

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司

公开转让说明书



东吴证券股份有限公司

二〇一九年七月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
食品安全风险	近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，食品质量问题关系到每一个消费者的切身利益和生命安全，由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量问题屡屡发生，成为社会各界的关注热点，食品质量安全控制也成为了厂商、政府、行业协会等各方的工作重心，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对于违反食品安全相关规定的处罚力度。食品质量直接关系到消费者的身体健康，公司始终将食品质量安全放在业务运营的重中之重，从制度管控、人员配备等各方面建立了全面的质量控制体系，保障食品安全和消费者利益。尽管如此，如果在原材料采购、存货管理、运输或销售的任一环节出现质量问题，都将对公司的品牌、业务、盈利能力等产生不利影响，因此，公司存在食品安全风险。
市场竞争风险	现制茶饮原材料简单，准入门槛较低，使得众多竞争者可以迅速开店。制作流程的简单使得口感的核心源自于各原材料的配比和对加工时间的把控。通过一段时间的实验和摸索，做出较有品质的现制茶饮并非难事。现制茶饮竞争的核心往往在于不断推出新品、具有话题度的爆款单品，保持口感的吸引力，以及店铺位置。但国人口味多变，新店的吸引力往往大于新品，而较小的店铺面积也使得选址较为灵活。因此现制茶饮难以保持强有力的核心竞争力，面临十分严峻的行业竞争风险。
快速扩张及加盟模式带来的管理风险	随着品牌的迅速扩张，公司将面临山寨品牌的袭扰以及大量的加盟商是否能保证产品品质一致性的问题。饮品行业的低成本以及相对简易的技术使得山寨产品将可能会对消费者进行分流。而大量的加盟店产生后，将给公司管理带来一定难度，公司通过与加盟商在加盟合同中进行约定并派驻人员定期或不定期巡店的方式从制度及运营层面保障加盟商经营的规范性，尽管如此，如果加盟商在日常经营过程中未严格遵守公司的管理要求，造成食品安全事故或品牌信誉毁损的局面，将会对公司经营效益、品牌形象造成较大的不良影响。
公司治理不当而影响公司发展的风险	有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易等事项未经股东会决策等不规范情形。股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办

	法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
供应商集中度较高的风险	2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份公司向向前五大供应商采购金额为 40,267,223.62 元、68,859,936.90 元、19,185,953.45 元，占报告期内采购比例分别为 82.28%、82.36%、74.37%。其中第一大供应商鲜活果汁有限公司与第二大供应商上海诚宇包装集团有限公司合计占有公司采购量的 40%-50%，如果上述供应商出现质量问题或者经营问题，短期内会对公司的运营造成重大影响。

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	九龙珠餐饮管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☒ 其他股东 ☐ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☒ 其他承诺 股改税收承诺
承诺开始日期	2019 年 5 月 31 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税或者企业所得税（如有），本公司或者本人将依法自行承担缴纳义务。若公司因此而面临损失，本公司或者本人承诺无条件承担股份公司的损失款项，确保股份公司不会因此而产生任何经济损失。

承诺主体名称	九龙珠餐饮管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）、谭智文、顾震亚、张秉熙、张伟科、王艳菁、庄志忠、谭泰平、岳维廷、丁丹、陈冠任
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东

	☒ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☒ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2019年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	承诺将严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：1、不接受公司为本人及本人控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；如本人或本人控制的企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿股份公司的全部损失；同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。

承诺主体名称	九龙珠餐饮管理有限公司、谭智文、王艳菁
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☐ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☒ 其他承诺 有关社保、公积金的承诺
承诺开始日期	2019年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险、住房公积金，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东、实际控制人，无条件承诺承担股份公司的上述任何款项，确保股份公司不因此发生任何经济损失。

承诺主体名称	九龙珠餐饮管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）、谭智文、顾震亚、张秉熙、张伟科、王艳菁、庄志忠、谭泰平、岳维廷、丁丹、陈冠任
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☒ 其他股东 ☒ 董监高

	☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☒ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2019 年 5 月 31 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，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济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人作为股份公司股东/担任公司职务期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺主体名称	张伟科
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☒ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2019 年 5 月 31 日
承诺结束日期	2019 年 11 月 30 日
承诺事项概况	张家港市中逸天启餐饮管理有限公司的经营范围及之前的主营业务与股份公司存在相似之处，但是张家港市中逸天启餐饮管理有限公司及其子公司、分公司已停止经营业务；本人承诺自签订本承诺函之日起 6 个月内将注销张家港市中逸天启餐饮管理有限公司及其子公司、分公司；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺主体名称	九龙珠餐饮管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）、谭智文、顾震亚、张秉熙、张伟科、王艳菁、庄志忠、谭泰平、岳维廷、丁丹、陈冠任
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☒ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☒ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2019 年 5 月 31 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人/本企业现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本企业保证

	将继续规范并逐步减少与江苏九龙珠品牌管理股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人/本企业及本人/本企业所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预江苏九龙珠品牌管理股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。
--	---

目录

声明	2
重大事项提示	3
释义	10
第一节 基本情况	12
一、 基本信息	12
二、 股份挂牌情况	12
三、 公司股权结构	15
四、 公司股本形成概况	18
五、 公司董事、监事、高级管理人员	24
六、 重大资产重组情况	27
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	27
八、 公司债券发行及偿还情况	29
九、 与本次挂牌有关的机构	29
第二节 公司业务	31
一、 主要业务及产品	31
二、 内部组织结构及业务流程	34
三、 与业务相关的关键资源要素	36
四、 公司主营业务相关的情况	70
五、 经营合规情况	76
六、 商业模式	77
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	78
八、 公司持续经营能力	87
第三节 公司治理	88
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	88
二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	88
三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	89
四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	89
五、 公司同业竞争情况	90
六、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	92
七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	93
八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	97
九、 财务合法合规性	98
第四节 公司财务	99
一、 财务报表	99
二、 审计意见	120
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	120
四、 报告期内的主要财务指标分析	136

五、	报告期利润形成的有关情况	139
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	147
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	164
八、	报告期内各期末股东权益情况	171
九、	关联方、关联关系及关联交易	171
十、	重要事项	176
十一、	报告期内资产评估情况	176
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	177
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	178
十四、	经营风险因素及管理措施	181
十五、	公司经营目标和计划	183
第五节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	184
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	184
	主办券商声明	185
	律师事务所声明	186
	审计机构声明	187
	评估机构声明	188
第六节	附件	190

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
股份公司、公司、九龙珠	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司
九龙珠有限、有限公司	指	公司前身，苏州九龙珠餐饮管理有限公司
股东会	指	苏州九龙珠餐饮管理有限公司股东会
股东大会	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司监事会
江苏巡茶	指	江苏巡茶品牌管理有限公司，公司的全资子公司
寻茶香	指	苏州寻茶香品牌管理有限公司，公司的全资子公司
上海巡茶	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司上海巡茶企业管理分公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
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
本公开转让说明书、本说明书	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《江苏九龙珠品牌管理股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《苏州九龙珠餐饮管理有限公司章程》
报告期	指	2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
直营店	指	各连锁店同属于一个投资控制主体，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对该类门店拥有绝对控制权。
加盟店	指	与公司无股权关系，根据授权协议在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术和销售公司产品的门店，该类门店在统一的形象下进行销售和提供劳务服务。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司
统一社会信用代码	913205006657925400
注册资本	10,000,000 元
法定代表人	谭智文
有限公司设立日期	2007 年 8 月 30 日
股份公司设立日期	2019 年 3 月 30 日
住所	苏州市吴中区东吴北路 66 号（苏州吴中凤凰文化产业园）8 楼
电话	0512-62922520
传真	—
邮编	215128
电子信箱	postmaster@rb-tea.com
董事会秘书或者信息披露事务负责人	陈冠任
所属行业 1	F52 零售业
所属行业 2	F52 零售业-F522 食品、饮料及烟草制品专门零售-F5226 酒、饮料及茶叶零售
所属行业 3	14 日常消费品-1411 食品、饮料与烟草-141110 饮料
所属行业 4	F52 零售业-F522 食品、饮料及烟草制品专门零售-F5226 酒、饮料及茶叶零售
经营范围	企业品牌管理、企业管理咨询、餐饮管理、市场营销策划、公关活动策划、企业形象策划、文化艺术交流活动策划、商务信息咨询；道路普通货物运输、国内货运代理；会务服务、展览展示服务；计算机网络系统工程设计及施工；销售：建筑材料（不含危险化学品）、金属材料、办公用品、电子产品、酒店用品、厨房设备、食品、日用百货；设计、制作、代理、发布国内各类广告；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	公司是一家经营自主品牌的现制饮品连锁经营企业，公司以特许加盟为主，主要为加盟商提供饮品物料供应、日常督导管理及品牌营销策划等服务。

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	九龙珠

股票种类	人民币普通股
股份总量	10,000,000 股
每股面值	1.00
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价
是否有可流通股	否

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，公司章程未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定；公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

2、股东所持股份的限售安排

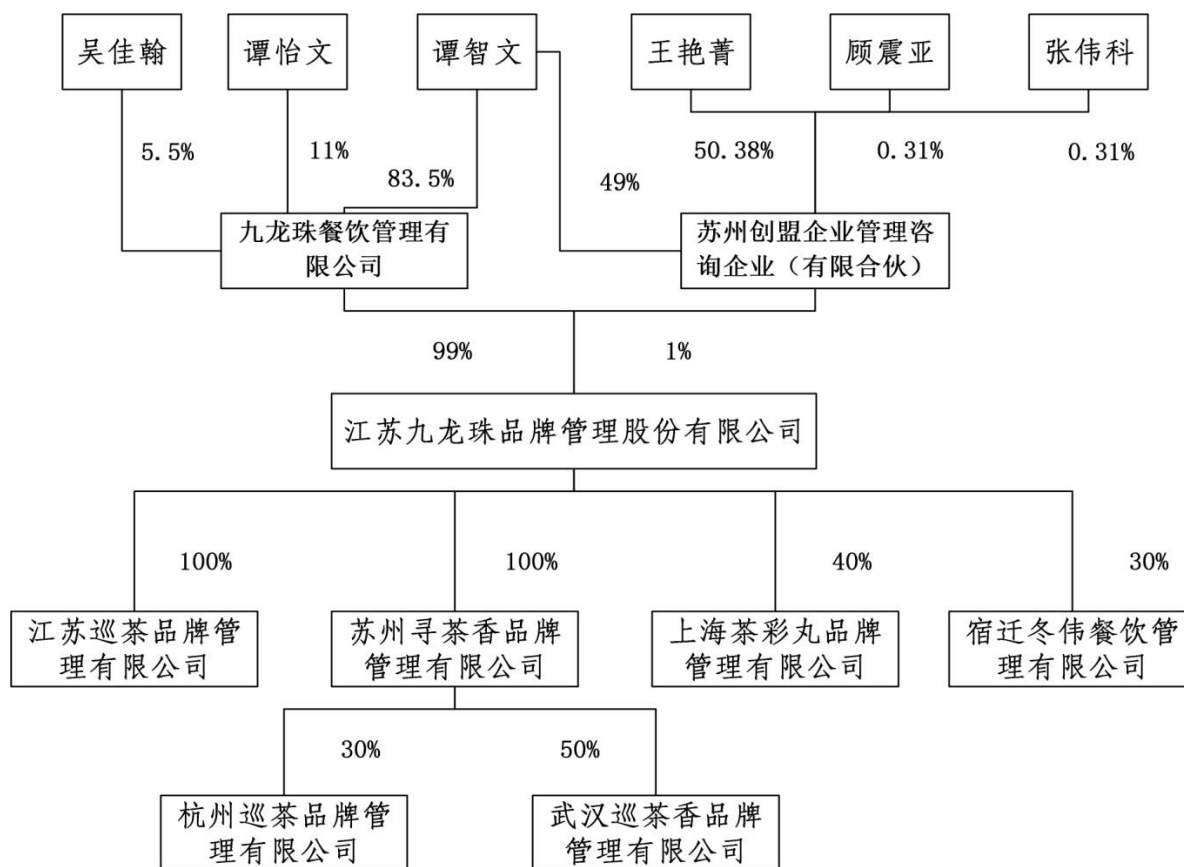
序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控 股股东、实 际控制人、 一致行动 人	是否为做 市商	挂牌前 12 个月内受 让自控股 股东、实 际控制人 的股份数量	因司法裁 决、继承等 原因而获 得有限售 条件股票 的数量	质押股份 数量	司法冻结 股份数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	九龙珠餐饮管 理有限公司	9,900,000	99	否	是	否	0	0	0	0	0
2	苏州创盟企业 管理咨询企业 (有限合伙)	100,000	1	否	是	否	0	0	0	0	0
合计	-	10,000,000	100	-	-	-	0	0	0	0	0

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

☐适用 ☒不适用

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

九龙珠餐饮管理有限公司目前持有公司股份 9,900,000 股，占公司注册资本的 99%，故九龙珠餐饮管理有限公司为公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

公司名称	九龙珠餐饮管理有限公司
统一社会信用代码	1335579
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	谭智文
设立日期	2009 年 4 月 30 日
注册资本	10,000
公司住所	香港旺角弥敦道信和中心 582-592 号 1702 室
邮编	-
所属国民经济行业	-
主营业务	对外投资

单位为港币。

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

□适用 √不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

公司的股东为九龙珠餐饮管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙），其中谭智文实际控制九龙珠餐饮管理有限公司，谭智文与王艳菁夫妇实际控制苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙），故谭智文与王艳菁为公司共同的实际控制人。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

序号	1
姓名	谭智文
国籍或地区	中国台湾
性别	男
年龄	40
是否拥有境外居留权	否
	-
学历	本科
任职情况	公司董事长
职业经历	2003年7月至2006年8月，就职于美华达科技股份有限公司，担任华东区业务经理；2007年8月至2019年2月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司，先后担任执行董事兼总经理、技术总监、董事长；2019年3月，被选举为股份公司董事长。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	王艳菁
国籍	中国国籍
性别	女
年龄	38
是否拥有境外居留权	否
	-
学历	专科
任职情况	公司董事
职业经历	2008年1月至2014年11月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司彩香路分公司，担任负责人；2008年10月至2009年9月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司，担任监事；2012年9月至2019年4月，就职于上海台智餐饮管理有限公司，担任执行董事、经理；2017年6月至2019年5月，就职于苏州航海餐饮管理有限公司，担任执行董事；2017年7月至今，就职于苏州寻茶香品牌管理有限公司，担任执行董事；2017年9月至今，就职于江苏巡茶品牌管理有限公司，担任执行董事兼经理；2018年8月至2019年3月，就职于上海茶彩丸品牌管理有限公司，担任执行董事兼经理；2018年9月至今，就职于苏州创盟企业管理咨询企业

	(有限合伙),担任执行事务合伙人;2018年10月至2019年2月,就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司,担任董事;2019年3月,被选举为股份公司董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的,请披露以下表格:

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的,除了披露上述基本情况外,还应披露以下情况:

☒适用 ☐不适用

一致行动人关系构成的认定依据:☐签订协议 ☒亲属关系 ☐其他

3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 前十名股东及持股5%以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	九龙珠餐饮管理有限公司	9,900,000	99	香港法人	否
2	苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	100,000	1	境内有限合伙企业	否

☐适用 ☒不适用

2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

九龙珠餐饮管理有限公司系谭智文控制的公司,苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)系谭智文与王艳菁控制的企业,谭智文与王艳菁系夫妻关系。

3、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

(1) 九龙珠餐饮管理有限公司

1) 基本信息:

名称	九龙珠餐饮管理有限公司
成立时间	2009年4月30日
类型	有限责任公司
统一社会信用代码	1335579
法定代表人或执行事务合伙人	谭智文
住所或主要经营场所	香港旺角弥敦道信和中心582-592号1702室
经营范围	-

2) 机构股东出资结构:

序号	股东(出资人)	认缴资本	实缴资本	持股(出资)比例(%)
1	谭智文	8,350	8,350	83.50
2	谭怡文	1,100	1,100	11.00
3	吴佳翰	550	550	5.50
合计	-	10,000	10,000	100.00

单位为港币。

(2) 苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）
成立时间	2018年9月30日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320500MA1X9AGJ2F
法定代表人或执行事务合伙人	王艳菁
住所或主要经营场所	苏州市相城区上高路1号第2号楼沪宁高速公路苏州管理处三楼2-A室
经营范围	企业管理咨询、商务信息咨询、展览展示服务、会务服务、市场营销策划；计算机网络领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本	实缴资本	持股（出资）比例（%）
1	王艳菁	240.78 万元	240.78 万元	50.38
2	谭智文	234.22 万元	234.22 万元	49.00
3	顾震亚	1.50 万元	1.50 万元	0.31
4	张伟科	1.50 万元	1.50 万元	0.31
合计	-	478.00 万元	478.00 万元	100.00

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	具体情况
1	九龙珠餐饮管理有限公司	是	否	否	-
2	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	是	否	否	-

2019年5月22日，刘林陈律师行出具《关于九龙珠餐饮管理有限公司之香港法律尽职调查报告及法律意见书》，九龙珠餐饮管理有限公司商业登记证合法有效；公司历史上转股合法有效；无任何尚未处理完毕的税务争议或潜在的税务责任；没有存有刑事诉讼纪录；没有存有民事诉讼纪录；无任何有关诉讼、调解、仲裁、行政诉讼或政府调查或查询的资料或威胁，且无任何可能导致以上程序的情况。

(五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在VIE协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过200人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

☐适用 ☒不适用

四、 公司股本形成概况

(一) 历史沿革

1、有限公司设立

2007年7月，谭智文出资设立苏州九龙珠餐饮管理有限公司。有限公司注册资本5万美元，实收资本0美元，其中：谭智文认缴5万美元，占注册资本100%，实缴0美元。

2007年7月18日，有限公司股东作出决定，委派谭智文担任有限公司执行董事、总经理。

2007年7月25日，江苏省苏州工商行政管理局向有限公司核发（05940056-yc）名称预先登记[2007]第07250011号《名称预先核准通知书》，核准公司名称为“苏州九龙珠餐饮管理有限公司”。

2007年8月14日，苏州工业园区经济贸易发展局签发《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》（苏园经农登字[2007]307号），同意有限公司成立备案。同时，江苏省人民政府向有限公司核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2007]75254号）。

2007年8月30日，江苏省工商行政管理局向有限公司核发注册号为企独苏总字第023225号的《营业执照》，有限公司成立。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴额（万美元）	实缴资本（万美元）	出资方式	占注册资本比例（%）
1	谭智文	5	0	货币	100.00
合计		5	0	—	100.00

2、有限公司第一次增加实收资本

2007年11月12日，江苏天衡会计师事务所有限公司苏州分所出具天衡苏会验外字[2007]第053号《验资报告》，根据该报告：截至2007年10月31日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计5万美元，全部以货币资金出资。

江苏省苏州工业园区工商行政管理局于2008年1月8日核准上述变更事项。本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万美元）	实缴资本（万美元）	出资方式	占注册资本比例（%）
1	谭智文	5	5	货币	100.00
合计		5	5	—	100.00

3、有限公司第一次股权转让

2009年9月1日，股东谭智文与九龙珠餐饮管理有限公司签署《股权转让协议》，约定谭智文将其持有的有限公司的全部股权以5万美元的价格转让给九龙珠餐饮管理有限公司。

2009年12月31日，有限公司作出股东决定，谭智文将其持有的有限公司的全部股权转让给九龙珠餐饮管理有限公司。

根据江苏省对外贸易经济合作厅于2009年9月4日下发的《关于同意苏州九龙珠餐饮管理有限公司变更注册地址、经营范围、经营期限、股权转让及公司新章程的批复》，同意有限公司地址变更为苏州市吴中区郭巷街道九盛路289号；有限公司经营范围变更为食品批发、进口及相关业务，餐饮管理；股东谭智文将其持有的有限公司全部股权转让给九龙珠餐饮管理有限公司。同时，江苏省人民政府向有限公司核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2008]75254号）。本次股权变更已取得相关部门的批复。

江苏省苏州工商行政管理局于 2010 年 1 月 8 日核准上述变更事项。本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万美元）	实缴资本（万美元）	出资方式	占注册资本比例（%）
1	九龙珠餐饮管理有限公司	5	5	货币	100.00
合计		5	5	—	100.00

4、有限公司第一次增加注册资本

2018年10月8日，有限公司股东作出决定，同意增加股东苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）；免去谭泰平执行董事职务、龚英南监事职务。

2018年10月8日，苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）出具委派书，委派顾震亚、王艳菁为董事，其中顾震亚为副董事长。同日，九龙珠餐饮管理有限公司出具委派书，委派谭智文、张伟科、张秉熙为董事，其中谭智文为董事长。全体股东共同委派岳维廷为监事。

2018年10月8日，有限公司召开董事会，同意变更公司经营范围；同意将公司注册资本由5万美元增加至186.38万美元，投资总额由5万美元增加至186.38万美元。其中九龙珠餐饮管理有限公司以货币认缴出资111.67万美元，苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）以货币认缴出资69.71万美元；聘用顾震亚为总经理。

苏州市工商行政管理局于 2018 年 10 月 11 日核准上述变更事项。本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万美元）	实缴资本（万美元）	出资方式	占注册资本比例（%）
1	九龙珠餐饮管理有限公司	116.67	5.00	货币	62.60
2	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	69.71	69.71	货币	37.40
合计		186.38	74.71	—	100.00

上述事项已在商务局进行备案，并取得了苏州市吴中区商务局于2018年11月21日出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：吴中商务资备201800188）。

5、有限公司第一次减少注册资本

2018年11月20日，有限公司召开董事会，同意将公司注册资本由186.38万美元减少至5.05万美元，投资总额由186.38万美元减少至5.05万美元。其中九龙珠餐饮管理有限公司以货币减少认缴出资111.67万美元，苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）以货币减少认缴出资69.66万美元。同日，有限公司全体股东出具了《投资者同意减资情况说明》。2018年11月22日，有限公司在扬子晚报刊登了减资公告。

苏州市吴中区市场监督管理局于 2019 年 1 月 15 日核准上述变更事项。本次变更后，有限公司的股权结构为：

序	股东名称	认缴额(万美元)	实缴资本（万美元）	出资方式	占注册资本比
---	------	----------	-----------	------	--------

号					例(%)
1	九龙珠餐饮管理有限公司	5	5	货币	99.00
2	苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	0.05	0.05	货币	1.00
合计		5.05	5.05	—	100.00

上述事项已在商务局进行备案,并取得了苏州市吴中区商务局于2019年2月21日出具的《外商投资企业变更备案回执》(编号:吴中商务资备201900025)。

6、有限公司整体变更为股份有限公司

2019年2月28日,有限公司召开董事会,审议并作出如下决议:企业类型由有限公司变更为股份有限公司;确认江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年2月27日出具的《审计报告》(苏亚苏审[2019]99号),审计基准日为2019年1月31日,经审计,公司净资产为1,197.394422万元。确认江苏中企华中天资产评估有限公司于2019年2月28日出具的《评估报告》(苏中资评报字(2019)第3004号),评估基准日为2019年1月31日,经评估,公司净资产为1,349.15万元;以公司经审计的净资产1,197.394422万元按照1.197:1的比例折股1,000万股,作为变更后股份有限公司股本,公司股本每股一元,剩余资产197.394422万元计入公司资本公积。公司注册资本变更为1,000万元,由公司现有股东作为股份有限公司发起人,以各自在苏州九龙珠餐饮管理有限公司中的股权所对应的净资产折股作为资本出资,认购发起人股;公司原债权债务由变更后的股份有限公司承担;审计基准日至股份有限公司成立之日期间的经营损益由变更后的股份有限公司享有和承担。

关于以留存收益转增股本股东所得税缴纳问题,公司股东九龙珠餐饮管理有限公司已就此事向税务主管机关申请并填报了《非居民企业递延缴纳预提所得税信息报告表》,国家税务总局苏州市吴中区税务局第一税务分局已就上述事项进行核准;公司股东苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)已于2019年6月3日完成缴纳。

2019年2月28日,公司发起人签订了《发起人协议书》,对有限公司整体变更设立股份公司的名称、地址、经营范围、出资方式、各方权利义务等相关事项进行了约定。

2019年3月15日,有限公司的2名股东作为发起人召开江苏九龙珠品牌管理股份有限公司第一次股东大会,会议审议通过了《关于股份公司筹办情况及筹办费用开支情况的报告》、《关于决定设立江苏九龙珠品牌管理股份有限公司的议案》、《关于选举江苏九龙珠品牌管理股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举江苏九龙珠品牌管理股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》等议案。选举谭智文、顾震亚、张秉熙、张伟科、王艳菁为公司董事,组成公司董事会,任期三年。选举庄志忠、谭泰平为公司监事,与1名职工监事组成公司监事会,任期三年。

2019年3月15日,公司作出董事会决议,选举谭智文为董事长、顾震亚为副董事长,聘任顾震亚为总经理,聘任张伟科为副总经理,聘任丁丹为财务负责人,聘任陈冠任为董事会秘书。

2019年3月15日,公司作出职工大会决议,选举岳维廷为公司职工代表监事。同日,公司作出监事会决议,选举庄志忠为公司监事会主席。

2019年4月2日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（苏亚苏验[2019]10号），对有限公司以净资产折股进行了确认。

2019年3月30日，苏州市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为913205006657925400的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

有限公司整体变更为股份公司，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质
1	九龙珠餐饮管理有限公司	净资产折股	9,900,000	99.00	香港法人
2	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	净资产折股	100,000	1.00	境内有限合伙企业
合计			10,000,000	100.00	-

