



一品御工

NEEQ : 870631

江苏一品御工实业股份有限公司

Jiangsu Yipinyugong Industry Co.,Ltd



年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
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 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	江苏一品御工实业股份有限公司
金星格	指	苏州金星格珠宝首饰有限公司
华云有限	指	苏州华云弘科贸有限公司
苏州一品	指	苏州一品御工医疗科技有限公司
昭信供应链	指	苏州市昭信供应链管理服务有限公司
鸿禧投资	指	苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）
锦泰宏投资	指	苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）
谢谢投资	指	苏州谢谢创业投资管理服务有限公司
泰华商城	指	苏州泰华商城有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	江苏一品御工实业股份有限公司股东会
董事会	指	江苏一品御工实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏一品御工实业股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
报告期	指	2019 年度

## 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。

公司负责人徐明辉、主管会计工作负责人刘艳宁及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	目前，公司控股股东、实际控制人为徐明辉。徐明辉直接持有公司 30,231,500.00 股，通过其控制的苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 12,682,800.00 股，合计控制公司 42,914,300.00 股，控制公司 55.02%股份，对公司拥有相对控制权。虽然公司已经建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。
市场竞争加剧的风险	目前，国际上珠宝顶级品牌正在不断涌入国内市场。其强大的品牌影响力、高效的渠道整合能力、领先的产品开发设计能力等，对我国中小珠宝企业带来较大的冲击力。如果国内珠宝企业不能加快渠道建设、加强产品开发设计能力，则有可能面临较大的市场竞争风险。
黄金、玉石等原材料价格涨跌风险	黄金、玉石、白银等是珠宝首饰的原材料，其价值波动较大。如果上述原材料价格上涨，则有利于刺激消费市场，有利于公司产品销售。若上述原材料价格下跌，则公司面临着存货减值的风险。

<p>存货安全风险</p>	<p>珠宝首饰属贵重物品，单件体积小、价格高，易于携带，流通变现性强。因此，这类存货的安全存管非常重要，其涉及运输、贮存、列柜等环节。如果公司没有一整套安全的保管措施和保险保障体系，一旦出现被盗等情况，则公司将遭受较大的损失。</p>
<p>存货金额较大的风险</p>	<p>2018 年末、2019 年末，公司存货金额分别为 105,249,427.78 元、131492290.32 元，占资产总额的比例分别 85.97%和 94.97%。公司存货金额较大符合珠宝行业经营特征。主要原因是：零售企业为满足市场多样化、个性化需求，需要保持一定数量的存货，且存货单件价格较高。随着公司规模扩大，存货金额可能会进一步上升。若未来黄金、钻石等珠宝价格持续下跌，公司存货存在着减值的可能。</p>
<p>供应商较为集中的风险</p>	<p>2018 年、2019 年，公司前五大供应商合计采购总额占比分别为 97.66%、91.68%，供应商较为集中。按销售产品分类，黄金金条、黄金首饰销售额占比较高，因此公司黄金金条及黄金首饰等库存商品采购额占比较高。公司为降低采购成本，采取了集中采购的模式。深圳市粤豪珠宝有限公司是上海黄金交易所会员单位之一，又是中国规模最大的黄金珠宝供应商，公司与之合作多年，双方形成了良好的购销关系，有利于公司发展。黄金珠宝供给市场竞争充分，可替代的供应商众多。为降低集中采购的风险，公司将会进一步增加相关供应商。</p>
<p>控股股东、实际控制人变更的风险</p>	<p>2019 年度为满足公司业务发展的需要，控股股东、实际控制人徐明辉先生将所持公司股份 21,262,800.00 股、徐明辉先生通过苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有的 10,495,017.00 股，及徐明辉先生通过苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有的 9,615,060.00 股，共计 41,372,877.00 股结合徐明辉先生个人名下房产提供质押担保。质押股份占总股份比例 56.38%。如果公司不能按时偿还贷款，将会存在控股股东、实际控制人变更的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏一品御工实业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yipinyugong Industry Co.,Ltd
证券简称	一品御工
证券代码	870631
法定代表人	徐明辉
办公地址	苏州市人民路 383 号泰华商务楼 909 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郁星涛
职务	董事兼董事会秘书
电话	0512-65169901
传真	0512-65169901
电子邮箱	pd@jsypyg.com
公司网址	www.jsypyg.com
联系地址及邮政编码	苏州市人民路 383 号泰华商务楼 909 室、215007
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	2008 年 11 月 11 日
挂牌时间	2017 年 1 月 16 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
主要产品与服务项目	黄金金条、黄金饰品、非黄金饰品的销售及珠宝售后维修、保养服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐明辉
实际控制人及其一致行动人	徐明辉

### 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	913205086821603265	否
注册地址	苏州市人民路 383 号	否
注册资本	78,000,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万方全、叶慧敏
会计师事务所办公地址	江苏省南京市鼓楼区中山路 55 号新华大厦 32 层

## 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	265,494,002.07	82,066,514.21	223.51%
毛利率%	4.11%	16.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,112,832.56	-1,159,465.35	282.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,109,202.37	-1,221,341.34	272.70%
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)	1.85%	-1.43%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.85%	-1.51%	-
基本每股收益	0.019	-0.019	200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	138,454,844.61	122,426,169.77	13.09%
负债总计	55,834,714.48	41,915,978.81	33.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,623,023.52	80,510,190.96	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.34	-20.90%
资产负债率%(母公司)	37.77%	34.24%	-
资产负债率%(合并)	40.33%	34.23%	-
流动比率	2.71	2.94	-
利息保障倍数	1.90	1.47	-

#### 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	2,238,372.84	-9,047,304.09	124.74%
应收账款周转率	208.47	389.73	-
存货周转率	2.15	0.64	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.09%	1.05%	-
营业收入增长率%	223.51%	-43.66%	-
净利润增长率%	282.22%	-538.50%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	78,000,000	60,000,000	30%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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	-
2. 计入当期损益的政府补助	24,792.87
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,952.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,840.26</b>
所得税影响数	1,210.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,630.19</b>

#### 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
短期借款（合并）	28,300,000.00	28,351,736.67	-	-

短期借款（母公司）	21,300,000.00	21,335,403.16	-	-
其他应付款（合并）	8,578,801.05	8,527,064.38	-	-
其他应付款（母公司）	8,075,403.16	8,040,000.00	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事黄金金条、黄金饰品、非黄金饰品的销售及珠宝的设计与售后维修、保养服务，属于珠宝首饰零售业，主要产品分为金条、黄金饰品和非黄金饰品三大类，主要定位于婚庆、年轻时尚人群消费以及商务礼仪消费。

公司销售模式分为三类：直营、联营、代理。公司经过历年发展，拥有稳定的珠宝首饰供应渠道。公司根据市场消费需求动向结合库存水平，向供应商下达订单，经过采购、入库、调拨、发货、对账、结算等各个环节，实现产品的最终销售。“金星格”品牌是苏州地区知名品牌。

公司销售模式如下：

1.联营模式 公司在大型百货商场、购物中心等设立专柜，自行铺货，并由公司员工导购并实现销售。终端顾客 购买货品后，货款由商场代为收取。商场定期与公司 对账结算，公司依据协议约定扣除商场应取得收入 后，将剩余货款确认为销售收入。商场按约定的付款周期给公司付款。

