



九龙珠

NEEQ : 873368

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司
Jiangsu Nine Dragon Ball Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 11 月 05 日九龙珠正式在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，表彰公司已走上合规化，向资本市场迈开大步。



为庆祝公司建立十四周年，举办“同心筑梦 成就不凡（筑梦2020）”年会，邀请全国加盟商约八百多人与会，并取得圆满成功。

“月度学习型组织核心会议” 每月定期在九龙珠总部举行，与核心加盟商及九龙珠伙伴共同学习及交流互动，赋能伙伴成长。



中国饮料工业协会新零售饮品成立大会，委任公司董事长谭智文先生分会副会长，为中国新零售饮品行业发展之路献计献策。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九龙珠股份	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司
九龙珠餐饮公司	指	九龙珠餐饮管理有限公司
苏州创盟	指	苏州创盟企业管理咨询企业(有限合伙)
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
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
《公司章程》	指	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司章程
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭智文先生、主管会计工作负责人丁丹及会计机构负责人（会计主管人员）丁丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、豁免披露事项及理由

前五大客户及前五大供货商因与客户签订保密协议，所以未经客户事先书面同意，我公司不得向任何第三方透露客户资料信息。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，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，面临严峻的行业竞争风险。对公司构成直接威胁。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏九龙珠品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Nine Dragon Ball Co., Ltd.
证券简称	九龙珠
证券代码	873368
法定代表人	谭智文
办公地址	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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丘玉英
职务	董事会秘书
电话	0512-6292-2520
传真	0512-6292-2520
电子邮箱	careyiao@dingtalk.com
公司网址	http://www.rb-tea.com/
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区东吴北路 66 号 8 楼 邮政编码 215128
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 30 日
挂牌时间	2019 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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 14 日常消费品-1411 食品、饮料与烟草-141110 饮料
主要产品与服务项目	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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,500,000 股
优先股总股本（股）	0 股
做市商数量	
控股股东	九龙珠餐饮管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	谭智文、王艳菁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205006657925400	否
注册地址	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	否
注册资本	12,500,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	于志强、杨力
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	215,251,538.99	129,491,999.00	66.23%
毛利率%	27.85%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,276,684.73	9,850,245.00	176.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,933,998.18	6,479,962.87	284.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	110.25%	87.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	100.78%	57.51%	-
基本每股收益	2.57	0.91	182.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,556,980.56	36,119,039.78	117.49%
负债总计	36,078,563.84	20,068,572.79	79.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,478,416.72	16,050,466.99	164.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4	1.49	169.47%
资产负债率%（母公司）	39.20%	53.90%	-
资产负债率%（合并）	45.93%	55.56%	-
流动比率	2.07	1.60	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,182,853.05	19,344,703.24	133.57%
应收账款周转率	120.65	191.59	-
存货周转率	42.17	27.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	117.49%	237.95%	-
营业收入增长率%	66.23%	118.52%	-
净利润增长率%	176.91%	484.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	12,500,000	5,228,483.00	139.08%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	164,247.85
委托他人投资或管理资产的损益	313,509.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,645,825.13
非经常性损益合计	3,123,582.07
所得税影响数	780,895.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,342,686.55

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	190,955.54	194,696.48		
递延所得税资产	5,106.13	4,170.89		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年，由于我国经济处于持续上升轨道，新零售及餐饮行业的蓬勃发展，九龙珠在面对激烈竞争的茶饮市场，适时调整市场经营策略，完成全年主要经济目标。

1. 本年度，公司实现营业收入 21,525.15 万元，同比增长 66.23%，主要源于公司对加盟商管理的加强，以及 18 年和 19 年新增加盟商的购买力转化率。
2. 本年度，公司实现营业成本 15,530.08 万元，同比增长 59.17%，主要源于收入增长，引起的成本同向增长。
3. 本年度，公司实现营业利润 3,375.83 万元，同比增长 154.67%，主要源于收入的增长和费用的控制。
4. 本年度，公司实现净利润 2,727.67 万元，同比增长 176.91%；实现扣除非经常性损益后的净利润 2,493.40 万元，同比增长 284.79%。
5. 本年度，公司实现经营活动产生的现金流净额 4,518.29 万元，同比增长 133.57%，这主要源于收入的增长，和对资金管理制度的加强。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,104,044.50	66.33%	6,278,885.59	17.38%	729.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,395,779.80	4.32%	172,516.95	0.48%	1,868.37%
存货	3,329,688.57	4.24%	4,036,477.49	11.18%	-17.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	406,634.03	0.52%	-	-	-
固定资产	1,936,201.83	2.46%	2,165,508.52	6.00%	-10.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金的增加主要来源于 19 年经营活动现金流增加;
- 2.应收帐款的增加主要来源于对两大加盟商提供应收授信;
- 3.存货的减少主要源于库存管理效率的提升.

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	215,251,538.99	-	129,491,999.00	-	66.23%
营业成本	155,300,778.88	72.15%	97,571,118.41	75.35%	59.17%
毛利率	27.85%	-	24.65%	-	-
销售费用	9,603,030.34	4.46%	8,245,119.79	6.37%	16.47%
管理费用	15,424,254.36	7.17%	9,855,820.62	7.61%	56.50%
研发费用	0.0	0%	0	0%	0%
财务费用	-107,429.52	-0.05%	-131,657.20	-0.10%	-18.40%
信用减值损失	-211,089.07	-0.10%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0	-11,663.02	-0.01%	-100.00%
其他收益	14,247.85	0.01%	0	0%	0%
投资收益	-161,487.37	-0.08%	50,256.40	0.04%	-421.33%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	33,758,349.29	15.68%	13,255,788.76	10.24%	154.67%
营业外收入	3,012,381.58	1.40%	304,077.50	0.23%	890.66%
营业外支出	216,556.45	0.10%	225,758.25	0.17%	-4.08%
净利润	27,276,684.73	12.67%	9,850,245.00	7.61%	176.91%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入的增长来主要源于公司对加盟商管理的加强, 以及 18 年和 19 年新增加盟商的购买力转化率;
- 2.毛利率的提高主要来源于供应链的管理水平提升, 以及高毛利物料产品线的调整;
- 3.管理费用的提升源于公司人力资源增加、会计师、法律及券商管理的投入;
- 4.营业外收入主要源于星超公司的品牌侵权赔偿收入.

