



张 铁 军

NEEQ : 831568

上海张铁军翡翠股份有限公司

(SHANG HAI ZHANGTIEJUN JADEITE CO.,LTD.)



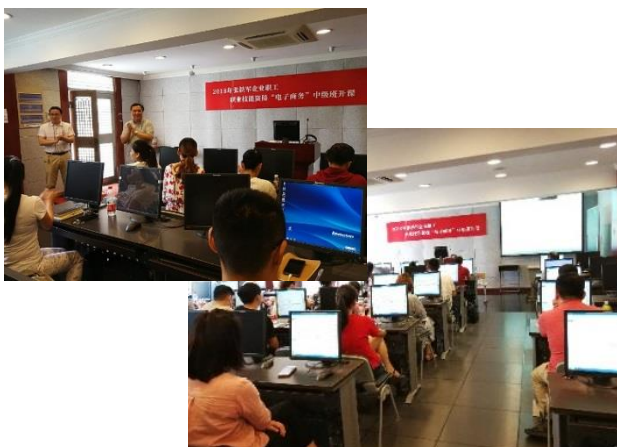
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月，上海张铁军翡翠股份有限公司与上海建桥学院机电学院共建“翡翠配饰雕刻智能技术”实验室。同时，公司及其关联公司上海国际品牌珠宝中心与上海建桥学院机电学院成立“产学研协同创新基地”。为学校与企业之间搭建了良好的桥梁与合作渠道，更好地让科研成果应用到实践去。



2018年9月，为进一步提升公司员工的职业技能，公司组织了中级电子商务职业技能培训课程，26名员工参加了此次培训，通过理论和实操的学习最终通过人数为23人，对于公司营业员日后的日常及经营活动具有一定的帮助作用。



- ✚ 荣获上海市民营企业服务业2018百强企业
- ✚ 荣获2018年度青浦区百强优秀企业
- ✚ 张铁军翡翠及玉雕成为第一批上海市重点商标保护对象



- ✚ 荣获2018上海黄金珠宝行业年度盛典“特别贡献奖”
- ✚ 张铁军珠宝荣获2018上海黄金珠宝行业消费口碑排行榜“知名品牌奖”
- ✚ 上海国际首饰腕表设计时尚周组委会、上海市首饰设计协会、上海市工艺美术设计协会颁发的“2018年度中国珠宝品牌特殊贡献奖”

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、张铁军翡翠	指	上海张铁军翡翠股份有限公司
珠玉汇市翡翠、珠玉汇市	指	上海珠玉汇市翡翠有限公司, 股份公司全资子公司
张铁军进出口公司	指	上海张铁军进出口有限公司, 股份公司全资子公司
才科进出口公司	指	上海才科进出口贸易有限公司, 股份公司全资子公司
张铁军集团	指	上海张铁军实业集团有限公司、上海张铁军珠宝集团有限公司
艺博园	指	上海艺博园玉文化传播有限公司
品牌珠宝中心	指	上海国际品牌珠宝中心有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	现行有效的《上海张铁军翡翠股份有限公司章程》
公司法	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张铁军、主管会计工作负责人屠荣珍及会计机构负责人（会计主管人员）屠荣珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	珠宝首饰属高档消费品,对其消费程度与消费者的收入水平直接相关。近年来,国内经济的持续增长,居民人均收入水平稳步提高,居民消费结构升级,进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。相反,若未来我国经济增长出现放缓情形时,人们势必会减少对珠宝首饰的消费,公司经营成果也将受到较大影响。
存货余额较大的风险	存货余额较大是由珠宝首饰行业自身特点和公司经营特点所决定的,主要是珠宝首饰行业产品款式众多、且单位价值较高,以及公司的百家自营店需要大量产成品铺货。如翡翠、宝玉石、黄铂金价格大幅下跌,公司则存在需计提大额存货跌价准备,从而导致公司经营业绩下滑的风险。
市场竞争的风险	国内珠宝首饰行业属完全竞争市场,市场竞争较为激烈。目前,珠宝首饰业的市场竞争主要体现在品牌、营销渠道、研发设计等各方面,其中,品牌竞争是核心。近年来,公司凭借多年积累,在消费者心目中树立了良好品牌形象,其认知度和影响力正逐步提高,尤其在翡翠珠宝首饰行业相对明显。但随着国内外竞争对手的不断加入,以及日趋激烈的市场竞争,如果本公司不能进一步做大做强、提高市场占有率,将在与竞争对手的较量中处不利地位。
自营店选址及商圈变化的风险	根据公司经营计划,公司将继续以自营店的方式拓展销售渠道。珠宝首饰销售店面的选址主要是在城市繁华地带商圈的百货企业,如城市商圈发生转移或合作的百货企业经营状况发生变化,公司将面临调整店面选址。新的店面从开设到稳定运行,再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期,因此公司存在商圈变化引起的风险。
原材料价格波动风险	公司主营的翡翠饰品具有稀缺性和不可再生性的特点,不排除因游资炒作而导致的翡翠价格持续上涨风险。公司如果不能消化翡翠价格上涨带来的成本上升影响,将会面临盈利水平下滑的风险。
实际控制人控制风险	公司的实际控制人为张铁军,报告期内合计持有公司股份55.07%。张铁军担任公司董事长和总经理。由于张铁军在公司的影响力较大,可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、人事任免、发展战略等重大事项施加影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,存在实际控制人控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海张铁军翡翠股份有限公司
英文名称及缩写	SHANG HAI ZHANGTIEJUN JADEITE CO., LTD.
证券简称	张铁军
证券代码	831568
法定代表人	张铁军
办公地址	上海市黄浦区复兴东路 733 号 1702 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张雅丽
职务	董事会秘书
电话	021-63552601
传真	021-63552601
电子邮箱	Shzyhs@163.com
公司网址	www.ztj.cn
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区复兴东路 733 号 1702 室, 200010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-文化、体育用品及器材专门零售-珠宝首饰零售
主要产品与服务项目	销售、生产珠宝首饰, 宝玉石工艺品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	129,703,597
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	张铁军
实际控制人及其一致行动人	张铁军

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000588660594N	否
注册地址	上海市青浦区五厍浜路 203 号 8 幢 101 室	是
注册资本	129,703,597.00	是
注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。		

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒国平 孙华
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	922,870,844.58	810,096,049.29	13.92%
毛利率%	32.38%	29.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	165,450,848.87	128,930,894.14	28.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	162,479,168.71	126,049,878.87	28.90%
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）	18.67%	21.43%	-
加权平均净资产收益率%（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）	18.34%	20.96%	-
基本每股收益	1.36	1.13	20.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,947,960,012.21	1,053,417,097.74	84.92%
负债总计	841,910,245.12	387,443,525.52	117.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,106,049,767.09	665,973,572.22	66.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.53	5.82	46.56%
资产负债率%（母公司）	42.19%	37.84%	-
资产负债率%（合并）	43.22%	36.78%	-
流动比率	223.35%	254.03%	-
利息保障倍数	10.75	11.97	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-464,797,273.01	-34,244,440.56	-1,257.29%
应收账款周转率	501.65%	911.08%	-
存货周转率	58.57%	82.66%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	84.92%	33.40%	-
营业收入增长率%	13.92%	15.07%	-
净利润增长率%	28.33%	21.06%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	129,703,597	114,383,300	13.39%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,962,239.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.62
非经常性损益合计	3,962,240.22
所得税影响数	990,560.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,971,680.16

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	53,589,431.18	53,639,431.18	-	-
应收票据及应收账款	130,851,216.59	129,645,149.10	-	-
其他应收款	2,529,604.14	2,479,604.14	-	-
其他应付款	874,985.85	1,405,215.02	-	-
资产减值损失	184,151.09	1,390,218.58	-	-
递延所得税资产	46,037.77	347,554.65	-	-
所得税费用	43,324,203.88	43,022,687.00	-	-
盈余公积	34,562,867.43	34,553,091.13	-	-
未分配利润	336,026,096.01	335,131,321.70	-	-
长期股权投资	5,964,546.93	6,464,546.93	-	-
其他非流动资产	500,000.00	0	-	-
财务费用	17,698,046.86	18,698,046.86	-	-
管理费用	8,577,180.54	7,577,180.54	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所在行业为零售业（代码52）；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2018年修订），公司所处行业为F大类的批发和零售业，细分行业为珠宝首饰零售（5245）。

公司主要经营珠宝首饰翡翠类业务。其中包括统一采购翡翠饰品、黄金首饰、镶嵌饰品及宝玉石工艺品成品，以批发及零售的方式对外销售珠宝首饰，也包括翡翠原石的采购、批发及生产加工成品。

1、采购模式

目前，珠宝翡翠的全国标准尚未形成，特别是对翡翠的辨别与定价需要一定的专业技术水平，并且还需要一定的时间沉淀与经验积累。公司董事长张铁军先生从业经验超过40年，被誉为行业内的高级专家，带领专家采购团队，根据生产经营需要，统一进行采购。采购种类分为翡翠原石和翡翠成品。公司专家与供应商根据产品的颜色、种、工艺、大小、瑕疵等五个要素去判断翡翠的产品优劣，双方达成一致的价值，即可成交。

2、生产模式

公司设立生产工作室、设计部，在生产加工和设计上有着独特的生产设计理念与专业的加工雕刻技术。公司汇聚了一批专业杰出的翡翠雕刻大师，包括亚太工艺美术大师李博生、中国高级工艺美术师张建平、上海工艺美术师陆志勇、福建工艺美术师林海芳、上海市高级技师戴洪星等。截止报告期，公司申请外观设计专利40件，获得外观申请专利40件，发明专利1件。

3、销售模式

销售模式主要以零售与批发业务为主，批发业务的主要模式为公司与批发客户建立长期合作关系，批发客户根据自身需求自行选定的方式定期或不定期到公司提货，客户提货后的一定期限内完成货款支付。

零售业务主要通过自营方式开设店铺向终端消费者进行销售。自营方式按销售终端可以进一步划分为珠宝首饰直营店和珠宝首饰百货商场联营店。公司与各大百货集团的分支机构及旗下子公司（包括但不限于：百联集团、巴黎春天、大商集团、银泰、万达集团等）展开了深入密切的合作。公司在电视购物渠道与网络平台也逐步展开布局。通过线上宣传及消费，给线下带来了不同的客户群体，逐步形成线上线下的有效结合。到目前为止，公司旗下在全国各地有83家门店，其中上海地区有20多家。

（1）直营店，指公司在商场、购物广场、商业街购置或租赁场地，自行开设独立店面，由公司进行独立经营、独立核算，货款由公司自行收取，在商品交给顾客并收取货款时确认销售收入。

（2）联营店，指公司在大中型百货商场中开办的专柜或店面。由公司与百货商场签订经营合同后，在百货商场指定区域设立品牌专柜后提供商品，并由公司销售人员共同负责销售和管理，商场负责收银和开具发票，并承担场地使用费。就结算方式而言，百货商场在约定结算日将当期销售款扣除约定分成比例后的货款金额告知公司，公司按金额向百货商场开具发票，并确认收入和结转成本，百货公司在收到发票后，按照发票金额支付给公司货款。

报告期内，翡翠原材料采购、生产加工、零售批发整个珠宝产业链完整，商业模式没有本质变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 92,287 万元，较上年同期 81,010 万元增长 13.92%。2018 年实现利润总额 22,073 万元，较上年同期 17,195 万元增长 28.37%，净利润 16,545 万元，较上年同期 12,893 万元增长 28.33%。营业收入、利润总额、净利润稳步增长。

公司收入主要来自主营业务。收入增加的主要原因是原有门店销售相对稳定，公司翡翠原石批发业务量增加。在报告期内，公司对未有盈利的门店及时进行了调整。随着销售渠道地不断扩大和延伸，品牌知名度不断提高，总店货品品类的多样性进一步促进了消费；随着消费升级，客户对高端货品的需求逐渐增加，总店作为公司高端货品的集聚地，销售相对稳定。此外公司保持网络销售渠道，与天猫商城、电视购物等展开密切合作，做到线上线下的有机联动，把线上的高端客户人群引流到线下体验消费。在报告期内，公司完善了全产业链的经营，增加了翡翠原石的买卖及生产加工，专业的技术团队确保了翡翠原石交易的销售业绩，保证了销售利润，这在一定程度上增加了营业收入，扩大了营业利润。