2.直营模式 公司直接在商业繁华中心或商业街租赁场地、设立专卖店，或公司直接面向客户进行的零售或销售， 在商品已交付给顾客并收取货款时确认销售收入。

3.代理模式 为实现公司的区域发展、扩大自身业务并推广品牌，公司在北京、苏州等地区寻找一些具有资金实 力及销售渠道的代理商，以市场价格为基础给予一定的折扣，各代理商之间的销售单价基本一致，代理商对商品检测后在经授权的范围内销售。公司通过代理商进行的商品销售，在商品经代理商签收确认并实际收到货款时确认销售收入。公司向代理商供货本着款到出货的方式，若代理商逾期不支付货款的，公司有权随时收回所供货物，因收回货物所产生的运输、保险等费用和货物毁损、灭失之风险均由代理商承担。在货款付清之前货物 所有权属于公司，代理商无权将货物用于质押或抵偿，但货物毁损、灭失之风险由实际占有人（代理商）负担。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2020 年公司主要经营计划为以下几个方面：

（1）产品研发精耕细作：在品牌、经营管理工作上，公司将重点完善系列化产品布局，优化产品结构，进一步强化品牌资产的落地，使公司产品结构更符合品牌定位和消费者需求。以目标达成为主线，以面向市场为核心，以文化建设为引领，以强化终端为基础，进一步强化全面经营质量管理、实现全员

营销、统筹市场发展。

(2) 提升品牌价值：2020 年将继续借助网络营销扩展在自媒体、新兴媒体的传播途径，扩大品牌推广范围，受众面更宽泛，传递品牌信息多渠道、多样化。

(3) 优化终端门店设计，实现终端形象升级，打造符合品牌定位的终端门店形象。

(4) 2020 年公司也将进一步规范内部管理，继续优化运营架构、深化内部控制评价与审计，加强公司风险管理合理控制。

(5) 进一步加强信息化建设，支撑业务发展，提升经营效率。

(6) 加强公司子公司建设，拓展公司业务发展空间，持续优化公司商业模式，为公司创造新利润增长空间。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,296,895.34	1.66%	554,281.42	0.45%	1.21%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	5,300.52	0.00%	58,362.55	0.05%	-0.05%
存货	131,492,290.32	94.97%	105,249,428.78	85.97%	9.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	156,438.08	0.11%	186,387.34	0.15%	-0.04%
在建工程	0	0	0	0%	0%
短期借款	23,310,372.94	16.84%	28,351,736.67	23.12%	-6.28%
长期借款	5,012,809.32	3.62%	495,205.03	0.40%	3.22%

资产负债项目重大变动原因：

本期资产负债表项目无重大变动。

### 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	265,494,002.07	-	82,066,514.21	-	223.51%
营业成本	255,011,621.02	96.05%	68,372,489.57	83.31%	12.74%
毛利率	4.11%	-	16.69%	-	-
销售费用	1,380,107.83	0.52%	2,109,624.02	2.57%	-2.05%
管理费用	4,888,360.80	1.84%	5,227,012.56	6.37%	-4.53%
研发费用	0	0%	0	0%	0%

财务费用	2,214,524.56	0.83%	1,840,017.76	2.24%	-1.41%
信用减值损失	-221.54	0.00%			
资产减值损失	-49,736.58	0.02%	-3,651,071.13	4.45%	4.43%
其他收益	4,792.87	0.00%	94,338.24	0.11%	-0.11%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
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	1,828,442.98	0.69%	887,876.69	1.08%	-0.39%
营业外收入	20,147.59	0.00%	120.66	0.00%	0.00%
营业外支出	20,000.20	0.01%	40,052.75	0.05%	-0.04%
净利润	2,109,939.17	0.79%	-1,159,465.35	-1.41%	2.21%

#### 项目重大变动原因:

本期营业收入及营业成本项目变动较大，是由于报告期较上期公司增大了黄金金条等产品的销售，黄金金条单体价值高，毛利率低，公司营业成本及营业收入都相应增大。

#### (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	265,494,002.07	82,066,514.21	223.51%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	255,011,621.02	68,372,489.57	272.97%
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%	
黄金金条	256,403,497.62	96.58%	56,525,901.76	68.88%	27.70%
黄金饰品	8,876.39	0.00%	286,368.66	0.35%	-0.35%
非黄金饰品	8,965,268.76	3.38%	25,250,342.45	30.77%	-27.39%
维修加工	116,359.30	0.04%	3,901.34	0.00%	0.04%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

由于 2019 年度黄金金价持续增长且涨幅较大，客户对黄金金条需求量增多，公司在 2019 年度新增了几个对黄金金条需求量较大的客户，增加了黄金金条采购与销售，因此毛利率相对减少。

### (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 1	187,324,510.76	70.59%	否
2	客户 2	24,820,197.46	9.35%	否
3	客户 3	14,141,371.70	5.33%	否
4	客户 4	13,048,946.63	4.92%	否
5	客户 5	8,230,395.49	3.10%	否
合计		247,565,422.04	93.29%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市翠绿金业有限公司	227,365,997.95	73.81%	否
2	深圳市粤豪珠宝有限公司	20,494,056.46	6.65%	否
3	深圳市凌臣珠宝首饰有限公司	18,250,735.34	5.92%	否
4	千禧之星珠宝股份有限公司	12,507,465.38	4.06%	否
5	深圳市黛慕妮珠宝首饰有限公司	3,782,327.73	1.23%	否
合计		282,400,582.86	91.67%	-

## 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	2,238,372.84	-9,047,304.09	124.74%
投资活动产生的现金流量净额	-10,800.00	-89,799.00	-87.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-484,958.92	1,162,117.53	-141.73%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：变动较大主要是由于本期销售商品收到的现金 317,363,989.49 元，与上期购买商品支付的现金差额较大，且本期回款状况良好。

2、投资活动产生的现金流量净额：变动较大主要是由于公司购建固定资产支付的现金与上期差异较大，且本身金额小，略有变动就导致变动比例巨大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：变动较大主要是由于是由于公司本期偿还债务较多较上期增加了 7,844,824.91 元，且支付其他与筹资活动有关的现金 13,768,157.64 元导致。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告披露日，公司共有四家子公司，公司已将四家子公司纳入合并报表。四家子公司基本情况如下：

苏州金星格珠宝首饰有限公司，一品御工全资子公司，注册资本 1000 万元，成立于 2014 年 11 月 24 日。企业类型：有限责任公司（法人独资）；注册地址：苏州市吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路 5 号 4 幢；法人代表：袁明；经营范围：一般项目：珠宝首饰制造；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

苏州一品御工医疗科技有限公司，一品御工控股子公司，注册资本 2000 万元，成立于 2016 年 3 月 28 日。企业类型：有限责任公司；注册地址：苏州吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路 5 号 6 幢；法人代表：郁星涛；经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械零售；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；工程和技术研究和试验发展；珠宝首饰制造；珠宝首饰零售；珠宝首饰批发；金属制品修理；化妆品零售；化妆品批发；网络与信息安全软件开发；工艺品及收藏品零售；工艺美术品及收藏品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