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	215,251,538.99	129,491,999.00	66.23%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	155,300,778.88	97,571,118.41	59.17%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
物料收入	200,589,481.03	93.19%	118,659,579.38	91.64%	69.05%
品牌授权使用费收入	2,363,225.73	1.10%	391,639.97	0.30%	503.42%
加盟费收入	4,980,154.83	2.31%	5,386,839.86	4.16%	-7.55%
服务收入	7,170,052.74	3.33%	4,997,558.05	3.86%	43.47%
直营店经营收入	148,624.66	0.07%	56,381.74	0.04%	163.60%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

- 1.物料收入的增加源于公司对加盟商管理的加强, 以及 18 年和 19 年新增加盟商的购买力转化率;
- 2.品牌授权使用费的变动源于加盟授权由 18 年的三年, 更新为 19 年的两年;
- 3.服务收入的增加源于公司对供应链管理的调整, 部分物料向供应商收取管理收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	19,209,600.59	8.92%	否
2	客户二	16,126,002.37	7.49%	否
3	客户三	12,342,029.93	5.73%	否
4	客户四	7,683,037.15	3.57%	否
5	客户五	6,696,891.53	3.11%	否
合计		62,057,561.57	28.82%	-

因与客户签初签保密协议，所以未经客户事先书面同意，我公司不得向任何第三方透露客户资料信息。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	48,089,277.35	15.20%	否
2	供应商二	24,386,036.32	7.71%	否
3	供应商三	19,652,588.80	6.21%	否
4	供应商四	8,243,780.35	2.61%	否
5	供应商五	7,690,520.00	2.43%	否
合计		108,062,202.82	34.16%	-

因与供应商签初签保密协议，所以未经供应商事先书面同意，我公司不得向任何第三方透露供应商资料信息。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,182,853.05	19,344,703.24	133.57%
投资活动产生的现金流量净额	2,952,568.22	-23,785,587.22	-112.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,335,294.96	6,803,096.54	-134.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量变化，主要是收入的增长，和对资金管理制度的加强。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 2 家全资子公司：

- 1、江苏巡茶品牌管理有限公司，为公司的全资子公司，注册地为苏州工业园区四季路 1 号 16 幢 102、202、302 室。基本情况如下：

公司名称：企业品牌管理；餐饮管理；餐饮服务

主要经营范围：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）

注册资本：1,000 万元

持股比例：100%

本期末总资产：2,312,221.00 元，本期末净资产：1,653,612.56 元，本年度营业收入：220,417.18 元，本年度净利润：-1,578,220.25 元

- 2、苏州寻茶香品牌管理有限公司，为公司的全资子公司，注册地为苏州市吴中区郭巷街道九盛路 289 号。基本情况如下：

公司名称：企业品牌管理；餐饮管理；餐饮服务等

主要经营范围：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）

注册资本：500 万元

持股比例：100%

本期末总资产：13,120,041.12 元，本期末净资产：3,904,224.84 元，本年度营业收入：11,818,088.61 元，本年度净利润：2,505,906.53 元

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本公司自财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）

三、持续经营评价

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。

本年度内，公司继续按照“十三五”规划的路线行走，经营情况仍然保持上升趋势，公司产品市场占

有率较为稳定，实现了营业收入和利润的持续增长，资产负债结构合理，公司持续发展能力较强，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司持续到本报告期内的风险仍为三大风险，即食品安全风险、市场竞争风险和快速扩张及加盟模式带来的管理风险。

(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，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，公司存在食品安全风险。

应对措施：

針對食品安全防範從原頭管理起一直到顧客手中都須有所防制。

1. 物料控制：加強供應商管理，強化供應商對原頭控制能力，並確保原物料到我司的安全。
2. 品牌督查門店：強化門店的衛生管理，確保在製作過程保障食品安全。

(2) 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，面临严峻的行业竞争风险。对公司构成直接威胁。

应对措施：

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，持續強化公司在江苏省内较高的知名度。

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。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，公司的产品持續保留品牌原有的特色又满足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、优质的物料供应及创新研发服务。

(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。

应对措施：

1. 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。
2. 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。
3. 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

2020年初的新冠疫情之下的中国企业，疫情给经济带来了深远影响，企业承担了经济下行的巨大压力。面对突发事件，考验着社会的治理体系，也考验着公司的应急能力、业务能力、管理水平和抗风险能力。针对突发疫情，公司的应对举措如下：

1. 经营管理：对疫情信息及数据实时掌握，不断重新界定对当下形势的认知。稳定供应链：与所有合作供货商及时更新订单需求及加强库存周转管理，使用安全库存、备用资源和与供应商合作来解决瓶颈问题。
2. 组织管理：明确远程工作政策及与各单位保持适时互动并总结工作。全员执行开源节流，减少业务所受影响。保证公司敏捷高效反应市场及客户需求。
3. 可持续发展：预见新冠肺炎危机将在很多方面改变商业和社会。例如网上购物、在线教育和公共卫生投资等，还可能会改变公司配置供应链的方式，并减少对少数巨型工厂的依赖。公司将开始聚焦危机发生的变化，在计划中反映所累积经验。
4. 管理创新：评估新投资项目的发展机遇，展开适合后续经济市场及客户需求的新项目。完善会员制度及小程序的运营模式、与钉钉新餐饮展开合作项目打造人工智能的门店管理体系。以创新思维、科技应对危机，通过自身业务、技术赋能抗疫。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因联营公司上海茶彩丸品牌管理有限公司经营需要，其法人陈树亮与江苏九龙珠品牌管理股份有限公司截止 2019 年 12 月 31 日有 28 万的往来欠款，已补充履行审议程序。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
谈炜	物料销售	12,342,029.93	12,342,029.93	已事后补充履行	2020年4月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是由于简海燕 2019 年 12 月 6 日任职董事，其丈夫谈炜与九龙珠全年发生的货款采购属于关联交易。考虑到关联交易的影响，公司会在 2020 年解聘简海燕的董事职务，所以此关联交易不存在持续性，不会对公司生产经营产生重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019 年 5 月 31 日	2022 年 3 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况董监高 2019 年 5 月 31 日无挂牌资金占用承诺。	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 31 日	2022 年 3 月 31 日	挂牌	关联交易的承诺	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。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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人能严格履行已披露的承诺，未有任何违背承诺事项发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			2,500,000	2,500,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工				2,500,000	20.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%		10,000,000	80.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	2,500,000	12,500,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月06日召开第一届董事会第四次临时会议，会议审议通过了《关于认定核心员工的议案》。公司董事会提名蔡守梅、蔡清玲（共计2人）为公司的核心员工。本次定增股票发行250万股，总股本从1,000万股增加至1,250万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	九龙珠餐饮管理有限公司	9,900,000	-	9,900,000	79.20%	9,900,000	-
2	苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	100,000	-	100,000	0.80%	100,000	-
3	蔡守梅	-	1,250,000	1,250,000	10.00%	-	1,250,000
4	蔡清玲	-	1,250,000	1,250,000	10.00%	-	1,250,000
合计		10,000,000	2,500,000	12,500,000	100%	10,000,000	2,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东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，王艳菁实际控制苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙），谭智文和王艳菁为夫妻关系，因此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）为一致行动人。

2、在列示的前 10 名公司股东中，蔡守梅、蔡清玲二位股东参与了九龍珠公司二〇一九年核心员工持股计划，截止 2019 年 12 月 31 日蔡守梅、蔡清玲二位股东的股份分别为：1,250,000 股、1,250,000 股。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