上述事项已在商务局进行备案，并取得了苏州市吴中区商务局于2019年5月24日出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：吴中商务资备201900084）。

（二） 批复文件

√适用□不适用

序号	日期	具体情况	变更类型	是否有批复文件	批复文件/是否已规范
1	2009年9月4日	谭智文与九龙珠餐饮管理有限公司签署《股权转让协议》，谭智文将其持有的有限公司全部股权以5万美元的价格转让给九龙珠餐饮管理有限公司。	股权转让	是	《关于同意苏州九龙珠餐饮管理有限公司变更注册地址、经营范围、经营期限、股权转让及公司新章程的批复》（苏外经贸资审字[2009]第05193号）

（三） 股权激励情况：

□适用 √不适用

（四） 区域股权市场挂牌情况

□适用 √不适用

（五） 非货币资产出资情况

□适用 √不适用

（六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

☐适用 ☒不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国籍或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	谭智文	董事长	2019-03-15	2022-03-14	中国台湾	无境外永久居留权	男	1979年3月	本科	-
2	顾震亚	副董事长、总经理	2019-03-15	2022-03-14	中国国籍	无境外永久居留权	男	1975年8月	本科	-
3	张秉熙	董事	2019-03-15	2022-03-14	中国台湾	无境外永久居留权	男	1961年4月	硕士	-
4	张伟科	董事、副总经理	2019-03-15	2022-03-14	中国国籍	无境外永久居留权	男	1985年11月	本科	-
5	王艳菁	董事	2019-03-15	2022-03-14	中国国籍	无境外永久居留权	女	1981年10月	专科	-
6	庄志忠	监事会主席	2019-03-15	2022-03-14	中国台湾	无境外永久居留权	男	1965年8月	专科	-
7	谭泰平	监事	2019-03-15	2022-03-14	中国台湾	无境外永久居留权	男	1946年7月	本科	-
8	岳维廷	职工代表监事	2019-03-15	2022-03-14	中国国籍	无境外永久居留权	男	1985年11月	专科	-
9	丁丹	财务负责人	2019-03-15	2022-03-14	中国国籍	无境外永久居留权	女	1984年3月	本科	-
10	陈冠任	董事会秘书	2019-03-15	2022-03-14	中国台湾	无境外永久居留权	男	1985年4月	硕士	-

续:

序号	姓名	职业经历
1	谭智文	2003年7月至2006年8月,就职于美华达科技股份有限公司,担任华东区业务经理;2007年8月至2019年2月,就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司,先后担任执行董事兼总经理、技术总监、董事长;2019年3月,被选举为股份公司董事长。
2	顾震亚	1997年7月至2000年10月,就职于上海仪电控股集团上海震华仪表厂,担任销售主管;2000年11月至2002年11月,就职于安博教育集团人众人教育有限公司,担任上海中心高级销售经理;2002年11月至2004年6月,就职于上海拓威企业管理咨询有限公司,担任副总经理;2004年6月至2010年6月,就职于上海动量企业管理咨询有限公司,担任总经理;2010年6月

		至 2011 年 6 月, 就职于华尔街英语培训中心(上海)有限公司, 担任上海虹桥中心校长; 2011 年 7 月至 2014 年 10 月, 就职于玫琳凯(中国)化妆品有限公司, 担任销售发展经理; 2014 年 10 月至 2018 年 9 月, 就职于上海动量企业管理咨询有限公司, 担任总经理; 2014 年 10 月至 2018 年 9 月, 就职于羽白国际顾问有限公司, 担任资深顾问; 2018 年 10 月至 2019 年 2 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任副董事长、总经理; 2019 年 3 月, 被选举和聘任为股份公司副董事长、总经理。
3	张秉熙	1992 年 6 月至 2000 年 1 月, 就职于台湾交通银行信托部, 先后担任办事员、领组、专员; 2000 年 2 月至 2001 年 7 月, 就职于兆丰国际投信股份有限公司, 担任业务副总经理; 2001 年 8 月至 2011 年 1 月, 就职于宝来证券股份有限公司, 担任副总经理、上海办事处首席代表; 2011 年 2 月至 2012 年 12 月, 就职于元大宝来证券股份有限公司, 担任上海办事处首席代表; 2012 年 12 月至 2017 年 7 月, 就职于元大证券投资咨询(北京)有限公司, 担任执行董事兼总经理; 2017 年 2 月至 2017 年 7 月, 就职于元大证券股份有限公司, 担任副总经理; 2017 年 9 月至 2018 年 9 月, 就职于鲜活果汁(昆山)有限公司, 担任顾问; 2018 年 10 月至 2019 年 2 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任董事; 2019 年 3 月, 被选举为股份公司董事。
4	张伟科	2007 年 9 月至 2017 年 10 月, 就职于张家港市新港城电器配件有限公司, 担任总经理; 2010 年 3 月至 2017 年 10 月, 就职于张家港市格瑞玻璃制品有限公司, 担任执行董事兼总经理; 2017 年 11 月至 2019 年 2 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任副总经理; 2019 年 3 月, 被选举和聘任为股份公司董事、副总经理。
5	王艳菁	2008 年 1 月至 2014 年 11 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司彩香路分公司, 担任负责人; 2008 年 10 月至 2009 年 9 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任监事; 2012 年 9 月至 2019 年 4 月, 就职于上海台智餐饮管理有限公司, 担任执行董事、经理; 2017 年 6 月至 2019 年 5 月, 就职于苏州航海餐饮管理有限公司, 担任执行董事; 2017 年 7 月至今, 就职于苏州寻茶香品牌管理有限公司, 担任执行董事; 2017 年 9 月至今, 就职于江苏巡茶品牌管理有限公司, 担任执行董事兼经理; 2018 年 8 月至 2019 年 3 月, 就职于上海茶彩丸品牌管理有限公司, 担任执行董事兼经理; 2018 年 9 月至今, 就职于苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙), 担任执行事务合伙人; 2018 年 10 月至 2019 年 2 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任董事; 2019 年 3 月, 被选举为股份公司董事。
6	庄志忠	1994 年 1 月至 1998 年 5 月, 就职于上源营造股份有限公司, 担任总经理特助; 1998 年 5 月至 2001 年 12 月, 就职于顺友建设股份有限公司, 担任总经理特助; 2002 年 1 月至今, 就职于羽白国际管理顾问有限公司, 担任首席顾问; 2019 年 3 月, 被选举为股份公司监事会主席。
7	谭泰平	1974 年 5 月至 2001 年 4 月, 就职于中国造船股份有限公司(台湾国际造船股份有限公司的前称), 先后担任工程师、厂长、助理副总经理; 2001 年 8 月至 2010 年 1 月, 就职于惠航船舶管理股份有限公司, 先后担任副总经理、总经理; 2010 年 2 月至 2012 年 7 月, 就职于台湾国际造船股份有限公司, 担任总经理、董事长; 2012 年 2 月至今, 就职于国立海洋大学(台湾), 担任教授; 2013 年 3 月至今, 就职于九龙珠国际有限公司, 担任董事兼法人代表; 2009 年 9 月至 2018 年 9 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任执行董事兼总经理; 2019 年 3 月, 被选举为股份公司监事。
8	岳维廷	2007 年 9 月至 2008 年 5 月, 就职于苏州隆义塑胶有限公司, 担任仓库主管; 2008 年 7 月至 2017 年 8 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 先后担任店长、区域管理经理、品牌总经理; 2017 年 9 月至今, 就职于苏州寻茶香品牌管理有限公司, 担任品牌总经理; 2018 年 10 月至 2019 年 2 月, 就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司, 担任监事; 2019 年 3 月, 被选举为股份公司职工代表监事。

9	丁丹	2006年7月至2008年11月，就职于实用动力（上海）液压有限公司，担任市场客服专员；2008年11月至2015年2月，就职于实用动力（中国）工业有限公司，担任会计；2015年3月至2017年11月，就职于特莱仕（上海）制造有限公司，担任财务主管；2017年10月至2019年2月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司，担任财务经理；2019年3月，被聘任为股份公司财务负责人。
10	陈冠任	2011年11月至2013年5月，就职于二亿企业股份有限公司，担任珠海厂总经理特助、厂务经理、管理部经理；2013年5月至2015年3月，就职于四维精密材料股份有限公司，担任越南区财务长；2015年8月至2016年1月，就职于长华塑胶股份有限公司，担任管理部大中华区授信主任；2016年2月至2017年5月，就职于四维精密材料股份有限公司，担任华南区财务长；2017年6月至2017年7月，就职于台达电子工业股份有限公司，担任资深稽核；2017年10月至2019年2月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司，担任财务总监；2019年3月，被聘任为股份公司董事会秘书。

六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年度期末	2017 年度期末
资产总计（万元）	3,028.18	3,611.90	1,068.76
股东权益合计（万元）	1,336.20	1,605.05	553.30
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,336.20	1,605.05	553.30
每股净资产（元）	1.34	3.07	14.82
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.34	3.07	14.82
资产负债率（母公司）（%）	43.63	53.90	45.21
流动比率（倍）	1.52	1.60	1.81
速动比率（倍）	0.45	0.33	1.01
项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入（万元）	3,706.64	12,949.20	5,925.79
净利润（万元）	316.31	985.02	168.58
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	316.31	985.02	168.58
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	258.72	648.00	218.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	258.72	648.00	218.21
毛利率（%）	24.41	24.65	16.92
加权净资产收益率（%）	23.04	87.42	51.40
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	18.84	57.51	66.53
基本每股收益（元/股）	0.27	0.91	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.91	0.17
应收账款周转率（次）	98.64	191.59	61.52
存货周转率（次）	7.31	27.21	30.77
经营活动产生的现金流量净额（万元）	209.01	1,934.47	-45.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.21	3.70	-1.22

注：计算公式

（一）净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》；

1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购

或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（二）其他财务指标计算说明

- 1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本（或股本）”计算；
- 2、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 4、速动比率按照“（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债”计算。
- 5、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本（或股本）”计算。

八、 公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

九、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	东吴证券
法定代表人	范力
住所	苏州工业园区星阳街 5 号
联系电话	0512-62938562
传真	0512-62938500
项目负责人	罗建成
项目组成员	罗建成、程磊、李凯、刘婷

（二） 律师事务所

机构名称	北京盈科（上海）律师事务所
律师事务所负责人	李举东
住所	上海市静安区裕通路 100 号（恒丰路 500 号）洲际中心 15、16 层
联系电话	021-60561399
传真	021-60561299
经办律师	袁敏、王颀

（三） 会计师事务所

机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	詹从才
住所	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 楼
联系电话	025-83235002
传真	025-83235046
经办注册会计师	于志强、杨力

（四） 资产评估机构

☒适用 ☐不适用

机构名称	江苏中企华中天资产评估有限公司
法定代表人	谢肖琳
住所	江苏省常州市天宁区北塘河路 8 号恒生科技园二区 6 幢 1 号
联系电话	0519-88155858
传真	0519-88155858
经办注册评估师	于景刚、谢如松

（五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

☐适用 ☒不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

（一） 主营业务

主营业务-为加盟商提供饮品物料供应、日常督导管理、品牌营销策划	公司是一家经营自主品牌的现制饮品连锁经营企业，公司以特许加盟为主，主要为加盟商提供饮品物料供应、日常督导管理及品牌营销策划等服务。
---------------------------------	---

公司的经营范围为企业品牌管理、企业管理咨询、餐饮管理、市场营销策划、公关活动策划、企业形象策划、文化艺术交流活动策划、商务信息咨询；道路普通货物运输、国内货运代理；会务服务、展览展示服务；计算机网络系统工程设计与施工；销售：建筑材料（不含危险化学品）、金属材料、办公用品、电子产品、酒店用品、厨房设备、食品、日用百货；设计、制作、代理、发布国内各类广告；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司及子公司主要为加盟商提供饮品物料供应、日常督导管理及品牌营销策划等服务。公司主营业务未发生变更。

公司为外商投资企业，公司所处行业及主营业务不属于《外商投资产业指导目录》（2017年修订）中被列入《外商投资准入特别管理措施（外商投资准入负面清单）》的情形。

（二） 主要产品或服务

- 1、物料供应服务：母公司九龙珠设立新品开发及供应管理部门，专门负责新饮品配方的开发、饮品物料采购、销售、供应链管理，能够保证公司的直营店和加盟店收到优质、安全、健康的食材。
- 2、品牌授权使用服务：品牌商标所有权人九龙珠通过商标使用许可的方式许可子公司寻茶香做加盟业务，寻茶香对外招商并收取商标使用费。
- 3、加盟服务：子公司寻茶香已取得特许经营资格，可授权加盟商开设的加盟店在规定区域、规定期间内使用公司的商标、商号、经营技术，在统一流程、统一标准、统一形象下销售公司品牌的产品及提供相关的服务并获得加盟费收入。
- 4、日常督导服务：公司及下属子公司将全力为加盟商提供规范化、标准化、精细化的服务，包括开店选址、商铺设计、开店设备订购、装修指导、开业营销策划、各类培训等；后续在新品营销及宣传设计，店铺经营管理指导等方面亦会提供周到细致的服务。
- 5、直营店服务：公司及子公司共有两家直营店，分别为苏州寻茶香品牌管理有限公司月亮湾店、江苏巡茶品牌管理有限公司李公堤店。上述两家直营店在日常经营中主要提供店铺展示及培训服务。

公司直营或加盟店铺展示：

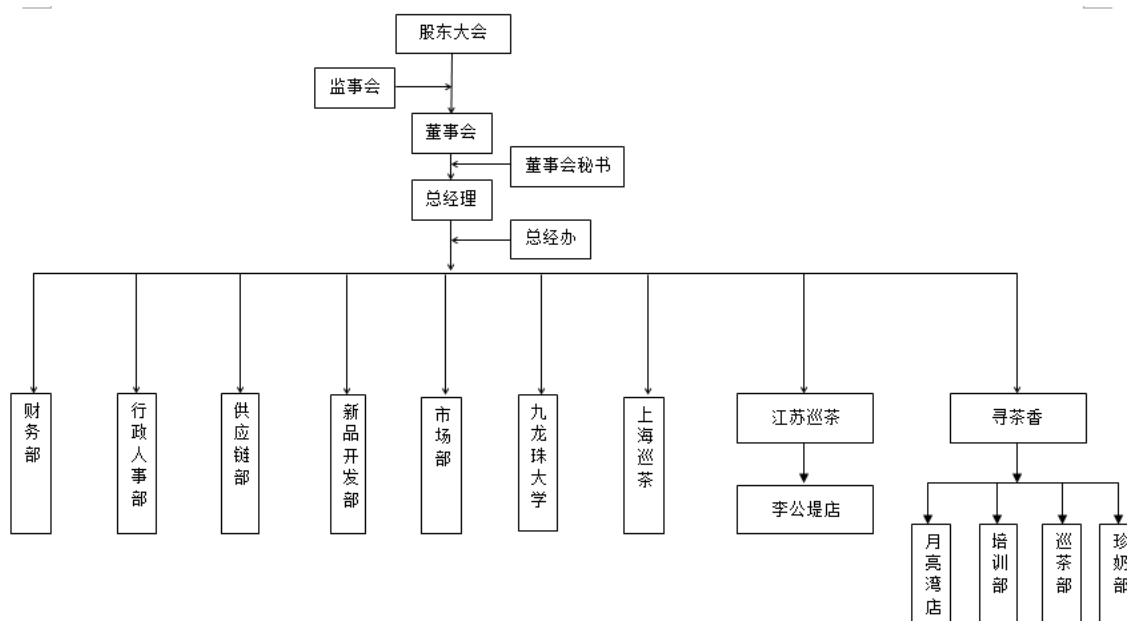
类型	展示图
----	-----

设计时尚的店铺外观	
整洁、舒适的店铺内部环境	
人潮如织的消费者	
公司经典饮品展示：	
类型	展示图
由多种新鲜水果制成的霸气路飞饮品	

由新鲜凤梨果粒及整只橙子制成的恶魔橙实果 饮品	
由台湾青心乌龙与闽南乌龙相结合形成独特的 茶底并搭配芝士奶盖制成的 23 号乌龙芝士奶盖 饮品	
由优质酸奶加上草莓果酱制成的草莓酸奶晶球 饮品	
优质鲜奶茶中加入含有小红豆的特制珍珠，香 糯 Q 弹又带有焦香回味的焦糖龙珠鲜奶茶饮品	

二、 内部组织结构及业务流程

（一） 内部组织结构



（1）财务部：负责制定统一的会计政策、信息管理制度、内部会计控制规范等，预决算管理，资金流管控，负责会计核算管理及会计报表管理，合并报表管理，财务安全分析。

（2）行政人事部：负责行政事务执行、人力资源管理事务及 IT 相关事务管理。

（3）供应链部：负责加盟商订货及出货事宜，制定相应的出货物流规划，对公司供应商及物料销售进行管理。

（4）新品开发部：新品配方研究、指导物料及设备商设计新物料或设备。

（5）市场部：协助扩展加盟业务及市场活动策划，协助新品开发部及加盟业务进行新品推广。

（6）九龙珠大学：构建公司内部形成学习型组织，组织月度学习会、运营及推广九龙珠大学 APP，为加盟商提供入职培训并分享各项经营知识和资源。

（7）上海巡茶：主要服务上海地区的加盟商。

（8）江苏巡茶：经营巡茶品牌直营店李公堤店、经营茶相关的礼品业务、进行新品牌孵化及培育。

（9）寻茶香：经营巡茶品牌直营店月亮湾店、开拓巡茶及珍奶会所两大品牌特许连锁加盟业务并为加盟商提供包括培训、日常督导在内的各项服务。

（二） 主要业务流程

1、 流程图

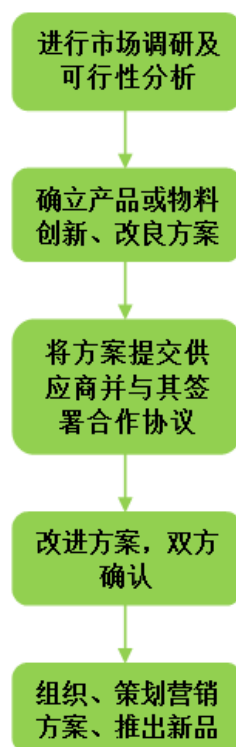
（1）加盟业务服务流程



(2) 物料供应服务流程



(3) 新品开发流程



2、外协或外包情况

☐适用 ☒不适用

3、其他披露事项

☐适用 ☒不适用

三、与业务相关的关键资源要素

（一）主要技术

☐适用 ☒不适用

其他事项披露

☒适用 ☐不适用

公司非生产型企业，在日常经营中主要依靠具有丰富经验的管理团队、规范化的加盟商管理体系以及严格的食品安全控制体系来打造品牌形象。

（二）主要无形资产

1、专利

公司正在申请的专利情况：

☐适用 ☒不适用

公司已取得的专利情况：

☐适用 ☒不适用

2、著作权

☐适用 ☒不适用

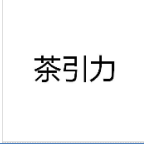
3、商标权

☒适用 ☐不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		珍奶会所	12582540	43	2015 年 03 月 28 日至 2025 年 03 月 27 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
2		-	18482002	21	2017 年 03 月 07 日至 2027 年 03 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
3		-	18482193	30	2017 年 03 月 07 日至 2027 年 03 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
4		-	18482347	32	2017 年 01 月 07 日至 2027 年 01 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
5		-	18482411	43	2017 年 01 月 07 日至 2027	原始取得	正常	变更为股份公司的

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					年 01 月 06 日			手续正在进行, 不存在变更障碍
6		大航海	18876642	21	2017 年 02 月 21 日 至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
7		大航海	18876674	29	2017 年 05 月 14 日 至 2027 年 05 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
8		大航海	18876825	30	2017 年 02 月 21 日 至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
9		大航海	18876944	32	2017 年 02 月 14 日 至 2027 年 02 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								在变更障碍
10		航海世界	18876989	32	2017 年 02 月 21 日至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
11		航海世界	18877001	29	2017 年 02 月 14 日至 2027 年 02 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
12		航海世界	18882253	43	2017 年 02 月 21 日至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
13		航海世界	18882254	30	2017 年 02 月 21 日至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
14		航海世界	18909472	35	2017 年 02 月 21 日至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
15		航海世界	18909473	21	2017 年 02 月 21 日至 2027 年 02 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
16		茶引力	19095984	21	2017 年 03 月 14 日至 2027 年 03 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
17		茶引力	19096010	35	2017 年 03 月 14 日至 2027 年 03 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
18		茶引力	19096021	30	2017 年 06 月 14 日至 2027	原始取得	正常	变更为股份公司的

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					年 06 月 13 日			手续正在进行, 不存在变更障碍
19		茶引力	19096044	29	2017 年 06 月 14 日 至 2027 年 06 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
20		茶引力	19096118	43	2017 年 03 月 14 日 至 2027 年 03 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
21		-	19551096	35	2018 年 03 月 21 日 至 2028 年 03 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
22		界茶	19627832	35	-	-	-	等待实质审查
23		界茶	19627833	32	-	-	-	等待实质审查

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
24		界茶	19627834	30	-	-	-	等待实质审查
25		界茶	19627835	29	-	-	-	等待实质审查
26		-	19627837	43	2017年08月21日至2027年08月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
27		-	19627838	35	2017年05月28日至2027年05月27日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
28		-	19627839	32	-	-	-	等待实质审查
29		-	19627840	30	2017年08月21日至2027年08月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

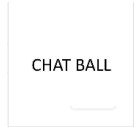
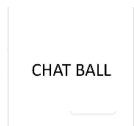
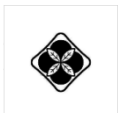
序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
30		-	19627841	29	2017年05月28日至2027年05月27日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
31		-	19627842	21	2017年05月28日至2027年05月27日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
32		茶饮世界	19627843	43	2017年08月21日至2027年08月20日	原始取得	正常	商标已转让
33		茶饮世界	19627844	35				等待实质审查,商标申请转让
34		巡茶	19667422	35	2017年08月21日至2027年08月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍

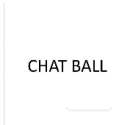
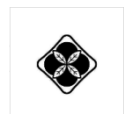
序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
35		巡茶	19667458	21	2017 年 06 月 07 日至 2027 年 06 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
36		巡茶	19667543	43	2017 年 06 月 07 日至 2027 年 06 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
37		巡茶	19667829	29	2017 年 08 月 21 日至 2027 年 08 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
38		巡茶	19667853	30	2018 年 07 月 07 日至 2028 年 07 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
39		巡茶	19667904	32	-	-	-	等待实质审查

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
40		霸气路飞	19837578	32	2017年06月21日至2027年06月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
41		青蛙撞鲜奶	19837622	32	-	-	-	等待实质审查
42		伪装路西	19837655	32	2017年06月21日至2027年06月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
43		supertea	20275933	43	2018年07月07日至2028年07月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
44		supertea	20275934	35	2018年07月07日至2028年07月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
45		茶丸	20311201	43	-	-	-	等待实质审查
46		茶丸	20311390	35	-	-	-	等待实质审查
47		茶欧包	21051446	43	2017 年 10 月 21 日至 2027 年 10 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
48		茶欧包	21051447	40	2017 年 10 月 21 日至 2027 年 10 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
49		茶欧包	21051448	30	2017 年 12 月 14 日至 2027 年 12 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
50		茶欧包	21051449	39	2017 年 10 月 21 日至 2027 年 10 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								在变更障碍
51		茶欧包	21051450	35	2017年10月21日至2027年10月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
52		茶欧包	21051451	20	2017年10月14日至2027年10月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
53		茶欧包	21051452	11	2017年10月21日至2027年10月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
54		茶欧包	21051453	7	2017年10月14日至2027年10月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
55		茶欧包	21051454	5	2017 年 12 月 14 日至 2027 年 12 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
56		chat ball	21365218	21	2017 年 11 月 14 日至 2027 年 11 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
57		chat ball	21365240	32	2017 年 11 月 14 日至 2027 年 11 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
58		-	21365254	21	2017 年 11 月 14 日至 2027 年 11 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
59		-	21365271	29	2018 年 01 月 21 日至 2028	原始取得	正常	变更为股份公司的

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					年 01 月 20 日			手续正在进行, 不存在变更障碍
60		chat ball	21365282	29	2017 年 11 月 14 日 至 2027 年 11 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
61		-	21365308	35	2018 年 01 月 14 日 至 2028 年 01 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
62		chat ball	21365312	30	2017 年 11 月 14 日 至 2027 年 11 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
63		-	21365353	32	2018 年 01 月 21 日 至 2028 年 01 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								在变更障碍
64		chat ball	21365355	35	2017年11月14日至2027年11月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
65		chat ball	21365374	43	2017年11月14日至2027年11月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
66		-	21365401	43	2017年11月14日至2027年11月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
67		-	21365403	30	2018年01月21日至2028年01月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
68		世界巡茶	22239898	43	2018年01月28日至2028年01月27日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
69		世界巡茶	22240089	32	2018年03月07日至2028年03月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
70		世界巡茶	22240712	30	2018年09月21日至2028年09月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
71		世界巡茶	22241038	29	2018年10月07日至2028年10月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
72		世界巡茶	22241206	40	2018年01月28日至2028	原始取得	正常	变更为股份公司的