苏州市昭信供应链管理有限公司，一品御工控股子公司，注册资本 3000 万元，成立于 2017 年 10 月 16 日。企业类型：有限责任公司；注册地址：苏州市人民路 383 号泰华商务楼 909 室；法人代表：黄红；经营范围：许可项目：保健食品销售；食品经营；酒类经营；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食用农产品零售；供应链管理服务；农副产品批发；水产品批发；水产品零售；日用百货批发；日用品零售；母婴用品零售；礼品花卉零售；劳动保护用品销售；厨具卫具及日用杂品批发；化妆品批发；化妆品零售；文具用品零售；文具用品批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具、动漫及游艺用品零售；玩具及动漫衍生产品批发；照相器材及望远镜批发；服装服饰批发；服装服饰零售；针纺织品批发；鞋帽批发；鞋帽零售；针纺织品零售；照相器材及望远镜零售；钟表零售；眼镜零售；箱包零售；五金产品批发；五金产品零售；家用电器批发；日用家电零售；机械设备批发；建筑材料批发；建筑装饰材料零售；通讯设备批发；消防器材批发；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；第二类医疗器械销售；家具销售；灯具零售；餐饮管理；外卖递送服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；汽车租赁；住房租赁；停车场服务；物业管理；日用电器修理；鞋和皮革修理；宠物服务（不含动物诊疗）；宠物食品及用品批发；游乐园服务；洗染服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食用农产品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

中农普惠（苏州）高新科技发展有限公司，一品御工控股子公司，注册资本 20000 万元，成立于 2019 年 1 月 7 日。企业类型：有限责任公司；注册地址：苏州市姑苏区人民路 383 号泰华商务楼 919 室；法人代表：徐明辉；经营范围：从事农业技术、农业科技产品的研发；纳米生物、纳米农药、纳米兽药、纳米生物肥料科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；农业生态环境治理及保护；食品生产（限分支机构）、销售；农业机械设备制造（限分支机构）；企业管理，农业产业投资，创业投资；智能温室建筑工程施工、安装；农业工程技术服务；科技产业园开发、运营管理；房屋租赁，物业管理，停车场管理服务；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）

## 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

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落:	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
<p>董事会就非标准审计意见的说明:</p> <p>公司董事会认为:</p> <p>大信会计师事务所(特殊普通合伙)形成保留意见的基础是:</p> <p>1、如财务报表附注五、(二十三)营业收入及营业成本所述,本年度对第一大客户实现销售收入18,732.45万元,尽管执行函证、检查相关合同及交易单据等必要程序,获取回函及全部相关证据。但对第一大客户现场访谈及核实第一大客户的商品终端销售情况等进一步程序没有执行完成,截止报告日,我们尚无法判断该销售收入的合理性。</p> <p>2、如财务报表附注五、(五)存货所述,公司存货库存商品中包含的账面价值3,483.43万的玉石、翡翠、和田玉等,受到该类存货品质鉴定的专业限制,未能获得外部专家或专业机构对该存货价值的认定,无法判断玉石、翡翠、和田玉等品质对存货可变现净值的影响以及存货跌价准备计提是否充分。</p> <p>大信会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则,受专业能力限制,对上述事项出具的带保留意见的审计报告,董事会表示理解。</p> <p>董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施,消除审计报告中保留意见段对公司的影响。</p>	

#### (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

1.会计政策变更及依据			
<p>①财政部于2017年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。</p> <p>新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。</p> <p>②财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。</p> <p>本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。</p>			
2.会计政策变更的影响			
(1)执行新金融工具准则的影响			
合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债:			
短期借款	28,300,000.00	51,736.67	28,351,736.67



其他应付款	8,578,801.05	-51,736.67	8,527,064.38
母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债:			
短期借款	21,300,000.00	35,403.16	21,335,403.16
其他应付款	8,075,403.16	-35,403.16	8,040,000.00

#### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### 三、 持续经营评价

公司根据相关法律、法规及其他相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；核心管理层队伍相对稳定；报告期内，公司加强市场拓展和渠道建设，进行持续的品牌优化和升级，不断开发新产品，保持公司核心竞争优势，并与主要代理商保持良好的合作关系。珠宝首饰行业具有广阔的发展空间，市场潜力巨大，公司具有较强的核心竞争能力，公司的业务规模具备不断扩大的潜力。公司持续经营能力将逐渐增强。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 控股股东、实际控制人不当控制的风险

目前，公司控股股东、实际控制人为徐明辉。徐明辉直接持有公司 30,231,500.00 股，通过其控制的苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 12,682,800.00 股，合计控制公司 42,914,300.00 股，控制公司 55.02% 股份，对公司拥有相对控制权。虽然公司已经建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。

对策：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等各项内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生；同时，公司将通过定向发行等方式引入外部投资者，进一步完善公司治理结构。

##### 2. 市场竞争加剧的风险

目前，国际上珠宝顶级品牌正在不断涌入国内市场。其强大的品牌影响力、高效的渠道整合能力、领先的产品开发设计能力等，对我国中小珠宝企业带来较大的冲击力。如果国内珠宝企业不能加快渠道建设、加强产品开发设计能力，则有可能面临较大的市场竞争风险。

对策：加强“金星格”、“一品御工”品牌建设，进一步提升“金星格”、“一品御工”品牌在苏州及周边地区的影响力。增加直营店及联营店面硬件投入，导入公司形象识别系统，牢固树立品牌在苏州消费者心中的地位。优化公司研发设计团队，引进具备将传统文化与当代时尚元素较好融合的高层次设计师，加快产品更新换代节奏，充分满足市场上个性化需求。加快拓展代理商，从具有零售经验的商户中发展代理商，进一步扩大代理商销售规模。

### 3.黄金、玉石等原材料价格涨跌风险

黄金、玉石、白银等是珠宝首饰的原材料，其价值波动较大。如果上述原材料价格上涨，则有利于刺激消费市场，有利于公司产品销售。若上述原材料价格下跌，则公司面临着存货减值的风险。

对策：公司长期从事珠宝首饰的采购与销售，对珠宝玉石市场的走势有着深刻的理解。公司将密切跟踪黄金、玉石、白银等原材料市场价格的波动，尽量缩短采购周期，加快零售流通，以化解原材料价格波动风险。

### 4.存货安全风险

珠宝首饰属贵重物品，单件体积小、价格高，易于携带，流通变现性强。因此，这类存货的安全存管非常重要，其涉及运输、贮存、列柜等环节。如果公司没有一整套安全的保管措施和保险保障体系，一旦出现被盗等情况，则公司将遭受较大的损失。

对策：公司将进一步加强内部物料管理的流程，配备保险柜、电子监控系统等专业防盗设备，确保珠宝首饰贮存的安全。

### 5.存货金额较大的风险

2018年末、2019年末，公司存货金额分别为105,249,427.78元、131,492,290.32元，占资产总额的比例分别85.97%和94.97%。公司存货金额较大符合珠宝行业经营特征。主要原因是：零售企业为满足市场多样化、个性化需求，需要保持一定数量的存货，且存货单件价格较高。随着公司规模扩大，存货金额可能会进一步上升。若未来黄金、钻石等珠宝价格持续下跌，公司存货存在着减值的可能。

对策：公司将紧密跟踪珠宝市场的消费需求变化，分析消费者对珠宝品种、款式的消费偏好，加快零售、代理周期，将存货余额控制在合理水平。

### 6.供应商较为集中的风险

2018年、2019年，公司前五大供应商合计采购总额占比分别为97.66%、91.68%，供应商较为集中。按销售产品分类，黄金金条、黄金首饰销售额占比较高，因此公司黄金金条及黄金首饰等库存商品采购额占比较高。公司为降低采购成本，采取了集中采购的模式。深圳市粤豪珠宝有限公司是上海黄金交易所会员单位之一，又是中国规模最大的黄金珠宝供应商，公司与之已合作多年，双方形成了良好的购销关系，有利于公司发展。