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 79.2%，故九龙珠餐饮管理有限公司为公司的控股股东。

（二） 实际控制人情况

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行公告时间	新增挂牌日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象董监高与核心人员数	发行对象做市商家数	发行对象外部自然人	发行对象私募基金家数	发行对象信托及资管产品家数
1	2019年11月6日	2019年12月24日	2.00	2,500,000		5,000,000	2	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年11月6日	5,000,000	0.00	否			

募集资金使用详细情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金已使用 0 元募集资金账户余额为 5,000,958.33 元，不存在变更募集资金用途的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
谭智文	董事长	男	1979 年 3 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
顾震亚	副董事长、 总经理	女	1975 年 8 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2019 年 12 月 4 日	是
简海燕	董事	女	1981 年 7 月	中专	2019 年 12 月 5 日	2022 年 3 月 14 日	是
张秉熙	董事	男	1961 年 4 月	硕士	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
张伟科	董事、副总经理	男	1985 年 11 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
王艳菁	董事	女	1981 年 10 月	专科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
庄志忠	监事会主席	男	1965 年 8 月	专科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是

谭泰平	监事	男	1946 年 7 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
岳维廷	职工代表监事	男	1985 年 11 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
丁丹	财务负责人	女	1984 年 3 月	本科	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日	是
陈冠任	董事会秘书	男	1985 年 4 月	硕士	2019 年 3 月 15 日	2020 年 3 月 31 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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，董事长谭智文及董事王艳菁为夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之谭智文间不存在任何关联关系。

2020 年 3 月 31 日新任董事会秘书:

丘玉英，女，1974 年 7 月出生，中国澳门国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998 年 4 月至 2000 年 9 月任职澳门生产力暨科技转移中心图书馆。2001 年 9 月至 2006 年 9 月任职澳门大学图书馆技术服务部门事务主管。2008 年 8 月至 11 月任职于苏州独墅湖高教区西交利物浦大学图书馆主任。2008 年 11 月至 2011 年 7 月任职上海旭宝高尔夫俱乐部会员服务部经理。2011 年 9 月至 2018 年 7 月任职鲜活果汁工业(昆山)有限公司 CSR 经理。2018 年至今，在江苏九龙珠品牌管理股份有限公司任职董事长特助

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谭智文	董事长	0	0	0	0%	0
顾震亚	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0
简海燕	董事	0	0	0	0%	0
张秉熙	董事	0	0	0	0%	0
张伟科	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王艳菁	董事	0	0	0	0%	0
庄志忠	监事会主席	0	0	0	0%	0
谭泰平	监事	0	0	0	0%	0
岳维廷	职工代表监事	0	0	0	0%	0
丁丹	财务负责人	0	0	0	0%	0

陈冠任	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
顾震亚	副董事长、总经理	离任	-	因另谋职业发展
谭智文	董事长	新任	总经理	增补
简海燕	-	新任	董事	增补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

新任总经理简要职业经历：谭智文先生，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，被选举为江苏九龙珠品牌管理股份有限公司董事长。

新任董事简要职业经历：简海燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1981年7月，中专学历。2004年8月至2020年8月至2007年12月任宜兴市飞达服装有限公司经理。2010年9月至2019年10月经营丹阳市云阳镇珍奶茶店个体工商户。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
财务人员	7	7
供应链人员	13	13
品牌运营人员	22	22
后勤人员	22	29
员工总计	68	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	18	22
本科	24	29
专科	23	22
专科以下	0	0
员工总计	68	76

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蔡守梅	无变动	江苏九龙珠品牌管理有限公司企划经理	0	125 万股	125 万股
蔡清玲	无变动	江苏九龙珠品牌管理有限公司设备经理	0	125 万股	125 万股

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、股东大会。报告期内，公司严格按照《公司章程》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

2、控股股东。公司与控股股东在业务、人员、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、董事会与董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会制订了《董事会议事规则》，并严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司各位董事能够积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，能够以认真负责和勤勉尽职的态度履行董事的职责和权利，对董事会和股东大会负责。

4、监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，目前公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责。

5、绩效考核和激励约束机制。公司建立了统一的员工绩效考核和激励约束机制，完善了绩效考核和激励办法，有效促进了员工工作的积极性。

6、信息披露。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构，控股股东九龙珠餐饮公司 79.20%的股权，其余中小股东持有公司 20.80%，截止 2019 年 12 月 31 日公司股东数为 4 个，其中机构户数 2 个。董事会及监事会的构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并充分保障中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司的重大决策（如重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经过公司“三会一层”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章

程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

4、 公司章程的修改情况

本年度内实际修改《公司章程》一次，主要是因 2019 年第一次股票发行，公司于 2019 年 11 月 22 日召开 2019 年第四次临时股东大会，会议通过《关于因 2019 年第一次股票发行修改公司章程的议案》，并在本年度内进行了实施。其他“三会”议事规则在本年度未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第四次会议： 1. 《关于江苏九龙珠品牌管理股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》、2. 《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、3. 《关于因 2019 年第一次股票发行修改公司章程》、4. 《关于认定公司核心员工》、5. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、6. 《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》、7. 《关于制定〈募集资金管理制度〉》、8. 《关于提请召开 2019 年度第四次临时股东大会的议案》、 第一届董事会第五次会议： 审议通过：1. 《关于简海燕女士担任第一届董事会董事》、2. 《关于提请召开 2019 年度第五次临时股东大会的议案》 第一届董事会第六次会议： 审议通过：1. 《关于任命谭智文先生担任总经理》。
监事会	1	2019 年第二次监事会： 审议通过：1. 《关于认定核心员工》。
股东大会	5	2019 年第四次股东大会： 审议通过：1. 《关于江苏九龙珠品牌管理股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》、2. 《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、3. 《关于因 2019 年第一次股票发行修改公司章程》、4. 《关于认定公司核心员工》、5. 《关于认定公司核心员工》、6. 《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》、7. 《关于制定〈募集资金管理制度〉》 2019 年第五次股东大会： 审议通过：1. 《关于简海燕女士担任第一届董事会董

		事》。
--	--	-----

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司《章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司拥有独立健全的采购体系、连锁加盟体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立性：公司建立了完善的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，没有在其他股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性：公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与经营相关的商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

4、机构独立性：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、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，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责；公司具有完备的内部管理制度，设有企划部、研发部、设备中心、财务部、客服部、采购部、物流部、总经办等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

5、财务独立性：公司在银行独立开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，对所发生的经济业务进行独立结算。公司具有统一社会信用代码并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定和完善了财务管理制度和内控制度，建立了独立、完善的财务核算和财务管理体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配

套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展要求，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明。公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，本年度内也未发现重大缺陷。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1)关于会计核算体系。本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，进一步完善了会计核算的具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。(2)关于财务管理体系。本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。(3)关于风险控制体系。本年度内，在有效分析市场风险、经营风险、应收账款风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高半年报、年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，对包括年度报告在内的信息披露事项的审批程序、编报内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。本年度内，公司报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚苏审（2020）203 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	于志强、杨力
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏九龙珠品牌管理股份有限公司（以下简称九龙珠公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九龙珠公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九龙珠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