（二）行业情况

我国珠宝首饰行业规模从 2009 年的 2,200 亿元增长到 2017 年的 6,707 亿元，复合增速高达 15%，市场规模居全球第三，仅次于美国和日本，成为全球珠宝首饰行业增长最明显的国家之一，预计在 2021 年规模可超过 8,000 亿元。

与发达国家相比，我国人均珠宝消费渗透率较低，未来增长潜力较大。在人均消费额方面，我国个人消费支出占国内生产总值的比例为 33%，而同期美国和英国的比例分别高达 71%和 65%。就人均珠宝消费而言，与世界发达国家横向比较，我国人均珠宝消费额却显著偏低，德国、意大利、法国、英国、日本的人均珠宝消费是我国的五至六倍，而美国更是我国的八至十倍，我国未来珠宝首饰消费需求增长空间仍然很大。根据麦肯锡预测，到 2020 年我国的个人消费总额将成为仅次于美国的全球第二大消费市场，珠宝首饰消费预期将随之增长。

根据国家统计局的数据显示，2018 年 1-12 月，社会消费品零售总额 380,987 亿元，比上年增长 9.0%（扣除价格因素实际增长 6.9%，以下除特殊说明外均为名义增长），增速比 1-11 月略低 0.1 个百分点。其中，限额以上单位消费品零售额 145,311 亿元，增长 5.7%。据上海市商务委员会统计，作为中国消费经济的代表性城市，2018 年前 11 个月，上海市场以轻奢品牌为主的金银珠宝类商品零售额，同比增长 15.5%。

据中国黄金协会最新统计数据显示，2018 年，国内黄金产量为 401.119 吨，连续 12 年位居全球第一，与 2017 年同期相比，减产 25.023 吨，同比下降 5.87%。其中，黄金矿产金 345.973 吨，有色原料产金 55.146 吨。2018 年，全国黄金实际消费量 1,151.43 吨，连续 6 年保持全球第一位，与 2017 年同期相比增长 5.73%。其中：黄金首饰 736.29 吨，同比增长 5.71%；金条 285.20 吨，同比增长 3.19%；金币 24.00 吨，同比下降 7.69%。国内黄金消费市场持续回暖，首饰和金条、工业及其他用金继续稳定增长，金币销售略有下降。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,245,839.35	0.63%	53,639,431.18	5.09%	-77.17%
应收票据与应收账款	238,288,859.02	12.23%	129,645,149.10	12.31%	83.80%
存货	1,341,235,553.11	68.85%	789,573,823.80	74.95%	69.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,464,532.72	0.33%	6,464,546.93	0.61%	0.00%
固定资产	57,533,641.11	2.95%	61,712,899.89	5.86%	-6.77%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	466,700,000.00	23.96%	270,000,000.00	25.63%	72.85%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金变动比例下降77.17%，主要原因：一是应收账款及预付账款比例上升；二是购入大量库存商品用于新店铺底。
- (2) 应收票据与应收账款变动比例上升83.80%，主要是第四季度有几家批发商金额较大，账期未到，但大部分货款都在2019年第一、二季度收回。
- (3) 存货变动比例上升69.87%，主要原因：一是准备新开旗舰店，需大量商品铺底；二是看好彩色宝石市场，购进了一批中高档彩宝；三是增加了原石采购。
- (4) 短期借款变动比例上升72.85%，主要用于补充流动性资金、采购原石及库存商品。由于公司为了更好地开展经营活动，间接融资的短期借款增加明显，具体间接融资情况详见第七节融资及利润分配情况的间接融资情况部分。

2、营业情况分析

(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	922,870,844.58	-	810,096,049.29	-	13.92%
营业成本	624,057,914.23	67.62%	575,140,436.46	71.00%	8.51%
毛利率	32.38%	-	29.00%	-	-
管理费用	9,670,716.99	1.05%	7,577,180.54	0.94%	27.63%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	35,240,068.27	3.82%	38,257,070.62	4.72%	-7.89%
财务费用	24,188,807.39	2.62%	18,698,046.86	2.31%	29.37%
资产减值损失	12,006,624.02	1.30%	1,390,218.58	0.17%	763.65%
其他收益	397,239.60	0.04%	161,071.89	0.02%	146.62%
投资收益	-14.21	0.00%	-27,048.65	0.00%	99.95%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	217,163,273.33	23.53%	168,273,299.34	20.77%	29.05%
营业外收入	3,565,000.62	0.39%	3,680,281.80	0.45%	-3.13%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	165,450,848.87	17.93%	128,930,894.14	15.92%	28.33%

项目重大变动原因：

- (1) 管理费用较上一年度上升27.63%，增长金额为2,093,536.45元。主要是2018年定向增发增加了中介机构费用为2,056,536.45元。
- (2) 短期借款绝对量增加，由2017年的270,000,000.00元变为466,700,000.00元，促使财务费用增加。
- (3) 资产减值损失变动比例上升763.65%，主要是调整了应收款项的计提比例，详情请见公司于2019年6月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于补充确认公司会计估计变更的公告》（公告编号：2019-025）。
- (4) 其他收益变动比例上升146.62%，主要是收到税收扶持资金380,000.00元。
- (5) 投资收益变动比例上升99.95%，主要是联营企业上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）亏损额减少，联营企业主要财务信息，详情请见审计报告附注七（二）。
- (6) 营业利润及净利润分别增长29.05%、28.33%，主要是由于公司业务的稳定持续发展，拥有一定的客户基础及根据市场行情偏好度进行市场销售战略；翡翠原石交易收入利润显著。

(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	922,870,844.58	810,096,049.29	13.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	624,057,914.23	575,140,436.46	8.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玉器饰品	505,110,297.69	54.73%	652,916,326.61	80.60%
镶嵌饰品	66,184,681.13	7.17%	2,385,555.58	0.29%
黄金饰品	42,444,864.86	4.60%	69,273,562.01	8.55%
代销饰品	9,590,063.76	1.04%	10,513,767.63	1.30%
翡翠原料	299,540,937.14	32.46%	75,006,837.46	9.26%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

上海地区	303,485,719.93	32.88%	325,399,739.97	40.17%
全国其他地区	26,772,807.96	2.90%	40,533,737.15	5.00%
网络渠道	1,160,745.57	0.13%	5,753,150.20	0.71%
批发渠道	591,451,571.12	64.09%	438,409,421.97	54.12%

收入构成变动的原因：

2018年上海地区收入占营收比重下降6.73%，销售略有浮动是正常现象。全国其他地区门店营收占比下降33.95%，根据市场需求，调整门店分布结构，对未盈利的门店及时进行调整，导致其他地区门店销售额下降。网络渠道销售力度暂缓，由于精力集中在上海新开3000平米旗舰店。批发渠道收入占比增加34.91%，主要由于公司完善了全产业链的经营，增加了翡翠原石的买卖及生产加工。

（3）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	深圳市零兑金号黄金供应链服务有限公司	120,749,578.66	13.08%	否
2	上海昶昱黄金制品股份有限公司	120,603,448.22	13.07%	否
3	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司/ 海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	67,882,758.81	7.36%	否
4	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司/ 上海刚泰黄金饰品有限公司	66,708,717.99	7.23%	否
5	深圳市星月珠宝首饰有限公司	60,302,104.62	6.53%	否
合计		436,246,608.30	47.27%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（4）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	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	430,934,670.31	37.04%	否
2	上海宝玉石交易中心有限公司	312,399,218.87	26.85%	否
3	杭州成祥珠宝有限公司	136,651,698.54	11.74%	否
4	芜湖凯全珠宝有限公司	96,648,602.03	8.31%	否
5	深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	40,427,350.42	3.47%	否
合计		1,017,061,540.17	87.41%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

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	-464,797,273.01	-34,244,440.56	-1,257.29%
投资活动产生的现金流量净额	-204,800.00	-605,095.92	66.15%
筹资活动产生的现金流量净额	423,508,481.18	51,195,349.85	727.24%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加主要由于购入大量库存商品。主要原因：一是准备新扩旗舰店，需大量商品铺底；二是看好彩色宝石市场，购进了一批中高档彩宝；三是为了在翡翠原石交易中更有市场竞争力，增加了原石采购。投资活动产生的现金流量净额下降是同比今年没有增加对外投资。筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于增加短期借款用于采购库存商品。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

（1）公司共有三家全资子公司，分别为上海珠玉汇市翡翠有限公司、上海张铁军进出口有限公司及上海才科进出口贸易有限公司。

2013 年公司成立了第一家全资子公司——上海珠玉汇市翡翠有限公司，成立于 2013 年 1 月 6 日，统一社会信用代码 913101010608746231，注册资本 28,000,000.00 元，经营范围：珠宝玉器、钻石，工艺美术品（除文物），字画，黄金、铂金及贵金属饰品，投资咨询及管理。截止 2018 年底，珠玉汇市翡翠营业收入 96,386,612.35 元，占合并报表总收入的 10.44%，净利润 10,801,838.94 元，占合并报表总净利润的 6.53%。

2017 年公司成立了一家全资子公司——上海张铁军进出口有限公司，成立于 2017 年 8 月 1 日，统一社会信用代码 91310112MA1GBNQU7X，注册资本 10,000,000.00 元，经营范围：从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、金银首饰、工艺品（象牙及其制品除外）、首饰配件、钟表、眼镜（除角膜接触镜）、箱包、服饰、日用百货的销售。

2018 年公司成立了一家新的全资子公司——上海才科进出口贸易有限公司，成立于 2018 年 8 月 31 日，统一社会信用代码 913101120MA1HPR2Y5M，注册资本 10,000,000.00 元，经营范围：从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、金银首饰、工艺品、钟表、眼镜、箱包、服装服饰、日用百货的批发、零售。

（2）2015 年公司以 600 万元人民币受让上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）的部分股权。该公司成立于 2015 年 4 月 16 日，统一社会信用代码 913101103325644004，执行合伙人：上海宝玉石产业发展股份有限公司，经营范围：创业投资服务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业管理顾问机构。该投资经公司董事会审议通过，由于投资规模不大、投资占比较低，该笔投资不会对公司发展产生重大影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司不存在委托理财或衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 205,501,509.02 元，上期金额 129,645,149.10 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 333,706,495.26 元，上期金额 66,494,787.62 元； 调增“其他应付款”本期金额 1,072,485.71 元，上期金额 530,229.17 元； 其他科目无影响。
--	--

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年公司有两家全资子公司，分别为珠玉汇市和张铁军进出口。由于张铁军进出口初设，没有经营，合并报表范围仅为珠玉汇市一家子公司；报告期内公司新增了一家全资子公司——才科进出口，公司将两家进出口子公司并入，即合并报表范围为珠玉汇市、张铁军进出口、才科进出口三家子公司。

（八）企业社会责任

公司诚信经营，把服务客户放在第一位，做到货品保真，不以次充好，按时缴纳货款，完善翡翠珠宝产业链；公司按时纳税，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任；公司积极吸纳就业，保障职工的合法权益，为职工提供良好的工作环境。公司积极与社会组织上海建桥学院珠宝学院展开合作交流，董事长张铁军先生被上海建桥学院聘请为客座教授，公司与学院已签署实习基地及人才培养协议，为大学生就业创造了良好条件。双方就紫色翡翠致色机理研究及翡翠检测技术的应用达成合作，为中国珠宝行业发展做出贡献。公司还立足于玉石文化的传播与发展，将中国的珠宝与文化相结合，有效地进行文化的发扬与传递。公司员工积极参与世界技能大赛进行互动与交流，发扬中国的传统文化。