对策：黄金珠宝供给市场竞争充分，可替代的供应商众多。为降低集中采购的风险，公司将会进一步增加相关供应商。

### 7.-控股股东、实际控制人变更的风险

2019年度为满足公司业务发展的需要，控股股东、实际控制人徐明辉先生将所持公司股份21,262,800.00股、徐明辉先生通过苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有的10,495,017.00股，及徐明辉先生通过苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有的9,615,060.00股，共计41,372,877.00股结合徐明辉先生个人名下房产提供质押担保。质押股份占总股份比例56.38%。如果公司不能按时偿还贷款，将会存在控股股东、实际控制人变更的风险。

对策：公司具备按期偿还相关债务的能力，不会导致公司控股股东或实际控制人发生变更的情况。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	676,286.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	114,951.47

### (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
徐明辉、堵瑜芳、苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	关联担保	60,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉、堵瑜芳、苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	关联担保	60,000,000.00	2,300,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉、堵瑜芳、苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	关联担保	60,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉、堵瑜芳、苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	关联担保	60,000,000.00	1,300,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉、堵瑜芳	关联担保	60,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉、堵瑜芳	关联担保	60,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉	关联方资金拆入	30,000,000.00	3,240,775.00	已事前及时履行	2018年12月12日
徐明辉	关联方资金归还	30,000,000.00	2,380,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日
袁明	关联方资金拆入	500,000.00	309,100.00	已事前及时履行	2019年4月25日
袁明	关联方资金归还	500,000.00	274,225.00	已事前及时履行	2019年4月25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：

公司正处于发展时期，根据经营发展规划，公司需要补充大量的流动资金。公司控股股东、实际控制人徐明辉先生、其配偶堵瑜芳女士等关联方为公司融资提供担保，是公司业务发展及生产经营的正常

所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供资金支持。

公司控股股东、实际控制人徐明辉先生、袁明先生等为公司提供借款,满足了公司短期资金需求。

以上关联交易未对公司的经营发展起到不良影响，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不影响公司的独立性。

#### (四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年4月25日	2019年4月25日	给苏州泰华商城有限公司、苏州衍盛投资管理合伙企业(有限合伙)、张元志、刘子建、梁宗刚、吉丽蓉	中农普惠(苏州)高新科技发展有限公司35.9%股权	未实缴注册资本	0元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次股权转让是基于公司长期发展规划考虑，不会对公司业务连续性造成影响，且有利于公司管理层稳定性，有利于公司长期健康发展。

## 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	4,750,000	7.92%	1,425,000	6,175,000	7.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,649,000	2.75%	494,700	2,143,700	2.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,250,000	92.08%	16,575,000	71,825,000	92.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,606,000	36.01%	6,481,800	28,087,800	36.01%	
	董事、监事、高管	2,889,000	4.82%	866,700	3,755,700	4.82%	
	核心员工						
总股本		60,000,000	-	18,000,000	78,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐明辉	23,255,000	6,976,500	30,231,500	38.7583%	28,087,800	2,143,700
2	苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000	4,200,000	18,200,000	23.3333%	18,200,000	0
3	苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）	9,756,000	2,926,800	12,682,800	16.2600%	12,682,800	0
4	苏州泰华商城有限公司	3,000,000	900,000	3,900,000	5.0000%	3,900,000	0
5	苏州谢谢创业投资管理有限公司	3,000,000	900,000	3,900,000	5.0000%	3,900,000	0
6	龚红	3,000,000	900,000	3,900,000	5.0000%	3,900,000	3,900,000
7	徐迎玖	999,000	299,700	1,298,700	1.6650%	1,298,700	0

8	胡建国	999,000	299,700	1,298,700	1.6650%	1,298,700	0
9	王涛	870,000	261,000	1,131,000	1.4500%	1,131,000	0
10	袁明	837,000	251,100	1,088,100	1.3950%	1,088,100	0
合计		59,716,000	17,914,800	77,630,800	99.53%	75,487,100	6,043,700

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东徐明辉系鸿禧投资的普通执行事务合伙人。

## 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

公司控股股东徐明辉先生，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989年1月至1997年12月就职于山东省三山岛金矿；1997年12月至2003年7月任北京金星格珠宝首饰有限责任公司总经理；2003年7月至2015年12月任北京华云弘科贸有限公司执行董事、总经理；2008年11月至2016年7月就任华云有限执行董事；2016年7月24日至今任公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、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

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	光大银行苏州分行	银行	7,500,000.00	2018年3月9日	2019年3月9日	5.655
2	银行借款	光大银行苏州分行	银行	7,500,000.00	2018年2月6日	2019年2月6日	5.655
3	银行借款	光大银行苏州分行	银行	7,500,000.00	2019年1月30日	2020年1月30日	6.090
4	银行借款	光大银行苏州分行	银行	7,500,000.00	2019年2月27日	2020年2月27日	6.090
5	银行借款	苏州银行股份有限公司苏州分行	银行	2,300,000.00	2018年12月4日	2019年12月4日	7.000
6	银行借款	苏州银行股份有限公司苏州分行	银行	1,000,000.00	2019年12月4日	2020年6月30日	7.000
7	银行借	苏州银行	银行	1,300,000.00	2019年12月4日	2020年12月	7.000



	款	股份有限 公司苏州 分行			日	4日	
8	银行借 款	交通银行 苏州分行	银行	5,000,000.00	2019年12月25 日	2020年12月 25日	4.350
9	银行借 款	华夏银行 苏州分行	银行	4,000,000.00	2018年1月22 日	2019年1月 22日	6.090
10	银行借 款	华夏银行 苏州分行	银行	4,000,000.00	2019年1月19 日	2020年1月 19日	6.090
11	银行借 款	渣打银行 (中国) 昆山支行	银行	1,200,000.00	2018年8月31 日	2020年8月 31日	16.08
12	银行借 款	苏州吴江 珠江村镇 银行	银行	7,000,000.00	2016年4月21 日	2019年1月 24日	7.000
13	银行借 款	苏州吴江 珠江村镇 银行	银行	6,500,000.00	2019年1月25 日	2022年1月 24日	8.46
14	银行借 款	张家港农 村商业银 行	银行	2,000,000.00	2019年11月20 日	2020年11月 19日	5.66
合计	-	-	-	64,300,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月16日			3
合计			3

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

## 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	
徐明辉	董事长	男	1970年6月	硕士	2019年7月24日	2022年7月23日	是
袁明	董事	男	1970年10月	本科	2019年7月24日	2022年7月23日	是
左洪宝	董事	男	1960年11月	高中	2019年9月16日	2022年7月23日	否
黄红	董事兼总经理	女	1971年11月	高中	2019年7月24日	2022年7月23日	是
郁星涛	董事兼董事会秘书	男	1994年2月	本科	2019年7月24日	2022年7月23日	是
陆铭	监事会主席	男	1984年2月	本科	2019年7月24日	2022年7月23日	是
胡建国	监事	男	1960年6月	高中	2019年7月24日	2022年7月23日	否
徐迎玖	监事	男	1969年3月	大专	2019年7月24日	2022年7月23日	否
王涛	副总经理	男	1974年9月	大专	2019年7月24日	2022年7月23日	是
刘艳宁	财务总监	女	1994年10月	本科	2020年2月17日	2022年7月23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:

董事、监事、高级管理人员互相间及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐明辉	董事长	23,255,000	6,976,500	30,231,500	38.76%	
袁明	董事	837,000	251,100	1,088,100	1.395%	
王涛	副总经理	870,000	261,000	1,131,000	1.45%	
黄红	董事兼总经理	81,000	24,300	105,300	0.135%	

胡建国	监事	999,000	299,700	1,298,700	1.665%	
徐迎玖	监事	999,000	299,700	1,298,700	1.665%	
合计	-	27,041,000	8,112,300	35,153,300	45.07%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
左洪宝	无	新任	董事	新任
王涛	董事兼副总经理	离任	副总经理	辞去董事职务