九龙珠公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九龙珠公司2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

九龙珠公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九龙珠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九龙珠公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九龙珠公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九龙珠公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九龙珠公司不能持续经营。

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

（6）就九龙珠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：杨力

中国 南京市

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	52,104,044.50	6,278,885.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	10,000,000	
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			
应收账款	3	3,395,779.80	172,516.95
应收款项融资			
预付款项	4	3,109,247.02	1,221,861.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	402,525.18	190,955.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	3,329,688.57	4,036,477.49
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	7	1,993,209.53	20,241,423.68
流动资产合计		74,334,494.60	32,142,120.60
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	8	406,634.03	
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	9	1,936,201.83	2,165,508.52
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	1,829,672.40	1,325,145.36
递延所得税资产	11	49,977.70	5,106.13
其他非流动资产	12		481,159.17
非流动资产合计		4,222,485.96	3,976,919.18
资产总计		78,556,980.56	36,119,039.78
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	13	12,233,396.17	4,902,417.63
预收款项	14	6,891,519.54	4,077,184.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15	2,013,442.07	1,235,603.84
应交税费	16	7,465,201.88	3,272,416.30
其他应付款	17	7,303,373.69	6,580,950.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,906,933.35	20,068,572.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	18	171,630.49	
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		171,630.49	
负债合计		36,078,563.84	20,068,572.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	12,500,000.00	5,228,483.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	4,473,944.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	2,641,725.95	879,623.66
一般风险准备			
未分配利润	22	22,862,746.55	9,942,360.33
归属于母公司所有者权益合计		42,478,416.72	16,050,466.99
少数股东权益			
所有者权益合计		42,478,416.72	16,050,466.99
负债和所有者权益总计		78,556,980.56	36,119,039.78

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,378,355.02	3,489,514.13
交易性金融资产		5,000,000.00	
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			
应收账款	1	3,345,099.80	6,774,415.89

应收款项融资			
预付款项		2,847,355.23	1,104,003.36
其他应收款	2	1,021,795.04	312,385.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,992,505.14	3,702,328.51
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		573,593.95	12,545,928.08
流动资产合计		61,158,704.18	27,928,574.97
非流动资产：			
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	3	4,820,360.30	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		844,762.37	736,649.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,626,065.74	1,078,328.59
递延所得税资产		48,957.38	3,857.85
其他非流动资产			481,159.17
非流动资产合计		7,340,145.79	6,967,843.28
资产总计		68,498,849.97	34,896,418.25
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			
应付账款		11,275,842.94	10,060,652.48

预收款项		4,136,674.43	1,349,432.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,704,468.05	649,663.51
应交税费		7,285,448.26	2,931,382.49
其他应付款		2,276,208.56	3,817,123.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,678,642.24	18,808,254.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		171,630.49	
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		171,630.49	
负债合计		26,850,272.73	18,808,254.28
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	5,228,483.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,473,944.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,641,725.95	879,623.66
一般风险准备			
未分配利润		22,032,907.07	9,980,057.31
所有者权益合计		41,648,577.24	16,088,163.97
负债和所有者权益合计		68,498,849.97	34,896,418.25

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		215,251,538.99	129,491,999.00
其中：营业收入	23	215,251,538.99	129,491,999.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,134,861.11	116,274,803.62
其中：营业成本	23	155,300,778.88	97,571,118.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	24	914,227.05	734,402.00
销售费用	25	9,603,030.34	8,245,119.79
管理费用	26	15,424,254.36	9,855,820.62
研发费用			
财务费用	27	-107,429.52	-131,657.20
其中：利息费用			
利息收入		106,402.69	45,352.20
加：其他收益	28	14,247.85	0
投资收益（损失以“-”号填列）	29	-161,487.37	50,256.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-211,089.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	0	-11,663.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,758,349.29	13,255,788.76
加：营业外收入	32	3,012,381.58	304,077.50
减：营业外支出	33	216,556.45	225,758.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,554,174.42	13,334,108.01

减：所得税费用	34	9,277,489.69	3,483,863.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,276,684.73	9,850,245.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,276,684.73	9,850,245.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,276,684.73	9,850,245.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,276,684.73	9,850,245.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,276,684.73	9,850,245.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.57	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		2.57	0.91

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	4	204,744,975.35	99,750,506.34
减：营业成本	4	152,799,009.90	79,851,960.01
税金及附加		905,123.09	336,060.55
销售费用		3,740,533.36	3,600,354.28
管理费用		14,215,964.06	7,018,583.92
研发费用			
财务费用		-62,187.63	-105,421.44
其中：利息费用			
利息收入			11,211.35
加：其他收益		14,247.85	0
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-151,648.95	37,185.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,186.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-9,060.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,807,945.47	9,077,093.24
加：营业外收入		3,005,802.94	304,077.36
减：营业外支出		216,547.70	225,758.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,597,200.71	9,155,412.35
减：所得税费用		9,179,941.24	2,541,320.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,417,259.47	6,614,091.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,417,259.47	6,614,091.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,417,259.47	6,614,091.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,902,298.80	153,499,381.09
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			145,749.10
收到其他与经营活动有关的现金	35（1）	20,383,940.41	15,665,020.31
经营活动现金流入小计		275,286,239.21	169,310,150.50
购买商品、接受劳务支付的现金		176,306,592.52	109,935,325.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,472,558.33	6,982,221.71
支付的各项税费		16,290,511.24	9,667,158.74
支付其他与经营活动有关的现金	35（2）	24,033,724.07	23,380,741.02
经营活动现金流出小计		230,103,386.16	149,965,447.26
经营活动产生的现金流量净额		45,182,853.05	19,344,703.24
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		313,509.09	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		5,162.95	
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		8,318,672.04	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		2,634,826.57	3,189,272.77
投资支付的现金		710,000	18,000,000
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		5,366,103.82	23,835,843.62
投资活动产生的现金流量净额		2,952,568.22	-23,785,587.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	5,335,023.00
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	35（3）	11,846.55	1,468,073.54
筹资活动现金流入小计		5,011,846.55	6,803,096.54
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		1,000,000.00	
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	35（4）	6,347,141.51	
筹资活动现金流出小计		7,347,141.51	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,335,294.96	6,803,096.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,032.60	-21,379.04
五、现金及现金等价物净增加额		45,825,158.91	2,340,833.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,278,885.59	3,938,052.07
六、期末现金及现金等价物余额		52,104,044.50	6,278,885.59

