
其中：组合 1	14,709.87	132,484.30					147,194.17
合 计	14,709.87	132,484.30					147,194.17

(4) 本期无实际核销的应收账款；

(5) 本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况；

(6) 按重要欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
天津市万古锦华珠宝贸易有限公司	1,650,207.94	83.49	130,813.10
乐宾百货(天津)有限公司	325,149.78	16.45	16,257.49

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
合计	1,975,357.72	99.94	147,070.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,319,878.88	1,834,904.04
合计	1,319,878.88	1,834,904.04

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	24,118.06	37,118.06
转让款	1,365,228.13	
关联方往来款		1,834,069.69
小计	1,389,346.19	1,871,187.75
减：坏账准备	69,467.31	36,283.71
合计	1,319,878.88	1,834,904.04

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,389,346.19	376,935.24
1-2年		449,851.62
2-3年		305,282.08
3-4年		299,959.17
4-5年		148,300.48
5年以上		290,859.16
小计	1,389,346.19	1,871,187.75
减：坏账准备	69,467.31	36,283.71

合 计	1,319,878.88	1,834,904.04
-----	--------------	--------------

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88
其中：组合 1	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88
合 计	1,389,346.19	100.00	69,467.31	5.00	1,319,878.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,871,187.75	100.00	36,283.71	1.94	1,834,904.04
其中：组合 1	1,871,187.75	100.00	36,283.71	1.94	1,834,904.04
合 计	1,871,187.75	100.00	36,283.71	1.94	1,834,904.04

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,389,346.19	69,467.31	5.00
其中：1年以内	1,389,346.19	69,467.31	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合 计	1,389,346.19	69,467.31	5.00

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	36,283.71			36,283.71
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,183.60			33,183.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	69,467.31			69,467.31

5) 本期无实际核销的其他应收款

6) 按重要欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准备
陈璐	往来款	1,365,228.13	1年以内	98.26	68,261.41
押金保证金	押金及保 证金	24,118.06	1年以内	1.74	1,205.90
小 计		1,389,346.19		100.00	69,467.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				3,843,839.12		3,843,839.12
对联营、合营企 业投资						
合 计				3,843,839.12		3,843,839.12

(2) 对子公司投资

被投资	期初数	本期增减变动	期末数
-----	-----	--------	-----

单位	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
天津市万古锦华珠宝贸易有限公司	3,843,839.12			3,843,839.12				
小计	3,843,839.12			3,843,839.12				

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,946,205.07	26,516,675.44	1,363,506.71	1,505,364.13
其他业务收入				
合计	4,946,205.07	26,516,675.44	1,363,506.71	1,505,364.13

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,478,610.99	-6,124,000.00
合计	-2,478,610.99	-6,124,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	219.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	219.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	54.89	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	164.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-314.86	-0.76	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-314.86	-0.76	-0.76

天津市金石雨珠宝科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 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
罚款及滞纳金	219.55
非经常性损益合计	219.55
减：所得税影响数	54.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	164.66

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用