三、持续经营评价

据前瞻产业研究院整理，我国黄金珠宝消费总量居全球前列，但人均消费水平还较低，与全球主要珠宝消费市场对比，2018 年我国人均珠宝消费额仅为 56 美元，而同期美国、日本人均珠宝消费为 322 美元、187 美元，分别是我国的 5.75 倍、3.34 倍。我国人均珠宝消费额低于世界其他国家，成长空间广阔。

珠宝行业特别是翡翠类细分行业消费正处于快速持续增长阶段。公司是专业从事翡翠珠宝首饰销售行业的领先企业。经过长期经营，公司具备了一定的品牌影响力；建立了较完善的管理体系，具备了大规模连锁经营的能力；公司经营团队经验丰富，具有较强的管理能力和质量控制能力。经过几年的努力，公司打造成为集翡翠原石采购、加工、销售为一体的珠宝翡翠综合性企业，公司整体实力进一步增强。公司所处的行业外部环境和内在的竞争力均有利于公司未来的持续成长。在报告期内，公司旗舰店消费的集中度显著提高，公司将在上海打造一个规模更大，品味更高，更符合高端人群的新的旗舰店。公司还将继续结合网络销售渠道以及电视购物渠道，加强线上线下的联动，将线上的高端客户引流到线下体验消费。

公司营收稳定，逐年增加，成立以来未出现亏损。高级管理人员多年来未发生变化，有助于公司的持续经营管理。公司内部控制制度也有效地推动了公司的稳定发展。

经评估，公司具有持续经营能力，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

珠宝首饰属高档消费品，对其消费程度与消费者的收入水平直接相关。近年来，国内经济的持续增长，居民人均收入水平稳步提高，居民消费结构升级，进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。相反，若未来我国经济增长出现放缓情形时，人们势必会减少对珠宝首饰的消费，公司经营成果也将受到较大影响。

风险管理机制：中国作为发展中国家，经济发展水平在未来很长一段时间内仍将保持持续增长；公司将持续关注宏观经济波动情况，适时调整发展战略，防范经营风险。珠宝作为稀缺的矿产资源，其产量短期内不能覆盖中国的消费需求。

2、存货余额较大的风险

存货余额较大是由珠宝首饰行业自身特点和公司经营特点所决定的，主要是珠宝首饰行业产品款式众多、且单位价值较高，以及公司的百家自营店需要大量产成品铺货。如翡翠、宝玉石、黄铂金价格大幅下跌，公司则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

风险管理机制：存货余额较大作为珠宝首饰行业和公司经营模式的特点决定，公司将继续通过缜密的市场调研，分析各区域市场及消费者的消费习性与需求，利用信息系统管理优势等手段控制存货余额，加快存货周转，保证公司存货处于合理水平。

3、市场竞争的风险

国内珠宝首饰行业属完全竞争市场，市场竞争较为激烈。目前，珠宝首饰业的市场竞争主要体现在品牌、营销渠道、研发设计等各方面，其中，品牌竞争是核心。近年来，公司凭借多年积累，在消费者心目中树立了良好品牌形象，其认知度和影响力正逐步提高，尤其在翡翠珠宝首饰行业相对明显。但随着国内外竞争对手的不断加入，以及日趋激烈的市场竞争，如果本公司不能进一步做大做强、提高市场占有率，将在与竞争对手的较量中处不利地位。

风险管理机制：公司将以在全国中小企业股份转让系统挂牌成为创新层为契机，充分发挥挂牌公司的资源优势和品牌优势，通过多途径融资渠道，拓展销售渠道、加强品牌和文化建设，提升公司产品的品牌认可度与知名度，赢得广大消费者市场。

4、自营店选址及商圈变化的风险

根据公司经营计划，公司将继续以自营店的方式拓展销售渠道。珠宝首饰销售店面的选址主要是在城市繁华地带商圈的百货企业，如城市商圈发生转移或合作的百货企业经营状况发生变化，公司将面临调整店面选址。新的店面从开设到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期，因此公司存在商圈变化引起的风险。

风险管理机制：公司将进一步完善自营店从选址、日常运营、考核、培训等环节的标准化管理体系，密切关注所在区域市场环境的变化，及时调整自营店布局。进一步拓展销售网络，使公司不存在对单一区域与百货企业的依赖情形。

5、原材料价格波动风险

公司主营的翡翠饰品具有稀缺性和不可再生性的特点，不排除因游资炒作而导致的翡翠价格持续上涨风险。公司如果不能消化翡翠价格上涨带来的成本上升影响，将会面临盈利水平下滑的风险。

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

6、实际控制人控制风险

公司的实际控制人为张铁军，报告期内合计持有公司股份 55.07%。张铁军担任公司董事长和总经理。由于张铁军在公司的影响力较大，可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、人事任免、发

展战略等重大事项施加影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在实际控制人控制的风险。

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

7、关键人员流失风险

能够准确确定翡翠饰品价值能力是翡翠饰品企业最重要的核心竞争能力之一。翡翠定价没有权威的、明晰的定价标准，需要定价人员对翡翠市场有深刻的理解，无法在短期内培养。如果公司的定价专家团队流失，将会给公司的运营带来较大影响。

风险管理机制：公司的主要定价专家包括：张铁军、张又心和俞海英，张铁军系本公司的控股股东和实际控制人。张又心和俞海英系本公司的资深成员，先后在张铁军集团和本公司任职已超过10年以上，其高度认同公司的企业文化，对本公司的事业发展拥有较高的信心和热情。为稳定和激励公司的专家团队，本公司在设立时进行了股权激励，张又心和俞海英作为公司的发起人，共同参与了公司的设立。

公司目前多数核心人员已成为公司的直接或间接股东，未来公司将进一步完善人才的培养和激励机制，以应对关键人员流失给公司带来的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）1
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五（二）4
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,110,920,000.00	1,818,320,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海张铁军实业集团有限公司	房产抵押	44,000,000.00	已事前及时履行	2016年1月4日	2016-004
张雅丽、张冠栋	保证	30,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月11日	2018-021
上海珠玉汇市翡翠有限公司	提供担保	50,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月20日	2018-042

上海艺博园玉文化传播有限公司	提供借款	67,450,000.00	已事后补充履行	2018年7月12日	2018-044
上海国际品牌珠宝中心有限公司	租赁	7,612,068.00	已事后补充履行	2018年9月6日	2018-058
上海艺博园玉文化传播有限公司	提供借款	30,120,000.00	已事后补充履行	2018年11月19日	2018-070

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为关联公司张铁军集团 2016 年 1 月 15 日的 4,400 万贷款进行了房产抵押担保，公司对该债权承担担保责任，该偶发性关联交易履行了必要的决策程序。2017 年 1 月 14 日偶发性关联交易顺利解除，没有对公司生产经营产生实质性的影响。另外，张雅丽与张冠栋合计 3,000 万保证是作为一个辅助性担保，对于公司生产经营不会产生实质性的影响。

全资子公司珠玉汇市翡翠向南京银行股份有限公司上海分行贷款 5,000 万，用于公司发展经营。公司为发展线下旗舰店，与关联方品牌珠宝中心签订价格公允且合理的租赁合同，符合公司未来战略及业务发展的需要，在控制风险的前提下，确保公司总体战略经营目标的实现，关联公司艺博园的 6,745 万元和 3,012 万元两笔借款，是为了公司实际经营发展所需资金，本次借款的风险在可控范围内，对公司的生产经营及资产状况无不良影响，不存在损害股东特别是中小股东及投资者利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已完成本年度或持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规经营，具体如下：

1、实际控制人、董监高及持股 5%以上股东关于股份转让的相关承诺

公司实际控制人张铁军承诺：“（1）在股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，本人转让股份公司股票的数量不超过挂牌前本人直接或间接持有股份公司股票的三分之一。（2）在股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期满一年之日，本人转让股份公司股票的数量不超过挂牌前本人直接或间接持有股份公司股票的三分之二。（3）在股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期满二年之日，本人转让股份公司股票的数量不超过挂牌前本人直接或间接持有股份公司股票的 100%。”

公司董事、监事、高级管理人员分别承诺：“（1）本人及时向股份公司申报所持有的股份公司的股份及其变动情况。（2）本人在股份公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五。（3）本人自股份公司离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。”

持有公司 5%以上股份的股东分别承诺：“自股份公司之股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的股份公司股票，也不由股份公司回购本企业直接或间接持有的股份公司股票。”

截至报告期末，公司董监高履行了该项承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人张铁军出具《避免同业竞争的承诺函》，作出了以下承诺：作为公司的控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。不会利用对股份公司实际控制或股份公司控股股东的地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

张冠栋、张雅丽分别出具了《股东关于避免同业竞争承诺函》，承诺目前从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为。在持有股份公司股份期间，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不

在中国境内外直接或间接从事和/或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，和/或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，和/或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

张铁军集团及其子公司、张铁军、张芝鸳、张冠栋、张雅丽、陈硕出具《承诺函》，承诺：（1）于本承诺函出具日起，张铁军集团及其下属公司的珠宝产品只销售给张铁军股份及其子公司。张铁军集团及其下属公司不得向任何第三方销售珠宝产品。（2）于本承诺函出具日起，张铁军集团及其下属公司不再采购与珠宝产品生产及销售有关的原材料，全部生产行为仅限于加工现有库存原料。（3）张铁军集团及其下属公司保证自本承诺函签署之日起一年之内将全部库存加工完成并出售给张铁军股份及其子公司，并将珠宝产品业务以及与珠宝产品业务有关的全部资产等转入张铁军股份，两年期限届满后张铁军集团及其下属公司将不再进行任何珠宝产品经营业务。如张铁军集团及其下属公司无法兑现上述承诺，张铁军集团或张铁军先生同意，将每年向张铁军股份支付 1,000 万元罚金作为补偿，直至珠宝产品业务以及与珠宝产品业务有关的全部资产等转入张铁军翡翠，且张铁军集团及其下属公司将不再进行任何珠宝产品经营业务时止。（4）除开展张铁军翡翠及其子公司的经营以及解决上述遗留问题外，张铁军集团、张铁军、张芝鸳、张冠栋、张雅丽、陈硕承诺不进行任何生产和销售珠宝产品的行为。

公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺目前从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺在担任股份公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

截止报告期内，张铁军集团与公司不存在珠宝买卖的日常经营关联交易。张铁军集团不再经营与珠宝相关的经营活动，不存在同业竞争。该承诺已实现。

3、关联担保相关承诺

该承诺已实现。

4、业务整合相关承诺

该承诺已实现。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋（旧校场路 13 号底层）、房屋【旧校场路 15 号 1 层（1）】、房屋【旧校场路 15 号 1 层（2）】	抵押	57,444,205.19	2.95%	向中国农业银行陆家浜路支行提供抵押担保
总计	-	57,444,205.19	2.95%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

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	45,768,050	40.01%	2,532,500	48,300,550	37.24%
	其中：控股股东、实际控制人	17,775,000	15.54%	82,500	17,857,500	13.77%
	董事、监事、高管	4,554,750	3.98%	-593,250	3,961,500	3.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	68,615,250	59.99%	12,787,797	81,403,047	62.76%
	其中：控股股东、实际控制人	53,325,000	46.62%	247,500	53,572,500	41.30%
	董事、监事、高管	15,290,250	13.37%	0	15,290,250	11.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		114,383,300	-	15,320,297	129,703,597	-
普通股股东人数		77				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张铁军	71,100,000	330,000	71,430,000	55.07%	53,572,500	17,857,500
2	上海盈名投资管理有限公司(有限合伙)	0	5,555,555	5,555,555	4.28%	5,555,555	0
3	包明霞	4,210,000	0	4,210,000	3.25%	3,157,500	1,052,500
4	俞海英	3,934,000	0	3,934,000	3.03%	2,950,500	983,500
5	张雅丽	3,912,000	0	3,912,000	3.02%	2,934,000	978,000
6	上海磐石腾达源壹投资合伙企业(有限合伙)	0	3,888,888	3,888,888	3.00%	3,888,888	0
7	张又心	3,790,000	0	3,790,000	2.92%	2,842,500	947,500
8	张冠栋	3,999,000	-593,250	3,405,750	2.63%	3,405,750	0
9	潘岳鹏	1,587,000	1,800,000	3,387,000	2.61%	0	3,387,000
10	方正芳	3,000,000	0	3,000,000	2.31%	0	3,000,000