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					年 01 月 27 日			手续正在进行, 不存在变更障碍
73		恶魔橙实果	23704317	32	2018 年 04 月 14 日 至 2028 年 04 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
74		火拳艾斯	23704483	32	2018 年 04 月 14 日 至 2028 年 04 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
75		巡茶	24437236	30	2018 年 05 月 28 日 至 2028 年 05 月 27 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
76		茶彩丸	25160903	43	2018 年 07 月 14 日 至 2028 年 07 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								在变更障碍
77		茶珍丸	25163727	30	2018年07月14日至2028年07月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
78		茶丸君	25166362	43	2018年07月14日至2028年07月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
79		茶彩丸	25171171	30	2018年08月21日至2028年08月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
80		茶珍丸	25176108	43	2018年07月14日至2028年07月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
81		茶丸君	25177499	30	2018 年 07 月 21 日至 2028 年 07 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
82		巡茶	25258498	43	-	-	-	初审公告阶段
83		supertea	25271371	30	-	-	-	驳回复审中
84		巡麦	25375492	30	2018 年 07 月 21 日至 2028 年 07 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
85		巡麦	25375533	32	2018 年 07 月 21 日至 2028 年 07 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
86		巡麦	25378176	35	2018 年 07 月 14 日至 2028 年 07 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								在变更障碍
87		巡茶巡麦	25378348	32	2018年07月14日至2028年07月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
88		巡茶巡麦	25382474	35	2018年07月14日至2028年07月13日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
89		巡茶巡麦	25382491	43	2018年07月21日至2028年07月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
90		巡麦	25385578	29	2018年07月21日至2028年07月20日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
91		巡茶巡麦	25391973	30	2018 年 07 月 21 日至 2028 年 07 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
92		巡茶巡麦	25394509	29	2018 年 07 月 21 日至 2028 年 07 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
93		茶丸君	25423023	28	2018 年 10 月 28 日至 2028 年 10 月 27 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
94		-	25437576	28	2018 年 10 月 28 日至 2028 年 10 月 27 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
95		巡麦	25966098	43	2018 年 08 月 28 日至 2028	原始取得	正常	变更为股份公司的

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					年 08 月 27 日			手续正在进行, 不存在变更障碍
96		巡茶 superte	26246717	43	-	-	-	初审公告阶段
97		superte	28691753	30	-	-	-	初审公告阶段
98		superte	28708427	43	2018 年 12 月 14 日 至 2028 年 12 月 13 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
99		superte	28840662	43	2018 年 12 月 21 日 至 2028 年 12 月 20 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
100		superte	28843670	30	-	-	-	驳回复审中
101		茶丸君	30518951	28	-	-	-	驳回复审中

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
102		茶丸君	30534190	21	-	-	-	驳回 复审中
103		茶丸君	30541254	35	-	-	-	驳回 复审中
104		霸气路飞	30748282	30	2019 年 04 月 07 日 至 2029 年 04 月 06 日	原始取得	正常	变更 为股 份公 司的 手 续 正 在 进 行, 不 存 在 变 更 障 碍
105		青蛙撞仙奶	30756032	21	2019 年 04 月 07 日 至 2029 年 04 月 06 日	原始取得	正常	变更 为股 份公 司的 手 续 正 在 进 行, 不 存 在 变 更 障 碍
106		霸气路飞	30762950	29	2019 年 04 月 21 日 至 2029 年 04 月 20 日	原始取得	正常	注册 公告 阶段
107		青蛙撞奶	30768061	21	2019 年 04 月 07 日 至 2029 年 04 月 06 日	原始取得	正常	变更 为股 份公 司的 手 续 正 在 进 行, 不 存 在 变 更 障 碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
108		霸气路飞	30768914	35	2019年05月14日至2029年05月13日	原始取得	正常	注册公告阶段
109		霸气路飞	31206420	30	2019年03月07日至2029年03月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
110		霸气路飞	31206461	35	2019年03月07日至2029年03月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
111		霸气路飞	31210560	29	2019年03月07日至2029年03月06日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍
112		霸气路飞	31213005	32	2019年02月28日至2029年02月27日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行,不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
								更障碍
113		霸气路飞	31222003	16	2019 年 03 月 07 日至 2029 年 03 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
114		霸气路飞	31222074	43	2019 年 02 月 28 日至 2029 年 02 月 27 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
115		霸气路飞	31225016	21	2019 年 03 月 07 日至 2029 年 03 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍
116		霸气路飞	31227800	9	2019 年 03 月 07 日至 2029 年 03 月 06 日	原始取得	正常	变更为股份公司的手续正在进行, 不存在变更障碍

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
117		巡茶	31946026	32	-	-	-	驳回复审中
118		茶丸	35291539	43	-	-	-	初审公告阶段

注：上述披露的第 32 项及 33 项商标已申请转让。

报告期内，公司就“世界茶饮”商标使用问题与星超餐饮管理（上海）有限公司（以下称“星超公司”）产生纠纷。

纠纷具体情况：公司申请了“世界茶饮”的商标，但在实际经营过程中并未使用，也未许可加盟商使用该商标。星超公司一直使用“世界茶饮”店名开设门店，且宣传的饮品与公司饮品具有一定雷同。

诉讼及调解情况：2017 年 12 月，江苏省苏州市中级人民法院就双方的纠纷立案并进行审理。后经法院调解，2018 年 10 月 26 日双方签署了《调解协议》，2018 年 11 月 2 日，江苏省苏州市中级人民法院出具了《民事调解书》[（2017）苏 05 民初 1185 号]，根据调解书，九龙珠不再使用“世界茶饮”及相关联商标，星超公司向九龙珠支付 330 万元。上述款项于 2018 年 11 月 30 日之前支付 30 万元，2019 年 2 月 28 日之前支付 30 万元，之后每月底支付 30 万元，直至全部支付完毕；星超公司不按期支付的，未支付款项一并到期，且星超公司另需向九龙珠公司支付违约金 30 万元。

截至本说明书出具之日，星超公司均在规定的时间内支付上述款项。

对公司的影响：公司在日常品牌运营中使用较多的品牌为“巡茶”、“珍奶会所”商标，未使用过“世界茶饮”商标及授权加盟商使用过“世界茶饮”商标，故此次与“世界茶饮”商标厘清关系，对公司日常经营不存在重大影响，对公司专注打造公司所属品牌有积极的效果。

4、域名

√适用□不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	rbdrink.com	http://www.rb-tea.com	苏 ICP 备 18027190 号	2006 年 8 月 10 日	
2	rb-tea.com	http://www.rb-tea.com	苏 ICP 备 18027190 号	2016 年 3 月 30 日	

5、土地使用权

□适用√不适用

6、软件产品

□适用√不适用

7、账面无形资产情况

☐适用 ☒不适用

8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 合作研发及外包研发情况

☐适用 ☒不适用

9、其他事项披露

☒适用 ☐不适用

关于公司商标权属的补充说明：

报告期内公司一直无偿使用公司董事长谭智文个人所有的部分商标，为了后续公司完整使用该商标，提升商标的知名度，实现该商标使用权受益权和所有权的统一，2019年3月31日，公司与谭智文签署《商标转让合同》，谭智文将个人所有的41项商标以1元的价格转让给公司，具体转让明细如下：

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		1855	34612826	30	-	-	-	等待实质审查
2		R&B TEA	31814917	30	-	-	-	等待实质审查
3	珍奶会所	珍奶会所	31804373	21	2019年03月21日至2029年03月20日	受让取得	正常	
4	珍奶会所	珍奶会所	30436437	32	-	-	-	驳回复审中
5	珍奶会所	珍奶会所	30433857	30	-	-	-	驳回复审中
6	珍奶会所	珍奶会所	30427270	29	-	-	-	驳回复审中
7	珍奶会所	珍奶会所	30186011	43	2019年02月07日至2029年02月06日	受让取得	正常	

8		R&B 1855	30178318	21	-	-	-	驳回 复审 中
9		R&B 1855	30173165	29	2019 年 02 月 21 日 至 2029 年 02 月 20 日	受让 取得	正常	
10		R&B 1855	30170199	32	2019 年 2 月 21 日至 2029 年 2 月 20 日	受让 取得	正常	
11		R&B 1855	30165761	35	2019 年 4 月 7 日 至 2029 年 4 月 6 日	受让 取得	正常	
12		R&B 1855	30165683	30	2019 年 2 月 21 日至 2029 年 2 月 20 日	受让 取得	正常	
13		R&B 1855	30164243	43	-	-	-	等待 实质 审查
14		1855	28309765	43	2018 年 12 月 07 日 至 2028 年 12 月 06 日	受让 取得	正常	
15		1855	28299703	30	-	-	-	驳回 复审 中
16		R&B	25271563	30	-	-	-	异议 中
17		R&B	25269300	43	-	-	-	驳回 复审 中

18		R&B	25264508	29	2018年08月21日至2028年08月20日	受让取得	正常	
19		茶 R&B TEA	24417331	43	-	-	-	驳回复审中
20		R&B	21432597	29	2018年06月21日至2028年06月20日	受让取得	正常	
21		R&B 1885	21168685	32	2018年8月14日至2028年8月13日	受让取得	正常	
22		R&B 1885	21168066	29	-	-	-	驳回复审中
23			20330369	40	2018年3月21日至2028年3月20日	受让取得	正常	
24			20330321	43	2018年3月21日至2028年3月20日	受让取得	正常	
25			20330223	35	2018年03月21日至2028年03月20日	受让取得	正常	注册公告阶段
26		R&B TEA	20269271	43	2018年12月07日至2028年12月06日	受让取得	正常	注册公告阶段

27		R&B TEA	20269177	32	2018 年 12 月 7 日至 2028 年 12 月 6 日	受让 取得	正常	
28		R&B TEA	20268666	29	-	-	-	驳回 复审 中
29		珍奶会 所	19610226	43	2018 年 2 月 21 日至 2028 年 2 月 20 日	受让 取得	正常	
30		R&B	17670610	32	2016 年 10 月 07 日至 2026 年 10 月 06 日	受让 取得	正常	
31		R&B	17670523	30	2018 年 01 月 21 日至 2028 年 01 月 20 日	受让 取得	正常	注册 公告 阶段
32		R&B	17670409	29	2018 年 04 月 14 日至 2028 年 04 月 13 日	受让 取得	正常	注册 公告 阶段
33		R&B	9842505	30	2013 年 09 月 14 日至 2023 年 09 月 13 日	受让 取得	正常	
34		R&B	9842504	32	2013 年 09 月 14 日至 2023 年 09 月 13 日	受让 取得	正常	
35		RANDB	7817083	30	2010 年 12 月 21 日	受让 取得	正常	

					至 2020 年 12 月 20 日			
36		RANDB	7817082	29	2011 年 3 月 7 日至 2021 年 3 月 6 日	受让取得	正常	
37		R&B	5670195	30	2019 年 8 月 7 日至 2029 年 8 月 6 日	受让取得	正常	
38		R&B	5670194	29	2009 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	受让取得	正常	
39		R&B	37289134	29	-	-	-	等待实质审查
40		R&B	37274687	30	-	-	-	等待实质审查
41		R&B	37272535	32	-	-	-	等待实质审查

截至本说明书出具之日，公司已委托国家商标局备案的知识产权代理机构向商标局申请上述 41 项商标的转让，商标所有权人变更为股份公司的事项正在办理过程中。

（三） 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√ 适用 □ 不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	食品经营许可证	JY13205060005497	九龙珠有限	苏州市吴中区市场监督管理局	2015 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 29 日
2	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	320593812D	九龙珠有限	中华人民共和国苏州海关	2018 年 12 月 17 日	长期有效

3	食品经营许可证	JY23205940092298	江苏巡茶	苏州工业园区市场监督管理局	2018年6月20日	2023年6月19日
4	食品经营许可证	JY13205060159743	寻茶香	苏州市吴中区市场监督管理局	2018年1月3日	2023年1月2日
5	食品经营许可证	JY23205940119585	寻茶香月亮湾店	苏州工业园区市场监督管理局	2019年2月27日	2024年2月26日
6	商业特许经营备案	0320500211800071	寻茶香	-	2016年10月7日	2026年10月6日
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

（四） 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

（五） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
办公设备	585,172.87	136,743.29	448,429.58	76.63
运输设备	2,223,222.41	480,367.27	1,742,855.14	78.39
合计	2,808,395.28	617,110.56	2,191,284.72	78.03

2、 主要生产设备情况

☐适用 ☒不适用

3、 房屋建筑物情况

☐适用 ☒不适用

4、 租赁

☒适用 ☐不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平米）	租赁期限	租赁用途
九龙珠有限	苏州市吴中区长桥街道集体资产经营公司	苏州市吴中区东吴北路66号（苏州吴中凤凰文化产业园）8楼	1,109.59	2018年10月1日至2021年9月30日	办公
九龙珠有限	苏州郭巷五金机械有限公司	苏州市吴中区郭巷街道九盛路289号	1,000	2019年1月1日至2019年12月31日	办公
九龙珠有限	上海兰度科技有限公司	上海市长宁区金钟路658弄17号乙三层3335室	10.00	2019年2月19日-2020年2月18日	办公
江苏巡茶	苏州圆融发展集团有限公司	苏州李公堤四期16幢	538.70	2017年10月11日至2020年10月10日	轻餐饮、办公

寻茶香	苏州郭巷五金机械有限公司	苏州市吴中区郭巷街道九盛路 289 号	200	2017 年 8 月 1 日至 2019 年 3 月 20 日	办公
寻茶香	苏州工业园区建屋置业有限公司	苏州市独墅湖科教创新区启月街 288 号建屋紫金东方	199.46	2017 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日	轻餐饮、培训中心
九龙珠有限	黄贵生、陆鸣霞	苏州市吴中区九龙仓碧堤雅苑东 69 幢*单元*层***	103.00	2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 3 日	供管理层居住
九龙珠有限	萧桂珠	苏州市吴中区璞御公馆 B 号楼****号房	70.00	2018 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日	供管理层居住
九龙珠有限	王戈超	苏州市吴中区长桥街道双银星座商务广场 3 幢****	49.46	2018 年 12 月 5 日至 2019 年 6 月 4 日	供管理层居住
九龙珠有限	刘业	苏州市吴中区郭巷尹山湖景花园 38 幢****室	109.81	2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 26 日	供管理层居住

5、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

(六) 公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

(1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	2	3.28
41-50 岁	6	9.84
31-40 岁	24	39.34
21-30 岁	29	47.54
21 岁以下	0	0.00
合计	61	100.00

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比 (%)
博士	0	0.00
硕士	3	4.92
本科	18	29.51
专科及以下	40	65.57
合计	61	100.00

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
总经办	7	11.47
财务部	6	9.84
行政人事部	4	6.56
供应链部	13	21.31

新品开发部	2	3.28
市场部	3	4.92
九龙珠大学（注）	1	1.64
子公司江苏巡茶	5	8.19
子公司寻茶香	20	32.79
合计	61	100.00

注：九龙珠大学：构建公司内部形成学习型组织，组织月度学习会、运营及推广九龙珠大学 APP，为加盟商提供入职培训并分享各项经营知识和资源。

2、核心技术人员情况

√适用□不适用

（1）核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国籍或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果（与公司业务相关）
1	谭智文	董事长，任期自2019年3月至2022年3月	中国台湾	无境外永久居留权	男	40	本科	无	组织和参与公司商标设计、注册工作

续：

序号	姓名	职业经历
1	谭智文	谭智文先生，现任公司董事长，任期自2019年3月15日起至2022年3月14日止。1979年3月出生，中国台湾，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2003年7月至2006年8月，就职于美华达科技股份有限公司，担任华东区业务经理；2007年8月至2019年2月，就职于苏州九龙珠餐饮管理有限公司，先后担任执行董事兼总经理、技术总监、董事长；2019年3月，被选举为股份公司董事长。谭智文系公司创始人之一，组织和参与公司商标设计、注册工作，并参与公司各项管理工作。其曾于2016年及2018年在中国饮品快报比赛中担任总评委，在业内具有一定知名度。

（2）核心技术人员变动情况

□适用√不适用

（3）核心技术人员持股情况

□适用√不适用

（4）其他情况披露：

√适用□不适用

截至2019年3月31日，公司及子公司共有员工61名，其中，股份公司共有员工36名，公司与35名员工签署了正式的劳动合同，和1名退休人员签署了退休返聘协议；子公司寻茶香共有员工20名，均与员工签署了正式的劳动合同；子公司江苏巡茶共有员工5名，均与员工签署了正式的劳动合同。

截至2019年3月31日，公司及子公司合计缴纳社保情况为55人，未缴纳社保的6名人员中，1名为退休返聘人员，无需缴纳社保，5名为台籍人员，已在台湾办理保险。

2019年4月26日，苏州市吴中区人力资源和社会保障局出具证明，报告期内，公司及子公司

寻茶香未因违反相关法律法规被处罚的情形。

2019年5月22日，苏州工业园区劳动和社会保障局出具《劳动和社会保险情况证明》，子公司江苏巡茶已按照相关法律法规与员工签订劳动合同并缴纳社保，不存在违反劳动法律法规和不缴纳社保的原因而受到行政处罚的情形。

2019年5月31日，公司控股股东、实际控制人出具承诺函：“公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险、住房公积金，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东、实际控制人，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司不因此发生任何经济损失。”

（七） 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

（八） 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、 公司主营业务相关的情况

（一） 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
物料收入	35,159,640.48	94.86	118,659,579.38	91.64	57,988,434.61	97.86
品牌授权使用费收入	142,536.77	0.38	391,639.97	0.30	11,039.22	0.02
加盟费收入	885,566.05	2.39	5,386,839.86	4.16	1,258,471.74	2.12
服务收入	853,928.39	2.30	4,997,558.05	3.86	0	0.00
直营店经营收入	24,759.40	0.07	56,381.74	0.04	0	0.00
合计	37,066,431.09	100.00	129,491,999.00	100.00	59,257,945.57	100.00

2、 其他情况

☐适用 ☒不适用

（二） 产品或服务的主要消费群体

公司主要收入来源于加盟商，最终消费群体主要为现制饮品消费者。

1、报告期内前五名客户情况

2019年1月—3月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	谈炜	否	物料	2,283,974.75	6.16
2	陈泳升	否	物料	1,855,053.87	5.00
3	班广伟	否	物料	1,353,757.83	3.65
4	隆君	否	物料	1,332,128.93	3.59
5	陆建根	否	物料	1,249,044.67	3.37
合计		-	-	8,073,960.05	21.77

2018年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	谈炜	否	物料	6,311,982.35	4.87
2	隆君	否	物料	5,770,874.73	4.46
3	班广伟	否	物料	5,295,195.92	4.09
4	陆建根	否	物料	4,501,045.42	3.48
5	宋忠仁	否	物料	2,221,543.76	1.72
合计		-	-	24,100,642.18	18.62

2017年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	谈炜	否	物料	6,528,660.26	11.02
2	隆君	否	物料	4,540,939.69	7.66
3	陆建根	否	物料	2,487,535.08	4.20
4	吴国淬	否	物料	2,247,387.61	3.79
5	郭彪	否	物料	1,919,464.84	3.24
合计		-	-	17,723,987.48	29.91

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司供应商主要为饮品物料供应商，公司与供应商合作稳定。

2019年1月—3月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	鲜活果汁有限公司（曾用名：鲜活果汁工业（昆山）有限公司）	否	果汁、果酱、果粉、糖类等原料	5,908,743.10	22.91
2	上海诚宇包装集团有限公司（曾用名：上海诚宇包装制品有限公司）	否	包材，包括注塑杯内贴膜、吸管、透明杯盖、纸杯等	5,632,207.76	21.83
3	苏州悠想食品有限公司	否	奶精	4,054,101.72	15.71
4	深圳市意利商贸有限公司	否	红茶粉、绿茶末、炭焙乌龙、金萱乌龙等	1,945,336.21	7.54
5	上海君聪优格餐饮管理有限公司	否	珍珠粉圆、小珍珠	1,645,564.66	6.38
合计		-	-	19,185,953.45	74.37

2018年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	鲜活果汁有限公司（曾用名：鲜活果汁工业（昆山）有限公司）	否	果汁、果酱、果粉、糖类等原料	24,242,236.14	29.00
2	上海诚宇包装集团有限公司（曾用名：上海诚宇包装制品有限公司）	否	包材，包括注塑杯内贴膜、吸管、透明杯盖、纸杯等	20,967,556.04	25.08
3	苏州悠想食品有限公司	否	奶精	14,219,665.39	17.01
4	深圳市意利商贸有限公司	否	红茶粉、绿茶末、炭焙乌龙、金萱乌龙等	6,700,724.76	8.01
5	海南乐椰食品有限公司	否	糖蜜椰果	2,729,754.57	3.26
合计		-	-	68,859,936.90	82.36

2017年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	鲜活果汁有限公司（曾用名：鲜活果汁工业（昆山）有限公司）	否	果汁、果酱、果粉、糖类等原料	13,848,379.49	28.30
2	上海诚宇包装集团有限	否	包材，包括注塑	10,229,929.74	20.90

	公司（曾用名：上海诚宇包装制品有限公司）		杯内贴膜、吸管、透明杯盖、纸杯等		
3	苏州悠想食品有限公司	否	奶精	5,145,991.45	10.51
	上海卓诚食品有限公司	否	奶精	4,534,525.50	9.27
4	上海蓝鹊商贸有限公司	否	进口牛奶	3,658,995.73	7.48
5	深圳市意利商贸有限公司	否	红茶粉、绿茶末、炭焙乌龙、金萱乌龙等	2,849,401.71	5.82
合计		-	-	40,267,223.62	82.28

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、 供应商集中度较高

☒适用 ☐不适用

公司存在供应商集中度较高的情形，主要原因是公司选择了部分合作稳定且能提供优质物料的供应商进行长期合作。通常情况下，公司与供应商在年初签署合作框架协议，合同中对物料单价进行约定，在公司需要时向供应商下订单订货，定价以供应商成本价格加利润经双方协商确定。公司与大部分供应商都合作多年，其供货质量、效率都较为稳定，但公司所需物料并不具有特殊性，在市场上可找到的替代供应商较多，因此公司对供应商不存在依赖，供应商集中度较高不影响公司的持续经营能力。

3、 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（四） 主要供应商与主要客户重合的情况

☐适用 ☒不适用

（五） 收付款方式

1. 现金或个人卡收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—3 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
现金收款	20,161.43	0.05	0	0	0	0
个人卡收款	0	0	0	0	0	0
合计	20,161.43	0.05	0	0	0	0

具体情况披露：

报告期内，公司存在现金收款的情况，主要为加盟商向公司零星采购的调试物料，公司日常对加盟商的正常物料销售、特许加盟费、品牌使用费的收取，均通过银行账户进行结算，不涉及现金结算，不存在个人卡结算的情况；后续，公司将进一步完善收付款制度，建立健全内部控制制度。

2. 现金付款或个人卡付款

□适用 √不适用

(六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	年度购销合同	谈炜	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
2	年度购销合同	隆君	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
3	年度购销合同	陆建根	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
4	年度购销合同	吴国淬	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
5	年度购销合同	郭彪	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
6	年度购销合同	谈炜	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
7	年度购销合同	隆君	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
8	年度购销合同	班广伟	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
9	年度购销合同	陆建根	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
10	年度购销合同	宋忠仁	无	采购品牌茶饮物料		履行完毕
11	年度购销合同	谈炜	无	采购品牌茶饮物料		正在履行
12	年度购销合同	陈泳升	无	采购品牌茶饮物料		正在履行
13	年度购销合同	班广伟	无	采购品牌茶饮物料		正在履行
14	年度购销合同	隆君	无	采购品牌茶饮物料		正在履行
15	年度购销合同	陆建根	无	采购品牌茶饮物料		正在履行

注：公司与加盟商签署的物料购销合同均为框架合同。

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	采购购销合同	上海诚宇包装集团有限公司（曾用名：上海诚宇包装制品有限公司）	无	为九龙珠提供包材，包括注塑杯内贴膜、吸管、透明杯盖、纸杯等		履行完毕
2	采购购销合同	上海蓝鹊商贸有限公司	无	为九龙珠提供进口牛奶		履行完毕
3	采购购销合同	鲜活果汁有	无	为九龙珠提		履行完毕

		限公司(曾用名:鲜活果汁工业(昆山)有限公司)		供果汁、果酱、果粉、糖类等原料		
4	产品销售合同	上海卓诚食品有限公司	无	Kerry 植脂末(奶精)		履行完毕
5	采购购销合同	鲜活果汁有限公司(曾用名:鲜活果汁工业(昆山)有限公司)	无	为九龙珠提供果汁、果酱、果粉、糖类等原料		履行完毕
6	采购购销合同	上海诚宇包装集团有限公司(曾用名:上海诚宇包装制品有限公司)	无	为九龙珠提供碗盖、PP明膜、招待杯、中空杯、塑料杯盖等		履行完毕
7	产品销售合同	苏州悠想食品有限公司	无	Kerry 植脂末(奶精)		履行完毕
8	购销合同	深圳市意利商贸有限公司	无	红茶粉、绿茶末、炭焙乌龙、金萱乌龙等		履行完毕
9	采购购销合同	海南乐椰食品有限公司	无	糖蜜椰果		履行完毕
10	买卖合同	漳浦天健食品有限公司	无	天福红茶		正在履行
11	年度采购购销合同	鲜活果汁有限公司	无	为九龙珠提供果汁、果酱、果粉、糖类等原料		正在履行
12	购销合同	深圳市意利商贸有限公司	无	红茶粉、绿茶末、炭焙乌龙、金萱乌龙等		正在履行
13	年度采购购销合同	上海诚宇包装集团有限公司	无	包材类产品		正在履行
14	产品销售合同	上海君聪优格餐饮管理有限公司	无	珍珠粉圆、小珍珠		正在履行