#### 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

左洪宝，男，汉族，1960年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年至2018年任苏州市法耐经贸有限公司总经理。

## 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	15	14
销售人员	15	15
财务人员	5	3
员工总计	35	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	20	17
专科以下	7	7
员工总计	35	32

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年2月17日,胡建国先生辞去监事会主席职务,选举职工代表监事陆铭担任监事会主席。2020年2月17日,免去袁明先生总经理职务,任命黄红女士公司总经理;免去朱晓青女士财务总监职务,任命刘艳宁女士公司财务总监;免去黄红女士、耿利女士公司副总经理职务。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

1、在世界经济中,珠宝首饰行业占有十分重要的地位,在有些国家甚至已经发展成为支柱产业。近年来世界珠宝首饰行业呈现不断发展的趋势,世界珠宝首饰贸易正以每年8%-10%的速度增长。世界珠宝首饰销售主要集中在美、欧以及亚洲的日本、中国、印度等几个主要的市场,目前我国已成为全球第一大珠宝首饰消费市场。随着我国经济的持续稳定增长,我国珠宝首饰消费需求将会越来越大、市场容量也会不断扩张。(数据来源:中国珍珠产业:珠宝界的新贵,中宝协)

2、我国近代的珠宝首饰行业起步相对较晚,经过多年的发展,我国珠宝首饰的加工能力日趋完善,同时竞争亦日趋激烈。更多的珠宝企业开始由“制造型”向“设计创造型”转型,通过建立自有品牌和渠道向产业链的下游发展,参与珠宝零售市场的竞争。3、近年来,随着我国国民经济的较快发展和居民可支配收入的提高,我国珠宝首饰零售行业呈现了快速发展的态势。2017年全国社会消费品零售总额366,262亿元,同比增长10.2%。全年全国居民人均可支配收入25,974元,比上年名义增长9.0%。2017年全年金银珠宝累计消费收入达2,970亿元,同比增加5.6%。伴随着我国经济步入中高速增长期,我国珠宝首饰市场规模也将进入稳步增长的时代。(数据来源:国家统计局:2017年经济运行稳中向好、好于预期)

4、对当代消费者而言,珠宝首饰更多被视为一种文化、一种时尚、一种审美态度,其以丰富独特的内涵越来越多地满足人们的精神需要。目前我国25-45岁的女性消费群体占总人口的16%,(数据来源:中国珍珠产业:珠宝界的新贵,中宝协),该消费群体观念超前、消费意愿强烈,追求品质、个性和时尚,消费方式多样化,且有足够的收入支撑他们的消费能力,是中国珠宝品牌的主力消费人群,为品牌珠宝发展创造了庞大的市场需求。

5、我国珠宝行业电商目前处于初期阶段,线上销售占比较低。珠宝产品属于非标准品、个性化较强的消费品,消费者越来越重视款式、服务和体验,因此纯电商渠道所占市场份额有限,目前智能终端和微信移动等应用将为珠宝企业提供全新的营销渠道,珠宝品牌基于线下自营渠道获得用户数据,线上线下统一识别管理,精准营销将会增强消费者黏性,通过线上下单、支付、共享调拨和进店取货形成交易闭环,通过线上线下导流提升消费体验。

6、未来三到五年,珠宝行业格局会更明朗化,随着市场竞争的深入,优势企业的品牌影响力不断增强,销售渠道的覆盖范围不断扩大,市场集中度进一步提升。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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，建立行之有效的内部控制环境，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《承兑汇票管理制度》、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，涵盖了公司战略决策、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的各个环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

本公司董事会认为，公司现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会；公司三会能够按照三会议事规则、《重大信息内部报告制度》等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年4月25日召开的董事会、监事会审议通过《2018年年度权益分派预案》，2018年年度股东大会审议通过，根据权益分派方案公司注册资本由60,000,000元变更为78,000,000元。

2019年8月5日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司减少经营范围的议案》，具体内容详见2019-034公告。

2019年9月12日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司增加经营范围的议案》，具体内容详见2019-048公告。

### (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	9	第一届董事会第二十五次会议审议通过了： 《关于拟设立控股子公司中农普惠（苏州）高新科技发展有限公司》第一届董事会第二十六次会议审议通过了：《关于会计政策变更的议案》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《关于2019年度申请银行综合授信额度的议案》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年财务报表及审计报告》、《关于追认2018年关联交易的议案》、《关于补充预计2019年度关联交易的议案》、《关于2018年度资本公积转增股本的预案》、《董事会关于2018年年度审计报告带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明报告》、《关于计提资产减值损失》、《关于同意控股子公司中农普惠（苏州）高新科技发展有限公司股权转让的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》第一届董事会第二十七次会议审议通过了：《关于公司董事换届选举》、《关于拟设立二级子公司苏州市昭信生物科技有限公司》第二届董事会第一次会议审议通过了：《关于选举徐明辉先生担任公司第二届董事会董事长》、《关于聘任袁明先生担任公司总经理》、《关于聘任王涛先生担任公司副总经理》、《关于聘任黄红女士担任公司副总经理》、《关于聘任耿利女士担任公司副总经理》、《关于聘任郁星涛先生担任公司董事会秘书》、《关于聘任朱晓青女士担任公司财务总监》第二届董事会第二次会议审议通过了：《关于公司减少经营范围的》第二届董事会第三次会议审议通过了：《关于2019年半年度报告》第二届董事会第四次会议审议通过了：



		《关于提名左洪宝先生为公司董事》、《关于补充披露 2019 年半年度报告相关事项》、《关于变更会计师事务所》第二届董事会第五次会议审议通过了：《关于公司增加经营范围的》第二届董事会第六次会议审议通过了：《关于预计 2020 年日常性关联交易》、《关于拟注销子公司苏州一品御工珠宝服务有限公司》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》
监事会	4	第一届监事会第九次会议审议通过了：《关于会计政策变更的议案》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度申请银行综合授信额度的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年财务报表及审计报告》、《关于追认 2018 年关联交易的议案》、《关于补充预计 2019 年度关联交易的议案》、《关于 2018 年度资本公积转增股本的预案》、《监事会关于 2018 年年度审计报告带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明报告》、《关于计提资产减值损失》第一届监事会第十次会议审议通过了：《关于公司监事换届选举》第二届监事会第一次会议审议通过了：《关于选举胡建国先生担任公司第二届监事会主席》第二届监事会第二次会议审议通过了：《关于 2019 年半年度报告》
股东大会	3	2018 年年度股东大会审议通过了：《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度申请银行综合授信额度的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年财务报表及审计报告》、《关于追认 2018 年关联交易的议案》、《关于补充预计 2019 年度关联交易的议案》、《关于 2018 年度资本公积转增股本的预案》、《董事会关于 2018 年年度审计报告带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明报告》、《监事会关于 2018 年年度审计报告带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明报告》、《关于计提资产减值损失的议案》、《关于同意控股子公司中农普惠（苏州）高新科技发展有限公司股权转让的议案》 2019 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于公司董事换届选举的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》、《关于拟设立二级子公司苏州市昭信生物科技有限公

		司的议案》 2019 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于提名左洪宝先生为公司董事》、《关于变更会计师事务所》
--	--	--

## 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

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等有关规定履行权利和义务，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

#### 1.资产独立情况

公司由华云有限整体变更设立，华云有限的全部资产均已进入公司，相关专利、商标等所有权人已变更为江苏一品御工实业股份有限。公司拥有从事经营活动所需的资产，且独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人担保的情形。