合计	95,532,000	10,981,193	106,513,193	82.12%	78,307,193	28,206,000
----	------------	------------	-------------	--------	------------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前十名股东及持有 5%以上股份股东中，张铁军与张冠栋系父子关系，张铁军与张雅丽系父女关系，张雅丽与张冠栋系姐弟关系，除此之外，上述股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

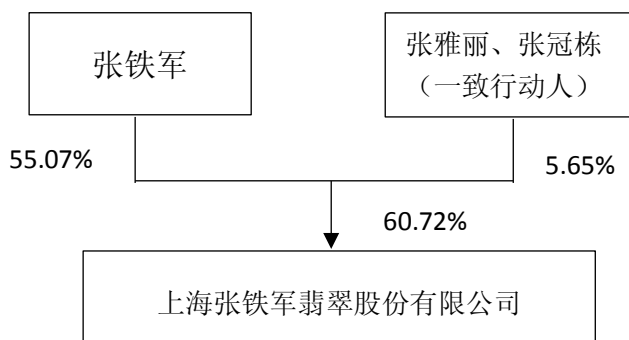
☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

张铁军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1958 年 4 月出生，高中学历。1993 年-至今，任浙江省嵊州市丰和兴工艺品有限公司董事长。2000 年至今任张铁军集团董事长、2007 年至今任上海艺博园玉文化传播有限公司董事长、2012 年至今任上海泰运融资担保有限公司董事长、2011 年至今任公司董事长、总经理，并兼任中国黄金协会理事、上海市宝玉石行业协会副会长、上海黄金饰品协会副会长、全国浙商理事会主席团主席、广东佛山平洲珠宝玉器商会名誉会长、绍兴市在沪企业联合会常务副会长、全国工商联金银珠宝商会副会长，上海工艺美术行业协会副会长等职务。张铁军曾获中国诚信企业家、中国黄金行业优秀企业家、2010 年上海零售业十大杰出人物、上海黄金珠宝十大杰出掌门人、上海青浦区技术拔尖人才、“2016-2017 中国零售业年度人物”，“玉龙贡献奖”等荣誉，被国家珠宝玉石质量监督检验中心和中国宝玉石协会聘请为《翡翠实物等级国家标准样品》研制项目高级专家。报告期内控股股东未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月29日	2016年4月28日	15.00	10,953,300	164,299,500.00	1	6	8	3	2	否
2018年3月28日	2018年9月6日	18.00	15,320,297	275,765,346.00	0	0	2	6	0	是

募集资金使用情况：

2015年定增募集资金已使用完毕。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。公司确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。本次股票发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金，扩张零售门店，优化财务结构，提升公司的盈利能力和市场竞争力。本公司不存在变更募集资金使用范围的情况。

2018年定增募集资金已使用完毕，本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。公司确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。本次股票发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金，加大原材料及成品的采购，提升公司的盈利能力和市场竞争力。因业务需要，募集资金中拟用于购买翡翠的25,374,654.00元、预计支付门店装修费用的4,625,346.00元以及拟用于购买宝石的90,000,000.00元用于偿还广发银行股份有限公司上海分行的1.2亿元贷款，其他募集资金用途不变。关于变更募集资金用途的事项，已经第三届董事会第五次会议、2018年第五次临时股东大会审议通过并披露。（公告编号：2018-057）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
房产抵押(张铁军集团)、保证(张铁军集团、张铁军)	农行陆家浜路支行	23,000,000.00	5.22%	2017.01.19-2018.01.15	否
房产抵押(旧校场路13号底层)、保证(张铁军集团、张铁军)	农行陆家浜路支行	31,500,000.00	5.22%	2017.01.24-2018.01.17	否
房产抵押(旧校场路15号1层(1))、保证(张铁军集团、艺博园、张铁军)	农行陆家浜路支行	20,000,000.00	5.22%	2017.01.25-2018.01.23	否
房产抵押旧校场路15号1层(1))、保证(张铁军集团、艺博园、张铁军)	农行陆家浜路支行	12,000,000.00	5.22%	2017.02.09-2018.01.23	否
房产抵押旧校场路15号1层(2))、保证(张铁军集团、艺博园、张铁军)	农行陆家浜路支行	13,500,000.00	5.22%	2017.03.10-2018.02.08	否
保证(艺博园、张铁军集团、张铁军、张芝鸳)、股权质押(张铁军个人420万股)	南京银行上海分行	50,000,000.00	5.66%	2017.05.31-2018.05.26	否
股份质押(张铁军个人150万股)、保证(张铁军集团、张铁军)	上海银行杨浦支行	20,000,000.00	6.00%	2017.01.18-2018.01.12	否
股份质押(张铁军个人150万股)、保证(张铁军集团、张铁军)	上海银行杨浦支行	20,000,000.00	6.00%	2017.01.23-2018.01.12	否
保证(上海市再担保有限公司)	上海银行杨浦支行	25,000,000.00	5.70%	2015.9.25-2018.9.24	否
保证(张铁军集团、艺博园、上海大师玉雕有限公司、张铁军、张芝鸳)	大连银行上海浦东支行	30,000,000.00	5.66%	2017.11.17-2018.11.16	否
保证(艺博园)、股权质押(张铁军个人200万股)	上海滨江普惠小额贷款有限公司	10,000,000.00	9.00%	2017.3.31-2018.3.30	否
动产质押、保证(张铁军、张芝鸳、张铁军集团)	凯拿商业保理(深圳)有限公司	15,000,000.00	13.00%	2017.10.26-2018.10.25	否
动产质押、保证(张铁军、张芝鸳、张铁军集团)	凯拿商业保理(深圳)有限公司	10,000,000.00	13.00%	2017.11.20-2018.11.19	否
张铁军集团、张铁军	农行陆家浜路支行	22,000,000.00	4.872%	2018.02.01-	否

				2019.01.24	
张铁军集团、张铁军	农行陆家浜路支行	40,700,000.00	4.872%	2018.02.02- 2019.01.31	否
张铁军集团、张铁军	农行陆家浜路支行	13,500,000.00	4.872%	2018.02.12- 2019.02.01	否
艺博园、张铁军集团、张铁军	大连银行上海浦东支行	30,000,000.00	5.655%	2018.11.21- 2019.11.20	否
艺博园、张铁军集团、张铁军	上海滨江普惠小额贷款有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.04.03- 2019.04.02	否
艺博园、张铁军集团、张铁军	北京农投商业保理有限公司	10,500,000.00	7.00%	2018.11.27- 2019.11.23	否
艺博园、张铁军集团、张铁军	南京银行上海分行	270,000,000.00	10.00%	2018.12.20- 2019.06.19	否
张铁军	江苏银行上海宝山支行	30,000,000.00	5.22%	2018.09.29- 2019.09.13	否
张铁军、张雅丽、张冠栋	浙江民泰商业银行上海金山支行	15,000,000.00	9.00%	2018.12.05- 2019.11.11	否
合计	-	721,700,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张铁军	董事长、总经理	男	1958.04	高中	2018.05.04-2021.05.04	是
张冠栋	董事	男	1987.09	硕士	2018.05.04-2021.05.04	是
张又心	董事	男	1957.09	大专	2018.05.04-2021.05.04	否
张雅丽	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981.11	硕士	2018.05.04-2021.05.04	是
俞海英	董事、副总经理	女	1975.11	本科	2018.05.04-2021.05.04	是
包明霞	监事会主席	女	1984.08	本科	2018.05.04-2021.05.04	是
应格文	监事（职工代表）	女	1992.10	职高	2018.05.04-2021.05.04	是
马丹琼	监事	女	1994.03	本科	2018.05.04-2021.05.04	是
屠荣珍	财务总监	女	1956.01	大专	2018.05.04-2021.05.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张铁军与张冠栋系父子关系，张铁军与张雅丽系父女关系，张雅丽与张冠栋系姐弟关系，除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张铁军	董事长、总经理	71,100,000	330,000	71,430,000	55.07%	0
张冠栋	董事	3,999,000	-593,250	3,405,750	2.63%	0
张又心	董事	3,790,000	0	3,790,000	2.92%	0
张雅丽	董事、副总经理、董事会秘书	3,912,000	0	3,912,000	3.02%	0
俞海英	董事、副总经理	3,934,000	0	3,934,000	3.03%	0
包明霞	监事会主席	4,210,000	0	4,210,000	3.25%	0
合计	-	90,945,000	-263,250	90,681,750	69.92%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
安园	监事	换届	无	换届选举
马丹琼	无	新任	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

新任监事马丹琼，无境外永久居留权，不属于失信联合惩戒对象。2012年9月至2015年6月毕业于浙江海洋大学普陀科学技术与发展学院，2015年9月至2017年6月毕业于浙江海洋大学，2017年2月至今就职于上海张铁军翡翠股份有限公司。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	34
生产人员	7	13
销售人员	427	385
技术人员	6	8
财务人员	5	6
员工总计	481	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	25	22
专科	85	46
专科以下	368	375
员工总计	481	446

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、人员变动

报告期内，人员基本保持稳定，没有发生太大的变化。人员略有减少主要是优化减少的门店及门店调整引起的。另外，报告期内新进了部门生产加工的技术人员。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，重视培养销售人员的销售技能，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工情况

公司暂时没有需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

按照国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处大行业为 F 类：零售业，细分类别：珠宝首饰零售（5245）。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所在行业为零售业（代码 52）。按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2018 年 1 月修订），公司所处行业为 F 大类的批发和零售业，细分行业为珠宝首饰零售（5245）。我公司致力于珠宝首饰翡翠类业务。其中包括统一采购翡翠饰品、黄金首饰、镶嵌饰品及宝玉石工艺品成品，以批发及零售的方式对外销售珠宝首饰，也包括翡翠原石的采购、批发以及生产加工成成品。

（一）行业管理体制

从我国的行业管理情况来看，珠宝首饰零售行业主管部门为商务部、国家发展和改革委员会和自然资源部珠宝玉石首饰管理中心（国家珠宝玉石质量监督检验中心）。商务部拟订国内外贸易和国际经济合作的发展战略、方针、政策，起草国内外贸易、国际经济合作和外商投资的法律法规，制定实施细则、规章；研究提出我国经济贸易法规之间及其与国际多边、双边经贸条约、协定之间的衔接意见。国家发展和改革委员会及其各地分支机构，主要负责产业政策的制定，并监督、检查其执行情况，研究制定行业发展规划，指导行业结构调整，实施行业管理，参与行业体制改革、技术进步和技术改造、质量管理等工作。自然资源部珠宝玉石首饰管理中心是一个从事珠宝玉石的鉴定、科研、教学、评估、媒体宣传和职业技能鉴定的国家事业性单位。中国珠宝玉石首饰行业协会是本行业的自律组织，是经国家批准成立的全国性珠宝玉石行业的社会团体，主要负责组织行业专业培训工作；收集、整理、研究国内外行业信息，编辑出版有关书刊、报纸，及时反映行业的动态和经验，宣传主管部门的行业政策；开展国内和国际行业技术交流合作；对国内外行业供需形势、管理体制、资源利用及保护、产业结构以及产品进口政策、价格政策和税收政策进行调查研究，为主管部门决策提出建议等。目前，珠宝首饰零售行业属于市场化程度较高的行业，政府部门和行业协会仅对本行业实施行业宏观管理，企业的生产经营完全按照市场化方式进行。