注:公司与供应商签署的物料供应合同均为框架合同。

3、借款合同

☐适用 ☒不适用

4、担保合同

☐适用 ☒不适用

5、抵押/质押合同

☐适用 ☒不适用

6、其他情况

☐适用 ☒不适用

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	无需取得
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	无需取得
是否存在环保违规事项	无需取得

具体情况披露：

公司不涉及生产事项，不属于重污染行业，无需取得环评批复和验收。

（二）安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	无需取得

具体情况披露：

公司不涉及生产事项，无需取得安全生产许可证，不存在安全生产违规事项。

（三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

1、九龙珠有限及其子公司寻茶香持有中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：00119Q32072ROM/3200）。根据证书内容记载，九龙珠有限及寻茶香建立的质量管理体系符合 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 标准，通过的认证范围如下：（1）九龙珠有限：预包装食品（食品经营许可范围内）的销售；（2）寻茶香：预包装食品（食品经营许可范围内）的销售。证书有效期为 2019 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 24 日。

2、寻茶香持有中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：00119Q32072ROM-1/3200）。根据证书内容记载，寻茶香建立的质量管理体系符合 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 标准，通过的认证范围如下：预包装食品（食品经营许可范围内）的销售。证书有效期为 2019 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 24 日。

九龙珠及寻茶香取得了苏州市吴中区市场监督管理局出具的不存在违法违规记录的情况说明；江苏巡茶取得了苏州工业园区市场监督管理局出具的不存在违法违规记录的说明。

（四）其他经营合规情况

☒适用 ☐不适用

截至本说明书出具之日，公司主要经营场所的消防备案及验收情况如下：

1、公司主要经营场所为苏州吴中凤凰文化产业园 8 楼办公区域，该办公场所系公司租赁，公司租赁后未对其进行改建、扩建。根据出租方提供的消防验收材料，2017 年 8 月 20 日，苏州市公安消防局出具《建设工程消防验收意见书》（苏公消验字[2017]第 0745 号），该工程消防验收合格。

2、公司租赁的苏州市吴中区郭巷街道九盛路 289 号办公区域于 2005 年 6 月 2 日已取得《苏州市公安局建筑工程消防验收意见书》（吴公消[2005]验 157 号），根据意见书内容，该项目在消防方面具备使用条件，同意投入使用。

3、江苏巡茶租赁的李公堤四期场所于 2013 年 11 月 27 日取得苏州市公安消防支队工业园区大队出具的《建设工程竣工验收消防备案抽查合格意见书》（苏园公消竣查字[2013]第 0403 号），根据意见书内容，该工程消防验收合格。

4、寻茶香租赁的月亮湾区域的场所于 2011 年 6 月 23 日取得苏州市公安消防局出具的《建设工程消防验收意见书》（苏公消验[2011]第 0501 号），根据意见书内容，验收的建设工程符合要求，综合评定验收合格。

六、 商业模式

公司立足于零售业，主要为加盟商提供物料并对加盟商进行日常指导与监督管理，为消费者提供健康、美味、丰富的现制饮品。公司自 2007 年设立至今，经过精心培育与打造，“珍奶会所”及“巡茶”两大公司自有品牌已拥有一定规模的忠实消费者。公司商业模式具体描述如下：

（一）加盟模式

公司制定了较为完备的招商加盟管制程序文件，涵盖了招商加盟作业流程、营建作业流程、培训作业流程、营运作业流程，具体如下：

在加盟商筛选方面，公司会对加盟商的经验、能力、实力、理念、店铺资源和合作意愿等方面采用面谈、市场调查等方式进行综合评判。

公司和加盟商在对加盟条款达成共识后，签订《品牌加盟暨商标使用许可及服务合同》，合同中约定了加盟费及三年商标许可使用费，授权加盟商开设的加盟店在规定区域、规定期间内使用公司的商标、商号、经营技术，在统一流程、统一标准、统一形象下销售公司产品及提供相关的服务，后续公司将与加盟商签署购销合同以供应统一的物料给加盟商，这两份合同覆盖了公司与加盟商从加盟、供货到日常督导方面的内容，明确了各方的权利和义务。加盟商拥有对加盟店的所有权、经营权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。公司与加盟商签订的《品牌加盟暨商标使用许可及服务合同》期间为三年，合同期满后，加盟商主动提出续签申请，经公司同意后，双方可重新签订合同，续签合同的，加盟商无需再支付加盟费。

公司与加盟商签署加盟合同后，加盟商将支付加盟费及一定比例的保证金。公司将协助加盟商选址开店并进行开业项目立项，后期由设计师完成店铺的设计及施工队、设备供应商进场施工，在此期间，公司将对加盟商及其相关人员进行开店技能的持续培训。在各方确认工程完成后，加盟商

向公司采购首批物料并准备开业。公司将指导、协助加盟商策划开业营销活动。

对于开店后续的管理及服务，公司将会有区域督导定期巡店，一方面对加盟商的业务情况进行了解、提出针对性建议，另一方面也对加盟商的服务、产品品质进行监督，如遇不符合公司品牌规范的情形，将尽快消除不良影响，提高消费者满意度，维护品牌形象。此外，公司运营九龙珠大学APP，为加盟商提供远程、及时的会议交流、咨询共享、培训指导等服务。

（二）物料销售模式

公司与物料供应商具有较为稳定、长期的合作关系。一般情况下，公司与主要供应商在年初签署采购框架合同，确定产品的品种、单价、合作方式等信息。供应链部综合以往销售情况并结合加盟商及门店目前经营情况预估物料销售量提前向供应商订货。加盟商订货后将支付货款给九龙珠，双方确认订单后，部分物料由九龙珠直接发货给加盟商，部分冻品物料由九龙珠通知物料供应商发货给加盟商。

（三）盈利模式

公司的收入主要来源于对加盟商收取的物料销售收入和加盟费收入。母公司九龙珠主要从事物料销售服务，收入主要来源于物料销售收入；子公司寻茶香主要从事加盟授权及相关服务，收入来源于加盟费收入、商标授权使用费收入、直营门店收入、服务费收入；江苏巡茶主要从事新品牌孵化及礼品销售业务，收入来源于直营门店礼品销售业务产生的收入；公司依靠灵活高效的管理，良好的品牌营销策划能力，较完善的销售渠道开展经营活动，获取盈利。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	各级市场监督管理局	负责市场综合监督管理。起草市场监督管理有关法律法规草案，制定有关规章、政策、标准，组织实施质量强国战略、食品安全战略和标准化战略，拟订并组织实施有关规划，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。负责监督管理市场秩序。依法监督管理市场交易、网络商品交易及有关服务的行为。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销、侵犯商标专利知识产权和制售假冒伪劣行为。指导广告业发展，监督管理广告活动。指导查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。指导中国消费者协会开展消费维权工作。负责产品质量安全监督管理。管理产品质量安全风险监控、国家监督抽查工作。建立并组织实施质量分级制度、质量安全追溯制度。指导工业产品生产许可管理。负责纤维质量监督工作。负责食品安全监督管理。建立覆盖食品生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任的机制，健全食品安全追溯体系。组织开展食品安全监督抽检、风险监测、核查处置和风险预警、风险交流工作。组织实施特殊食品注册、备案和监督管理。
2	商务部	商务部对全国特许经营活动实施监督管理，各级商务主管部门对辖

		区内的特许经营活动实施监督管理。
--	--	------------------

2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	中华人民共和国食品安全法(2018 修正)	主席令第二十一号	全国人民代表大会常务委员会	2018 年 12 月 29 日	国务院设立食品安全委员会，其职责由国务院规定。国务院食品安全监督管理部门依照本法和国务院规定的职责，对食品生产经营活动实施监督管理。国务院卫生行政部门依照本法和国务院规定的职责，组织开展食品安全风险监测和风险评估，会同国务院食品安全监督管理部门制定并公布食品安全国家标准。国务院其他有关部门依照本法和国务院规定的职责，承担有关食品安全工作。食品生产经营者对其生产经营食品的安全负责。食品生产经营者应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动，保证食品安全，诚信自律，对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。食品经营者应当按照保证食品安全的要求贮存食品，定期检查库存食品，及时清理变质或者超过保质期的食品。食品经营者贮存散装食品，应当在贮存位置标明食品的名称、生产日期或者生产批号、保质期、生产者名称及联系方式等内容。
2	食品经营许可管理办法	国家食品药品监督管理总局令第 17 号	国家食品药品监督管理总局	2015 年 8 月 31 日	在中华人民共和国境内，从事食品销售和餐饮服务活动，应当依法取得食品经营许可。食品经营许可的申请、受理、审查、决定及其监督检查，适用本办法。国家食品药品监督管理总局负责监督指导全国食品经营许可管理工作。县级以上地方食品药品监督管理部门负责本行政区域内的食品经营许可管理工作。
3	商业特许经营管理条例	中华人民共和国国务院令 485 号	国务院	2007 年 2 月 6 日	本条例所称商业特许经营（以下简称特许经营），是指拥有注册商标、企业标志、专利、专有技术等经营资源的企业（以下称特许人），以合同形式将其拥有的经营资源许可其他经营者（以下称被特许人）

					使用，被特许人按照合同约定在统一的经营模式下开展经营，并向特许人支付特许经营费用的经营活动。特许人从事特许经营活动应当拥有成熟的经营模式，并具备为被特许人持续提供经营指导、技术支持和业务培训等服务的能力。
4	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要	-	-	2016年3月18日	实施食品安全战略，完善食品安全法规制度，提高食品安全标准，强化源头治理，全面落实企业主体责任，实施网格化监管，提高监督检查频次和抽检监测覆盖面，实行全产业链可追溯管理。2018年，多部门颁布了食品生产及食品安全方面的政策文件，加强了对食品安全工作的监督和管理。
5	关于加快推进食品经营许可改革工作的通知	国市监食经〔2018〕213号	国家市场监督管理总局	2018年11月9日	要在保障食品安全的前提下，进一步优化食品经营许可条件、简化许可流程、缩短许可时限，加快推行电子化审批，不断完善许可工作体系，持续提升食品经营许可工作便利化、智能化水平，让食品经营相关许可更加便捷。

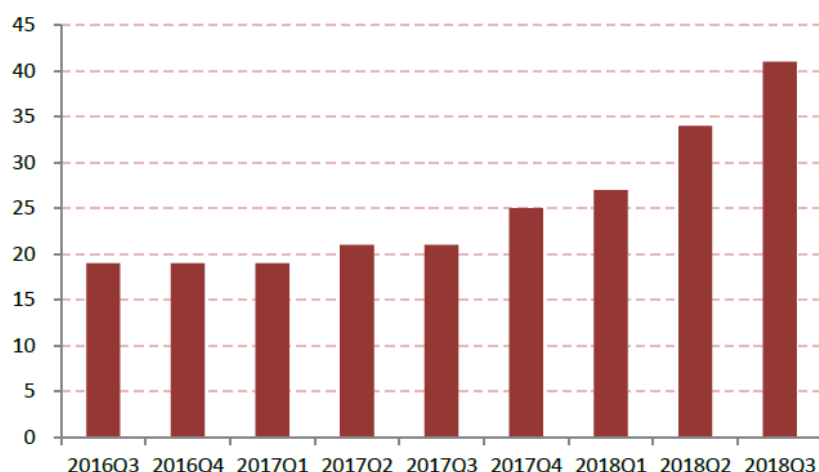
3、行业发展概况和趋势

早在约 2000 年，在国内很多城市便出现了街边奶茶店，奶茶行业历经了冲粉奶茶、桶装奶茶、手摇茶、现萃茶等各类形式的演变。目前，新式的奶茶饮品主要是以优质茶叶，辅以不同的萃取方式提取的浓缩液为原料，并加入新鲜牛奶、进口奶油、天然动物奶油或各种新鲜水果调制而成的饮料。

随着经济的持续发展和居民可支配收入的增长，奶茶产品随着人们需求的增长不断升级和多样化，奶茶消费人群不断扩展，受众范围逐渐扩大。在奶茶产品消费者的性别分布中，男女比例约为 1:3，目前仍以女性消费群体为主，但男性消费群体也在不断扩展；奶茶产品消费者以 15-25 岁的年龄层为主，30 岁以下消费人群占比达到 71%；奶茶产品消费者原来以学生为主，近年来大城市中高收入白领对奶茶的需求也有所增加。从市场布局来看，奶茶店大多布局于人口密度大、人流量大的地区。侧重对消费群体的细分，即将目标客户锁定为流动人口、都市白领、企业员工、在校学生而分别布点于商业区、商务区、校园周边等。

门店式现调奶茶与瓶装和杯装奶茶的区别在于新鲜现做、茶味更纯正。一般现调奶茶需要用茶叶现煮固定时间，若放置时间过长会失去醇正香味；粉圆（珍珠）需现做才有软糯 Q 弹的口感。丝袜奶茶制作过程还可以现场看到制作工艺，满足消费者好奇心，增加了奶茶店的吸引力。而新式现制奶茶的发展中，消费者也更加追求口感品质、时尚健康等因素，这就带来了奶茶门店近期的爆发

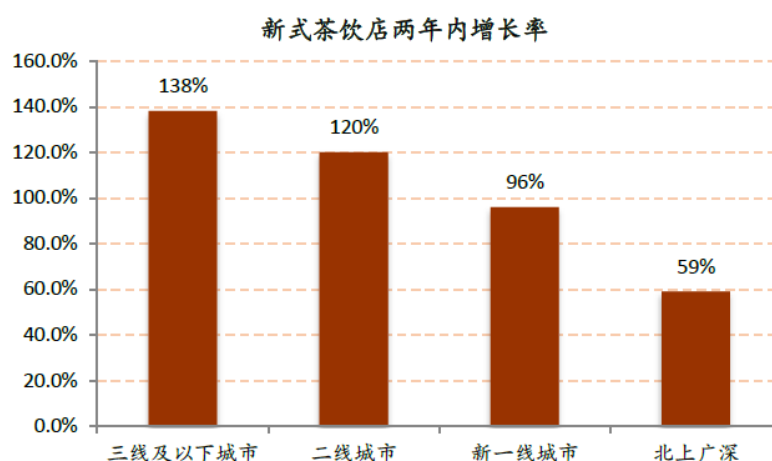
式增长。根据美团点评统计,2018 年三季度全国现制茶饮门店数已达到 41 万家,一年内增幅达 74%。



(图: 全国现制茶饮门店数(万) 数据来源: 美团点评研究院)

国内主要奶茶品牌的起步经营集中在北上广深等一线城市以及江浙一带。这些地区人口密集、经济发展程度高,居民消费水平较高,办公核心区域集聚了大量白领阶层,生活节奏快、接受新事物的能力高,是奶茶品牌发展的重点战略区域。新式茶饮火爆一时的主要原因在于零售市场需求旺盛且饮品行业进入门槛较低。因缺乏有效壁垒,配方易被模仿,茶饮品牌的同质化现象越来越严重,目前一线城市茶饮门店经营趋于成熟和饱和。

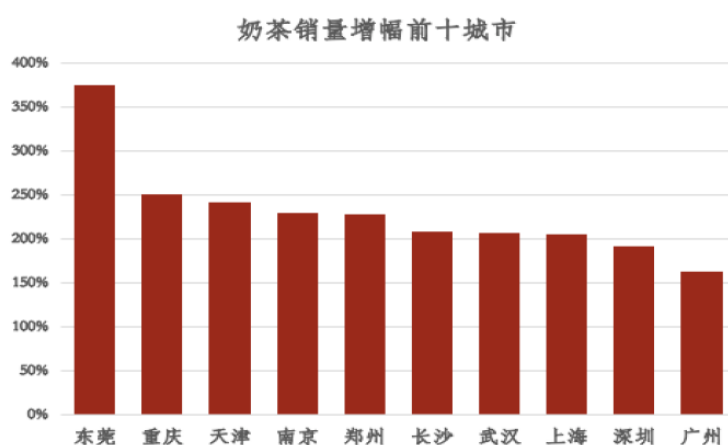
根据美团数据显示,一线城市茶饮店数量两年内的增长远不及其他低线城市,三线及以下城市现制茶饮店比两年前增加了 138%,而在二线城市、新一线城市(包括成都、杭州、武汉、重庆、南京等)和北上广深,增长速率分别是 120%、96%和 59%。部分一线城市如上海、北京的开店数甚至呈现负增长。从全国范围来看,虽然 2018 年奶茶门店扩张迅速,但细分到一线城市,奶茶店的数量已经逐渐趋于饱和状态。



(图: 各类城市新式茶饮店 2016 年三季度至 2018 年三季度的增长率 数据来源: 美团点评研究院)

一线城市新式奶茶增长趋于缓慢的背景下,二三线城市成为各奶茶品牌进军布局的新增长点。低线城市的消费品市场基数大、增速快,蕴含着巨大的潜力和机遇。近五年来,低线城市的消费品零售总额增速高于一二线城市,增速均保持在 10%左右,社会消费品零售总额也超越了一二线

城市，消费需求旺盛。随着消费升级的下沉，2018 年奶茶销量增幅前十的城市有七个均不是一线城市。旺盛的消费需求和高速扩张的现状说明二三线城市新式茶饮的发展空间巨大，是门店布局的新蓝海。



(图：2018 年奶茶销量增幅前十城市数据来源：美团点评研究院)

目前，随着茶饮行业的进一步发展，更注重客户需求及产品结构的多元化将是后续竞争的重要着力点。注重客户需求首先体现在新式茶饮告别了粉末时代的饮品制作方式，通过专业的设备萃取，再加入受年轻一代喜欢的低脂奶、鲜果等以获取更佳的口感。在主打饮品的研发上，新式茶饮店的产品研发投入尽力迎合用户消费升级大背景下的时尚与健康的诉求。同时，新式奶茶还需从其他各个方面吸引顾客，例如，部分品牌的茶通过对茶叶的精挑细选满足客户对高品质产品的要求以及对门店时尚感设计从而达到以网红感吸引消费者自拍发朋友圈的营销作用。产品结构的多元化体现在部分头部新式茶饮头部品牌开始热衷于在提供优质饮品的同时开发烘焙业务，如某些品牌推出低脂低糖的软欧包、爆款脏脏包等，进而形成主打产品的二元化结构。软欧包+茶饮相搭配的“双爆品”营销思路，既可以扩宽发展路径，降低单一品类的经营风险，也为其服务的新式茶饮品牌进行价值表达，提供更多想象空间。重要的是，烘焙业务也帮助新式茶饮提升了坪效与运营效率。

4、行业竞争格局

就现制茶饮行业来看，以星巴克、瑞幸咖啡等为代表的连锁精品咖啡店与现制奶茶饮品店形成了较为明显的区分。有数据显示，年龄在 16-25 岁之间为奶茶最大的消费群体，占比 41%，这部分群体主要是在校学生或是刚参加工作的人群，没有收入或收入有限；其次是年龄在 26-35 岁的群体，占比 36%。而 25-34 岁这一年龄段的人群是以瑞幸咖啡和星巴克为代表的精品现磨咖啡最主要的消费人群，占比在 50%以上。

就目前来看，奶茶行业市场下沉力度优于精品咖啡。根据美团点评数据，从 2014 年上半年开始，奶茶果汁店开店数“一路高歌”，2016 年全年开业的奶茶果汁店数量达到了 5.6 万家；但 2016 年下半年，关店数量迅速增长，首次超过了开店数量；直到 2017 年下半年这一情况有所好转。比较而言，咖啡店“关店潮”更为长久。果汁奶茶店的市场下沉，明显快于现磨咖啡，二线城市或成为新的增长点。从地域分布来看，无论是咖啡还是奶茶，南方城市的偏好程度都较北方更高。

就单一现制奶茶饮品行业来看，现阶段仍拥有较低的集中度，这主要是由于饮品配方难以申请专利，茶饮产品也只是在奶盖茶、水果茶、珍珠奶茶等的基础分类上进行延伸，导致不同的茶饮产品之间可能具有高度的相似性，进而导致了较低的集中度。所以目前来看，整个现制茶饮行业的准入门槛相对较低，不需要过高的技术、资金和资质壁垒。但也不乏一些头部新式茶饮头部品牌，它们往往通过某方面的差异化优势在激烈的市场环境中取得一席之地。

5、行业壁垒

（1）品牌壁垒

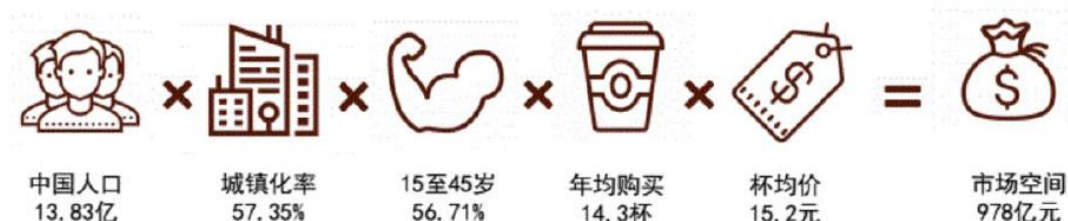
行业的先入者经过长期的积累，较容易获得客户的认可，形成自有品牌优势。由于现制奶茶饮品行业在技术、投入等方面准入门槛较低，因此，信任变得尤为重要。随着居民消费结构以及消费观念的转变，食品安全、健康营养、口味独特等成为重要的考量因素，消费者对品牌的信赖成为食品行业的趋势。拥有品牌的企业更容易被消费者获得认可，而品牌的建立需要花费较为漫长的时间，因此，品牌壁垒也构成公司所处的行业壁垒。

（2）营销渠道壁垒

现如今，即使具有品牌优势的产品，也需要借助优秀的营销渠道进行销售，营销渠道的建立将有助于产品在全国市场进行流通。目前的企业通过经销商、加盟店以及自营店等方式建立起了全国性的或区域性的营销渠道，并通过相应营销制度加强和各渠道的联系与维护，对该渠道拥有较强的控制能力。对于新进入者而言，营销渠道的建立，构成了较高的进入壁垒。

（二）市场规模

随着消费观念的升级，以及对健康追求的提升，以粉末冲调的初代奶茶逐渐被市场淘汰，新式茶饮市场规模迅速扩大。现制茶饮因为加入了牛奶、糖等配料，口感上更偏甜和醇厚，其味觉记忆较浅，不容易使人产生厌烦感。此外，经过十多年的发展，现制茶饮获得了大批忠实的女性受众，成为在逛街、休闲娱乐时的首选。这些特性使得现制茶饮成为了贴合文化特质、潜在顾客群体庞大且回购率高的单品，根据美团点评发布的《2017年我国饮品店发展报告》的估算，我国现制奶茶行业潜在规模接近 1000 亿元。



（图：美团点评估算的奶茶行业规模数据来源：美团点评研究院）

现制茶饮以茶叶和牛奶为底料，茶文化在我国已经延续了千年，根据《茶经》中的记载，“茶之为饮，发乎神农氏。”茶对于中国人，就好像咖啡对于欧美人，是天然的生活习惯，受众基础好。

现制茶饮店从校门口、街边小店向 CBD 小店进化过程中，新的饮用场景也已经产生。这无疑为现制茶饮的火爆奠定了文化基础。

此外，对于现制茶饮而言，大多以休闲消费属性为主，品牌热度是消费者选择的重要考量指标。但是随着新茶饮品牌的增多和资本的进入，已是红海的现制茶饮市场竞争将更加激烈。只有能长期占领消费者心智，保持品牌不老化才能最终成为大市值公司。因此，占领核心商业地段、维持品牌曝光度、提升新品研发能力、搭建社交场景、建设全渠道营销能力等就显得尤为重要。

（三） 行业基本风险特征

1、食品安全风险

近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，食品质量问题关系到每一个消费者的切身利益和生命安全，而近年来，由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量问题屡屡发生，成为社会各界的关注热点，食品质量安全控制也成为了厂商、政府、行业协会等各方的工作重心，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对违反食品安全相关规定的处罚力度。食品质量直接关系到消费者的身体健康，公司始终将食品质量安全放在业务运营的重中之重，从制度管控、人员配备等各方面建立了全面的质量控制体系，保障食品安全和消费者利益。尽管如此，如果在原材料采购、存货管理、运输或销售的任一环节出现质量问题，都将对公司的品牌、业务、盈利能力等产生不利影响，因此，公司存在食品安全风险。

2、行业竞争风险

现制茶饮原材料简单，准入门槛较低，使得众多竞争者可以迅速开店。制作流程的简单使得口感的核心源自于各原材料的配比和对加工时间的把控。通过一段时间的实验和摸索，做出较有品质的现制茶饮并非难事。现制茶饮竞争的核心往往在于不断推出新品、具有话题度的爆款单品，保持口感的吸引力，以及店铺位置。但国人口味多变，新店的吸引力往往大于新品，而较小的店铺面积也使得选址较为灵活。因此现制茶饮难以保持强有力的核心竞争力，面临十分严峻的行业竞争风险。

3、快速扩张及加盟模式带来的管理风险

随着品牌的迅速扩张，公司将面临山寨品牌的袭扰以及大量的加盟商是否能保证产品品质一致性的问题。饮品行业的低成本以及相对简易的技术使得山寨产品将可能会对消费者进行分流。而大量的加盟店产生后，将给公司管理带来一定难度，公司通过与加盟商在加盟合同中进行约定并派驻人员定期或不定期巡店的方式从制度及运营层面保障加盟商经营的规范性，尽管如此，如果加盟商在日常经营过程中未严格遵守公司的管理要求，造成食品安全事故或品牌信誉毁损的局面，将会对公司经营效益、品牌形象造成较大的不良影响。