#### 2.人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会、职工大会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3.财务独立情况

公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》等，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，在苏州市国家税务局和地方税务局进行税务登记，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。

#### 4.机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在与公司股东、实际控制人混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

#### 5.业务独立情况

公司主营业务为“黄金金条、黄金饰品和非黄金饰品的销售，珠宝售后维修与保养服务”。公司具有完



整的业务体系，各业务内部控制制度执行有效。公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的项目运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《承兑汇票管理制度》、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，涵盖了公司战略决策、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定并严格执行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落                 </span>
审计报告编号	大信审字[2020]第 23-00179 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	万方全、叶慧敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大信审字[2020]第 23-00179 号</p> <p>江苏一品御工实业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了 2019 年江苏一品御工实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成保留意见的基础</p> <p>1、如财务报表附注五、（二十三）营业收入及营业成本所述，本年度对第一大客户实现销售收入 18,732.45 万元，尽管执行函证、检查相关合同及交易单据等必要程序，获取回函及全部相关证据。但对第一大客户现场访谈及核实第一大客户的商品终端销售情况等进一步程序没有执行完成，截止报告日，我们尚无法判断该销售收入的合理性。</p> <p>2、如财务报表附注五、（五）存货所述，公司存货库存商品中包含的账面价值 3,483.43 万的玉石、翡翠、和田玉等，受到该类存货品质鉴定的专业限制，未能获得外部专家或专业机构对该存货价值的认定，无法判断玉石、翡翠、和田玉等品质对存货可变现净值的影响以及存货跌价准备计提是否充分。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年六月五日

## 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	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,296,895.34	554,281.42
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			
应收账款	五（二）	5,300.52	58,362.55
应收款项融资			
预付款项	五（三）	404,290.32	13,780,513.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	207,934.93	76,965.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	131,492,290.32	105,249,428.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,269,934.57	2,211,056.62
<b>流动资产合计</b>		<b>137,676,646.00</b>	<b>121,930,608.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	156,438.08	186,387.34
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	32,833.10	76,009.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）		233,164.81
递延所得税资产	五（十）	588,927.43	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>778,198.61</b>	<b>495,561.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,454,844.61</b>	<b>122,426,169.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	23,310,372.94	28,351,736.67
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	五（十二）	2,337,890.69	2,593,472.84
预收款项	五（十三）	12,867,495.71	829,381.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	363,157.69	338,020.65
应交税费	五（十五）	529,270.85	206,287.74
其他应付款	五（十六）	9,915,950.38	8,527,064.38
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	五（十七）	1,497,766.90	574,809.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,821,905.16</b>	<b>41,420,773.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	5,012,809.32	495,205.03
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,012,809.32	495,205.03
<b>负债合计</b>		55,834,714.48	41,915,978.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	78,000,000	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	2,313,208.55	20,313,208.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,553,285.99	1,197,258.13
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	756,528.98	-1,000,275.72
归属于母公司所有者权益合计		82,623,023.52	80,510,190.96
少数股东权益		-2,893.39	
<b>所有者权益合计</b>		82,620,130.13	80,510,190.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		138,454,844.61	122,426,169.77

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,836,682.13	103,132.57
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	十三（一）	267,060.69	141,302.32
应收款项融资			
预付款项		305,433.62	13,617,592.09

其他应收款	十三（二）	187,422.19	30,903.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		122,950,900.49	96,344,950.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,434,636.50	1,109,098.66
<b>流动资产合计</b>		<b>127,982,135.62</b>	<b>111,346,979.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三（三）	14,044,000.00	13,370,000.00
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		147,382.30	159,444.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,833.10	76,009.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			18,783.37
递延所得税资产		13,781.92	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,237,997.32</b>	<b>13,624,236.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,220,132.94</b>	<b>124,971,216.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,307,150.68	21,335,403.16
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		2,061,128.34	2,299,255.18
预收款项		20,315,818.36	7,981,244.55
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		204,882.23	169,402.79
应交税费		526,451.10	202,262.11
其他应付款		9,300,775.00	8,040,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,716,205.71</b>	<b>40,027,567.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>53,716,205.71</b>	<b>40,027,567.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,313,208.55	20,313,208.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,553,285.99	1,197,258.13
一般风险准备			
未分配利润		6,637,432.69	3,433,181.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,503,927.23</b>	<b>84,943,648.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,220,132.94</b>	<b>124,971,216.41</b>

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		265,494,002.07	82,066,514.21
其中：营业收入	五（二十三）	265,494,002.07	82,066,514.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		263,620,393.84	77,621,904.63
其中：营业成本	五（二十三）	255,011,621.02	68,372,489.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	125,779.63	72,760.72
销售费用	五（二十五）	1,380,107.83	2,109,624.02
管理费用	五（二十六）	4,888,360.80	5,227,012.56
研发费用			
财务费用	五（二十七）	2,214,524.56	1,840,017.76
其中：利息费用		2,040,971.02	1,813,368.14
利息收入		1,441.60	2,557.67
加：其他收益		4,792.87	94,338.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-221.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-49,736.58	-3,651,071.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,828,442.98	887,876.69
加：营业外收入	五（三十）	20,147.59	120.66
减：营业外支出	五（三十一）	20,000.20	40,052.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,828,590.37	847,944.60
减：所得税费用	五（三十二）	-281,348.80	2,007,409.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,109,939.17	-1,159,465.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,109,939.17	-1,159,465.35
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）		-2,893.39	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,112,832.56	-1,159,465.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,109,939.17	-1,159,465.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,112,832.56	-1,159,465.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,893.39	
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.019	-0.019
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.019	-0.019

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	260,968,830.30	73,883,755.54
减：营业成本	十三（四）	251,995,771.69	63,073,384.41
税金及附加		69,453.84	37,256.50
销售费用		218,097.47	663,392.08
管理费用		3,402,501.11	3,634,600.86
研发费用			
财务费用		1,436,048.77	1,285,608.42
其中：利息费用		1,286,084.92	1,271,691.27
利息收入		655.44	1,631.17
加：其他收益			57,407.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		7,059.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,814,620.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,854,017.30	2,432,299.65
加：营业外收入		20,047.59	
减：营业外支出		20,000.20	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,854,064.69	2,402,299.65
减：所得税费用		293,786.08	1,370,361.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,560,278.61	1,031,938.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,560,278.61	1,031,938.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,560,278.61</b>	<b>1,031,938.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,363,989.49	93,016,170.20
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		4,792.87	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	21,489.19	10,811,017.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>317,390,271.55</b>	<b>103,827,187.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		308,603,774.27	94,979,737.40

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		3,354,114.79	3,881,505.32
支付的各项税费		136,051.12	1,708,881.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	3,057,958.53	12,304,367.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>315,151,898.71</b>	<b>112,874,491.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,238,372.84</b>	<b>-9,047,304.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,800.00	89,799.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,800.00</b>	<b>89,799.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,800.00</b>	<b>-89,799.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,800,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,910,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,710,000.00</b>	<b>29,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,374,809.94	26,529,985.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,051,991.34	1,807,897.44
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		13,768,157.64	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,194,958.92</b>	<b>28,337,882.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-484,958.92</b>	<b>1,162,117.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		1,742,613.92	-7,974,985.56
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	554,281.42	8,529,266.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,296,895.34	554,281.42