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,444,348.26	109,216,798.52
收到的税费返还			145,749.10
收到其他与经营活动有关的现金		6,408,780.07	11,817,290.23
经营活动现金流入小计		244,853,128.33	121,179,837.85
购买商品、接受劳务支付的现金		168,142,518.50	83,738,478.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,970,839.67	3,489,778.76
支付的各项税费		14,368,106.75	4,168,470.72
支付其他与经营活动有关的现金		11,872,798.44	18,615,538.43
经营活动现金流出小计		203,354,263.36	110,012,266.85
经营活动产生的现金流量净额		41,498,864.97	11,167,571.00
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		177,469.34	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		5,162.95	
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		7,182,632.29	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		2,151,116.76	1,386,509.98
投资支付的现金		310,000.00	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		4,482,394.01	16,033,080.83
投资活动产生的现金流量净额		2,700,238.28	-15,995,895.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	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		11,846.55	1,468,073.54
筹资活动现金流入小计		5,011,846.55	6,323,096.54
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
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		7,347,141.51	168,480.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,335,294.96	6,154,616.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,032.60	-21,379.04
五、现金及现金等价物净增加额		41,888,840.89	1,304,912.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,489,514.13	2,184,601.41
六、期末现金及现金等价物余额		45,378,355.02	3,489,514.13

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,228,483.00								879,623.66		9,942,360.33		16,050,466.99
加：会计政策变更											2,805.70		2,805.70
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		9,945,166.03		16,053,272.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,271,517.00				4,473,944.22				1,762,102.29		12,917,580.52		26,425,144.03
(一) 综合收益总额											27,276,684.73		27,276,684.73
(二) 所有者投入和减少资本	-2,351,540.70				2,500,000.00								148,459.30
1. 股东投入的普通股	-2,351,540.70				2,500,000.00								148,459.30
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								2,641,725.95		-3,641,725.95		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,641,725.95		-2,641,725.95		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益	9,623,057.70				1,973,944.22			-879,623.66		-		
										10,717,378.26		
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	12,500,000.00				4,473,944.22				2,641,725.95		22,862,746.55		42,478,416.72
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	5,228,483.00							879,623.66		9,942,360.33		16,050,466.99
----------	--------------	--	--	--	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	优先股	永续债	其他	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
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											-5,305.50	-5,305.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,228,483.00								879,623.66		9,974,751.81	16,082,858.47
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	7,271,517.00				4,473,944.22				1,762,102.29		12,058,155.26	25,565,718.77
(一) 综合收益总额											26,417,259.47	26,417,259.47
(二) 所有者投入和减少资本	-2,351,540.70				2,500,000.00							148,459.30
1. 股东投入的普通股	-2,351,540.70				2,500,000.00							148,459.30
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								2,641,725.95		-3,641,725.95	-1,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,641,725.95		-2,641,725.95		
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.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他	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	12,500,000.00				4,473,944.22				2,641,725.95		22,032,907.07	41,648,577.24
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	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
1. 股东投入的普通股												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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,228,483.00							879,623.66		9,980,057.31	16,088,163.97	

法定代表人：谭智文

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由苏州九龙珠餐饮管理有限公司于 2019 年 2 月整体变更设立。

2019 年 9 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏九龙珠品牌管理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4319 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：九龙珠，证券代码：873368

统一社会信用代码：913205006657925400

公司住所：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

公司法定代表人：谭智文

经营项目：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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

二、持续经营

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。

附注三、重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

（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；
- (2) 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

（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。

（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

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风

险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

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。

发出库存商品采用加权平均法核算。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 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本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 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：

（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。

（二）长期股权投资的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。

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。

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。

（三）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。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。

（二）固定资产折旧

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。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-10	10	9-22.5
办公及电子设备	3-5	10	18-30

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者

中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、职工薪酬

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。

十五、收入

（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：（1）开店服务收入，根据有关合同或协议约定的收费时间和方法确定，在服务完成后确认收入。（2）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。

十六、政府补助

（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。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十七、递延所得税

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。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十八、经营租赁与融资租赁

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。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	172,516.95	应收票据	
		应收账款	172,516.95
应付票据及应付账款	4,902,417.63	应付票据	
		应付账款	4,902,417.63

2、金融工具

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
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			
应收账款			
应收款项融资			
其他应收款	190,955.54	194,696.48	3,740.94
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
递延所得税资产	5,106.13	4,170.89	-935.24
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			
递延所得税负债			
资本公积			
其他综合收益			

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
盈余公积			
未分配利润	9,942,360.33	9,945,166.03	2,805.70

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
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			
应收账款			
应收款项融资			
其他应收款	312,385.00	305,311.00	-7,074.00
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
递延所得税资产	3,857.85	5,626.35	1,768.50
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			
递延所得税负债			
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	9,980,057.31	9,974,751.81	-5,305.50

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	6%、16%、13%
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%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,778.00
银行存款	52,104,044.50	6,275,107.59
合计	52,104,044.50	6,278,885.59

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,574,505.05	178,953.37
合计	3,574,505.05	178,953.37

（2）按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,574,505.05	100.00	178,725.25	5.00	3,395,779.80
其中：风险组合	3,574,505.05	100.00	178,725.25	5.00	3,395,779.80
其他组合					
合计	3,574,505.05	/	178,725.25	/	3,395,779.80

续上表

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

按组合计提坏账准备的应收账款	178,953.37	100.00	6,436.42	3.60	172,516.95
其中：风险组合	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
合计	178,953.37	/	6,436.42	/	172,516.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	3,574,505.05	178,725.25	5.00
其他组合			
合计	3,574,505.05	178,725.25	5.00

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,574,505.05	178,725.25	5.00	128,728.37	6,436.42	5.00
合计	3,574,505.05	178,725.25	/	128,728.37	6,436.42	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,436.42	200,150.71		27,861.88		178,725.25
合计	6,436.42	200,150.71		27,861.88		178,725.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
客户一	1,885,925.00	1年以内	52.76	94,296.25
客户二	1,338,601.20	1年以内	37.45	66,930.06
客户三	256,623.74	1年以内	7.18	12,831.19
客户四	74,400.00	1年以内	2.08	3,720.00
客户五	14,909.11	1年以内	0.42	745.46
合计	3,570,459.05		99.89	178,522.96

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,109,247.02	100.00	1,221,861.35	100.00
合计	3,109,247.02	100.00	1,221,861.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	货款	611,221.44	1 年以内	19.66
供应商二	货款	535,444.89	1 年以内	17.22
供应商三	货款	459,170.25	1 年以内	14.77
供应商四	货款	298,284.26	1 年以内	9.59
供应商五	货款	195,533.81	1 年以内	6.29
合计		2,099,654.65		67.53

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	402,525.18	194,696.48
合计	402,525.18	194,696.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	314,685.72	154,125.00
1~2 年	106,025.00	47,818.66
2~3 年	3,000.00	3,000.00
合计	423,710.72	204,943.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂支款	26,685.72	7,200.00
押金	117,025.00	197,743.66
非关联方往来款	280,000.00	
合计	423,710.72	204,943.66
减：坏账准备	21,185.54	10,247.18
净额	402,525.18	194,696.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	10,247.18			10,247.18
2019 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			——
——转回第一阶段				
本期计提	10,938.35			10,938.35
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	21,185.54			21,185.54