（二）相关行业政策

1、新国标《玉雕制品工艺质量评价》《珠宝贵金属产品质量测量允差的规定》正式实施

新国标《玉雕制品工艺质量评价》（GB/T36127-2018）《珠宝贵金属产品质量测量允差的规定》（GB/T36128-2018）2018 年 12 月 1 日正式实施。早在今年 5 月份时，国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会即批准发布了一批囊括我国多个行业的新国标，包括有 389 项国家标准、6 项国家标准修改单和 54 项国家标准外文版，而这批新国标当中，由广东省珠宝玉石及贵金属检测中心（GTC）作为第一起草单位参与制定的《玉雕制品工艺质量评价》和《珠宝贵金属产品质量测量允差的规定》两项珠宝行业国家标准，从 2018 年 12 月 1 日起，开始正式实施。

2、我国计量将迎来国际单位制重大变革

“千克死了，千克永存。”国家市场监管总局 2018 年 12 月 11 日召开国际单位重大变革新闻发布会，随着国际单位制迎来重大变革，从 2019 年 5 月 20 日起，中国将开始使用新修订后的国际单位制。届时，“千克”不再依赖实物来体现，计量将会更加方便精准，其误差将可以“忽略不计”。根据第 26 届国际计量大会决定，到明年的 5 月 20 日，“国际千克原器”将正式退役，取代它的将是符号为 h 的普朗克常数。经过全球各国国家计量院的多年研究，国际测量体系将有史以来第一次全部建立在不变的自然常数上。至此，国际计量单位制的 7 个基本单位全部实现由常数定义，这是改变国际单位制采用实物计量的历史性变革。

3、珠宝玉石增值税将于 2019 年 4 月 1 日从 16%下调至 13%

财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号关于深化增值税改革有关政策的公告：增值税

一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

国家几次频频降税，这是带给珠宝玉石纳税人的一大福利。珠宝玉石所有品类增值税将从 16%下降至 13%（一般纳税人），进口环节的综合税率整体降幅 10.49%。

4、珠宝首饰职业技能鉴定有了新“国标”

根据《国家职业技能标准编制技术规程(2018 年版)》要求，每个国家职业技能标准均须经过立项、开发、审定、颁布共 4 个阶段 13 个环节的工作流程，其中仅审定阶段就包括预审、初审、征求意见、修改、终审等 5 个环节，以确保标准编制质量。目前，中式烹调师等 26 个国家职业技能标准由人社部颁布，“贵金属首饰与宝玉石检测员”等 3 个国家职业技能标准由人社部与自然资源部联合颁布。上述标准颁布之日起，原相应国家职业技能标准同时废止。

（二）行业发展情况

纵观整个行业，根据中国珠宝首饰行业协会统计，我国珠宝首饰零售规模现已超六千亿元，过去五年复合增速约为 13%，是规模增长最为迅速的可选消费品类之一。从市场构成来看，黄金首饰占比 50%，其余为钻石、翡翠玉石、珍珠等其他饰品。其中，黄金饰品占据了绝对性的主导位置，这也与我国的黄金文化基础较为深厚有一定关系。钻石首饰、翡翠首饰等其他珠宝产品，也在更多消费人群中迅速崛起。

2018 年，随着消费提质升级、消费人群日益年轻化，黄金珠宝市场逐步回暖。根据前瞻产业研究院整理，黄金珠宝行业从早期粗放“批量式”生产模式，转向以消费需求为导向和全渠道布局的经营模式。伴随千禧一代年轻消费者和新兴中产阶级的崛起，个人消费品市场得以全面复苏。另外，我国黄金珠宝消费总量居全球前列，但人均消费水平还较低，与全球主要珠宝消费市场对比，2018 年我国人均珠宝消费额仅为 56 美元，而同期美国、日本人均珠宝消费为 322 美元、187 美元，分别是我国的 5.75 倍、3.34 倍。我国人均珠宝消费额低于世界其他主要国家，成长空间广阔。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司制定《信息披露管理制度》以完善信息披露的规范性，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益。并且公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关规则。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制，并且制定了《公司章程》、三会议事规则等法人治理制度，《公司章程》明确约定了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，为股东提供了合适的保护，同时还明确约定了纠纷解决机制，股东为了维护公司的合法利益，可以自身的名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策管理制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了两次修改，相关内容详见公司于2018年10月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《关于定增完成后注册资本工商登记变更和公司章程修改的公告》（公告编号：2018-061）以及2018年10月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《关于公司注册地址变更并修改章程的公告》（公告编号：2018-066）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	十一次董事会会议主要审议内容依次如下：1、审议《关于公司向南京银行股份有限公司上海分行申请授信的议案》；审议《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》2、审议《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》；审议《关于修订〈上海张铁军翡翠股份有限公司章程〉的议案》；审议《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》；审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；审议《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》3、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》；审议《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》；审议《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；审议《关于审议大信会计师事务所出具的 2017 年度审计报告的议案》；审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议《关于提名张铁军、俞海英、张雅丽、张又心和张冠栋为公司第三届董事会董事的议案》；审议《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》；审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》；审议《关于制定公司〈信息披露事务管理制度〉的议案》；审议《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》4、审议《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》5、审议《关于选举张铁军为公司第三届董事会董事长的议案》；审议《关于聘任张铁军为公司总经理的议案》；审议《关于聘任张雅丽、俞海英为公司副总经理的议案》；审议《关于聘任屠荣珍为公司财务总监的议案》；审议《关于聘任张雅丽为公司董事会秘书的议案》6、审议《关于补充追认公司关联方为全资子公司提供担保的议案》7、审议《关于补充追认公司关联方为公司提供借款的议案》；审议《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》

		8、审议《关于公司 2018 年半年报》议案 9、审议《关于公司变更募集资金用途》议案；审议《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会》议案；审议《关于偶发性关联交易》议案 10、审议《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》；审议《关于公司注册地址变更并修改章程的议案》；审议《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》11、审议《关于补充追认公司关联方为公司提供借款的议案》；审议《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2018 年第七次临时股东大会的议案》
监事会	6	六次监事会会议主要审议内容依次如下：1、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》；审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议《关提名包明霞、马丹琼为公司第三届监事会监事的议案》；审议《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》2、审议《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》3、审议《关于选举包明霞为公司第三届监事会主席的议案》4、审议《关于公司 2018 年半年报》议案 5、审议《关于公司变更募集资金用途》议案 6、审议《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》
股东大会	8	八次股东大会会议主要审议内容依次如下：1、审议《关于公司与上海张铁军实业集团有限公司 2018 年关联担保的日常性关联交易的议案》；审议《关于公司与上海张铁军实业集团有限公司 2018 年房屋租赁的日常性关联交易的议案》；审议《关于公司与上海艺博园玉文化传播有限公司 2018 年关联担保的日常性关联交易的议案》；审议《关于公司与控股股东张铁军先生 2018 年关联担保的日常性关联交易的议案》2、审议《关于公司向南京银行股份有限公司上海分行申请授信的议案》3、审议《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》；审议《关于修订〈上海张铁军翡翠股份有限公司章程〉的议案》；审议《关于设立募集资金专项账户并签署〈

		募集资金三方监管协议》；审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》4、审议《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；审议《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；审议《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》；审议《关于审议大信会计师事务所出具的2017年度审计报告的议案》；审议《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议《关于2017年度利润分配方案的议案》；审议《关于提名张铁军、俞海英、张雅丽、张又心和张冠栋为公司第三届董事会董事的议案》；审议《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》；审议《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》；审议《关于提名包明霞、马丹琼为公司第三届监事会监事的议案》；审议《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》5、审议《关于补充追认公司关联方为全资子公司提供担保的议案》；审议《关于补充追认公司关联方为公司提供借款的议案》6、审议《关于公司变更募集资金用途》议案；审议《关于偶发性关联交易》议案7、审议《关于公司注册地址变更并修改章程的议案》8、审议《关于补充追认公司关联方为公司提供借款的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经律师确认公司历次股东大会、董事会、监事会的会议通知、议程、签到册、授权委托书、议案、表决票、表决结果统计表、通过的决议及会议记录等文件：公司的历次股东大会、董事会、监事会的召开程序、决议内容等符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，签署的决议与会议记录合法、有效。

（三）公司治理改进情况

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员恪尽职守，各尽其责，依法规范运作。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本

原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

不适用。

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的供、销体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务等方面相互独立和分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 资产独立

公司拥有独立的品牌商标。注册号为 1367977（14 类）等 6 项“张铁军”商标已在公司名下。注册号为 5434802（35 类）等 2 项“珠玉汇市”商标已在子公司珠玉汇市翡翠名下。公司独立完整拥有与生产经营有关的采购系统和营销网络，拥有与生产经营有关的发明及外观专利等资产的所有权和使用权，具有独立经营的能力。

2、 业务独立

公司拥有完整、独立的采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易，公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

3、 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

4、 机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，且不存在任何隶属关系。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

5、 财务独立

公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策，享有充分独立的资金调配权，财务会计制度和财务管理制度符合公司的要求。

公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入股东账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使

用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立包括投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等相关的各项内部管理制度，具体建设情况如下：

1、投资者关系管理

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条至第三十五条详细规定了股东权益受损时的纠纷解决机制。

3、累积投票制

《公司章程》第八十二条规定“股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制”。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十八条规定“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数”，第一百一十七条规定“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议”。

5、其他制度

公司已逐步建立健全了《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等财务管理和风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错。

公司于2015年第二届董事会第九次会议审议通过了公司《年度报告重大纠错责任追究制度》，以保证年报披露工作顺利有效进行。并于2016年4月14日在股转官方信息披露平台公开披露该制度，（公告编号为2016-016）。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	立信中联审字[2019]D-0528 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	舒国平 孙华
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

上海张铁军翡翠股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海张铁军翡翠股份有限公司（以下简称张铁军）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了张铁军 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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职业道德守则，我们独立于张铁军，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、其他信息

张铁军管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估张铁军的持续经营能力，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张铁军、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督张铁军的财务报告过程。

五、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：

（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

张铁军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张铁军不能持续经营。

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

（6）就张铁军中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙 华

中国天津市

2019 年 6 月 28 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	五（一）	12,245,839.35	53,639,431.18
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	五（二）	238,288,859.02	129,645,149.10
其中：应收票据	—	—	—
应收账款	—	238,288,859.02	129,645,149.10

预付款项	五（三）	280,188,628.70	8,644,183.62
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（四）	7,694,748.66	2,479,604.14
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	1,341,235,553.11	789,573,823.80
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（六）	755,997.94	243,237.76
流动资产合计	-	1,880,409,626.78	984,225,429.60
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	五（七）	6,464,532.72	6,464,546.93
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（八）	57,533,641.11	61,712,899.89
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	6,407.77	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	-	666,666.67
递延所得税资产	五（十一）	3,349,803.83	347,554.65
其他非流动资产	五（十二）	196,000.00	-
非流动资产合计	-	67,550,385.43	69,191,668.14
资产总计	-	1,947,960,012.21	1,053,417,097.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十三）	466,700,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据及应付账款	五（十四）	333,706,495.26	66,494,787.62
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	333,706,495.26	66,494,787.62
预收款项	五（十五）	-	3,671.30
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十六）	2,691,409.90	2,755,236.46
应交税费	五（十七）	36,620,653.00	21,784,615.12
其他应付款	五（十八）	2,191,686.96	1,405,215.02
其中：应付利息	-	2,191,686.96	1,405,215.02
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（十九）	-	25,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	841,910,245.12	387,443,525.52
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	841,910,245.12	387,443,525.52
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五（二十）	129,703,597.00	114,383,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	441,210,908.39	181,905,859.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	五（二十二）	49,971,278.52	34,553,091.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	485,163,983.18	335,131,321.70
归属于母公司所有者权益合计	-	1,106,049,767.09	665,973,572.22
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	1,106,049,767.09	665,973,572.22
负债和所有者权益总计	-	1,947,960,012.21	1,053,417,097.74