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,486,071.46	90,803,419.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,703.03	2,313,767.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>308,506,774.49</b>	<b>93,117,186.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		302,085,933.39	94,494,885.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,001.29	1,886,524.62
支付的各项税费		58,460.64	1,623,122.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,951,108.72	2,636,605.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>305,787,504.04</b>	<b>100,641,137.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,719,270.45</b>	<b>-7,523,950.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,800.00	64,799.00
投资支付的现金		674,000.00	1,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>684,800.00</b>	<b>1,324,799.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-684,800.00</b>	<b>-1,324,799.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,300,000.00	21,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,610,775.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,910,775.00</b>	<b>21,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,300,000.00	19,400,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,337.40	1,267,581.86
支付其他与筹资活动有关的现金		8,597,358.49	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,211,695.89</b>	<b>20,667,581.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-300,920.89</b>	<b>632,418.14</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,733,549.56</b>	<b>-8,216,331.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		103,132.57	8,319,464.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,836,682.13</b>	<b>103,132.57</b>

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁



## (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	60,000,000.00				20,313,208.55				1,197,258.13		-1,000,275.72		80,510,190.96
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				20,313,208.55				1,197,258.13		-1,000,275.72		80,510,190.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00				-18,000,000.00				356,027.86		1,756,804.70	-2,893.39	2,109,939.17
（一）综合收益总额											2,112,832.56	-2,893.39	2,109,939.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								356,027.86		-356,027.86			
1. 提取盈余公积								356,027.86		-356,027.86			
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	18,000,000.00									-18,000,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,000,000.00									-18,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>78,000,000.00</b>					<b>2,313,208.55</b>		<b>1,553,285.99</b>		<b>756,528.98</b>	<b>-2,893.39</b>		<b>82,620,130.13</b>

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	60,000,000.00				20,313,208.55				1,094,064.30		262,383.46		81,669,656.31
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	60,000,000.00				20,313,208.55				1,094,064.30		262,383.46		81,669,656.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0								103,193.83		-1,262,659.18		-1,159,465.35
（一）综合收益总额											-1,159,465.35		-1,159,465.35
（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									103,193.83		-103,193.83		

1. 提取盈余公积									103,193.83		-103,193.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>20,313,208.55</b>				<b>1,197,258.13</b>		<b>-1,000,275.72</b>		<b>80,510,190.96</b>

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	60,000,000.00				20,313,208.55				1,197,258.13		3,433,181.94	84,943,648.62
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				20,313,208.55				1,197,258.13		3,433,181.94	84,943,648.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00				-18,000,000.00				356,027.86		3,204,250.75	3,560,278.61
（一）综合收益总额											3,560,278.61	3,560,278.61
（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									356,027.86		-356,027.86	
1. 提取盈余公积									356,027.86		-356,027.86	
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	18,000,000.00				-18,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,000,000.00				-18,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>78,000,000.00</b>				<b>2,313,208.55</b>				<b>1,553,285.99</b>		<b>6,637,432.69</b>	<b>88,503,927.23</b>

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	60,000,000.00				20,313,208.55				1,094,064.30		2,504,437.44	83,911,710.29

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>20,313,208.55</b>			<b>1,094,064.30</b>	<b>2,504,437.44</b>	<b>83,911,710.29</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								<b>103,193.83</b>	<b>928,744.50</b>	<b>1,031,938.33</b>	
（一）综合收益总额									<b>1,031,938.33</b>	<b>1,031,938.33</b>	
（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								<b>103,193.83</b>	<b>-103,193.83</b>		
1. 提取盈余公积								<b>103,193.83</b>	<b>-103,193.83</b>		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											



本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>20,313,208.55</b>				<b>1,197,258.13</b>		<b>3,433,181.94</b>	<b>84,943,648.62</b>

法定代表人：徐明辉

主管会计工作负责人：刘艳宁

会计机构负责人：刘艳宁

# 江苏一品御工实业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地: 苏州市人民路 383 号

组织形式: 股份有限公司

重要历史沿革: 江苏一品御工实业股份有限公司原名苏州华云弘科贸有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2008 年 11 月 11 日成立。公司的营业执照统一社会信用代码: 913205086821603265。

2017 年 1 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称: 一品御工, 证券代码: 870631。

2019 年 5 月 16 日股东大会审议通过, 2018 年年度权益分派方案: 以公司现有总股本 60,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, (其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股; 以其他资本公积每 10 股转增 0 股)。分红前本公司总股本为 60,000,000 股, 分红后总股本增至 78,000,000 股。本次定权益分派后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴股权比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴股权比例(%)
徐明辉	30,231,500.00	38.758	30,231,500.00	38.758
苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	18,200,000.00	23.333	18,200,000.00	23.333
苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)	12,682,800.00	16.260	12,682,800.00	16.260
苏州谢谢创业投资管理有限公司	3,900,000.00	5.000	3,900,000.00	5.000
苏州泰华商城有限公司	3,900,000.00	5.000	3,900,000.00	5.000
龚红	3,900,000.00	5.000	3,900,000.00	5.000
徐迎玖	1,298,700.00	1.665	1,298,700.00	1.665
胡建国	1,298,700.00	1.665	1,298,700.00	1.665
王涛	1,131,000.00	1.450	1,131,000.00	1.450
袁明	1,088,100.00	1.395	1,088,100.00	1.395
周建芬	132,600.00	0.170	132,600.00	0.170
张雯雯	130,000.00	0.167	130,000.00	0.167
黄红	105,300.00	0.135	105,300.00	0.135
田雪峰	1,300.00	0.002	1,300.00	0.002
合计	78,000,000.00	100.00	78,000,000.00	100.00

企业的业务性质和主要经营活动

公司属于批发和零售业。

经营范围: 研发、销售: 黄金制品、珠宝首饰、工艺美术品; 制造、加工: 珠宝首饰、黄金制品(限分支机构); 医疗科技领域内的技术研发; 二三类医疗器械的批发、零售; 网

络技术开发、技术咨询、技术服务；农业技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；旅游咨询服务，销售旅游产品；批发零售：机械电子设备、五金交电、计算机及配件、汽车配件、木材、家具、日用百货、针纺织品、服装鞋帽、建筑材料、化工产品（不含危险品）、通讯器材（除地面卫星接收设备）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## （二） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2020 年 5 月 29 日决议批准报出。

## （三） 本年度合并财务报表范围

本公司本年度合并财务报表范围包括：苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州一品御工珠宝服务有限公司、苏州市昭信旅游文化产业发展有限公司、中农普惠（苏州）高新科技发展有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产



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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的

有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备、固定资产装修；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件产品	5	年限平均法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十七）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认



相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和未完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

### 2. 收入确认的具体方法

#### （1）销售商品

本公司销售主要分为三种方式：直营、联营、代理，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

①直营系公司通过直营专卖店或公司直接面向客户进行的零售，在商品已交付给顾客并收取货款时确认销售收入。②联营系公司通过商场设立专柜进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品交付给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。③代理系公司通过代理商进行的商品销售，在商品经代理商签收确认并实际收到货款时确认销售收入。

#### （2）提供劳务

本公司为顾客提供珠宝首饰、黄金制品维修服务，在维修服务完成并收到价款时确认销售收入。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

#### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	28,300,000.00	51,736.67	28,351,736.67
其他应付款	8,578,801.05	-51,736.67	8,527,064.38

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债:			
短期借款	21,300,000.00	35,403.16	21,335,403.16
其他应付款	8,075,403.16	-35,403.16	8,040,000.00

#### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、16%、3%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏一品御工实业股份有限公司	25%
苏州金星格珠宝首饰有限公司	20%
苏州市昭信旅游文化产业发展有限公司	20%
中农普惠(苏州)高新科技发展有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:“自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表重要项目注释