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,247.18	10,938.35				21,185.54
合计	10,247.18	10,938.35				21,185.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 金额
陈树亮	非关联方 往来款	280,000.00	1 年以内	66.08	14,000.00
苏州市吴中区长桥街道集	押金	50,000.00	1-2 年	11.8	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 金额
体资产经营公司					
江苏凤凰新华书店集团有 限公司吴城分公司	押金	45,000.00	1-2 年	10.62	2,250.00
简海燕	暂支款	20,000.00	1 年以内	4.72	1,000.00
互盛（中国）有限公司	押金	3,000.00	1-2 年	0.71	150.00
合计	/	398,000.00	/	93.93	19,900.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
库存商品	3,329,688.57		3,329,688.57	4,036,477.49		4,036,477.49
合计	3,329,688.57		3,329,688.57	4,036,477.49		4,036,477.49

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	803,098.92	556,085.15
待抵扣进项税额	1,190,110.61	1,602,455.41
预缴所得税		82,883.12
理财产品		18,000,000.00
合计	1,993,209.53	20,241,423.68

8. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	406,634.03		406,634.03			
合计	406,634.03		406,634.03			

(1) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海茶彩丸品牌管理有限公司		160,000.00		-160,000.00				-	
宿迁冬伟餐饮管理有限公司		150,000.00		2,512.20				152,512.20	
武汉巡茶香品牌管理有限公司		250,000.00		-117,804.56				132,195.44	
杭州巡茶品牌管理有限公司		150,000.00		-28,073.61				121,926.39	
合计		710,000.00		-303,365.97				406,634.03	

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,936,201.83	2,165,508.52
固定资产清理		
合计	1,936,201.83	2,165,508.52

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	470,265.96	2,223,222.41	2,693,488.37
2. 本期增加金额	431,195.28		431,195.28
(1)购置	431,195.28		431,195.28
(2)在建工程转入			

项目	办公设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额	130,912.14		130,912.14
(1) 处置或报废	130,912.14		130,912.14
4. 期末余额	770,549.10	2,223,222.41	2,993,771.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	148,211.55	379,768.30	527,979.85
2. 本期增加金额	172,262.25	402,395.93	574,658.18
(1) 计提	172,262.25	402,395.93	574,658.18
3. 本期减少金额	45,068.35		45,068.35
(1) 处置或报废	45,068.35		45,068.35
4. 期末余额	275,405.45	782,164.23	1,057,569.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	495,143.65	1,441,058.19	1,936,201.83
2. 期初账面价值	322,054.41	1,843,454.11	2,165,508.52

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
软件费	677,332.86	890,970.94	1,129,625.67		438,678.13
装修费	647,812.50	1,654,252.01	911,070.24		1,390,994.27
合计	1,325,145.36	2,545,222.95	2,040,695.91		1,829,672.40

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	199,910.80	49,977.70	16,683.60	4,170.89
合计	199,910.80	49,977.70	16,683.60	4,170.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,568,159.84	
合计	1,568,159.84	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年		
2021 年		
2022 年		
2023 年		
2024 年	1,568,159.84	
合计	1,568,159.84	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
凤凰办公室装修费		481,159.17
合计		481,159.17

13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	12,233,396.17	4,902,417.63
合计	12,233,396.17	4,902,417.63

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,891,519.54	4,077,184.18
合计	6,891,519.54	4,077,184.18

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,235,603.84	13,439,962.47	12,662,124.24	2,013,442.07
二、离职后福利—设定提存计划		811,380.73	811,380.73	
合计	1,235,603.84	14,251,343.20	13,473,504.97	2,013,442.07

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,235,603.84	11,445,248.05	10,667,409.82	2,013,442.07
二、职工福利费		559,776.14	559,776.14	
三、社会保险费		429,188.42	429,188.42	
其中：1. 医疗保险费		383,891.70	383,891.70	
2. 工伤保险费		45,296.72	45,296.72	
3. 生育保险费		-	-	
四、住房公积金		443,473.60	443,473.60	
五、工会经费和职工教育经费		562,276.26	562,276.26	
合计	1,235,603.84	13,439,962.47	12,662,124.24	2,013,442.07

续上设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		786,800.95	786,800.95	
2、失业保险费		24,579.78	24,579.78	
合计		811,380.73	811,380.73	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,219,968.45	2,417,184.71
增值税	1,080,398.87	731,088.53
城市维护建设税	53,551.86	36,554.43
教育费附加	53,551.86	36,554.43
个人所得税	51,980.84	51,034.20
印花税	5,750.00	
合计	7,465,201.88	3,272,416.30

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,303,373.69	6,580,950.84
合计	7,303,373.69	6,580,950.84

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	24,323.51	4,091.50
关联方往来款		1,483,754.26
待支付投资款		2,021,277.25
待支付费用	2,277,830.18	211,787.83
押金	5,001,220.00	2,860,040.00
合计	7,303,373.69	6,580,950.84

18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
联营企业超额亏损	171,630.49	
合计	171,630.49	

19. 实收资本（股本）

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比 例 （%）
		本期增加	本期减少		
九龙珠餐饮管理有限公司	373,460.00	9,526,540.00		9,900,000.00	79.20
苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）	4,855,023.00	96,517.70	4,851,540.70	100,000.00	0.80
蔡守梅		1,250,000.00		1,250,000.00	10.00
蔡清玲		1,250,000.00		1,250,000.00	10.00
合计	5,228,483.00	12,123,057.70	4,851,540.70	12,500,000.00	100.00

注：（1）苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）实收资本减少4,851,540.70系2019年1月减资所致。（2）九龙珠餐饮管理有限公司增加9,526,540.00元、苏州创盟企业管理咨询企业（有限合伙）增加96,517.70系公司整体变更为股份公司，净资产折股所致。（3）蔡清玲、蔡守梅分别增加1,250,000.00系2019年11月增资所致。

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		4,473,944.22		4,473,944.22
合计		4,473,944.22		4,473,944.22

注：（1）增加 1,973,944.22 元系公司整体变更为股份公司，净资产大于股本金额计入当期的资本公积。（2）资本公积增加 2,500,000.00 元系公司 2019 年 11 月公司增资时，由蔡清玲、蔡守梅以货币方式出资 5,000,000.00 元，其中：人民币 2,500,000.00 元计入股本，

其余 2,500,000.00 元计入资本公积。

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	879,623.66	2,641,725.95	879,623.66	2,641,725.95
合计	879,623.66	2,641,725.95	879,623.66	2,641,725.95

注：盈余公积减少879,623.66元，系公司整体变更为股份公司时，所有者权益的内部结转。

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,942,360.33	3,531,012.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,805.70	
调整后期初未分配利润	9,945,166.03	3,531,012.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,276,684.73	9,850,245.00
减：提取法定盈余公积	2,641,725.95	661,409.16
应付普通股股利	1,000,000.00	
其他（同一控制合并产生）		2,777,488.10
其他（未分配利润转增股本）	10,717,378.26	
期末未分配利润	22,862,746.55	9,942,360.33