法定代表人：张铁军

主管会计工作负责人：屠荣珍

会计机构负责人：屠荣珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	10,911,445.48	49,934,504.28
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	194,764,326.27	111,931,161.72
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	194,764,326.27	111,931,161.72
预付款项	-	247,951,319.88	6,964,183.62
其他应收款	十三（二）	5,869,340.33	2,351,452.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	1,296,761,062.48	764,168,170.34
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	-	730,082.82	243,237.76
流动资产合计	-	1,756,987,577.26	935,592,710.04
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	34,464,532.72	34,464,546.93
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	-	57,532,312.41	61,669,896.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	666,666.67
递延所得税资产	-	2,679,495.94	78,625.45
其他非流动资产	-	196,000.00	-
非流动资产合计	-	94,872,341.07	96,879,735.74
资产总计	-	1,851,859,918.33	1,032,472,445.78
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	411,700,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	315,529,242.29	49,043,324.25
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	315,529,242.29	49,043,324.25
预收款项	-	-	3,671.30
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,594,510.66	2,669,148.10
应交税费	-	34,966,715.33	20,470,846.45
其他应付款	-	16,442,159.48	23,465,384.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	25,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	781,232,627.76	390,652,375.09
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	781,232,627.76	390,652,375.09
所有者权益：	-	-	-
股本	-	129,703,597.00	114,383,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	441,210,908.39	181,905,859.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	49,971,278.52	34,553,091.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	449,741,506.66	310,977,820.17
所有者权益合计	-	1,070,627,290.57	641,820,070.69
负债和所有者权益合计	-	1,851,859,918.33	1,032,472,445.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十四）	922,870,844.58	810,096,049.29
其中：营业收入	五（二十四）	922,870,844.58	810,096,049.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五（二十四）	706,104,796.64	641,956,773.19
其中：营业成本	-	624,057,914.23	575,140,436.46
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十五）	940,665.74	893,820.13
销售费用	五（二十六）	35,240,068.27	38,257,070.62
管理费用	五（二十七）	9,670,716.99	7,577,180.54
研发费用	-	-	-
财务费用	五（二十八）	24,188,807.39	18,698,046.86
其中：利息费用	-	22,646,621.36	15,680,647.45
利息收入	-	217,532.83	185,395.26
资产减值损失	五（二十九）	12,006,624.02	1,390,218.58
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五（三十）	397,239.60	161,071.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-14.21	-27,048.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-14.21	-27,048.65
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）	-	-	-

号填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	217,163,273.33	168,273,299.34
加：营业外收入	五（三十二）	3,565,000.62	3,680,281.80
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	220,728,273.95	171,953,581.14
减：所得税费用	五（三十三）	55,277,425.08	43,022,687.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	165,450,848.87	128,930,894.14
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）	-	165,450,848.87	128,930,894.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	165,450,848.87	128,930,894.14
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（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	-	-	-
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	-	165,450,848.87	128,930,894.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	165,450,848.87	128,930,894.14

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	-	1.36	1.13
（二）稀释每股收益	-	1.36	1.13

法定代表人：张铁军

主管会计工作负责人：屠荣珍

会计机构负责人：屠荣珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	826,484,232.23	721,263,444.83
减：营业成本	十三（四）	547,935,991.59	499,928,905.57
税金及附加	-	825,792.17	454,795.88
销售费用	-	34,161,039.61	37,125,987.04
管理费用	-	8,905,230.39	6,757,196.77
研发费用	-	-	-
财务费用	-	22,156,139.90	18,684,313.61
其中：利息费用	-	20,644,043.58	15,680,647.45
利息收入	-	214,967.16	183,028.93
资产减值损失	-	10,403,481.99	314,501.78
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	5,082.62	145,411.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-14.21	-27,048.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-14.21	-27,048.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	202,101,624.99	158,116,107.42
加：营业外收入	-	3,565,000.62	3,550,275.83
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	205,666,625.61	161,666,383.25
减：所得税费用	-	51,484,751.73	40,450,887.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	154,181,873.88	121,215,495.71
（一）持续经营净利润	-	154,181,873.88	121,215,495.71
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（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	-	-	-
六、综合收益总额	-	154,181,873.88	121,215,495.71
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.26	1.06
（二）稀释每股收益	-	1.26	1.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	953,203,159.93	864,013,738.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	4,423,988.45	6,131,289.16
经营活动现金流入小计	-	957,627,148.38	870,145,027.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,329,616,381.02	818,951,511.94
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,772,984.29	27,744,913.99
支付的各项税费	-	44,639,209.45	44,962,960.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	20,395,846.63	12,730,082.11
经营活动现金流出小计	-	1,422,424,421.39	904,389,468.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-464,797,273.01	-34,244,440.56
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	-	204,800.00	105,095.92
投资支付的现金	-	-	500,000.00
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	-	204,800.00	605,095.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-204,800.00	-605,095.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	275,765,346.00	-
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	-	746,700,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）3	97,570,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,120,035,346.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	575,000,000.00	190,565,759.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	21,769,574.82	17,571,330.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）4	99,757,290.00	30,667,559.96
筹资活动现金流出小计	-	696,526,864.82	238,804,650.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	423,508,481.18	51,195,349.85
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	-	-41,493,591.83	16,345,813.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,639,431.18	37,293,617.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,145,839.35	53,639,431.18

法定代表人：张铁军 主管会计工作负责人：屠荣珍 会计机构负责人：屠荣珍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	868,547,038.35	756,716,257.51

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,028,173.90	32,053,256.86
经营活动现金流入小计	-	872,575,212.25	788,769,514.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,189,032,015.76	747,298,882.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	26,602,436.90	26,367,768.37
支付的各项税费	-	40,489,329.03	39,563,343.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,775,942.77	12,422,012.13
经营活动现金流出小计	-	1,281,899,724.46	825,652,007.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-409,324,512.21	-36,882,492.69
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	-	196,000.00	105,095.92
投资支付的现金	-	-	500,000.00
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	-	196,000.00	605,095.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-196,000.00	-605,095.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	275,765,346.00	-
取得借款收到的现金	-	691,700,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	97,570,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,065,035,346.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	575,000,000.00	190,565,759.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	19,880,602.59	17,571,330.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	99,757,290	30,667,559.96
筹资活动现金流出小计	-	694,637,892.59	238,804,650.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	370,397,453.41	51,195,349.85
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	-	-39,123,058.80	13,707,761.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,934,504.28	36,226,743.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,811,445.48	49,934,504.28

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,562,867.43	-	336,026,096.01	-	666,878,122.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,776.30	-	-894,774.31	-	-904,550.61
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,553,091.13	-	335,131,321.70	-	665,973,572.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	15,418,187.39	-	150,032,661.48	-	440,076,194.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,450,848.87	-	165,450,848.87
（二）所有者投入和减少资本	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	-	-	-	-	274,625,346
1. 股东投入的普通股	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	-	-	-	-	274,625,346
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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,418,187.39	-	-15,418,187.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,418,187.39	-	-15,418,187.39	-	-
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	129,703,597.00	-	-	-	441,210,908.39	-	-	-	49,971,278.52	-	485,163,983.18	-	1,106,049,767.09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	22,431,541.56	-	218,321,977.13	-	537,042,678.08
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	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	22,431,541.56	-	218,321,977.13	-	537,042,678.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	116,809,344.57	-	128,930,894.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,930,894.14	-	128,930,894.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	-12,121,549.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	-12,121,549.57	-	-
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	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,553,091.13	-	335,131,321.70	-	665,973,572.22

法定代表人：张铁军

主管会计工作负责人：屠荣珍

会计机构负责人：屠荣珍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,562,867.43	-	311,065,806.88	641,917,833.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,776.30	-	-87,986.71	-97,763.01
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,553,091.13	-	310,977,820.17	641,820,070.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	15,418,187.39	-	138,763,686.49	428,807,219.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,181,873.88	154,181,873.88
（二）所有者投入和减少资本	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	-	-	-	274,625,346.00
1．股东投入的普通股	15,320,297.00	-	-	-	259,305,049.00	-	-	-	-	-	-	274,625,346.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,418,187.39	-	-15,418,187.39	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,418,187.39	-	-15,418,187.39	-
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	129,703,597.00	-	-	-	441,210,908.39	-	-	-	49,971,278.52	-	449,741,506.66	1,070,627,290.57

项目	上期											
	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	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	22,431,541.56	-	201,883,874.03	520,604,574.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	22,431,541.56	-	201,883,874.03	520,604,574.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	109,093,946.14	121,215,495.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,215,495.71	121,215,495.71
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	-12,121,549.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,121,549.57	-	-12,121,549.57	-
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	114,383,300.00	-	-	-	181,905,859.39	-	-	-	34,553,091.13	-	310,977,820.17	641,820,070.69

上海张铁军翡翠股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海张铁军翡翠股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 11 月 22 日, 由自然人张铁军、张冠栋、张雅丽、包明霞、张又心、俞海英、毕群、陈学鹏等八人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号 91310000588660594N。2015 年 1 月在全国中小企业股权转让系统挂牌。

所属行业: 首饰、工艺品及收藏品批发及珠宝首饰零售业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 12,970.3597 万股, 注册资本为 12,970.3597 万元, 注册地: 上海市青浦区青浦镇盈港路 1607 号, 总部地址: 上海市黄浦区复兴东路 733 号 1702 室。

本公司主要经营活动为: 销售翡翠玉石、珠宝首饰、金银饰品, 首饰盒袋、水晶饰品, 从事货物及技术的进出口业务, 生产加工翡翠玉石、珠宝首饰、金银饰品。

本公司的实际控制人为张铁军。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称
上海珠玉汇市翡翠有限公司	珠玉汇市
上海张铁军进出口有限公司	张铁军进出口
上海才科进出口贸易有限公司	才科进出口

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有

的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付

的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额超过 1,000 万（含 1,000 万）以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	信用风险特征	计提方法
账龄组合	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄组合	账龄分析法

备用金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金及押金、备用金	根据其未来现金流量值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-------	---------------------------------	----------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	5.00	5.00
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分类为：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、生产成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有

的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“X、(X) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“X、(X) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	0	20.00
办公用品	3	0	33.33
电子设备	3	0	33.33

（十四） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	3

每年度终了，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括担保费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

担保费按担保期期限分摊。

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九） 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司销售分为零售和批发两种销售模式，销售收入具体确认方法如下：

- （1）零售：本公司销售柜台将饰品交付给客户，并收到货款或取得收款凭证时确认收入实现。
- （2）批发：本公司将饰品发送到约定交货地点、货物经客户验收合格并在送货单回单上签字或盖章确认时确认收入实现。

（二十） 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 205,501,509.02 元，上期金额 129,645,149.10 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 333,706,495.26 元，上期金额 66,494,787.62 元； 调增“其他应付款”本期金额 1,072,485.71 元，上期金额 530,229.17 元； 其他科目无影响。

2、重要会计估计变更

应收款项坏账准备计提变更：

为进一步完善应收账款风险管控制度和措施，有效控制应收账款坏账风险，更加客观公允地反映公司的财务状况以及经营成果，结合行业情况和公司季节性经营的实际情况，在遵循相关性、可比性、谨慎性等原则的基础上，依据《企业会计准则》相关规定，决定从 2018 年 1 月 1 日起对应收款项组合中采用账龄分析法计提坏账准备事项进行变更，细化账龄分布并相应调整坏账准备计提比例。

(1) 变更前采取的应收款项账龄分析及计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	5.00	5.00
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	40.00	40.00
3-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 变更后采取的应收款项账龄分析及计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	5.00	5.00
7-12 个月	10.00	10.00

1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

四、税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，公司自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 增值税应税销售税率的调整为 16%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	85,968.62	22,199.79
银行存款	12,059,870.73	53,617,231.39
其他货币资金	100,000.00	
合 计	12,245,839.35	53,639,431.18

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
海关税款保函保证金	100,000.00	
合 计	100,000.00	

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	238,288,859.02	129,645,149.10