（四） 公司面临的主要竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

（1）目前行业内主要公司情况

现制茶饮行业准入门槛较低，行业集中度不够，截至目前，行业内的公众公司较少。

与公司同处该行业的厦门快乐番薯股份有限公司（证券简称：快乐番薯；证券代码：872940）是一家新三板挂牌公司。根据其公开转让说明书披露及 2018 年年度报告披露，公司是一家提供总部管理和品牌营销策划服务，同时由全资子公司（天辅星）生产并供货的休闲食品企业。

截至 2018 年末，快乐番薯共有 983 家门店，其中直营店 2 家，加盟店 981 家，加盟店主要集中在福建、广东、江西三个省份。公司 2017 年、2018 年主营业务收入分别为 6,570.78 万元、15,851.04 万元，净利润分别为 1,018.81 万元、2,424.15 万元。

（2）公司竞争地位

目前，公司加盟店主要集中在江苏、安徽、上海、新疆等地区，另在布局浙江、山东等区域。公司 2017 年、2018 年主营业务收入分别为 5,925.79 万元、12,949.20 万元，净利润分别为 168.58 万元、985.02 万元。截至报告期末，公司加盟商数量为 650 家。公司与快乐番薯相较，在营业收入、净利润水平上具有一定差距，主要原因在于公司销售给加盟商的物料通过供应商供应，快乐番薯由其下属子公司自行生产物料，在物料价格的成本及议价能力方面略优于公司，此外，公司在加盟业务拓展方面与之存在一定差距，加盟商数量少于快乐番薯的加盟商数量。

2、公司的竞争优势

（1）品牌优势

公司自 2007 年设立至今，经过精心培育与打造，珍奶会所及巡茶两大公司自有品牌已拥有一定规模的忠实消费者。公司高度重视品牌形象的塑造，并坚持质量第一的原则，凭借不断推陈出新的产品及优质的服务，在消费者心中树立了时尚、美味的品牌形象。公司两大品牌在全国范围内，尤其是江苏省内拥有较高的知名度。

（2）新品开发、创新能力强

公司不断推出符合市场大众口味的新产品，产品创新能力较强。近年来，公司为迎合消费者对口感、包装、食材等方面不断提高的需求，公司的现制饮品种类也不断丰富，不仅有包含各类时令新鲜水果的水果茶，还有采用优质茶叶作为基底再配合醇香奶盖制成的各类饮品，公司的产品既保留了品牌原有的特色又满足了不同消费群体的个性化需求。

（3）供应链具有成本及配合度高的优势

公司与物料供应商在长期的合作过程中，已形成较为稳定的合作关系。在此基础上，公司能够为加盟商提供具有优势价格的且服务及时、优质的物料供应服务。

（4）规范化加盟商服务体系

在加盟商筛选方面，公司拥有完整的评估体系和方法，对加盟商的经验、能力、实力、理念、店铺资源和合作意愿等方面采用面谈、市场调查等方式进行综合评判。在开店前，公司会根据成熟的门店选址方法，综合考虑周围商圈、人流量、消费习惯、消费水平等条件，帮助加盟商找到最佳的开店地点，并通过合理的门店规划形成新店与现有门店良性的竞争格局。

在加盟商日常管理方面，公司将对加盟商进行产品知识、设备操作、销售技巧、门店日常管理、

经营理念、实际销售技巧等方面的培训，并对加盟商进行定期和不定期的抽查，以保持公司品牌形象优势。

在品牌营销策划方面，公司通过策划丰富各类活动进行推广。公司通过线上线下相结合的措施，充分利用各类社交平台进行推广宣传，扩大公司的品牌影响力。

3、公司的竞争劣势

缺乏公开市场的融资渠道

公司目前正处于快速扩张时期，市场的拓展迫切需要资金，公司目前尚未进入资本市场，融资渠道将在一定程度上限制和束缚公司的发展。

（五） 其他情况

1、影响行业发展的有利因素

（1）城镇化发展，居民可支配收入增加

随着国内居民收入水平的提高，现制饮品作为时尚饮品及休闲消费饮品，具有方便快捷时尚的特点，受到市场欢迎。现制饮品的消费者大多是追求潮流的年轻消费者，消费人群较为稳定。随着经济的持续发展和居民可支配收入的增长，以及现制饮品的不断升级和多样化，现制饮品消费人群有所增长，受众范围逐渐扩大。现制饮品消费者原来以女性消费群体为主，近年来男性消费群体也得到扩展；现制饮品消费者原来以 15-25 岁年龄层为主，近年来各年龄段的人逐步接受；现制饮品消费者原来以学生为主，近年来向各种职业人群渗透；另外，由于市场的推广普及，大城市中高收入白领对奶茶产品的需求有所增加。

（2）国家政策支持及行业逐渐规范化发展

随着食品安全相关领域认知水平的提高，特别是检测技术和现代医学的发展，使残留农药、成长激素、抗生素以及各种非法添加物等物质的危害性不断被认知，食品安全成为所有消费者共同关心的重要话题。我国政府高度重视食品质量安全，目前，我国已基本形成了以《食品安全法》为核心的监管体系，明确各部门监管职责，督促企业增加原材料检验、生产过程动态监测、产品出厂检测等质量控制程序，加强相关部门的检验检测能力，确保食品的安全与健康。

（3）茶饮在我国有文化基础，潜在顾客群体庞大

茶饮有深厚的文化基础，客群庞大；同时成瘾性强，味觉记忆浅，复购率高。现制茶饮以茶叶和牛奶为底料，茶文化在我国已经延续了千年，根据《茶经》中的记载，“茶之为饮，发乎神农氏。”茶对于中国人，就好像咖啡对于欧美人，是天然的生活习惯，受众基础好。

2、影响行业发展的不利因素

（1）现制茶饮行业门槛低，同质化严重

现制茶饮店的一大特点即为服务流程短，品质标准化。目前，大多数现制茶饮店的服务环节仅包括点单、收银、打包等，顾客的需求也相对有限，这些经过简单培训即可达到统一标准。这也造成了我国现制茶饮店在新增店铺快速增长的同时，也有大量的店铺在选择关闭。根据美团点评的

数据显示，自 2016 年下半年开始饮品店关店数量超过开店数量，2017 年上半年饮品店关店数量更是开店数量的 1.3 倍。

（2）地区差异对行业的营销能力提出更高要求

我国幅员辽阔，南北气候不同，各地的饮食文化和口味习惯存在较大的差异，同一产品很难同时满足各地消费者的口味及需求，因此企业的渠道开拓能力显得尤为重要。必须要深入了解各地的风土人情与消费特点，制定相应的营销策略，才能成功开拓新的市场领域，发掘新的消费群体。上述因素对行业的营销能力提出了更高的要求，对企业综合实力提出了较大的挑战。

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司成立于 2007 年 8 月，公司以特许加盟为主，主要为加盟商提供饮品物料供应、日常督导管理及品牌营销策划等服务。

公司建立了符合公司业务特性及当前发展阶段的商业模式，拥有开展业务所需各类关键资源要素；该资源要素组成具有投入、处理与产出能力，与公司的业务模式相匹配。

根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月营业收入分别为 59,257,945.57 元、129,491,999.00 元、37,066,431.09 元，毛利率分别为 16.92%、24.65%、24.41%；报告期末公司总股本为 1,000 万股，期末每股净资产为 1.34 元/股。公司主营业务突出且未发生重大变化，具有持续经营能力。

公司报告期内持续经营良好，不存在依据《公司法》规定应当解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

综上，公司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。股份公司设立以来，共计召开3次股东大会、3次董事会及1次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由2名股东组成；董事会由5名董事组成，谭智文担任董事长、顾震亚担任副董事长；监事会由3名监事组成，其中庄志忠为监事会主席、岳维廷为职工代表监事。顾震亚担任公司总经理，张伟科担任公司副总经理，丁丹担任财务负责人，陈冠任担任公司董事会秘书。公司在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。

二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《公司章程》、《投资者关系管理办法》
纠纷解决机制	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
累计投票制	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
独立董事制度	否	-
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《用印管理办法》、《费用报销管理办法》、《特殊订单审批程序》等
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等	

	权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。
--	--

三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

（一） 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三） 其他情况

☐适用 ☒不适用

四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。
资产	是	公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，目前正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的运输设备、办公设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至本说明书出具之日，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。
人员	是	根据股份公司的《公司章程》，股份公司董事会由 5 名董事组成；股份公司监事会由 3 名监事组成；股份公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。公司人员

		独立。
财务	是	公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司财务独立。
机构	是	公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有财务部、行政人事部、供应链部、新品开发部、市场部、九龙珠大学等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

五、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	上海台智餐饮管理有限公司	现制现售:果蔬汁饮料、风味饮料。	是	上海台智餐饮管理有限公司主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，上海台智餐饮管理有限公司全体股东于2019年4月21日将其全部股权对外出让。
2	苏州航海餐饮管理有限公司	餐饮管理；销售：食品。	是	已于2019年7月5日注销完毕。
3	姑苏区尚大立饮料店	自制饮料销售	是	姑苏区尚大立饮料店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以10万元的价格将姑苏区尚大立饮料店转让给刘丽。
4	吴中区木渎索欧饮品店	自制饮料销售	是	吴中区木渎索欧饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以15万元的价格将吴中区木渎索欧饮品店转让给王芳。
5	相城区元和奶盖牛奶糖饮品店	自制饮料销售	是	相城区元和奶盖牛奶糖饮品店主营业务与公司存在

				相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以10万元的价格将相城区元和奶盖牛奶糖饮品店转让给刘丽。
6	苏州工业园区圆融巡茶烘焙店	自制饮料销售	是	苏州工业园区圆融巡茶烘焙店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以15万元的价格将苏州工业园区圆融巡茶烘焙店转让给刘丽。
7	高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	自制饮料销售	是	高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以20万元的价格将高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店转让给王芳。
8	苏州工业园区茗香之缘饮品店	自制饮料销售	是	苏州工业园区茗香之缘饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以20万元的价格将苏州工业园区茗香之缘饮品店转让给刘丽。
9	苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧	自制饮料销售	是	苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于2019年4月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以15万元的价格将苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧转让给王芳。

(1) 2019年4月21日，经上海市徐汇区市场监督管理局核准，上海台智餐饮管理有限公司原股东王艳菁、岳维廷及王晨将其持有的上海台智餐饮管理有限公司全部股权以0元的价格转让给李苏。

截至2019年3月31日，上海台智餐饮管理有限公司净资产为-622,811.72元，上海台智餐饮管理有限公司已经资不抵债，故王艳菁、岳维廷及王晨决定以0元的价格出让全部股权，且价格经上

海市徐汇区市场监督管理局认可。李苏与九龙珠不存在关联关系，上述转让真实有效。

(2) 王芳、刘丽与公司在册股东及董监高不存在关联关系，王芳、刘丽仅为公司普通员工。为鼓励员工积极创业加盟公司品牌，同时为了避免公司实际控制人控制的公司与九龙珠存在同业竞争，公司实际控制人王艳菁决定将其经营的门店转让给公司员工王芳、刘丽。王艳菁与王芳、刘丽均签署《店铺转让协议》，王芳、刘丽已经依约向王艳菁支付完毕转让价款，同时王芳、刘丽均已出具《门店转让确认函》，“承诺上述门店转让真实有效，本人也按照协议约定支付对价，双方不存在任何纠纷或者潜在纠纷。同时，门店转让不存在委托持股、信托持股等代持的情形”。

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例(%)
1	九龙珠餐饮管理有限公司	-	对外投资	83.50
2	苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	企业管理咨询、商务信息咨询、展览展示服务、会务服务、市场营销策划;计算机网络领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	对外投资	99.38

(三) 避免同业竞争采取的措施

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2019 年 5 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，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济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人作为股份公司股东/担任公司职务期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(四) 其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

有限公司变更为股份公司后，公司章程规定了资金占用等相关内容，并专门建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管

理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列相关制度，健全公司内控制度。

公司最新修订的《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。《公司章程》、《股东大会议事规则》等明确规定了关联交易的表决和回避程序，并制定了《关联交易决策制度》对公司与关联方的关联交易内容、董事会及股东大会批准关联交易的权限以及董事会、股东大会审议关联交易的决策程序、关联董事的回避表决程序等进行规定。

同时，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2019 年 5 月出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：

1、不接受公司为本人及本人控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；

2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；

如本人或本人控制的企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿股份公司的全部损失；同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量（股）	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
1	谭智文	董事长	实际控制人	8,315,500	0	83.155
2	顾震亚	副董事长、总经理	-	314	0	0.003
3	张秉熙	董事	-	0	0	0
4	张伟科	董事、副总经理	-	314	0	0.003
5	王艳菁	董事	实际控制人	50,372	0	0.504
6	庄志忠	监事会主席	-	0	0	0
7	谭泰平	监事	-	0	0	0
8	岳维廷	职工代表监事	-	0	0	0
9	丁丹	财务负责人	-	0	0	0
10	陈冠任	董事会秘书	-	0	0	0

（二） 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：

☒适用 ☐不适用

谭智文与王艳菁为公司共同的实际控制人，董事长谭智文与董事王艳菁系夫妻关系，监事谭泰平与董事长谭智文系父子关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:

√适用 □不适用

公司与全部高级管理人员签订了劳动合同, 董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》、《减少并规范关联交易承诺函》等。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
谭智文	董事长	江苏巡茶品牌管理有限公司、SUPER TEA (S) PTE. LTD.、九龙珠餐饮管理有限公司	江苏巡茶品牌管理有限公司监事、SUPER TEA (S) PTE. LTD. 董事、九龙珠餐饮管理有限公司董事	否	否
张秉熙	董事	横县清雷茶业有限公司、上海茶彩丸品牌管理有限公司	横县清雷茶业有限公司董事、上海茶彩丸品牌管理有限公司监事	否	否
张伟科	董事、副总经理	张家港市中逸天启餐饮管理有限公司、常熟市华光家电玻璃有限公司	张家港市中逸天启餐饮管理有限公司监事、常熟市华光家电玻璃有限公司监事	否	否
王艳菁	董事	苏州寻茶香品牌管理有限公司、江苏巡茶品牌管理有限公司、苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	苏州寻茶香品牌管理有限公司执行董事、江苏巡茶品牌管理有限公司执行董事兼总经理、苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)执行事务合伙人	否	否
庄志忠	监事会主席	SUPER TEA (S) PTE. LTD.	董事	否	否
谭泰平	监事	九龙珠国际有限公司	董事	否	否
岳维廷	职工代表监事	杭州巡茶品牌管理有限公司、武汉巡茶香品牌管理有限公司	杭州巡茶品牌管理有限公司监事、武汉巡茶香品牌管理有限公司监事	否	否

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例(%)	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
谭智文	董事长	九龙珠餐饮管理有限公司	83.50	对外投资	否	否

谭智文	董事长	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	49.00	对外投资	否	否
王艳菁	董事	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	50.38	对外投资	否	否
顾震亚	副董事长、总经理	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	0.31	对外投资	否	否
张伟科	董事、副总经理	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	0.31	对外投资	否	否
王艳菁	董事	上海台智餐饮管理有限公司	98	现制现售：果蔬汁饮料、风味饮料	是	否
岳维廷	职工代表监事	上海台智餐饮管理有限公司	1	现制现售：果蔬汁饮料、风味饮料	是	否
王艳菁	董事	苏州航海餐饮管理有限公司	70	餐 饮 管 理；销售：食品	是	否
王艳菁	董事	姑苏区尚大立饮料店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	吴中区木渎索欧饮品店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	相城区元和奶盖牛奶糖饮品店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	苏州工业园区圆融巡茶烘焙店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	苏州工业园区茗香之缘饮品店	100	自制饮料销售	是	否
王艳菁	董事	苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧	100	自制饮料销售	是	否
张伟科	董事、副总经理	张家港市中逸天启餐饮管理有限公司	50	餐饮服务；餐饮服务	是	否
张伟科	董事、副总经理	张家港市格瑞玻璃制品有限公司	40	玻璃制品制造、加工、销售	否	否
张伟科	董事、副总经理	常熟市华光家电玻璃有限公司	40	家 电 玻 璃、玻璃	否	否

		司		制品、家用电器配件加工、销售		
张伟科	董事、副总经理	张家港市好柒柒餐饮管理有限公司	15	餐饮管理服务、饮料现场制售	是	否
张秉熙	董事	横县清雷茶业有限公司	8	茶叶生产加工销售	否	否
岳维廷	职工代表监事	昆山开发区馨蕊餐饮店	100	自制饮料销售	是	否
岳维廷	职工代表监事	吴兴共瑞餐厅	100	自制饮料销售	是	否
岳维廷	职工代表监事	昆山开发区巡茶饮品店	100	自制饮料销售	是	否
谭智文	董事长	SUPER TEA (S) PTE. LTD.	20	自制饮料销售	是	否
庄志忠	监事会主席	SUPER TEA (S) PTE. LTD.	10	自制饮料销售	是	否
庄志忠	监事会主席	乔崴进科技股份有限公司	1.87	机械设备制造、批发	否	否
谭泰平	监事	九龙珠国际有限公司	100	物料贸易和造船顾问业务	否	否
陈冠任	董事会秘书	陈昌工业股份有限公司	7.45	车辆零件加工、销售	否	否

(1) 上海台智餐饮管理有限公司主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，上海台智餐饮管理有限公司全体股东于 2019 年 4 月 21 日将其全部股权对外出让。

(2) 苏州航海餐饮管理有限公司主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，苏州航海餐饮管理有限公司已于 2019 年 7 月 5 日注销完毕。

(3) 姑苏区尚大立饮料店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以 10 万元的价格将姑苏区尚大立饮料店转让给刘丽。

(4) 吴中区木渎索欧饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以 15 万元的价格将吴中区木渎索欧饮品店转让给王芳。

(5) 相城区元和奶盖牛奶糖饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以 10 万元的价格将相城区元和奶盖牛奶糖饮品店转让给刘丽。

(6) 苏州工业园区圆融巡茶烘焙店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以 15 万元的价格将苏州工业园区圆融巡茶烘焙店转让给刘丽。

(7) 高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以 20 万元的价格将高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店转让给王芳。

(8) 苏州工业园区茗香之缘饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，

王艳菁于 2019 年 4 月与刘丽签署《店铺转让协议》，王艳菁以 20 万元的价格将苏州工业园区茗香之缘饮品店转让给刘丽。

(9) 苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，王艳菁于 2019 年 4 月与王芳签署《店铺转让协议》，王艳菁以 15 万元的价格将苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧转让给王芳。

(10) 张家港市市中逸天启餐饮管理有限公司之前主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，张伟科于 2019 年 5 月 31 日出具承诺函，承诺张家港市市中逸天启餐饮管理有限公司及其子公司、分公司目前已停止经营业务，承诺自签订本承诺函之日起 6 个月内将注销张家港市市中逸天启餐饮管理有限公司及其子公司、分公司。

(11) 张家港市好柒柒餐饮管理有限公司主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，张伟科将其持有的张家港市好柒柒餐饮管理有限公司全部股权对外出让。

(12) 昆山开发区馨蕊餐饮店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，昆山开发区馨蕊餐饮店于 2019 年 6 月 4 日经核准注销完毕。

(13) 吴兴共瑞餐厅主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，吴兴共瑞餐厅于 2019 年 5 月 10 日经核准注销完毕。

(14) 昆山开发区巡茶饮品店主营业务与公司存在相同或者相似的情形，为了避免同业竞争，岳维廷于 2019 年 4 月与宋忠仁签署《店铺转让协议》，岳维廷以 5 万元的价格将昆山开发区巡茶饮品店转让给宋忠仁。

(15) SUPER TEA (S) PTE. LTD. 主营业务与公司相同或者相似，但是 SUPER TEA (S) PTE. LTD. 为在新加坡注册的公司，经营区域为新加坡境内，而公司及子公司的经营区域为中国境内，故 SUPER TEA (S) PTE. LTD. 不会对公司持续经营能力产生不利影响。

(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

(八) 其他情况

☐适用 ☒不适用

八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

☐适用 ☒不适用

九、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	6,587,892.91	6,278,885.59	3,938,052.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	579,038.42	172,516.95	1,179,260.76
预付款项	1,919,089.01	1,221,861.35	814,698.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	383,881.58	190,955.54	63,090.23
买入返售金融资产			
存货	3,628,532.83	4,036,477.49	3,135,833.68
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	12,568,571.96	20,241,423.68	210,907.32
流动资产合计	25,667,006.71	32,142,120.60	9,341,842.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,604.71		
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	2,191,284.72	2,165,508.52	587,172.13
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	2,390,261.06	1,325,145.36	622,330.47
递延所得税资产	13,603.14	5,106.13	2,190.38
其他非流动资产		481,159.17	134,067.50
非流动资产合计	4,614,753.63	3,976,919.18	1,345,760.48
资产总计	30,281,760.34	36,119,039.78	10,687,603.07
流动负债：			
短期借款			
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	4,261,235.39	4,902,417.63	683,443.69
预收款项	5,121,527.35	4,077,184.18	2,057,479.53
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	251,488.88	1,235,603.84	754,728.47
应交税费	2,419,433.46	3,272,416.30	1,076,502.12
其他应付款	4,866,090.84	6,580,950.84	582,402.17
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			
其他流动负债			
流动负债合计	16,919,775.92	20,068,572.79	5,154,555.98
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			
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	16,919,775.92	20,068,572.79	5,154,555.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	10,000,000.00	5,228,483.00	373,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,973,944.22		1,410,360.00
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		879,623.66	218,214.50
一般风险准备			
未分配利润	1,388,040.20	9,942,360.33	3,531,012.59
归属于母公司所有者权益合计	13,361,984.42	16,050,466.99	5,533,047.09
少数股东权益			
所有者权益合计	13,361,984.42	16,050,466.99	5,533,047.09
负债和所有者权益总计	30,281,760.34	36,119,039.78	10,687,603.07

2. 合并利润表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
一、营业总收入	37,066,431.09	129,491,999.00	59,257,945.57
其中：营业收入	37,066,431.09	129,491,999.00	59,257,945.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	33,296,916.96	116,286,466.64	56,745,577.84
其中：营业成本	28,018,852.14	97,571,118.41	49,229,166.55
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	145,835.46	734,402.00	132,532.28
销售费用	1,686,179.56	8,245,119.79	3,706,370.30
管理费用	3,387,839.57	9,855,820.62	3,698,645.70
研发费用			
财务费用	24,222.20	-131,657.20	9,586.69
其中：利息收入	8,832.74	45,352.20	6,669.03
利息费用			
资产减值损失	33,988.03	11,663.02	-30,723.68
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	-47,003.48	50,256.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-140,395.29		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,722,510.65	13,255,788.76	2,512,367.73
加：营业外收入	750,000.00	304,077.50	

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	75,517.89	225,758.25	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,396,992.76	13,334,108.01	2,512,367.73
减：所得税费用	1,233,934.63	3,483,863.01	826,585.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
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	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
2. 终止经营净利润			
（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	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
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	0.27	0.91	0.17
（二）稀释每股收益	0.27	0.91	0.17

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
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	43,439,984.60	153,499,381.09	67,996,023.60
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		145,749.10	
收到其他与经营活动有关的现金	8,351,787.35	15,665,020.31	2,042,538.39
经营活动现金流入小计	51,791,771.95	169,310,150.50	70,038,561.99
购买商品、接受劳务支付的现金	32,546,827.03	109,935,325.79	61,058,203.88
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	3,928,699.44	6,982,221.71	1,941,796.74
支付的各项税费	3,590,363.54	9,667,158.74	1,250,186.96
支付其他与经营活动有关的现金	9,635,735.56	23,380,741.02	6,243,698.28
经营活动现金流出小计	49,701,625.57	149,965,447.26	70,493,885.86
经营活动产生的现金流量净额	2,090,146.38	19,344,703.24	-455,323.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	8,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	93,391.81	50,256.40	
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	8,093,391.81	50,256.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,357,958.66	3,189,272.77	188,627.71
投资支付的现金	160,000.00	18,000,000.00	
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	2,021,277.25	2,646,570.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,539,235.91	23,835,843.62	188,627.71
投资活动产生的现金流量净额	4,554,155.90	-23,785,587.22	-188,627.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,335,023.00	1,410,360.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	11,846.55	1,468,073.54	15,680.72
筹资活动现金流入小计	11,846.55	6,803,096.54	1,426,040.72
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,347,141.51		
筹资活动现金流出小计	6,347,141.51		
筹资活动产生的现金流量净额	-6,335,294.96	6,803,096.54	1,426,040.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,379.04	-52.51
五、现金及现金等价物净增加额	309,007.32	2,340,833.52	782,036.63
加：期初现金及现金等价物余额	6,278,885.59	3,938,052.07	3,156,015.44
六、期末现金及现金等价物余额	6,587,892.91	6,278,885.59	3,938,052.07

4. 合并所有者权益变动表

2019年1月—3月合并所有者权益变动表

单位：元

	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	5,228,483.00								879,623.66		9,942,360.33		16,050,466.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	5,228,483.00								879,623.66		9,942,360.33		16,050,466.99
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	4,771,517.00				1,973,944.22				-879,623.66		-8,554,320.13		-2,688,482.57
（一）综合收益总额											3,163,058.13		3,163,058.13
（二）所有者投入和减少 资本	-4,851,540.70												-4,851,540.70
1. 股东投入的普通股	-4,851,540.70												-4,851,540.70
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-1,000,000.00		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配											-1,000,000.00		-1,000,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	9,623,057.70				1,973,944.22				-879,623.66		-10,717,378.26		
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. 设定收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	9,623,057.70				1,973,944.22				-879,623.66		-10,717,378.26		
(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	10,000,000.00				1,973,944.22						1,388,040.20		13,361,984.42