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,251,538.99	155,300,778.88	129,491,999.00	97,571,118.41
合计	215,251,538.99	155,300,778.88	129,491,999.00	97,571,118.41

（2）主营业务收入按业务类型分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物料收入	200,589,481.03	152,804,309.74	118,659,579.38	95,698,485.01
品牌授权使用费收入	2,363,225.73		391,639.97	
加盟费收入	4,980,154.83		5,386,839.86	
服务收入	7,170,052.74	2,419,197.85	4,997,558.05	1,841,779.77
直营店经营收入	148,624.66	77,271.29	56,381.74	30,853.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	215,251,538.99	155,300,778.88	129,491,999.00	97,571,118.41

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	19,209,600.59	8.92
客户二	16,126,002.37	7.49
客户三	12,342,029.93	5.73
客户四	7,683,037.15	3.57
客户五	6,696,891.53	3.11
合计	62,057,561.57	28.82

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,749.12	365,226.69
教育费附加	430,749.13	318,685.41
印花税	52,728.80	50,129.90
车船税		360.00
合计	914,227.05	734,402.00

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,997,461.49	3,924,192.51
办公费	406,845.43	359,976.99
差旅费	1,024,764.20	818,389.63
广告宣传费	214,924.30	295,956.06
运杂费	449,351.51	1,265,044.56
折旧费	88,017.07	127,641.77
设计服务费	584,415.83	407,663.44
租赁费	936,774.41	225,419.19
软件费	247,252.03	94,627.78
展会费	198,853.38	471,204.57
业务招待费	13,709.71	

装修费	346,921.63	
其他	93,739.35	255,003.29
合计	9,603,030.34	8,245,119.79

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,392,024.52	2,987,481.23
办公费	434,165.48	451,150.92
会务费	124,711.26	45,683.44
保险费	32,799.98	95,068.67
软件费	443,258.63	93,184.63
设计费	318,449.39	373,878.19
业务招待费	135,525.81	126,909.78
折旧费	481,959.63	160,899.31
中介机构服务费	4,335,525.51	3,560,901.49
专利费	296,504.82	300,058.26
装修费	435,106.62	157,465.10
租赁费	901,594.32	1,251,295.43
其他	92,628.39	251,844.17
合计	15,424,254.36	9,855,820.62

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	106,402.69	45,352.20
加：手续费	23,110.76	21,659.09
加：汇兑损益	-24,137.59	-107,964.09
合计	-107,429.52	-131,657.20

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,247.85	
合计	14,247.85	

注：政府补助明细情况详见附注五-38 政府补助。

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-474,996.46	
理财产品收益	313,509.09	50,256.40
合计	-161,487.37	50,256.40

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-211,089.07	
合计	-211,089.07	

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-11,663.02
合计		-11,663.02

32. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 罚款赔偿收入	2,547,169.74	2,547,169.74
(2) 政府补助	150,000.00	150,000.00
(3) 其他	315,211.84	315,211.84
合计	3,012,381.58	3,012,381.58

续上表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 罚款赔偿收入	304,000.00	304,000.00
(2) 其他	77.50	77.50
合计	304,077.50	304,077.50

注：政府补助明细情况详见附注五-38 政府补助。

33. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 非流动资产报废损失	80,680.84	80,680.84
(2) 捐赠支出	135,866.86	135,866.86
(3) 其他	8.75	8.75
合计	216,556.45	216,556.45

续上表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 非流动资产报废损失	25,738.25	25,738.25
(2) 捐赠支出	200,000.00	200,000.00
(3) 其他	20.00	20.00
合计	225,758.25	225,758.25

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,323,296.50	3,486,778.76
递延所得税费用	-45,806.81	-2,915.75
合计	9,277,489.69	3,483,863.01

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,554,174.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,138,543.61
调整以前期间所得税的影响	37,061.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,291.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	392,039.96
研发费用加计扣除的影响	
递延所得税与当期所得税税率差异影响	-428,447.34
所得税费用	9,277,489.69

35. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	106,402.69	45,352.20
政府补助	164,247.85	
赔款收入	2,547,169.74	
往来及其他	17,566,120.13	15,619,668.11
合计	20,383,940.41	15,665,020.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	23,110.76	21,659.09
销售及管理费用	8,529,240.73	10,776,275.39
往来及其他	15,481,372.58	12,582,806.54
合计	24,033,724.07	23,380,741.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借	11,846.55	1,468,073.54
合计	11,846.55	1,468,073.54

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还股东投资款	4,851,540.70	
关联方拆借	1,495,600.81	
合计	6,347,141.51	

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,276,684.73	9,850,245.00
加：资产减值准备	211,089.07	11,663.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	574,658.18	288,541.08
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	2,040,695.91	245,617.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,680.84	25,738.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	-25,032.60	21,379.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-161,487.37	-50,256.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,806.81	-2,915.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	706,788.92	-900,643.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,501,704.41	-1,570,463.70

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	20,026,286.59	11,425,798.71
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	45,182,853.05	19,344,703.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,104,044.50	6,278,885.59
减：现金的期初余额	6,278,885.59	3,938,052.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,825,158.91	2,340,833.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,104,044.50	6,278,885.59
其中：库存现金		3,778.00
可随时用于支付的银行存款	52,104,044.50	6,275,107.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,104,044.50	6,278,885.59
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	223,002.28	6.9762	1,555,708.51

38. 政府补助

计入本期发生额损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市吴中区优秀服务业企业奖励	与收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
稳岗补贴	与收益相关	7,669.90	其他收益	7,669.90
个税返还	与收益相关	6,577.95	其他收益	6,577.95
合计		164,247.85		164,247.85

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州寻茶香品牌管理有限公司	苏州市	江苏省	服务业	100.00		同一控制下购买
江苏巡茶品牌管理有限公司	苏州市	江苏省	服务业	100.00		同一控制下购买

2. 在合营及联营企业中的权益

（1）重要的合营及联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海茶彩丸品牌管理有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业	40.00		权益法
宿迁冬伟餐饮管理有限公司	宿迁市	宿迁市	餐饮服务	30.00		权益法
武汉巡茶香品牌管理有限公司	武汉市	武汉市	餐饮服务		50.00	权益法
杭州巡茶品牌管理有限公司	杭州市	杭州市	餐饮服务		30.00	权益法

（2）重要的联营企业上海茶彩丸品牌管理有限公司的主要财务信息

项目	期末余额
流动资产	293,589.34
非流动资产	48,872.71

项目	期末余额
资产合计	342,462.05
流动负债	771,538.28
非流动负债	
负债合计	771,538.28
营业收入	2,092,113.16
净利润	-829,076.23
综合收益总额	-829,076.23

(3) 重要的联营企业宿迁冬伟餐饮管理有限公司的主要财务信息

项目	期末余额
流动资产	330,512.03
非流动资产	
资产合计	330,512.03
流动负债	172,138.03
非流动负债	
负债合计	172,138.03
营业收入	240,099.02
净利润	8,374.01
综合收益总额	8,374.01

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
九龙珠餐饮管理有限公司	香港	餐饮管理	79.20	79.20	谭智文、王艳菁（夫妻关系）

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六之1.