项 目	期末余额	年初余额
合 计	238,288,859.02	129,645,149.10

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,679,699.66	100.00	13,390,840.64		238,288,859.02	131,035,367.68	100.00	1,390,218.58		129,645,149.10
账龄组合	251,679,699.66	100.00	13,390,840.64	5.32	238,288,859.02	131,035,367.68	100.00	1,390,218.58	1.06	129,645,149.10
备用金组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	251,679,699.66	100.00	13,390,840.64		238,288,859.02	131,035,367.68	100.00	1,390,218.58		129,645,149.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	240,624,461.81	12,031,223.09	5.00
7-12 个月	10,050,288.47	1,005,028.85	10.00
1-2 年	473,910.48	142,173.14	30.00
2-3 年	531,038.90	212,415.56	40.00
合 计	251,679,699.66	13,390,840.64	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,000,622.06 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 （%）	坏账准备
上海昶昱黄金制品股份有限公司	98,000,000.00	38.94	4,900,000.00
杭州杰耀珠宝有限公司	27,460,360.00	10.91	1,373,018.00
安徽丰硕珠宝商贸有限公司	22,240,000.00	8.84	1,112,000.00
深圳市壹凯珠宝有限公司	20,572,039.00	8.17	1,028,601.95
海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	17,999,900.00	7.15	899,995.00
合 计	186,272,299.00	74.01	9,313,614.95

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	280,188,628.70	100.00	8,644,183.62	100.00
合 计	280,188,628.70	100.00	8,644,183.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
芜湖凯全珠宝有限公司	143,338,722.87	51.16
杭州成祥珠宝有限公司	96,090,998.44	34.30
吉林黄金集团投资有限公司	22,659,552.00	8.09
吉林黄金集团科技有限公司	12,548,629.10	4.48
上海国际品牌珠宝中心有限公司	4,506,253.00	1.61
合 计	279,144,155.41	99.64

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,694,748.66	2,479,604.14
合 计	7,694,748.66	2,479,604.14

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,700,750.62	100.00	6,001.96		7,694,748.66	2,479,604.14	100.00			2,479,604.14
账龄组合	120,039.20	1.56	6,001.96	5.00	114,037.24	229,664.57	9.26			229,664.57
备用金组合	7,580,711.42	98.44			7,580,711.42	2,249,939.57	90.74			2,249,939.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	7,700,750.62	100.00	6,001.96		7,694,748.66	2,479,604.14	100.00			2,479,604.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	120,039.20	6,001.96	5.00
合 计	120,039.20	6,001.96	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	7,580,711.42		
合 计	7,580,711.42		

(2) 本期计提坏账准备金额 6,001.96 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金备用金保证金	7,580,711.42	2,249,939.57
往来款	120,039.20	229,664.57
合 计	7,700,750.62	2,479,604.14

(5) 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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海国际品牌珠宝中心有限公司	履约保证金、质量保证金、装修押金	3,105,815.00	0-6 个月	40.33	
仲利国际贸易 (上海) 有限公司	履约保证金	2,000,000.00	0-6 个月	25.97	
上海万达商业广场置业有限公司	保证金、房租押金	287,746.00	0-6 个月 100,000.00 元, 7-12 个月 187,746.00 元	3.74	
上海玉隆创业投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	118,917.06	0-6 个月	1.54	5,945.85
上海张铁军翡翠股份有限公司天猫店	保证金	111,122.14	0-6 个月 1,122.14 元, 7-12 个月 60,000.00 元, 3 年以上 50,000.00 元	1.44	
合 计		5,623,600.20		73.02	5,945.85

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,308,855.70		251,308,855.70	167,029,704.52		167,029,704.52
委托加工物资	598,665.50		598,665.50	110,692.30		110,692.30
在产品	15,064,641.47		15,064,641.47	7,898,027.45		7,898,027.45
库存商品	1,074,263,390.44		1,074,263,390.44	614,535,399.53		614,535,399.53
合 计	1,341,235,553.11		1,341,235,553.11	789,573,823.80		789,573,823.80

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	755,997.94	243,237.76
合 计	755,997.94	243,237.76

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海玉隆创业投资合伙企业(有限合伙)	6,464,546.93			-14.21					6,464,532.72		
合 计	6,464,546.93			-14.21					6,464,532.72		

(八) 固定资产

3、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	57,533,641.11	61,712,899.89
固定资产清理		
合 计	57,533,641.11	61,712,899.89

4、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备	机器设备	合 计
1. 账面原值					
（1）年初余额	85,050,000.00	426,737.29	965,917.85	62,500.00	86,505,155.14
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额			138,572.00		138,572.00
—处置或报废			138,572.00		138,572.00
（4）期末余额	85,050,000.00	426,737.29	827,345.85	62,500.00	86,366,583.14
2. 累计折旧					
（1）年初余额	23,565,923.29	381,540.38	787,910.60	56,880.98	24,792,255.25
（2）本期增加金额	4,039,871.52	42,153.18	95,115.12	2,118.96	4,179,258.78
—计提	4,039,871.52	42,153.18	95,115.12	2,118.96	4,179,258.78
（3）本期减少金额			138,572.00		138,572.00
—处置或报废			138,572.00		138,572.00
（4）期末余额	27,605,794.81	423,693.56	744,453.72	58,999.94	28,832,942.03
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备	机器设备	合 计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	57,444,205.19	3,043.73	82,892.13	3,500.06	57,533,641.11
(2) 年初账面价值	61,484,076.71	45,196.91	178,007.25	5,619.02	61,712,899.89

5、公司无暂时闲置的固定资产。

6、公司无通过融资租赁租入的固定资产。

7、公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8、公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

项 目	软件	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	8,543.69	8,543.69
—购置	8,543.69	8,543.69
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,543.69	8,543.69
2. 累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,135.92	2,135.92
—计提	2,135.92	2,135.92
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,135.92	2,135.92
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,407.77	6,407.77
(2) 年初账面价值		

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
担保费	666,666.67		666,666.67		
合 计	666,666.67		666,666.67		

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	13,396,842.60	3,349,210.65	1,390,218.58	347,554.65
可抵扣亏损	2,372.70	593.18		
合 计	13,399,215.30	3,349,803.83	1,390,218.58	347,554.65

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	90,040.68	
合 计	90,040.68	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2023 年	90,040.68		
合 计	90,040.68		

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期资产款项	196,000.00	
合 计	196,000.00	

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		55,000,000.00
抵押借款	54,200,000.00	77,000,000.00
保证借款	412,500,000.00	138,000,000.00
合 计	466,700,000.00	270,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	333,706,495.26	66,494,787.62
合 计	333,706,495.26	66,494,787.62

应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款	333,706,495.26	66,494,787.62

项 目	期末余额	年初余额
合 计	333,706,495.26	66,494,787.62

(2) 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款		3,671.30
合 计		3,671.30

2、公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,495,900.49	24,096,775.47	24,269,305.96	2,323,370.00
离职后福利-设定提存计划	259,335.97	3,193,433.12	3,200,019.19	252,749.90
辞退福利		404,390.00	289,100.00	115,290.00
合 计	2,755,236.46	27,694,598.59	27,758,425.15	2,691,409.90

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,984,743.52	20,765,319.19	21,008,331.08	1,741,731.63
(2) 职工福利费	10,742.26	212,415.46	222,887.72	270.00
(3) 社会保险费	138,533.43	1,696,913.67	1,699,553.69	135,893.41
其中：医疗保险费	120,616.10	1,476,854.86	1,478,729.58	118,741.38
工伤保险费	6,860.62	76,133.79	77,607.80	5,386.61
生育保险费	11,056.71	143,925.02	143,216.31	11,765.42
(4) 住房公积金	81,599.80	992,234.60	993,637.60	80,196.80
(5) 工会经费和职工教育经费	280,281.48	429,892.55	344,895.87	365,278.16
合 计	2,495,900.49	24,096,775.47	24,269,305.96	2,323,370.00

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	252,378.58	3,108,600.67	3,114,910.50	246,068.75
失业保险费	6,957.39	84,832.45	85,108.69	6,681.15
合 计	259,335.97	3,193,433.12	3,200,019.19	252,749.90

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		535,957.56
消费税	69,609.65	4,251.15
企业所得税	36,494,450.65	21,125,798.35
个人所得税	4,110.08	18,669.22
城市维护建设税	3,512.93	37,791.33
印花税	46,185.30	35,137.07
教育费附加	2,784.39	27,010.44
合 计	36,620,653.00	21,784,615.12

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,072,485.71	530,229.17
应付股利		
其他应付款	1,119,201.25	874,985.85
合 计	2,191,686.96	1,405,215.02

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,072,485.71	530,229.17
合 计	1,072,485.71	530,229.17

注：期末无已逾期未支付的利息。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付费用款	821,554.24	579,511.30
押金保证金	53,000.00	
其他	244,647.01	295,474.55
合 计	1,119,201.25	874,985.85

(2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

(二十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总额	114,383,300.00	15,320,297.00				15,320,297.00	129,703,597.00

其他说明：根据公司第三次临时股东大会决议，公司发行股份 15,320,297 股，发行价格 18 元/股，募集资金总额 275,765,346.00 元，扣除与发行相关的费用 1,140,000.00 元后实际募集资金净额为 274,625,346.00，其中新增注册资本人民币 15,320,297.00 元，增加资本公积 259,305,049.00 元。

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	181,905,859.39	259,305,049.00		441,210,908.39
合 计	181,905,859.39	259,305,049.00		441,210,908.39

其他说明：本期增加说明详见附注五（二十）股本。

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,553,091.13	15,418,187.39		49,971,278.52
合 计	34,553,091.13	15,418,187.39		49,971,278.52

(二十三) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	336,026,096.01	218,321,977.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-894,774.31	
调整后年初未分配利润	335,131,321.70	218,321,977.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,450,848.87	128,930,894.14
减：提取法定盈余公积	15,418,187.39	12,121,549.57
期末未分配利润	485,163,983.18	335,131,321.70

注：由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-894,774.31 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	922,870,844.58	624,057,914.23	810,096,049.29	575,140,436.46
其他业务				
合 计	922,870,844.58	624,057,914.23	810,096,049.29	575,140,436.46

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	283,072.47	157,682.10
城市维护建设税	27,471.54	180,885.98
教育费附加	20,198.96	130,028.14
房产税	245,108.94	245,108.94
土地使用税	1,760.80	1,760.80
印花税	363,053.03	169,842.77
河道管理费		8,511.40
合 计	940,665.74	893,820.13

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,751,804.87	24,813,327.75
市场促消费	1,489,061.23	1,945,004.99
商场费用	1,300,847.86	1,047,480.06
修理费	449,621.18	271,869.69
水电费	1,083,782.50	1,063,256.87
租赁费	1,547,735.72	1,687,479.11
折旧费	4,039,871.52	4,073,156.14
管理服务费	2,437,050.91	1,890,910.66
差旅费	319,620.59	415,858.27
办公费	136,831.40	101,646.37
展览费	290,250.46	306,266.08
人员管理费用	155,369.98	159,339.14
其他	238,220.05	481,475.49
合 计	35,240,068.27	38,257,070.62

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,182,770.49	4,169,164.55
折旧费	131,459.03	295,177.10
中介机构费	3,755,474.82	1,589,574.69
租赁及物业管理费	695,666.32	645,855.63
差旅费	321,445.50	349,823.62
办公费	272,902.18	277,871.41
其他费用	200,267.25	148,432.24
残保金	110,731.40	101,281.30
合 计	9,670,716.99	7,577,180.54

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,646,621.36	15,680,647.45
减：利息收入	217,532.83	185,395.26
银行手续费	377,505.19	379,071.08
其他支出	1,382,213.67	2,823,723.59
合 计	24,188,807.39	18,698,046.86

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,006,624.02	1,390,218.58
合 计	12,006,624.02	1,390,218.58

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助款	12,000.00	117,110.00	与收益相关
知识产权返退款	1,520.00	15,660.00	与收益相关
技能竞赛组织、承办费		28,301.89	与收益相关
个税返还	3,719.60		与收益相关
税收扶持资金	380,000.00		与收益相关
合 计	397,239.60	161,071.89	