2018 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	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	373,460.00				1,410,360.00				218,214.50		3,531,012.59		5,533,047.09
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	373,460.00				1,410,360.00				218,214.50		3,531,012.59		5,533,047.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,855,023.00				-1,410,360.00				661,409.16		6,411,347.74		10,517,419.90
(一) 综合收益总额											9,850,245.00		9,850,245.00
(二) 所有者投入和减少资本	4,855,023.00				-1,410,360.00						-2,777,488.10		667,174.90
1. 股东投入的普通股	4,855,023.00												4,855,023.00
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					-1,410,360.00						-2,777,488.10		-4,187,848.10
(三) 利润分配									661,409.16		-661,409.16		
1. 提取盈余公积									661,409.16		-661,409.16		
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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	5,228,483.00							879,623.66		9,942,360.33		16,050,466.99

2017 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	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	373,460.00										2,063,444.37		2,436,904.37
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	373,460.00										2,063,444.37		2,436,904.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,410,360.00				218,214.50		1,467,568.22		3,096,142.72
（一）综合收益总额											1,685,782.72		1,685,782.72
（二）所有者投入和减少资本					1,410,360.00								1,410,360.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,410,360.00								1,410,360.00
（三）利润分配									218,214.50		-218,214.50		
1. 提取盈余公积									218,214.50		-218,214.50		
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. 设定收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	373,460.00				1,410,360.00				218,214.50		3,531,012.59		5,533,047.09

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,551,899.11	3,489,514.13	2,184,601.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	795,859.72	6,774,415.89	1,179,260.76
预付款项	1,846,908.78	1,104,003.36	494,327.15
其他应收款	316,875.14	312,385.00	17,662.50
存货	3,180,065.48	3,702,328.51	3,135,833.68
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	5,810,954.74	12,545,928.08	157,342.38
流动资产合计	16,502,562.97	27,928,574.97	7,169,027.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,687,452.81	4,667,848.10	
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	846,622.47	736,649.57	503,165.48
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	2,168,601.99	1,078,328.59	622,330.47
递延所得税资产	12,051.49	3,857.85	1,592.65
其他非流动资产		481,159.17	134,067.50
非流动资产合计	7,714,728.76	6,967,843.28	1,261,156.10
资产总计	24,217,291.73	34,896,418.25	8,430,183.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	4,219,606.67	10,060,652.48	683,243.69
预收款项	1,858,116.15	1,349,432.79	1,600,688.55
合同负债			
应付职工薪酬	164,558.04	649,663.51	186,489.86
应交税费	2,417,833.53	2,931,382.49	1,040,359.40
其他应付款	1,906,240.53	3,817,123.01	300,353.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	10,566,354.92	18,808,254.28	3,811,134.60
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			
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	10,566,354.92	18,808,254.28	3,811,134.60
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	5,228,483.00	373,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,973,944.22		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		879,623.66	218,214.50
一般风险准备			
未分配利润	1,676,992.59	9,980,057.31	4,027,374.88
所有者权益合计	13,650,936.81	16,088,163.97	4,619,049.38
负债和所有者权益合计	24,217,291.73	34,896,418.25	8,430,183.98

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	35,816,758.13	99,750,506.34	57,988,434.61
减：营业成本	27,854,612.66	79,851,960.01	49,229,166.55
税金及附加	144,939.06	336,060.55	125,722.82
销售费用	685,092.48	3,600,354.28	2,146,810.71
管理费用	3,071,549.58	7,018,583.92	3,512,192.03
研发费用			

财务费用	27,297.28	-105,421.44	10,386.82
其中：利息收入	4,376.66	11,211.35	5,308.90
利息费用			
资产减值损失	32,774.56	9,060.83	-33,114.61
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	-84,322.93	37,185.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-140,395.29		
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,916,169.58	9,077,093.24	2,997,270.29
加：营业外收入	750,000.00	304,077.36	
减：营业外支出	75,517.89	225,758.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,590,651.69	9,155,412.35	2,997,270.29
减：所得税费用	1,176,338.15	2,541,320.76	815,125.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,414,313.54	6,614,091.59	2,182,145.01
（一）持续经营净利润	3,414,313.54	6,614,091.59	2,182,145.01
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额	3,414,313.54	6,614,091.59	2,182,145.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
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	47,981,072.68	109,216,798.52	66,185,823.60
收到的税费返还		145,749.10	
收到其他与经营活动有关的现金	4,711,566.74	11,817,290.23	1,213,489.93
经营活动现金流入小计	52,692,639.42	121,179,837.85	67,399,313.53
购买商品、接受劳务支付的现金	37,634,718.79	83,738,478.94	60,721,337.66
支付给职工以及为职工支付的现金	2,524,264.74	3,489,778.76	1,887,332.01
支付的各项税费	3,158,924.97	4,168,470.72	1,199,203.79
支付其他与经营活动有关的现金	5,496,696.05	18,615,538.43	4,475,948.61
经营活动现金流出小计	48,814,604.55	110,012,266.85	68,283,822.07
经营活动产生的现金流量净额	3,878,034.87	11,167,571.00	-884,508.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	56,072.36	37,185.05	
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	7,056,072.36	37,185.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,373,630.04	1,386,509.98	102,533.70
投资支付的现金	160,000.00	12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,021,277.25	2,646,570.85	
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	3,554,907.29	16,033,080.83	102,533.70
投资活动产生的现金流量净额	3,501,165.07	-15,995,895.78	-102,533.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,855,023.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	30,326.55	1,468,073.54	15,680.72
筹资活动现金流入小计	30,326.55	6,323,096.54	15,680.72
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,347,141.51	168,480.00	
筹资活动现金流出小计	6,347,141.51	168,480.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,316,814.96	6,154,616.54	15,680.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,379.04	-52.51
五、现金及现金等价物净增加额	1,062,384.98	1,304,912.72	-971,414.03
加：期初现金及现金等价物余额	3,489,514.13	2,184,601.41	3,156,015.44

六、期末现金及现金等价物余额	4,551,899.11	3,489,514.13	2,184,601.41
----------------	--------------	--------------	--------------

4. 母公司所有者权益变动表

2019年1月—3月母公司所有者权益变动表

单位：元

	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	5,228,483.00								879,623.66		9,980,057.31	16,088,163.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,228,483.00								879,623.66		9,980,057.31	16,088,163.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,771,517.00				1,973,944.22				-879,623.66		-8,303,064.72	-2,437,227.16
（一）综合收益总额											3,414,313.54	3,414,313.54
（二）所有者投入和减少资本	-4,851,540.70											-4,851,540.70
1．股东投入的普通股	-4,851,540.70											-4,851,540.70
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	9,623,057.70				1,973,944.22				-879,623.66		-10,717,378.26	

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. 设定收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	9,623,057.70				1,973,944.22				-879,623.66		-10,717,378.26	
（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	10,000,000.00				1,973,944.22						1,676,992.59	13,650,936.81

2018 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	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	373,460.00								218,214.50		4,027,374.88	4,619,049.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,460.00								218,214.50		4,027,374.88	4,619,049.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,855,023.00								661,409.16		5,952,682.43	11,469,114.59
（一）综合收益总额											6,614,091.59	6,614,091.59
（二）所有者投入和减少资本	4,855,023.00											4,855,023.00
1. 股东投入的普通股	4,855,023.00											4,855,023.00

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								661,409.16		-661,409.16		
1. 提取盈余公积								661,409.16		-661,409.16		
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. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,228,483.00							879,623.66		9,980,057.31	16,088,163.97	

2017 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合
--	----	--------	-----	------	-----	-----	------	-----	-------	--------

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	373,460.00										2,063,444.37	2,436,904.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,460.00										2,063,444.37	2,436,904.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									218,214.50		1,963,930.51	2,182,145.01
（一）综合收益总额											2,182,145.01	2,182,145.01
（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									218,214.50		-218,214.50	
1．提取盈余公积									218,214.50		-218,214.50	
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．设定收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	373,460.00								218,214.50		4,027,374.88	4,619,049.38

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用□不适用

序号	名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	至最近一期期 末实际投资额 (万元)	纳入合并范 围的期间	合并类型	取得方式
1	苏州寻茶香品牌 管理有限公司	100.00	100.00	202.13	2017-2019 年 3 月	同一控制 下控股合 并	购买
2	江苏巡茶品牌管 理有限公司	100.00	100.00	264.66	2017-2019 年 3 月	同一控制 下控股合 并	购买

苏州寻茶香品牌管理有限公司及江苏巡茶品牌管理有限公司均从公司实际控制人王艳菁处购买。

（2） 民办非企业法人

□适用√不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

□适用√不适用

二、审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对其 2017 年、2018 年及 2019 年 1-3 月份财务会计报告实施了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购

买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；
在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并报表范围的确定原则

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并报表编制的方法

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目进行处理：在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（八） 金融工具（新金融工具准则）

☐适用 ☒不适用

（九） 金融工具（原金融工具准则）

☐适用 ☒不适用

（十） 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

不适用

2. 原金融工具准则下坏账准备的计提方法

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合	按照账龄计提坏账准备
其他组合	其他组合为应收关联方款项	不计提坏账准备

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(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√适用 □不适用

组合名称	计提比例(%)	方法说明
关联方组合	0	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备

公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

(十一) 存货

√适用□不适用

1. 存货的分类

公司存货主要为库存商品、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

包装物采用一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十三) 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(十四) 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本。

2. 投资成本的确定

（1）通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

3. 后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

(4) 公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

(5) 在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(一) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动所共有的控制，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。某项经济活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（十五） 固定资产

√适用□不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产的成本，是指公司购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理、必要的支出。这些支出包括直接发生的价款、运杂费、包装费和安装成本等，也包括间接发生的，如应承担的借款利息、外币借款折算差额以及应分摊的其他间接费用。

3. 各类固定资产的折旧方法

（1） 固定资产折旧计提方法

- 1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（2） 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备	4-10	0/10	9-25
其他设备			
办公设备	3-5	0/10	18-33.33

融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 在建工程

☐适用 ☒不适用

（十七） 借款费用

☐适用 ☒不适用

（十八） 生物资产

☐适用 ☒不适用

（十九） 无形资产与开发支出

☐适用 ☒不适用

（二十） 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

1. 长期待摊费用的确认标准

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

2. 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

（二十一） 职工薪酬

☒适用 ☐不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一） 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

☐适用 ☒不适用

（二十三） 股份支付

☐适用 ☒不适用

（二十四） 收入（新收入准则适用）

☐适用 ☒不适用

（二十五） 收入（原收入准则适用）

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）公司收入确认的具体方法如下：

1、公司销售商品收入：销售收入以客户收到货并验收无误后确认收入。

2、品牌授权使用费收入：根据合同约定在提供使用权的收益期内按月确认收入。

3、加盟费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，在签订合同或协议且收到相关款项后确认收入。

4、服务收入：

A 开店服务收入：根据按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，在服务完成后确认收入。

B 后续管理服务收入根据合同约定的服务项目、价款等在服务期间内直线法分摊确认收入。

5、直营店经营收入：直营店于商品交付顾客，并同时向顾客收费时确认收入。

（二十六） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

☐适用 ☒不适用

（二十七） 政府补助

☒适用 ☐不适用

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用□不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。
公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十九） 经营租赁、融资租赁

√适用□不适用

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
4. 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（三十） 所得税

√适用□不适用

1、当期所得税

当期所得税包括根据当期应纳税所得额及税法规定税率计算的预期应交所得税和对以前年度应交所得税的调整。

2、递延所得税

本公司对合并报表中的资产和负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异采用资产负债表债务法计提递延税项。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司的暂时性差异主要来自资产减值准备。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：商誉的初始确认；同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对子公司、联营企业及合营企业的投资引起的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，除非能够控制该暂时性差异转回的时间，并且该暂时性差异在可预见的未来不会转回。对于能够结转以后年度的可抵扣税务亏损，本公司以很可能获得用来抵扣可抵扣税务亏损的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（三十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用□不适用

公司在本报告期内重要会计政策发生变更。

根据财政部2018年6月15日发布的《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），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2017年12月31日/2017年度	项目列报	应收票据及应收账款	1,179,260.76	0.00	1,179,260.76
2017年12月31日/2017年度	项目列报	其他应收款	63,090.23	0.00	63,090.23
2017年12月31日/2017年度	项目列报	固定资产	587,172.13	0.00	587,172.13
2017年12月31日/2017年度	项目列报	应付票据及应付账款	683,443.69	0.00	683,443.69
2017年12月31日	项目列报	其他应付款	582,402.17	0.00	582,402.17

日/2017 年度					
-----------	--	--	--	--	--

2. 会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(三十二) 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

☐适用 ☒不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入（元）	37,066,431.09	129,491,999.00	59,257,945.57
净利润（元）	3,163,058.13	9,850,245.00	1,685,782.72
毛利率（%）	24.41	24.65	16.92
期间费用率（%）	13.76	13.88	12.51
净利率（%）	8.53	7.61	2.84
加权平均净资产收益率（%）	23.04	87.42	51.40
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	18.84	57.51	66.53
基本每股收益（元/股）	0.27	0.91	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.91	0.17

2. 波动原因分析

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份，公司营业收入分别为 5,925.79 万元、12,949.20 万元、3,706.64 万元。2018 年营业收入较 2017 年上升 118.52%。

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份，公司营业成本分别为 4,922.92 万元、9,757.11 万元、2,801.89 万元。2018 年营业成本较 2017 年上升 98.20%，主要原因是 2018 年度公司市场推广有力，加盟商数量快速增加，收入大幅上升的同时，营业成本也同比例上升。

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份，公司综合毛利率分别为 16.92%、24.65 %、24.41%，2018 年度及 2019 年 1-3 月公司毛利率较 2017 年度有较大提升，主要原因是：（1）2018 年度加盟商数量从 233 家增加到 588 家，公司采购和销售规模大幅增加，公司对供应商的议价能力有所增强；（2）随着公司 2018 年度加盟商数量增加，向加盟商

收取了一定的加盟费及服务费，加盟费及服务费对总体毛利贡献较大，公司总体毛利率 2018 年度提升到 24.65%。

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份，公司期间费用分别为 741.46 万元、1,796.93 万元、509.82 万元，期间费用占营业收入的比重分别为 12.51%、13.88%、13.76%，期间费用占营业收入的比重较为稳定。

（二）偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	55.87	55.56	48.23
母公司的资产负债率（%）	43.63	53.90	45.21
流动比率（倍）	1.52	1.60	1.81
速动比率（倍）	0.45	0.33	1.01

2. 波动原因分析

报告期内，公司资产负债率分别为 48.23%、55.56%、55.87%，资产负债率处于较低的水平。报告期末，应付账款余额主要是上海诚宇包装集团有限公司、鲜活果汁有限公司等主要供应商货款；公司应付账款账龄均在 1 年以内，报告期内公司未出现逾期应付款项的情况，公司到期及时偿还债务的能力较强。

（三）营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次/年）	98.64	191.59	61.52
存货周转率（次/年）	7.31	27.21	30.77
总资产周转率（次/年）	1.12	5.53	8.04

2. 波动原因分析

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月，应收账款周转率分别为 61.52 次、191.59 次、98.64 次，主要是因为公司采取客户款到发货的销售政策，导致应收账款余额较低，报告期各期应收账款周转天数均在合理范围内，未见异常。

公司期末存货主要为库存商品，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月，存货周转率分别为 30.77 次、27.21 次、7.31 次，存货周转率较快，主要是因为公司按产品配方进行采购，仅对常规产品提前备货等情况。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,090,146.38	19,344,703.24	-455,323.87
投资活动产生的现金流量净额（元）	4,554,155.90	-23,785,587.22	-188,627.71
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-6,335,294.96	6,803,096.54	1,426,040.72
现金及现金等价物净增加额（元）	309,007.32	2,340,833.52	782,036.63

2. 现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月公司净利润分别为 168.58 万元、985.02 万元、316.31 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-45.53 万元、1,934.47 万元、209.01 万元，经营活动产生的现金流量净额与当年净利润差异分别为 214.11 万元、-949.45 万元、107.29 万元。

2017 年经营活动产生的现金流量净额较当年净利润差 214.11 万元主要是因为：公司根据业务需求提前备货，增加库存 307.22 万元。

2018 年经营活动产生的现金流量净额较当年净利润差-949.45 万元,主要是因为：因为业务大幅扩张，在应收款无重大变化的同时应付款增加 1,142.58 万元。

（2）投资活动产生的现金流量

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月投资活动产生的现金流量净额分别为-18.86 万元、-2,378.56 万元、455.42 万元，2018 年度投资活动产生的现金流量净额为大额负数主要是因为购买理财产品，购置固定资产、装修房屋、支付投资款导致的。

（3）筹资活动产生的现金流量

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 142.60 万元、680.31 万元、-633.53 万元。报告期内筹资活动现金流入和现金流出主要是关联方资金拆借及股东增资。

2017 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 142.60 万元，主要是因为吸收股东投资 141.04 万元。

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 680.31 万元，主要是因为：①吸收

股东投资 533.50 万元；②收到关联方资金拆借款 146.81 万元。

2019 年 1-3 月筹资活动产生的现金流量净额为-633.53 万元，主要是因为：①归还股东投资款 4,851,540.70 元；②归还关联方资金拆借款 1,495,600.81 元。

（五）其他分析

□适用 √ 不适用

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

- 1、公司销售商品收入：销售收入以客户收到货并验收无误后确认收入。
- 2、品牌授权使用费收入：根据合同约定在提供使用权的收益期内按权责发生制确认收入。
- 3、加盟费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，在签订合同或协议且收到相关款项后确认收入。
- 4、服务收入：
 - A 开店服务收入：根据按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，在服务完成后确认收入。
 - B 后续管理服务收入根据合同约定的服务项目、价款等在服务期间内直线法分摊确认收入。
- 5、直营店经营收入：直营店于商品交付顾客，并同时向顾客收费时确认收入。

2. 营业收入的主要构成

（1）按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019 年 1 月—3 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
物料收入	35,159,640.48	94.86	118,659,579.38	91.64	57,988,434.61	97.86
品牌授权使用费收入	142,536.77	0.38	391,639.97	0.30	11,039.22	0.02
加盟费收入	885,566.05	2.39	5,386,839.86	4.16	1,258,471.74	2.12
服务收入	853,928.39	2.30	4,997,558.05	3.86		
直营店经营收入	24,759.40	0.07	56,381.74	0.04		
合计	37,066,431.09	100.00	129,491,999.00	100.00	59,257,945.57	100.00
波动分析						

报告期内，公司物料销售收入分别为 5,798.84 万元、11,865.96 万元、3,515.96 万元，

占营业收入的比重为 97.86%、91.64%、94.86%，公司营业收入主要来源于物料销售收入。根据公司的加盟政策，加盟商销售饮品所需的材料均需向公司采购，故随着公司加盟商的增加，公司物料收入将逐步增加。

(2) 按地区分类

√适用□不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—3 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
江苏地区	21,266,080.51	57.37	79,885,653.27	61.69	47,077,808.45	79.45
其他地区	15,800,350.58	42.63	49,606,345.73	38.31	12,180,137.12	20.55
合计	37,066,431.09	100.00	129,491,999.00	100.00	59,257,945.57	100.00
原因分析	目前公司加盟商主要在江苏省内。随着公司品牌影响力的不断加强，公司将积极拓展江苏以外的区域，报告期内其他省份的销售占比逐步提升。					

(3) 按生产方式分类

□适用√不适用

(4) 按销售方式分类

□适用√不适用

(5) 其他分类

□适用√不适用

3. 公司收入冲回情况

□适用√不适用

4. 其他事项

□适用√不适用

(二) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

报告期内，公司及子公司主营业务为加盟商提供物料并对加盟商进行日常指导与监督管理，提供品牌营销策划等服务。公司在发货后根据送货单及客户验收签字开具发票并确认收入，同时结转成本。

公司发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。周转材料采用一次摊销法核算。

公司营业成本主要为材料成本、仓储费用、服务费成本、直营店经营成本。材料成本为公司根据食品配方向供应商采购物料，再销售给加盟商；仓储费用直接进入当期成本；服务费成本在服务完成后计入营业成本，直营店经营成本主要是材料成本、房租费用、人员工资等。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
物料成本	27,859,912.50	99.43	95,698,485.01	98.08	49,229,166.55	100.00
服务费成本	145,972.87	0.52	1,841,779.77	1.89		
直营店经营成本	12,966.77	0.05	30,853.63	0.03		
合计	28,018,852.14	100.00	97,571,118.41	100.00	49,229,166.55	100.00
原因分析	公司报告期内营业成本主要是物料成本，物料成本分别占报告期内营业成本的100%、98.08%、99.43%。服务成本是公司指导加盟商开店时发生的差旅费及服务人员工资等。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
材料成本	27,383,841.93	97.73	95,465,613.66	97.84	49,093,471.31	99.72
仓储费用	476,070.57	1.70	232,871.35	0.24	135,695.24	0.28
服务费成本	145,972.87	0.52	1,841,779.77	1.89		
直营店经营成本	12,966.77	0.05	30,853.63	0.03		
合计	28,018,852.14	100.00	97,571,118.41	100.00	49,229,166.55	100.00
原因分析	公司报告期内营业成本主要是材料成本，材料成本分别占报告期内营业成本的99.72%、97.84%、97.73%，服务费成本是公司指导加盟商开店时发生的差旅费及服务人员工资等。					

(3) 其他分类

□适用 √不适用

3. 其他事项

□适用 √不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2019年1月—3月			
项目	收入	成本	毛利率（%）
物料收入	35,159,640.48	27,859,912.50	20.76
品牌授权使用费收入	142,536.77		100.00
加盟费收入	885,566.05		100.00
服务收入	853,928.39	145,972.87	82.91
直营店经营收入	24,759.40	12,966.77	47.63
合计	37,066,431.09	28,018,852.14	24.41

原因分析	2019 年 1-3 月公司总体运营与 2018 年度无重大变化，毛利率保持稳定。		
2018 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
物料收入	118,659,579.38	95,698,485.01	19.35
品牌授权使用费收入	391,639.97		100.00
加盟费收入	5,386,839.86		100.00
服务收入	4,997,558.05	1,841,779.77	63.15
直营店经营收入	56,381.74	30,853.63	45.28
合计	129,491,999.00	97,571,118.41	24.65
原因分析	2018 年度公司加盟商数量有了大幅增加，品牌影响力上升较快，公司对供应商的议价能力增强，物料收入的毛利率提升到 19.35%，同时公司 2018 年度对加盟商收入一定的服务费，服务费以及加盟费对总体毛利贡献较大，公司总体毛利率 2018 年度提升到 24.65%。		
2017 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
物料收入	57,988,434.61	49,229,166.55	15.11
品牌授权使用费收入	11,039.22		100.00
加盟费收入	1,258,471.74		100.00
服务收入			
直营店经营收入			
合计	59,257,945.57	49,229,166.55	16.92
原因分析	2017 年度公司总体加盟商数量有限，销售规模较小，公司对供应商的议价能力较低，导致物料收入的毛利率为 15.11%。		

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
申请挂牌公司	24.41	24.65	16.92
快乐番薯		30.91	33.61
原因分析	可比公司快乐番薯部分产品中为自产番薯球。该类产品成本较低，提高了快乐番薯的总体毛利，导致毛利率较九龙珠高。		

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入（元）	37,066,431.09	129,491,999.00	59,257,945.57

销售费用（元）	1,686,179.56	8,245,119.79	3,706,370.30
管理费用（元）	3,387,839.57	9,855,820.62	3,698,645.70
研发费用（元）			
财务费用（元）	24,222.20	-131,657.20	9,586.69
期间费用总计（元）	5,098,241.33	17,969,283.21	7,414,602.69
销售费用占营业收入的比重（%）	4.55	6.37	6.25
管理费用占营业收入的比重（%）	9.14	7.61	6.24
研发费用占营业收入的比重（%）			
财务费用占营业收入的比重（%）	0.07	-0.10	0.02
期间费用占营业收入的比重总计（%）	13.76	13.88	12.51
原因分析			

报告期内，期间费用占营业收入的比重分别为 12.51%、13.88%、13.76%，2018 年度较 2017 年度占比有所上升。其中管理费用、销售费用 2018 年度较 2017 年度均有所上升，主要是公司 2017 年度下半年成立两家子公司，销售以及管理人员总体增加，同时 2018 年度公司运营良好，销售业务开拓有较大进展，公司总体职工薪酬上升明显。

2. 期间费用主要明细项目

（1） 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,006,424.68	3,924,192.51	1,120,096.05
办公费	49,605.45	359,976.99	281,518.08
差旅费	61,246.21	818,389.63	379,272.00
广告宣传费	22,478.81	295,956.06	372,165.70
运杂费	200,372.92	1,265,044.56	491,225.09
折旧费	38,983.08	127,641.77	71,581.59
设计服务费	88,009.12	407,663.44	776,247.73
租赁费	152,095.30	225,419.19	10,118.45
软件费	31,694.11	94,627.78	
展会费		471,204.57	95,574.71
其他	35,269.88	255,003.29	108,570.90
合计	1,686,179.56	8,245,119.79	3,706,370.30
原因分析	销售费用主要包括职工薪酬和运杂费等。销售费用-职工薪酬 2018 年比 2017 年增加了 280.41 万元，主要是因为 2017 年度下半年成立两家子公司，销售人员总体增加，2018 年度销售业务完成较好，导致销售费用-职工薪酬及运杂费增加较多。		