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧	实际控制人控制的其他主体（正处转让阶段）
吴中区木渎索欧饮品店	实际控制人控制的其他主体（正处转让阶段）

苏州航海餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他主体（正处转让阶段）
上海台智餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他主体（正处转让阶段）
苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	实际控制人控制的其他主体（正处转让阶段）
简海燕	董事
谈炜	与简海燕为夫妻关系

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧	物料销售		192,519.72
苏州高新区浒墅关镇茶轩坊饮品店	物料销售		95,596.86
吴中区木渎索欧饮品店	物料销售		68,542.54
苏州航海餐饮管理有限公司	物料销售		63,277.57
上海台智餐饮管理有限公司	物料销售		159.05
谈炜	物料销售	12,342,029.93	
合计		12,342,029.93	420,095.74

（1）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
王艳菁	1,483,754.26	11,846.55	1,495,600.81		2019年1月6日	2019年12月31日	

5. 关联方往来款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	苏州工业园区巡茶巡麦轻食吧		225.00
应收账款	苏州航海餐饮管理有限公司		50,000.00
其他应收款	简海燕	20,000.00	
合计		20,000.00	50,225.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	谈炜	269,026.51	
其他应付款	王艳菁		3,505,031.51

合计	269,026.51	3,505,031.51
----	------------	--------------

注：其他应付款-王艳菁期初余额3,505,031.51元，其中资金往来款1,483,754.26，待支付投资款2,021,277.25元。

附注八、重大承诺及或有事项

(1) 截止期末，公司无需要披露的重大承诺。

(2) 截止期末，公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1. 分部信息

公司业务比较单一，不存在多种经营或跨地区经营，无报告分部。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,520,105.05	6,780,852.31
合计	3,520,105.05	6,780,852.31

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,520,105.05	100.00	175,005.25	4.97	3,345,099.80
其中：风险组合	3,500,105.05	99.43	175,005.25	5.00	3,325,099.80
其他组合	20,000.00	0.57			20,000.00
合计	3,520,105.05	/	175,005.25	/	3,345,099.80

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,780,852.31	100.00	6,436.42	0.09	6,774,415.89
其中：风险组合	128,728.37	1.90	6,436.42	5.00	122,291.95
其他组合	6,652,123.94	98.10			6,652,123.94
合计	6,780,852.31	/	6,436.42	/	6,774,415.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	3,500,105.05	175,005.25	5.00
其他组合	20,000.00		
合计	3,520,105.05	175,005.25	5.00

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,500,105.05	175,005.25	5.00	128,728.37	6,436.42	5.00
合计	3,500,105.05	175,005.25	/	128,728.37	6,436.42	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,436.42	196,430.71		27,861.88		175,005.25
合计	6,436.42	196,430.71		27,861.88		175,005.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
客户一	1,885,925.00	1年以内	53.58	94,296.25
客户二	1,338,601.20	1年以内	38.03	66,930.06
客户三	256,623.74	1年以内	7.29	12,831.19
客户四	20,000.00	1年以内	0.57	

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
客户五	14,909.11	1 年以内	0.42	745.46
合计	3,516,059.05		99.89	174,802.96

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,021,795.04	305,311.00
合计	1,021,795.04	305,311.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	940,819.33	318,380.00
1~2 年	101,800.00	
2~3 年		3,000.00
合计	1,042,619.33	321,380.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂支款	26,685.72	7,200.00
押金	109,800.00	145,700.00
非关联方往来款	280,000.00	168,480.00
关联方往来款	626,133.61	
合计	1,042,619.33	321,380.00
减：坏账准备	20,824.29	16,069.00
净额	1,021,795.04	305,311.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	

2019年1月1日余额	16,069.00			16,069.00
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			——
——转回第一阶段				
本期计提	4,755.29			4,755.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	20,824.29			20,824.29

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,069.00	4,755.29				20,824.29
合计	16,069.00	4,755.29				20,824.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏巡茶品牌管理有限公司	往来款	626,133.61	1年以内	60.05	
陈树亮	往来款	280,000.00	1年以内	26.86	14,000.00
苏州市吴中区长桥街道集体资产经营公司	押金	50,000.00	1-2年	4.80	2,500.00
江苏凤凰新华书店集团有限公司吴城分公司	押金	45,000.00	1-2年	4.32	2,250.00
简海燕	暂支款	20,000.00	1年以内	1.92	1,000.00
合计	/	1,021,133.61	/	97.95	19,750.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,667,848.10		4,667,848.10	4,667,848.10		4,667,848.10
对联营公司投资	152,512.20		152,512.20			
合计	4,820,360.30		4,820,360.30	4,667,848.10		4,667,848.10

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏巡茶品牌管理有限公司	2,646,570.85			2,646,570.85		
苏州寻茶香品牌管理有限公司	2,021,277.25			2,021,277.25		
合计	4,667,848.10			4,667,848.10		

(2) 对联营公司投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海茶彩丸品牌管理有限公司		160,000.00		-160,000.00					
宿迁冬伟餐饮管理有限公司		150,000.00		2,512.20				152,512.20	
合计		310,000.00		-157,487.80				152,512.20	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,744,975.35	152,799,009.90	99,750,506.34	79,851,960.01
合计	204,744,975.35	152,799,009.90	99,750,506.34	79,851,960.01

(2) 主营业务收入按业务类型分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物料收入	200,579,941.38	152,799,009.90	92,535,163.45	79,851,960.01
品牌授权使用费收入	1,080,188.67		1,989,811.29	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	3,084,845.30		5,225,531.60	
合计	204,744,975.35	152,799,009.90	99,750,506.34	79,851,960.01

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	19,209,600.59	9.38
客户二	16,126,002.37	7.88
客户三	12,342,029.93	6.03
客户四	7,683,037.15	3.75
客户五	6,696,891.53	3.27
合计	62,057,561.57	30.31

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-329,118.29	
理财产品收益	177,469.34	37,185.05
合计	-151,648.95	37,185.05

附注十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		-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	164,247.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		

项目	本期发生额	上期发生额
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	313,509.09	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（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		3,273,850.39
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,645,825.13	104,057.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,123,582.07	3,402,426.04
减：所得税影响数	780,895.52	32,143.91
非经常性损益净额（影响净利润）	2,342,686.55	3,370,282.13
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司股东净利润合计	2,342,686.55	3,370,282.13

2. 净资产收益率及每股收益

本期发生额		
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	110.25	2.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	100.78	2.35

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

江苏九龙珠品牌管理股份有限公司

2020年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室