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14.21	-27,048.65
合 计	-14.21	-27,048.65

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,565,000.00	3,680,000.00	3,565,000.00
其他	0.62	281.80	157.60
合 计	3,565,000.62	3,680,281.80	3,565,157.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农工商扶持款	3,565,000.00	3,550,000.00	与收益相关
黄浦区财政局资金管理所扶持款		130,000.00	与收益相关
合 计	3,565,000.00	3,680,000.00	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,279,674.26	43,370,241.65
递延所得税费用	-3,002,249.18	-347,554.65
合 计	55,277,425.08	43,022,687.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	220,728,273.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	55,182,068.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,846.43
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	22,510.17
所得税费用	55,277,425.08

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	217,532.83	185,395.26
政府补助	3,962,239.60	3,841,076.42
营业外收入	0.62	277.27
往来款	244,215.40	2,104,540.21
合 计	4,423,988.45	6,131,289.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,448,391.88	9,370,586.73
管理费用	5,245,756.08	2,544,992.36
财务费用	377,505.19	379,071.08
往来款	5,221,146.48	430,588.31
其他	103,047.00	4,843.63
合 计	20,395,846.63	12,730,082.11

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	97,570,000.00	
合 计	97,570,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	97,570,000.00	26,450,000.00
融资费用	2,187,290.00	4,217,559.96
合 计	99,757,290.00	30,667,559.96

(三十五) 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	165,450,848.87	128,930,894.14
加：资产减值准备	12,006,624.02	1,390,218.58
固定资产折旧	4,179,258.78	4,372,599.27
无形资产摊销	2,135.92	
长期待摊费用摊销	666,666.67	1,000,000.00
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）	23,359,121.36	17,499,527.41
投资损失（收益以“-”号填列）	14.21	27,048.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）	-3,002,249.18	-347,554.65
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）	-551,661,729.31	-187,547,481.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-390,408,183.72	-81,288,626.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	274,610,219.37	81,718,934.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-464,797,273.01	-34,244,440.56
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	12,145,839.35	53,639,431.18
减：现金的期初余额	53,639,431.18	37,293,617.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-41,493,591.83	16,345,813.37

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	12,145,839.35	53,639,431.18
其中：库存现金	85,968.62	22,199.79
可随时用于支付的银行存款	12,059,870.73	53,617,231.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,145,839.35	53,639,431.18

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保函保证金
固定资产	57,444,205.19	借款抵押
合 计	57,544,205.19	

六、合并范围的变更

(一) 公司本期无非同一控制下企业合并的情况。

(二) 公司本期无同一控制下企业合并的情况。

(三) 公司本期无反向购买的情况。

(四) 公司本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期公司新设全资子公司才科进出口。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直 接	间 接	
珠玉汇市	上海	上海	珠宝玉器、钻石、工艺美术品（除文物）销售	100.00		设立
张铁军进出口	上海	上海	货物及技术的进出口业务,珠宝首饰等销售	100.00		设立
才科进出口	上海	上海	从事货物及技术进出口业务,珠宝首饰等批发、零售	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海玉隆创业投资合伙企业（有限公司）	上海	上海	创业投资服务	22.00		权益法核算

重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海玉隆创业投资合伙企业（有限公司）	上海玉隆创业投资合伙企业（有限公司）
流动资产	401,362.05	204,568.72
非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00
资产合计	25,401,362.05	25,204,568.72
流动负债	568,052.90	371,195.00
非流动负债		
负债合计	568,052.90	371,195.00
所有者权益	24,833,309.15	24,833,373.72
净利润	-64.57	-127,126.28

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
张铁军	55.07	55.07

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海张铁军实业集团有限公司	同受实质控制人控制
上海艺博园玉文化传播有限公司	同受实质控制人控制
上海国际品牌珠宝中心有限公司	同受实质控制人控制
张冠栋	公司董事、实际控制人之子
张雅丽	公司董事、高管、实际控制人之女

(五) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海张铁军实业集团有限公司	房屋建筑物	876,190.48	877,694.17

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保合同项下借款余额	担保是否已经履行完毕
珠玉汇市	5,000,000.00	2018/9/27	2019/9/25	5,000,000.00	否
珠玉汇市	50,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	50,000,000.00	否
合计	55,000,000.00			55,000,000.00	

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保合同项下借款余额	担保是否已经履行完毕
上海艺博园玉文化传播有限公司、上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	270,000,000.00	2018/12/20	2019/06/19	240,000,000.00	否
上海艺博园玉文化传播有限公司、上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	30,000,000.00	2018/11/21	2019/11/20	30,000,000.00	否
上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	22,000,000.00	2018/02/01	2019/01/16	22,000,000.00	否
上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	40,700,000.00	2018/02/01	2019/01/23	40,700,000.00	否
上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	13,500,000.00	2018/02/12	2019/02/01	13,500,000.00	否
上海艺博园玉文化传播有限公司、上海张铁军实业集团有限公司、张铁军	10,000,000.00	2018/04/03	2019/04/02	10,000,000.00	否
张铁军	30,000,000.00	2018/09/29	2019/09/13	30,000,000.00	否
上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、张铁军	10,500,000.00	2018/11/27	2019/11/23	10,500,000.00	否
张铁军、张雅丽、张冠栋	15,000,000.00	2018/12/05	2019/11/11	15,000,000.00	否

3、关联方资金拆借

关联方	资金拆入	资金拆出	利息费用
上海世博园玉文化传播有限公司	97,570,000.00	97,570,000.00	334,790.00
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）		118,917.06	

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海国际品牌珠宝中心有限公司	4,506,253.00			
其他应收款					
	上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	118,917.06	5,945.85		

九、政府补助

与收益相关的政府补助

种 类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
农工商扶持款	3,565,000.00	3,550,000.00	营业外收入
黄浦区财政局资金管理所扶持款		130,000.00	营业外收入
专利资助款	12,000.00	117,110.00	其他收益
知识产权返退款	1,520.00	15,660.00	其他收益
技能竞赛组织、承办费		28,301.89	其他收益
个税返还	3,719.60		其他收益
税收扶持资金	380,000.00		其他收益
合 计	3,962,239.60	3,841,071.89	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司资产抵押事项如下：

借款金融机构	借款余额	抵押物	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
中国农业银行股份有限公司上海陆家浜路支行	54,200,000.00	沪房地黄字（2012）第000332号、沪房地黄字（2012）第	上海张铁军翡翠股份有限公司	固定资产	85,050,000.00	57,444,205.19

借款金融 机构	借款余额	抵押物	资产所属 单位	资产所属 科目	抵押物 账面原价	抵押物 账面净值
		000333 号、沪房地黄字(2012)第 000334 号				
合 计	54,200,000.00				85,050,000.00	57,444,205.19

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司第三届董事会第十二次会议于 2019 年 6 月 28 日审议通过《2018 年度利润分配预案》，公司拟不进行利润分配，上述预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
前期应收账款账龄划分调整	追溯调整法	期初余额/上期发生额	
		应收账款	-1,206,067.49
		资产减值损失	1,206,067.49
		递延所得税资产	301,516.88
		所得税费用	-301,516.88
		盈余公积	-9,776.30
		未分配利润	-894,774.31
联营企业投资款调整确认	追溯调整法	长期股权投资	500,000.00
		其他非流动资产	-500,000.00
担保费用调整转列	追溯调整法	财务费用	1,000,000.00
		管理费用	-1,000,000.00
前期合并口径变更调整	追溯调整法	货币资金	50,000.00
		其他应收款	-50,000.00

(二) 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(三) 其他

(1) 公司于 2017 年 8 月投资设立张铁军进出口，注册资本 1000.00 万元，其中公

司认缴注册资本 1000.00 万元，根据该公司章程约定于 2037 年 12 月 31 日前出资到位，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未出资。

(2) 公司于 2018 年 8 月才投资设立科进出口，注册资本 1000.00 万元，其中公司认缴注册资本 1000.00 万元，根据该公司章程约定于 2028 年 8 月 9 日前出资到位，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未出资。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	194,764,326.27	111,931,161.72
合 计	194,764,326.27	111,931,161.72

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,449,783.08	100.00	10,685,456.81		194,764,326.27	112,245,663.50	100.00	314,501.78		111,931,161.72
账龄组合	205,449,783.08	100.00	10,685,456.81	5.20	194,764,326.27	112,245,663.50	100.00	314,501.78	0.28	111,931,161.72
备用金组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	205,449,783.08	100.00	10,685,456.81		194,764,326.27	112,245,663.50	100.00	314,501.78		111,931,161.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	202,272,305.23	10,113,615.26	5.00
7-12 个月	2,172,528.47	217,252.85	10.00
1-2 年	473,910.48	142,173.14	30.00
2-3 年	531,038.90	212,415.56	40.00
合 计	205,449,783.08	10,685,456.81	

(2) 本期计提坏账准备金额 10,370,955.03 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
上海昶昱黄金制品股份有限公司	98,000,000.00	47.70	4,900,000.00
杭州杰耀珠宝有限公司	27,460,360.00	13.37	1,373,018.00
安徽丰硕珠宝商贸有限公司	22,240,000.00	10.83	1,112,000.00
海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	17,999,900.00	8.76	899,995.00
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	16,513,100.00	8.04	825,655.00
合 计	182,213,360.00	88.70	9,110,668.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,869,340.33	2,351,452.32
合 计	5,869,340.33	2,351,452.32

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,901,867.29	100.00	32,526.96		5,869,340.33	2,351,452.32	100.00			2,351,452.32
账龄组合	350,539.20	5.94	32,526.96	9.28	318,012.24	111,512.75	4.74			111,512.75
备用金组合	5,551,328.09	94.06			5,551,328.09	2,239,939.57	95.26			2,239,939.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	5,901,867.29	100.00	32,526.96		5,869,340.33	2,351,452.32	100.00			2,351,452.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	250,539.20	12,526.96	5.00
7-12 个月	50,000.00	5,000.00	10.00
1-2 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合 计	350,539.20	32,526.96	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金组合	5,551,328.09		
合 计	5,551,328.09		

(2) 本期计提坏账准备金额 32,526.96 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金备用金	5,551,328.09	2,239,939.57
往来款	350,539.20	111,512.75
合 计	5,901,867.29	2,351,452.32

(5) 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	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海国际品牌珠宝中心有限公司	履约保证金、质量 保证金、装修押金	3,105,815.00	0-6 个月	52.62	
上海万达商业广场置业有限公司	保证金、房租押金	287,746.00	0-6 个月 100,000.00 元，7- 12 个月 187,746.00 元	4.88	
上海张铁军进出口有限公司	往来款	170,000.00	0-6 个月 70,000.00 元，7-12 个月 50,00.00 元，1-2 年 50,00.00 元	2.88	23,500.00
上海玉隆创业投资合伙企业（有 限合伙）	往来款	118,917.06	0-6 个月	2.01	5,945.85
上海张铁军翡翠股份有限公司天 猫店	保证金	111,122.14	0-6 个月 1,122.14 元，7-12 个月 60,000.00 元，3 年以上 50,000.00 元	1.88	
合 计		3,793,600.20		64.27	29,445.85

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,464,532.72		6,464,532.72	6,464,546.93		6,464,546.93
合 计	34,464,532.72		34,464,532.72	34,464,546.93		34,464,546.93

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠玉汇市	28,000,000.00			28,000,000.00		
合 计	28,000,000.00			28,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	6,464,546.93			-14.21					6,464,532.72		
合 计	6,464,546.93			-14.21					6,464,532.72		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	826,484,232.23	547,935,991.59	721,263,444.83	499,928,905.57
其他业务				
合 计	826,484,232.23	547,935,991.59	721,263,444.83	499,928,905.57

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14.21	-27,048.65
合 计	-14.21	-27,048.65

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,962,239.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.62	
减：所得税影响额	990,560.06	
合 计	2,971,680.16	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	18.67	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.34	1.33	1.33

上海张铁军翡翠股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年六月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室