（2） 管理费用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,562,970.89	2,987,481.23	1,477,200.38
办公费	110,574.28	451,150.92	100,703.46
会务费	27,219.54	45,683.44	
保险费	353.81	95,068.67	24,571.79
软件费	84,198.94	93,184.63	1,538.52
设计费	115,849.80	373,878.19	170,000.00
业务招待费	49,361.15	126,909.78	71,040.00
折旧费	94,794.79	160,899.31	29,228.18
中介机构服务费	762,895.17	3,560,901.49	967,103.46
专利费	25,145.62	300,058.26	340,998.52
装修费	67,201.59	157,465.10	166,672.51
租赁费	295,478.91	1,251,295.43	298,333.33
其他	191,795.08	251,844.17	51,255.55
合计	3,387,839.57	9,855,820.62	3,698,645.70
原因分析	管理费用主要包括职工薪酬和中介机构服务费及租赁费等。管理费用-职工薪酬 2018 年比 2017 年增加了 151.03 万元，主要是因为 2017 年度下半年成立两家子公司，公司业务规模扩大，管理人员总体增加。管理费用-中介机构服务费主要是公司 2018 年度加盟商数量增加较多，为了规范运营及加强对加盟商的培训，增加了较多的培训费用。		

(3) 研发费用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
合计			
原因分析	公司报告期内未发生研发费用。		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
利息支出			
减：利息收入	8,832.74	45,352.20	6,669.03
银行手续费	5,671.00	21,659.09	10,221.00
汇兑损益	27,383.94	-107,964.09	6,034.72
合计	24,222.20	-131,657.20	9,586.69

原因分析	财务费用主要为存款产生的利息收入以及汇兑损益。总体金额较小，对公司经营无重大影响。
-------------	---

3. 其他事项

□适用 √ 不适用

(五) 其他收益

□适用 √ 不适用

(六) 重大投资收益情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-140,395.29		
处置长期股权投资产生的投资收益			
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）			
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
债权投资处置收益（新准则适用）			
其他债权投资处置收益（新准则适用）			
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他	93,391.81	50,256.40	
合计	-47,003.48	50,256.40	

具体情况披露：

公司占上海茶彩丸品牌管理有限公司 40.00%的股权，根据上海茶彩丸品牌管理有限公司 2019 年 3 月 31 日的财务报告数据，公司确认投资损益-140,395.29 元。其他投资收益为公司购买银行理财产品收益。

(七) 公允价值变动损益情况

□适用 √ 不适用

(八) 其他利润表科目

□适用 √ 不适用

(九) 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-75,517.89	-25,738.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	93,391.81	50,256.40	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		3,273,850.39	-496,362.29
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	600,000.00	104,057.50	
非经常性损益总额	767,873.92	3,402,426.04	-496,362.29
减：非经常性损益的所得税影响数	191,968.48	32,143.91	
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性损益净额	575,905.44	3,370,282.13	-496,362.29

报告期内公司发生的非经常性损益净额对同期归属于母公司所有者的净利润 2017 年、2018 年、2019 年 1-3 月的影响金额分别为-496,362.29 元、3,370,282.13 元、575,905.44 元，占各期归属于母公司所有者的净利润的比例分别为-29.44%、34.22%、18.12%，其中 2018 年度影响较大，主要是同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，除上述原因外非经常性损益对公司各期净利润影响较小，公司经营成果对非经常性损益不存在重大依赖。

2、 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关	是否为与 企业日常 活动相关 的政府补 助	备注
苏州市吴中区优秀服务业企业奖励	150,000.00			与收益相关	是	

（十） 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	6、16、17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5
教育费附加	缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2

2、 税收优惠政策

无

3、 其他事项

□适用 √不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(一) 货币资金

1、 期末货币资金情况

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	19,630.02	3,778.00	
银行存款	6,568,262.89	6,275,107.59	3,938,052.07
其他货币资金			
合计	6,587,892.91	6,278,885.59	3,938,052.07
其中：存放在境外的款项总额			

2、 其他货币资金

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

(四) 应收票据及应收账款

☒适用 ☐不适用

1、 分类

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据			
应收账款	579,038.42	172,516.95	1,179,260.76
合计	579,038.42	172,516.95	1,179,260.76

2、 应收票据情况

☐适用 ☒不适用

3、 应收账款情况

☒适用 ☐不适用

(1) 应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2019年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	609,145.71	100.00	30,107.29	4.94	579,038.42
合计	609,145.71	100.00	30,107.29	4.94	579,038.42

续：

种类	2018年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	128,728.37	71.93	6,436.42	5.00	122,291.95
其他组合	50,225.00	28.07			50,225.00
组合小计	178,953.37	100.00	6,436.42	3.60	172,516.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	178,953.37	100.00	6,436.42	3.60	172,516.95

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	105,661.77	8.92	5,283.09	5.00	100,378.68
其他组合	1,078,882.08	91.08			1,078,882.08
组合小计	1,184,543.85	100.00	5,283.09	0.45	1,179,260.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,184,543.85	100.00	5,283.09	0.45	1,179,260.76

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

□适用 √不适用

□适用 √不适用

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	602,145.71	100.00	30,107.29	5.00	572,038.42
合计	602,145.71	100.00	30,107.29	5.00	572,038.42

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	128,728.37	100.00	6,436.42	5.00	122,291.95
合计	128,728.37	100.00	6,436.42	5.00	122,291.95

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	105,661.77	100.00	5,283.09	5.00	100,378.68
合计	105,661.77	100.00	5,283.09	5.00	100,378.68

单位: 元

组合名称	其他组合				
账龄	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	7,000.00	100.00	0.00	0.00	7,000.00
合计	7,000.00	100.00	0.00	0.00	7,000.00

续:

组合名称	其他组合				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	50,225.00	100.00	0.00	0.00	50,225.00
合计	50,225.00	100.00	0.00	0.00	50,225.00

续:

组合名称	其他组合				
账龄	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,078,882.08	100.00	0.00	0.00	1,078,882.08
合计	1,078,882.08	100.00	0.00	0.00	1,078,882.08

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2019年3月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
任士梅	非关联方	589,736.01	1年以内	96.81
王建亮	非关联方	9,300.71	1年以内	1.53
苏州航海餐饮管理有限公司	关联方	7,000.00	1年以内	1.15
苏州一木堂家具制造有限公司	非关联方	2,820.00	1年以内	0.46
于汉	非关联方	270.00	1年以内	0.04
合计	-	609,126.72	-	99.99

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
苏州航海餐饮管理有限公司	关联方	50,000.00	1年以内	27.94
广东茶叶进出口有限公司	非关联方	67,584.37	1年以内	37.77
上海市黄浦区维尼饮品店	非关联方	57,777.00	1年以内	32.29
苏州一木堂家具制造有限公司	非关联方	2,820.00	1年以内	1.58
戴杰	非关联方	332.00	1年以内	0.19
合计	-	178,513.37	-	99.77

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	关联方	1,078,882.08	1年以内	91.08
方颖	非关联方	34,019.55	1年以内	2.87
龚丹妮	非关联方	32,033.00	1年以内	2.7
镇江恒达昌食品有限公司	非关联方	23,600.00	1年以内	1.99
苏州市广播电视台总台食堂	非关联方	14,554.50	1年以内	1.23
合计	-	1,183,089.13	-	99.87

(4) 各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日，公司应收账款前五大余额

占应收账款总额比重分别为 99.87%、99.77%、99.99%，得益于公司良好的赊销政策，公司应收账款余额很少。

②公司期末余额合理性分析

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日应收票据及应收账款余额占同期营业收入的比重分别为 1.99%、0.13%、1.56%，比重变化较大，但占比较低。主要是因为公司采取客户款到发货的销售政策，导致应收账款余额较低。

（5）公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司报告期内应收账款 100.00%余额的账龄均在一年以内。与同行业挂牌公司快乐番薯相比，公司坏账政策较为谨慎，处于合理水平。

（6）应收关联方账款情况

√适用□不适用

公司期末应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项或或关联方款项情况。

单位：元

项目名称	关联方	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧		225.00	
应收账款	苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店			1,078,882.08
应收账款	苏州航海餐饮管理有限公司	7,000.00	50,000.00	
合计		7,000.00	50,225.00	1,078,882.08

（7）其他事项

□适用√不适用

（五）预付款项

√适用 □不适用

1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,919,089.01	100.00	1,221,861.35	100.00	814,698.53	100.00
合计	1,919,089.01	100.00	1,221,861.35	100.00	814,698.53	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
上海君聪优格餐饮管理有限公司	非关联方	647,877.52	33.76	1 年以内	货款
深圳市意利商贸有限公司	非关联方	509,203.44	26.53	1 年以内	货款
恒天然商贸（上海）有限公司	非关联方	391,066.06	20.38	1 年以内	货款
模世能教育科技有限公司	非关联方	159,800.00	8.33	1 年以内	培训费
昆山彼拉美地农副产品有限公司	非关联方	115,200.00	6.00	1 年以内	货款
合计	-	1,823,147.02	95.00	-	-

续：

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
恒天然商贸（上海）有限公司	非关联方	501,199.82	41.02	1 年以内	货款
上海君聪优格餐饮管理有限公司	非关联方	180,215.09	14.75	1 年以内	货款
昆山彼拉美地农副产品有限公司	非关联方	115,200.00	9.43	1 年以内	货款
上海诚宇包装制品有限公司	非关联方	97,311.03	7.96	1 年以内	货款
太古糖业（中国）有限公司	非关联方	44,069.16	3.61	1 年以内	货款
合计	-	937,995.10	76.77	-	-

续：

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
太古食品贸易（中国）有限公司	非关联方	298,200.00	36.6	1 年以内	货款
杭州味全生技食品有限公司	非关联方	196,126.75	24.07	1 年以内	货款
苏州合众合文化传媒有限公司	非关联方	180,000.00	22.09	1 年以内	预付装修设计款

苏州德鲁尼商贸有限公司	非关联方	59,400.00	7.29	1 年以内	货款
苏州圆融发展集团有限公司	非关联方	49,156.38	6.03	1 年以内	预付房租
合计	—	782,883.13	96.08	—	—

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用√不适用

4、其他事项

□适用√不适用

(六) 其他应收款

√适用□不适用

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	383,881.58	190,955.54	63,090.23
应收利息			
应收股利			
合计	383,881.58	190,955.54	63,090.23

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用□不适用

单位：元

单位：元

坏账准备	2019 年 3 月 31 日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	408,186.86	24,305.28					408,186.86	24,305.28
合计	408,186.86	24,305.28					408,186.86	24,305.28

续：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他					

应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	204,943.66	100.00	13,988.12	6.83	190,955.54
其他组合					
组合小计	204,943.66	100.00	13,988.12	6.83	190,955.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	204,943.66	100.00	13,988.12	6.83	190,955.54

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	66,568.66	100.00	3,478.43	5.23	63,090.23
其他组合					
组合小计	66,568.66	100.00	3,478.43	5.23	63,090.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,568.66	100.00	3,478.43	5.23	63,090.23

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

□适用√不适用

□适用√不适用

□适用√不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	354,268.20	86.79	17,713.41	5.00	336,554.79
1-2 年	50,918.66	12.48	5,091.87	10.00	45,826.79
2-3 年	3,000.00	0.73	1,500.00	50.00	1,500.00
合计	408,186.86	100.00	24,305.28	5.95	383,881.58

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	154,125.00	75.21	7,706.25	5.00	146,418.75
1-2 年	47,818.66	23.33	4,781.87	10.00	43,036.79
2-3 年	3,000.00	1.46	1,500.00	50.00	1,500.00
合计	204,943.66	100.00	13,988.12	6.83	190,955.54

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	63,568.66	95.49	3,178.43	5.00	60,390.23
1-2 年	3,000.00	4.51	300.00	10.00	2,700.00
合计	66,568.66	100.00	3,478.43	5.23	63,090.23

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	50,264.27	2,513.21	47,751.06
押金	197,743.66	13,783.12	183,960.54
非关联方拆借款	160,178.93	8,008.95	152,169.98
合计	408,186.86	24,305.28	383,881.58

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	7,200.00	360.00	6,840.00
押金	197,743.66	13,628.12	184,115.54
合计	204,943.66	13,988.12	190,955.54

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	15,750.00	787.50	14,962.50
押金	50,818.66	2,690.93	48,127.73
合计	66,568.66	3,478.43	63,090.23

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2019年3月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
宿迁冬伟餐饮管理有限公司	非关联方(注1)	150,000.00	1年以内	36.75
苏州市吴中区长桥街道集体资产经营公司	非关联方	50,000.00	1年以内	12.25
江苏凤凰新华书店集团有限公司吴城分公司	非关联方	45,000.00	1年以内	11.02
苏州工业园区建屋置业有限公司	非关联方	44,818.66	1~2年	10.98
江苏新永通供应链管理有限公司	非关联方	33,000.00	1年以内	8.08
合计	-	322,818.66	-	79.08

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
苏州市吴中区长桥街道集体资产经营公司	非关联方	50,000.00	1年以内	24.4
江苏凤凰新华书店集团有限公司吴城分公司	非关联方	45,000.00	1年以内	21.96
苏州工业园区建屋置业有限公司	非关联方	44,818.66	1~2年	21.87
江苏新永通供应链管理有限公司	非关联方	33,000.00	1年以内	16.1
苏州爱家营物业服务服务有限公司	非关联方	10,300.00	1年以内	5.03
合计	-	183,118.66	-	89.36

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
苏州工业园区建屋置业有限公司	非关联方	44,818.66	1年以内	67.33
蔡清玲	非关联方	15,750.00	1年以内	23.66

互盛（中国）有限公司	非关联方	6,000.00	1 年 以 内 3,000.00; 1~2 年 3,000.00	9.01
合计	-	66,568.66	-	100.00

注 1：2019 年 4 月 22 日，经宿迁市宿城区市场监督管理局核准，九龙珠通过货币出资成为宿迁冬伟餐饮管理有限公司的股东，自此宿迁冬伟餐饮管理有限公司成为九龙珠的参股公司。

(5) 其他应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

(6) 其他事项

☐适用 ☒不适用

2、 应收利息情况

☐适用 ☒不适用

3、 应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(七) 存货

☒适用 ☐不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	3,628,532.83		3,628,532.83
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	3,628,532.83		3,628,532.83

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	4,036,477.49		4,036,477.49
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	4,036,477.49		4,036,477.49

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	3,135,833.68		3,135,833.68
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	3,135,833.68		3,135,833.68

2、 存货项目分析

公司外购存货取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法计价。

公司存货为库存商品。公司库存商品主要为饮品物料，包括食用类物料和包装类物料。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日，公司存货净值分别为 313.58 万元、403.65 万元、362.85 万元，占流动资产的比例分别为 33.57%、12.56%、14.14%，占比下降较快，主要是因为存货规模相对稳定而公司流动资产规模增长较快。

公司存货周转次数较快，截至报告期各期末，公司存货未发生减值迹象的情况。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

(八) 合同资产

☐适用 ☒不适用

(九) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十) 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

(十一) 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

1、 其他流动资产余额表

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待摊费用	906,579.89	556,085.15	210,907.32
待抵扣进项税额	1,562,733.71	1,602,455.41	
预缴所得税	99,258.36	82,883.12	
理财产品	10,000,000.00	18,000,000.00	
合计	12,568,571.96	20,241,423.68	210,907.32

报告期内，其他流动资产系公司购买银行理财产品、待摊的房租物业费用以及预付税费、待抵扣进项税额重分类形成的。

2、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(十二) 债权投资

☐适用 ☒不适用

(十三) 可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(十五) 长期股权投资

√适用 □不适用

1、长期股权投资分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年3月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	0.00	160,000.00	-140,395.29	19,604.71
小计	0.00	160,000.00	-140,395.29	19,604.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	0.00	160,000.00	-140,395.29	19,604.71

续：

项目	2018年12月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	0.00			0.00
小计	0.00			0.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	0.00			0.00

续：

项目	2017年12月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	0.00			0.00
小计	0.00			0.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	0.00			0.00

2、对合营企业投资和联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称	2019年3月31日						
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
上海茶彩丸品牌管理有限公司	40.00	40.00		160,000.00		-140,395.29	19,604.71

--	--	--	--	--	--	--	--

续:

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日						
	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
上海茶彩丸品牌管理有限公司			0.00				0.00

续:

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日						
	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
上海茶彩丸品牌管理有限公司			0.00				0.00

3、其他事项

□适用√不适用

(十六) 其他权益工具投资

□适用√不适用

(十七) 其他非流动金融资产

□适用√不适用

(十八) 固定资产

√适用□不适用

1、固定资产变动表

√适用□不适用

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
一、账面原值合计:	2,693,488.37	235,493.15	120,586.24	2,808,395.28
办公设备	470,265.96	235,493.15	120,586.24	585,172.87

运输设备	2,223,222.41			2,223,222.41
二、累计折旧合计:	527,979.85	134,199.06	45,068.35	617,110.56
办公设备	148,211.55	33,600.09	45,068.35	136,743.29
运输设备	379,768.30	100,598.97		480,367.27
三、固定资产账面净值合计	2,165,508.52			2,191,284.72
办公设备	322,054.41			448,429.58
运输设备	1,843,454.11			1,742,855.14
四、减值准备合计				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	2,165,508.52			2,191,284.72
办公设备	322,054.41			448,429.58
运输设备	1,843,454.11			1,742,855.14

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、账面原值合计:	994,274.86	1,892,615.72	193,402.21	2,693,488.37
办公设备	350,682.55	312,985.62	193,402.21	470,265.96
运输设备	643,592.31	1,579,630.10		2,223,222.41
二、累计折旧合计:	407,102.73	288,541.08	167,663.96	527,979.85
办公设备	185,914.55	129,960.96	167,663.96	148,211.55
运输设备	221,188.18	158,580.12		379,768.30
三、固定资产账面净值合计	587,172.13			2,165,508.52
办公设备	164,768.00			322,054.41
运输设备	422,404.13			1,843,454.11
四、减值准备合计				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	587,172.13			2,165,508.52
办公设备	164,768.00			322,054.41
运输设备	422,404.13			1,843,454.11

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额(元)	变动原因
办公设备	2019年1-3月	235,493.15	购置
办公设备	2019年1-3月	120,586.24	处置
办公设备	2018年度	312,985.62	购置
运输设备	2018年度	1,579,630.10	购置
办公设备	2018年度	193,402.21	处置

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(十九) 在建工程

☐适用 ☒不适用

(二十) 无形资产

☐适用 ☒不适用

(二十一) 生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(二十二) 资产减值准备

☒适用 ☐不适用

1、资产减值准备变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少			2019年3月31 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	6,436.42	23,670.87				30,107.29
其他应收款坏账准备	13,988.12	10,317.16				24,305.28
合计	20,424.54	33,988.03				54,412.57

续：

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少			2018年12月 31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	5,283.09	1,153.33				6,436.42
其他应收款坏账准备	3,478.43	10,509.69				13,988.12
合计	8,761.52	11,663.02				20,424.54

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

(二十三) 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

1、长期待摊费用变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少		2019年3月31 日
			摊销	其他减少	
软件费	677,332.86	229,008.55	79,906.12		826,435.29
装修费	647,812.50	1,029,396.13	113,382.86		1,563,825.77
合计	1,325,145.36	1,258,404.68	193,288.98		2,390,261.06

续：

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少		2018年12月 31日
			摊销	其他减少	

软件费	96,112.42	631,006.42	49,785.98		677,332.86
装修费	526,218.05	317,426.27	195,831.82		647,812.50
合计	622,330.47	948,432.69	245,617.80		1,325,145.36

2、其他情况

□适用√不适用

(二十四) 递延所得税资产

√适用□不适用

1、递延所得税资产余额

√适用□不适用

单位：元

项目	2019年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,412.57	13,603.14
合计	54,412.57	13,603.14

续：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,424.54	5,106.13
合计	20,424.54	5,106.13

续：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,761.52	2,190.38
合计	8,761.52	2,190.38

2、其他情况

□适用√不适用

(二十五) 其他主要资产

□适用√不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

□适用√不适用

(二) 应付票据及应付账款

√适用□不适用

1、分类

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据			
应付账款	4,261,235.39	4,902,417.63	683,443.69
合计	4,261,235.39	4,902,417.63	683,443.69

2、 应付票据情况

(1) 应付票据余额表

□适用√不适用

(2) 无真实交易背景的票据融资

□适用√不适用

(3) 其他情况

□适用√不适用

3、 应付账款情况

√适用□不适用

(1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,261,235.39	100.00	4,902,417.63	100.00	422,116.59	61.76
1-2年					145,073.10	21.23
3年以上					116,254.00	17.01
合计	4,261,235.39	100.00	4,902,417.63	100.00	683,443.69	100.00

2018年12月31日应付账款余额较2017年12月31日增长617.31%，主要是因为公司业务规模的不断扩大，使得对外采购量增加，期末未到账期的应付账款规模随之变大。

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用□不适用

2019年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海诚宇包装集团有限公司	非关联方	货款	1,275,818.68	一年以内	29.94
鲜活果汁有限公司	非关联方	货款	1,012,031.87	一年以内	23.75
广州元创云端餐饮管理有限公司	非关联方	货款	306,663.03	一年以内	7.19
海南乐椰食品有限公司	非关联方	货款	221,111.85	一年以内	5.19
杭州名洲食品有限公司	非关联方	货款	214,741.37	一年以内	5.04
合计	-	-	3,030,366.80	-	71.11

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海诚宇包装	非关联方	货款	1,622,987.83	一年以内	33.10

集团有限公司					
深圳市意大利商贸有限公司	非关联方	货款	768,663.80	一年以内	15.68
鲜活果汁有限公司	非关联方	货款	436,623.76	一年以内	8.91
漳浦天健食品有限公司	非关联方	货款	364,055.17	一年以内	7.43
广州元创云端餐饮管理有限公司	非关联方	货款	308,607.03	一年以内	6.29
合计	-	-	3,500,937.59	-	71.41

续:

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
上海卓诚食品有限公司	非关联方	货款	200,000.00	1 年以内	29.26
鲜活果汁有限公司	非关联方	货款	131,647.46	1 年以内	19.26
上海开展贸易有限公司	非关联方	货款	103,369.50	1 年以内 6,579.50 元, 1-2 年 96,790.00 元	15.13
上海邮康电子商务有限公司	非关联方	货款	59,268.00	3 年以上	8.67
上海德杨食品有限公司苏州分公司	非关联方	货款	35,986.00	3 年以上	5.27
合计	-	-	530,270.96	-	77.59

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 预收款项

☒适用 ☐不适用

1、预收款项账龄情况

☐适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,121,527.35	100.00	4,047,184.18	99.26	2,057,479.53	100.00
1-2 年			30,000.00	0.74		
合计	5,121,527.35	100.00	4,077,184.18	100.00	2,057,479.53	100.00

2、预收款项金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

2019年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
肖其杞	非关联方	预付货款	168,176.33	一年以内	3.28
谈炜	非关联方	预付货款	144,843.01	一年以内	2.83
马剑羽	非关联方	预付货款	130,980.05	一年以内	2.56
杭新俊	非关联方	预付货款	119,639.25	一年以内	2.33
唐为龙	非关联方	预付货款	113,600.56	一年以内	2.22
合计	-	-	677,239.20	-	13.22

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
班广伟	非关联方	预付货款	874,246.83	一年以内	21.44
马雪儿	非关联方	预付货款	500,000.00	一年以内	12.27
曾素娟	非关联方	预付货款	121,622.91	一年以内	2.98
张一飞	非关联方	预付货款	110,920.43	一年以内	2.72
张亚丹	非关联方	预付货款	94,028.00	一年以内	2.31
合计	-	-	1,700,818.17	-	41.72

续:

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
隆君	非关联方	预付货款	200,000.00	一年以内	9.72
陆建根	非关联方	预付货款	185,831.00	一年以内	9.03
丁旻	非关联方	预付货款	117,110.00	一年以内	5.69
张铮	非关联方	预付货款	116,227.00	一年以内	5.65
郑家良	非关联方	预付货款	106,682.00	一年以内	5.19
合计	-	-	725,850.00	-	35.28

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

（四）合同负债

□适用 √不适用

（五）其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

（1）其他应付款账龄情况

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	4,866,090.84	100.00	6,580,950.84	100.00	578,682.17	99.36
1-2 年					3,720.00	0.64
合计	4,866,090.84	100.00	6,580,950.84	100.00	582,402.17	100.00

(2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
非关联方往来款	62,684.83	1.29	4,091.50	0.06	280,952.38	48.24
关联方往来款			1,483,754.26	22.55	15,680.72	2.69
待支付投资款			2,021,277.25	30.71		
押金	3,803,406.01	78.16	3,071,827.83	46.68	285,769.07	49.07
应付股利	1,000,000.00	20.55				
合计	4,866,090.84	100.00	6,580,950.84	100.00	582,402.17	100.00

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用□不适用

2019 年 3 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
九龙珠餐饮管理有限公司	股东	应付股利款	990,000.00	1 年以内	20.35
翟迪	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	4.11
罗庆高	非关联方	押金	150,000.00	1 年以内	3.08
周成龙	非关联方	押金	78,000.00	1 年以内	1.60
班广伟	非关联方	押金	64,000.00	1 年以内	1.32
合计	-	-	1,482,000.00	-	30.46

续:

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
王艳菁	关联方	关联借款、应付股权款	3,505,031.51	1 年以内	53.26
翟迪	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	3.04
罗庆高	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	3.04
周成龙	非关联方	押金	79,860.00	1 年以内	1.22
班广伟	非关联方	押金	70,000.00	1 年以内	1.06
合计	-	-	4,054,891.51	-	61.62

续:

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
周稳	非关联方	非关联方往来款	245,952.38	1年以内	42.23
厦门职行力信息科技有限公司	非关联方	非关联方往来款	35,000.00	1年以内	6.01
班广伟	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	5.15
周成龙	非关联方	押金	20,000.00	1年以内	3.43
罗庆高	非关联方	押金	17,000.00	1年以内	2.92
合计	-	-	347,952.38	-	59.74

2、应付利息情况

□适用√不适用

3、应付股利情况

√适用□不适用

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	1,000,000.00		
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计	1,000,000.00		

4、其他情况

□适用√不适用

（六）应付职工薪酬项目

√适用□不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
一、短期薪酬	1,235,603.84	2,728,093.95	3,712,208.91	251,488.88
二、离职后福利-设定提存计划		184,899.33	184,899.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,235,603.84	2,912,993.28	3,897,108.24	251,488.88

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	754,728.47	6,939,417.16	6,458,541.79	1,235,603.84
二、离职后福利-设定提存计划		563,762.96	563,762.96	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	754,728.47	7,503,180.12	7,022,304.75	1,235,603.84

2、短期薪酬

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,235,603.84	2,166,358.01	3,150,472.97	251,488.88
2、职工福利费		194,711.49	194,711.49	
3、社会保险费		91,392.92	91,392.92	
其中：医疗保险费		81,756.18	81,756.18	
工伤保险费		4,818.37	4,818.37	
生育保险费		4,818.37	4,818.37	
4、住房公积金		72,155.00	72,155.00	
5、工会经费和职工教育经费		203,476.53	203,476.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,235,603.84	2,728,093.95	3,712,208.91	251,488.88

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	754,728.47	6,047,495.94	5,566,620.57	1,235,603.84
2、职工福利费		299,636.40	299,636.40	
3、社会保险费		251,264.76	251,264.76	
其中：医疗保险费		225,663.59	225,663.59	
工伤保险费		18,342.41	18,342.41	
生育保险费		7,258.76	7,258.76	
4、住房公积金		87,704.00	87,704.00	
5、工会经费和职工教育经费		253,316.06	253,316.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	754,728.47	6,939,417.16	6,458,541.79	1,235,603.84

(七) 应交税费

√适用□不适用

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	535,910.80	731,088.53	348,396.73
消费税			

企业所得税	1,805,267.43	2,417,184.71	680,837.60
个人所得税	19,443.00	51,034.20	10,951.16
城市维护建设税	28,147.12	36,554.43	18,158.32
教育费附加	28,147.11	36,554.43	18,158.31
印花税	2,518.00		
合计	2,419,433.46	3,272,416.30	1,076,502.12

（八） 其他主要负债

☐适用 ☒不适用

八、报告期内各期末股东权益情况

1、 所有者权益余额表

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本/实收资本	10,000,000.00	5,228,483.00	373,460.00
资本公积	1,973,944.22		1,410,360.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		879,623.66	218,214.50
未分配利润	1,388,040.20	9,942,360.33	3,531,012.59
专项储备			
归属于母公司所有者 权益合计	13,361,984.42	16,050,466.99	5,533,047.09
少数股东权益			
所有者权益合计	13,361,984.42	16,050,466.99	5,533,047.09

2、 其他情况

☐适用 ☒不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一） 关联方认定标准

公司根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等的规定、相关各方的声明与承诺认定公司关联方。

（二） 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
谭智文	实际控制人、董事长	0	83.155
王艳菁	实际控制人、董事	0	0.504
九龙珠餐饮管理有限公司	公司控股股东	99	0

谭智文与王艳菁系夫妻关系。

2. 关联法人及其他机构

☒适用 ☐不适用

关联方名称	与公司关系
江苏巡茶品牌管理有限公司	公司的全资子公司

苏州寻茶香品牌管理有限公司	公司的全资子公司
上海茶彩丸品牌管理有限公司	公司的参股公司
宿迁冬伟餐饮管理有限公司	公司的参股公司
杭州巡茶品牌管理有限公司	苏州寻茶香品牌管理有限公司的参股公司
武汉巡茶香品牌管理有限公司	苏州寻茶香品牌管理有限公司的参股公司

(1) 2019年4月22日,经宿迁市宿城区市场监督管理局核准,九龙珠通过货币出资成为宿迁冬伟餐饮管理有限公司的股东,自此宿迁冬伟餐饮管理有限公司成为九龙珠的参股公司。

(2) 杭州巡茶品牌管理有限公司于2019年6月25日成立。

(3) 武汉巡茶香品牌管理有限公司于2019年6月4日成立。

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	公司实际控制人控制的企业
SUPER TEA (S) PTE. LTD.	公司实际控制人参股的公司
谭怡文	公司实际控制人谭智文的姐姐
吴佳翰	公司实际控制人谭智文的姐夫
WKH COMMERCIAL JOINT STOCK COMPANY	谭怡文参股的公司
上海台智餐饮管理有限公司	公司实际控制人曾经控制的企业,于2019年4月21日将其全部股权对外出让
苏州航海餐饮管理有限公司	公司实际控制人控制的企业,已于2019年7月5日注销完毕
姑苏区尚大立饮料店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
吴中区木渎索欧饮品店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
相城区元和奶盖牛奶糖饮品店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
苏州工业园区圆融巡茶烘焙店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
苏州工业园区茗香之缘饮品店	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧	公司实际控制人曾经控制的个体工商户,已于2019年4月对外出让
顾震亚	副董事长、总经理
张秉熙	董事
横县清雷茶业有限公司	张秉熙参股的公司
张伟科	董事、副总经理
张家港市中逸天启餐饮管理有限公司	张伟科参股的公司
张家港市格瑞玻璃制品有限公司	张伟科参股的公司
常熟市华光家电玻璃有限公司	张伟科参股的公司
张家港市好柒柒餐饮管理有限公司	张伟科曾经参股的公司,已将其全部股权对外出让
庄志忠	监事会主席
谭泰平	监事
龚英南	谭泰平的配偶

九龙珠国际有限公司	谭泰平控股的公司
岳维廷	职工代表监事
昆山开发区馨蕊餐饮店	岳维廷控制的个体工商户，已于 2019 年 6 月 4 日注销
吴兴共瑞餐厅	岳维廷控制的个体工商户，已于 2019 年 5 月 10 日注销
昆山开发区巡茶饮品店	岳维廷曾经控制的个体工商户，已于 2019 年 4 月对外出让
丁丹	财务负责人
陈冠任	董事会秘书
陈昌工业股份有限公司	陈冠任参股的公司

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

☐适用 ☐不适用

（1） 采购商品/服务

☐适用 ☒不适用

（2） 销售商品/服务

☒适用 ☐不适用

关联方名称	2019 年 1 月—3 月		2018 年度		2017 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧			192,519.72	0.15	50,606.03	0.09
苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店			95,596.86	0.07	1,631,544.32	2.75
吴中区木渎索欧饮品店			68,542.54	0.05		
苏州航海餐饮管理有限公司			63,277.57	0.05	82,790.68	0.14
上海台智餐饮管理有限公司			159.05	0.00		
苏州工业园区茗香之缘饮品店					733,928.12	1.24
小计			420,095.74	0.32	2,498,869.15	4.22
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司存在对关联方销售物料的行为，公司报告期内对外销售的价格是统一定价，关联方和非关联方价格一样，2019 年度上述关联方已经陆续转让和注销，不再发生关联交易。					

（3） 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

（4） 关联担保

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

□适用 √ 不适用

2. 偶发性关联交易

□适用 √ 不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

□适用 √ 不适用

B. 报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2019 年 1 月—3 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王艳菁	1,483,754.26	11,846.55	1,495,600.81	0.00
合计	1,483,754.26	11,846.55	1,495,600.81	0.00

续：

关联方名称	2018 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王艳菁	15,680.72	1,468,073.54		1,483,754.26
合计	15,680.72	1,468,073.54		1,483,754.26

续：

关联方名称	2017 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王艳菁	0.00	15,680.72		15,680.72
合计	0.00	15,680.72		15,680.72

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧		225.00		货款
苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店			1,078,882.08	货款
苏州航海餐饮管理有限公司	7,000.00	50,000.00		货款
小计	7,000.00	50,225.00	1,078,882.08	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
小计				-

(3) 预付款项	-	-	-	-
小计				-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
小计				-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
王艳菁		1,483,754.26	15,680.72	关联借款
王艳菁		2,021,277.25		应付股权转让款
九龙珠餐饮管理有限公司	990,000.00			应付股利
苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)	10,000.00			应付股利
小计	1,000,000.00	3,505,031.51	15,680.72	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

√适用□不适用

本期发生的同一控制下企业合并

1、公司购买王艳菁其持有的江苏巡茶 30%的股权，转让价格 2,646,570.85 元。购买日公司还未对江苏巡茶实缴出资。2018 年 10 月 24 日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核准了上述变更事项。

2、公司购买王艳菁其持有的寻茶香 100%的股权，转让价格 2,021,277.25 元。2018 年 10 月 25 日，苏州市吴中区市场监督管理局核准了上述变更事项。

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易决策制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	否

由于上述关联交易发生时，有限公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。同时，有限公司时期，公司内控制度有欠缺，《公司章程》中没有对关联方交易事项决策和执行的具体规定，公司关联交易事项缺少股东会、董事会、监事会等相关决议通过的程序。但是公司股东在股份公司 2019 年第一次临时股东大会中确认：公司报告期内（2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月）发生的关联交易有其必要性，其定价是以公司利益最大化、市场公允价格和保护股东权益为出发点、遵循市场规律、按照公开、

公平、公正的原则确定的，不存在损害公司及股东利益的情形。

（五） 减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理制度已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。

同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，承诺如下：

本人/本企业现有(如有)及将来与江苏九龙珠品牌管理股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本企业保证将继续规范并逐步减少与江苏九龙珠品牌管理股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。

保证本人/本企业及本人/本企业所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预江苏九龙珠品牌管理股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

作为江苏九龙珠品牌管理股份有限公司股东或者董监高，本人/本企业保证将按照法律法规和江苏九龙珠品牌管理股份有限公司章程的规定，在审议涉及本人/本企业的关联交易时，切实遵守：

- 1、江苏九龙珠品牌管理股份有限公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；
- 2、江苏九龙珠品牌管理股份有限公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

十、重要事项

（一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

截止本公开转让说明书批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（二） 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
无			
无			

2、 其他或有事项

截止本公开转让说明书批准报出日，公司无需要披露的重要或有事项。

（三） 提请投资者关注的承诺事项

截止本公开转让说明书批准报出日，公司无需要披露的重大承诺。

（四） 提请投资者关注的其他重要事项

截止本公开转让说明书批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 报告期内资产评估情况

2019年3月，有限公司整体变更设立股份有限公司时，委托江苏中企华中天资产评估有限公司对改制涉及的相关资产及负债进行评估，评估基准日为2019年1月31日。江苏中企华中天资产

评估有限公司出具了苏中资评报字（2019）第 3004 号评估报告，该次资产评估采用成本法对有限公司的整体资产价值进行了评估。评估结果为：截至评估基准日 2019 年 1 月 31 日，有限公司的净资产账面价值为 1,197.39 万元，评估值为 1,349.15 万元，增值 151.75 万元，增值率为 12.67%。

十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一） 报告期内股利分配政策

根据《公司章程》，公司股利分配政策如下：

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （一）弥补上一年度的亏损；
- （二）提取法定公积金 10%；
- （三）提取任意公积金；
- （四）支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

股东大会或者董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2019-03-05	2018 年度	1,000,000.00	否	是	否

（三） 公开转让后的股利分配政策

公开转让后公司股利分配政策不发生变化

(四) 其他情况

无

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股 (%)	间接持股 (%)	
1	江苏巡茶品牌管理有限公司	苏州工业园区四季路1号16幢102、202、302室	企业品牌管理;餐饮管理;餐饮服务	100	-	共同出资和受让股权
2	苏州寻茶香品牌管理有限公司	苏州市吴中区郭巷街道九盛路289号	企业品牌管理;餐饮管理;餐饮服务	100	-	受让股权

(一) 江苏巡茶品牌管理有限公司

1、基本情况

成立日期	2017年9月5日
注册资本	1,000万元
实收资本	89.036万元
法定代表人	王艳菁
住所	苏州工业园区四季路1号16幢102、202、302室
经营范围	企业品牌管理;餐饮管理;餐饮服务;供应链管理;企业管理咨询;市场营销策划;公关活动策划;商务信息咨询;企业形象策划;电子商务信息咨询;计算机网络系统工程设计与施工;道路普通货物运输;国内货运代理;会务服务;展示展览服务;销售:建筑材料、金属材料、办公用品、电子产品、酒店用品、厨房设备、食品、日用百货;文化艺术交流活动策划;设计、制作、代理、发布国内各类广告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
九龙珠	1,000	89.036	100	货币、债权

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 江苏巡茶设立

2017年9月,九龙珠有限与王艳菁共同出资设立江苏巡茶。注册资本人民币1,000万元,实收资本人民币0元,其中有限公司认缴出资700万元,占注册资本70%,实缴出资0元;王艳菁认缴出资300万元,占注册资本30%,实缴出资0元。

2017年8月18日,苏州市工商行政管理局核发(05060208)名称预先登记[2017]第08180119号《名称预先核准通知书》,核准公司名称为“江苏巡茶品牌管理有限公司”。

2017年9月5日,江苏巡茶作出股东会决议,选举王艳菁担任执行董事、谭智文担任监事。同

日，江苏巡茶执行董事作出决定，聘任王艳菁为经理。

2017年9月5日，苏州市吴中区市场监督管理局向江苏巡茶核发统一社会信用代码为91320506MA1QF8356E的《营业执照》。

根据银行回单记载，王艳菁分别于2017年11月29日、2017年12月13日、2017年12月28日、2018年1月11日、2018年3月19日向江苏巡茶汇入1.036万元、10万元、20万元、20万元、20万元投资款；王艳菁分别于2017年11月30日、2017年12月9日代江苏巡茶向江苏鹏华新能源工程有限公司、苏州合众合文化传媒有限公司支付货款8万元、10万元。

（2）江苏巡茶第一次股权转让

2018年10月18日，江苏巡茶作出股东会决议，同意王艳菁将其持有的江苏巡茶30%的股权（计300万元出资额，实缴出资89.036万元）以89.036万元的价格转让给九龙珠有限。同日，双方就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

上述《股权转让协议》仅作为工商变更使用，依照双方2018年10月18日签署之股权转让协议与《国家税务总局公告2014年第67号》要求，双方于2018年10月19日同意修改协议价格，如转让价格低于2018年9月30日账上净资产金额时，转让价格以净资产金额2,646,570.85元。双方最终以2,646,570.85元支付股权转让款和缴纳个人所得税。

2018年10月24日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核准了上述变更事项。自此，江苏巡茶成为一人有限公司。

综上，江苏巡茶设立、变更合法合规。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
总资产	2,844,233.25	10,073,219.76	399,214.93
净资产	2,810,692.92	3,231,832.81	399,214.93
项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
营业收入	48,461.16	57,232,980.27	
净利润	-421,139.89	2,352,617.88	-11,145.07

5、子公司业务、与公司业务关系

江苏巡茶主营业务为经营巡茶品牌直营店、经营茶相关的礼品业务、进行新品牌孵化及培育。江苏巡茶与九龙珠相互配合共同为加盟商提供品牌营销策划等服务。

6. 子公司业务的合规性

江苏巡茶具有经营业务所需的全部资质，江苏巡茶所拥有的证书齐备，从事的主营业务合法合规。江苏巡茶不存在超越资质、范围经营的情况。

7、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）苏州寻茶香品牌管理有限公司

1、基本情况

成立日期	2017年7月25日
注册资本	500万元
实收资本	100万元
法定代表人	王艳菁

住所	苏州市吴中区郭巷街道九盛路 289 号
经营范围	品牌管理;餐饮企业管理;餐饮服务(限分支机构经营);供应链管理;企业管理咨询;市场营销策划;公关活动策划;商务信息咨询;企业形象策划;电子商务信息咨询;计算机网络系统工程设计与施工;道路普通货物运输;国内货运代理;会务服务;展示展览服务;销售:建筑材料、金属材料、办公用品、电子产品、酒店用品、厨房设备、食品、日用百货;文化艺术交流活动策划;广告设计、制作、代理、发布。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
九龙珠	500	100	100	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 寻茶香设立

2017 年 7 月,王艳菁出资设立寻茶香。注册资本人民币 500 万元,实收资本人民币 0 元,其中王艳菁认缴出资 500 万元,占注册资本 100%,实缴出资 0 元。

2017 年 7 月 25 日,寻茶香作出股东决定,委派王艳菁担任执行董事、刘丽担任监事。

2017 年 7 月 25 日,苏州市吴中区市场监督管理局向寻茶香核发统一社会信用代码为 91320506MA1PYQP23Q 的《营业执照》。

根据银行回单记载,王艳菁分别于 2017 年 9 月 1 日、2017 年 9 月 2 日向寻茶香汇入 50 万元、50 万元投资款。

(2) 寻茶香第一次股权转让

2018 年 10 月 18 日,寻茶香作出股东决定,同意王艳菁将其持有的寻茶香 100%的股权(计 500 万元出资额,其中实缴出资额 100 万元、未缴出资额 400 万元)以 100 万元的价格转让给九龙珠有限。同日,双方就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议书》。

上述《股权转让协议书》仅作为工商变更使用,依照双方 2018 年 10 月 18 日签署之股权转让协议与《国家税务总局公告 2014 年第 67 号》要求,双方于 2018 年 10 月 19 日同意修改协议价格,如转让价格低于 2018 年 9 月 30 日账上净资产金额时,转让价格以净资产金额 2,021,277.25 元。双方最终以 2,021,277.25 元支付股权转让款和缴纳个人所得税。

2018 年 10 月 25 日,苏州市吴中区市场监督管理局核准了上述变更事项。

综上,寻茶香设立、变更合法、合规。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位:元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
总资产	8,111,904.76	7,876,352.53	1,858,204.16
净资产	1,568,202.79	1,398,318.31	514,782.78
项目	2019 年 1 月—3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入	1,547,956.51	22,122,913.24	1,269,510.96
净利润	169,884.48	883,535.53	-485,217.22

5、子公司业务、与公司业务关系

寻茶香主营业务为经营巡茶品牌直营店、开拓巡茶及珍奶会所两大品牌特许连锁加盟业务并为加盟商提供包括培训在内的各项服务。寻茶香与九龙珠相互配合共同为加盟商提供日常服务与监督管理。

6. 子公司业务的合规性

寻茶香具有经营业务所需的全部资质，寻茶香所拥有的证书齐备，从事的主营业务合法合规。寻茶香不存在超越资质、范围经营的情况。

7、其他情况

☐适用 ☒不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

（一）食品安全风险

近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，食品质量问题关系到每一个消费者的切身利益和生命安全，而近年来，由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量问题屡屡发生，成为社会各界的关注热点，食品质量安全控制也成为了厂商、政府、行业协会等各方的工作重心，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对违反食品安全相关规定的处罚力度。食品质量直接关系到消费者的身体健康，公司始终将食品质量安全放在业务运营的重中之重，从制度管控、人员配备等各方面建立了全面的质量控制体系，保障食品安全和消费者利益。尽管如此，如果在原材料采购、存货管理、运输或销售的任一环节出现质量问题，都将对公司的品牌、业务、盈利能力等产生不利影响，因此，公司存在食品安全风险。

管理措施：公司将继续重视和加强食品安全控制，在物料采购、存货管理、物流运输等环节都进行充分把控，此外将继续加强对各门店的日常监督，杜绝发生食品安全风险。

（二）市场竞争风险

现制茶饮原材料简单，准入门槛较低，使得众多竞争者可以迅速开店。制作流程的简单使得口感的核心源自于各原材料的配比和对加工时间的把控。通过一段时间的实验和摸索，做出较有品质的现制茶饮并非难事。现制茶饮竞争的核心往往在于不断推出新品、具有话题度的爆款单品，保持口感的吸引力，以及店铺位置。但国人口味多变，新店的吸引力往往大于新品，而较小的店铺面积也使得选址较为灵活。因此现制茶饮难以保持强有力的核心竞争力，面临十分严峻的行业竞争风险。

管理措施：加强市场调研能力，及时根据市场情况调整经营策略并持续拓展加盟市场，进一步提升产品和服务质量，推陈出新。

（三）快速扩张及加盟模式带来的管理风险

随着品牌的迅速扩张，公司将面临山寨品牌的袭扰以及大量的加盟商是否能保证产品品质一致性的问题。饮品行业的低成本以及相对简易的技术使得山寨产品将可能会对消费者进行分流。而大量的加盟店产生后，将给公司管理带来一定难度，公司通过与加盟商在加盟合同中进行约定并派驻人员定期或不定期巡店的方式从制度及运营层面保障加盟商经营的规范性，尽管如此，如果加盟商在日常经营过程中未严格遵守公司的管理要求，造成食品安全事故或品牌信誉毁损的局面，将会对

公司经营效益、品牌形象造成较大的不良影响。

管理措施：截至报告期末，公司加盟商数量为 650 家。公司为了对加盟店的食品安全、卫生状况及其他情况进行有效监管，制定了一系列加盟商管理制度。

首先，根据加盟合同要求，为确保品牌质量，加盟店必须使用公司指定的原材料和原料说明及配方，不可变更，加盟店店员需取得健康证，严格按照工作流程对食品进行加工、储存等，加盟店负责人是加盟店食品安全的第一责任人；其次，公司人员定期和不定期对各加盟店进行巡店，了解各店经营状况，对各加盟店进行卫生和食品质量检查，引导加盟店负责人不断加强门店食品安全；最后，公司设立专门客服，在加盟店经营的过程中，公司将及时对客户投诉进行统一处理，尽快消除不良影响，提高消费者满意度，维护公司品牌形象。

加盟商拥有对加盟店的所有权、经营权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。公司并不在加盟店中占有任何权益，也不存在对加盟店日常经营的管理，以及对加盟店盈亏的负责。根据加盟合同约定，如果因为加盟店的原因，公司向消费者偿付的，公司有权向加盟商进行追偿。

公司后续将在加盟合同中要求加盟商在规定时间内提供食品安全许可证、消防情况证明等文件，进一步完善加盟商筛选制度及管理制度。

（四）公司治理不当而影响公司发展的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易等事项未经股东会决策等不规范情形。股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

管理措施：股份公司成立后，针对重大事项均能够召开董事会和股东大会进行审议，公司完善的治理机制已得到贯彻执行。为了使股份公司治理机制运行的更加成熟、稳健，公司管理层将对公司章程及相关规则、制度进行深入学习，在实际运作中严格要求、切实履行。同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

（五）实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

管理措施：公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、

《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

（六）供应商集中度较高的风险

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月份公司向前五大供应商采购金额为 47,112,651.64 元、80,163,007.60 元、22,255,706.00 元，占报告期内采购比例分别为 82.28%、82.36%、74.37%。

其中第一大供应商鲜活果汁有限公司与第二大供应商上海诚宇包装集团有限公司合计占有公司采购量的 40%-50%，如果上述供应商出现质量问题或者经营问题，短期内会对公司的运营造成重大影响。

管理措施：严格把控物料食品安全问题，在市场上寻求同类供应商洽谈合作。

十五、 公司经营目标和计划

公司未来经营计划如下：

1、朝向多品牌管理公司迈进，除了主力品牌外，孵化新的品牌，成为多品牌管理运营的新餐饮品牌公司，并持续布建国内品牌渠道，让品牌进入中国茶饮连锁品牌前列。

2、建立投资部，通过参股或收购等方式，整合区域型业务、新品牌孵化、收购其他竞业区域，或做上游整合，扩大公司营业规模与范围，保持每年稳定增长。

第五节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签字）：

<u>谭智文</u>	<u>顾震亚</u>	<u>张秉熙</u>	<u>张伟科</u>	<u>王艳菁</u>
谭智文	顾震亚	张秉熙	张伟科	王艳菁

全体监事（签字）：

<u>庄志忠</u>	<u>谭泰平</u>	<u>岳维廷</u>
庄志忠	谭泰平	岳维廷

全体高级管理人员（签字）：

<u>顾震亚</u>	<u>张伟科</u>	<u>丁丹</u>	<u>陈冠任</u>
顾震亚	张伟科	丁丹	陈冠任

法定代表人（签字）：

谭智文
谭智文



江苏九龙珠品牌管理股份有限公司

2019年7月23日

主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）： 范力
范力

项目负责人： 罗建成
罗建成

项目小组成员： 程磊
程磊

李凯
李凯

刘婷
刘婷



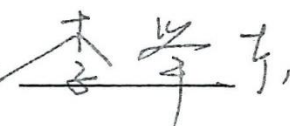
律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：



律师事务所负责人（签字）：



李举东

北京盈科（上海）律师事务所



2019年7月23日

审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告（苏亚苏审[2019]311号）无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签字）：

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）



2019年7月13日

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

关于会计师事务所更名的声明

本所名称于 2019 年 6 月 18 日由“江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）”变更为“苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）”，变更后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系也保持不变。

特此声明。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2019 年 7 月 3 日



评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



江苏中企华中天资产评估有限公司



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件