本附注期初余额是指根据本年会计政策变更调整后 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	42.28	7,072.28
银行存款	2,296,853.06	547,209.14
合计	2,296,895.34	554,281.42

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	58,245.78	100.00	52,945.26	90.90
其中：组合 1：账龄组合	58,245.78	100.00	52,945.26	90.90
合计	58,245.78	100.00	52,945.26	90.90

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	114,100.55	100.00	55,738.00	48.85
其中：组合 1：账龄组合	114,100.55	100.00	55,738.00	48.85
合计	114,100.55	100.00	55,738.00	48.85

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	5,579.49	5.00	278.97	61,434.26	5.00	3,071.71
1 至 2 年						
5 年以上	52,666.29	100.00	52,666.29	52,666.29	100.00	52,666.29
合计	58,245.78	---	52,945.26	114,100.55	---	55,738.00

#### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 2,792.74 元。

#### 4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
徐州金地商都集团有限公司	52,666.29	90.42	52,666.29
苏州泰华商城有限公司	4,235.99	7.27	211.80
北京七彩云南商贸有限公司	1,343.50	2.31	67.17
合计	58,245.78	100.00	52,945.26

#### (三) 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	378,498.61	93.62	13,780,513.40	100.00
1 年以上	25,791.71	6.38		
合计	404,290.32	100.00	13,780,513.40	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市翠绿金业有限公司	250,217.53	61.89
深圳市瑞金国际投资控股有限公司	44,823.54	11.09
北京鸿逸科贸有限公司	13,791.71	3.41
苏州伟基科技园有限公司	12,000.00	2.97
苏州市扑克运动协会	10,000.00	2.47
合计	330,832.78	81.83

#### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	226,052.66	92,068.85
减：坏账准备	18,117.73	15,103.45
合计	207,934.93	76,965.40

##### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金个人部分	31,653.07	29,271.61
押金	165,302.00	62,797.24
往来	29,097.59	
减：坏账准备	18,117.73	15,103.45

款项性质	期末余额	期初余额
合计	207,934.93	76,965.40

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	185,750.66	82.17	70,068.85	76.10
1 至 2 年	28,302.00	12.52		
2 至 3 年			12,000.00	13.03
3 至 4 年	12,000.00	5.31		
4 至 5 年			10,000.00	10.86
合计	226,052.66	100.00	92,068.85	100.00

## 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)	
期初余额	15,103.45			15,103.45
本期计提	3,014.28			3,014.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,117.73			18,117.73

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
苏州市石路国际商城有限责任公司	押金	135,000.00	10,000.00 元 3-4 年 125,000.00 元 1 年以内	59.72	11,250.00
李兆明	往来	29,097.59	1 年以内	12.87	1,454.80
苏州天虹商场石路店	押金	15,272.00	1-2 年	6.76	1,527.20
苏州天虹商场有限公司	押金	2,000.00	3-4 年	0.88	1,000.00
苏州泰华商城有限公司	押金	1,830.00	1-2 年	0.81	183.00
合计		183,199.59		81.04	15,415.00

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	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	83,544,534.95	881,686.81	82,662,848.14	83,300,850.60	3,658,891.88	79,641,958.72



存货类别	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
委托代管	45,331,923.52		45,331,923.52			
发出商品	3,497,518.66		3,497,518.66	25,607,470.06		25,607,470.06
合计	132,373,977.13	881,686.81	131,492,290.32	108,908,320.66	3,658,891.88	105,249,428.78

## 2. 存货跌价准备情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,658,891.88	49,736.58		2,826,941.65	881,686.81
合计	3,658,891.88	49,736.58		2,826,941.65	881,686.81

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	3,231,262.83	1,167,569.08
预缴企业所得税	38,671.74	43,716.84
预缴其他税金		58,970.70
预缴增值税		940,800.00
合计	3,269,934.57	2,211,056.62

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	156,438.08	186,387.34
合计	156,438.08	186,387.34

## 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,423,048.00	333,178.98	52,478.63	1,808,705.61
2. 本期增加金额				
3. 期末余额	1,423,048.00	333,178.98	52,478.63	1,808,705.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,305,131.72	267,331.95	49,854.60	1,622,318.27
2. 本期增加金额		29,949.26		29,949.26
计提		29,949.26		29,949.26
3. 期末余额		297,281.21		297,281.21
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期末账面价值	117,916.28	35,897.77	2,624.03	156,438.08
2. 期初账面价值	117,916.28	65,847.03	2,624.03	186,387.34

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,670,773.77 元

#### (八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	144,839.43	144,839.43
2. 本期增加金额	9,310.34	9,310.34
3. 期末余额	154,149.77	154,149.77
二、累计摊销		
1. 期初余额	68,829.98	68,829.98
2. 本期增加金额	52,486.69	52,486.69
计提	52,486.69	52,486.69
3. 期末余额	121,316.67	121,316.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,833.10	32,833.10
2. 期初账面价值	76,009.45	76,009.45

#### (九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	233,164.81		233,164.81		
合计	233,164.81		233,164.81		

#### (十) 递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	13,781.92	55,127.68		
内部交易未实现	575,145.51	2,300,582.04		
小 计	588,927.43	2,355,709.72		

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未弥补的亏损	3,356,914.02	1,638,823.52
可抵扣暂时性差异	897,622.12	3,779,861.36
内部交易抵销产生的暂时性差异		2,181,710.40
合计	4,254,536.14	7,600,395.28

### 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	74,588.88	74,588.88	
2022 年度	474,058.44	495,161.08	
2023 年度	901,663.77	1,069,073.56	
2024 年度	1,906,602.93		
合计	3,356,914.02	1,638,823.52	

#### (十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,300,000.00	13,300,000.00
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	10,372.94	51,736.67
合计	23,310,372.94	28,351,736.67

#### (十二) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,910,920.75	2,593,472.84
1 年以上	426,969.94	
合计	2,337,890.69	2,593,472.84

##### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
摩菲迪曼钴饰（深圳）有限公司	198,764.55	到期未结算
合计	198,764.55	

#### (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,867,495.71	829,381.56
合计	12,867,495.71	829,381.56

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	337,085.65	3,003,800.02	2,978,662.98	362,222.69
离职后福利-设定提存计划	935.00	375,451.81	375,451.81	935.00
辞退福利				
合计	338,020.65	3,379,251.83	3,354,114.79	363,157.69

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	219,382.68	2,549,751.62	2,582,092.18	187,042.12
职工福利费				
社会保险费	442.00	202,249.48	202,249.48	442.00
其中：医疗保险费	350.00	180,586.08	180,586.08	350.00
工伤保险费	42.00	4,204.23	4,204.23	42.00
生育保险费	50.00	17,459.17	17,459.17	50.00
住房公积金		156,955.00	156,955.00	
工会经费和职工教育经费	117,260.97	94,843.92	37,366.32	174,738.57
合计	337,085.65	3,003,800.02	2,978,662.98	362,222.69

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	900.00	364,449.16	364,449.16	900.00
失业保险费	35.00	11,002.65	11,002.65	35.00
合计	935.00	375,451.81	375,451.81	935.00

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		2,229.70
消费税	155,280.12	152,003.12
企业所得税	356,246.42	49,254.94
个人所得税	1,331.58	1,259.75
城市维护建设税	432.93	296.86
教育费附加	309.22	216.22
印花税	15,670.58	1,027.15
合计	529,270.85	206,287.74

## (十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,915,950.38	8,527,064.38
合计	9,915,950.38	8,527,064.38

1. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,778,962.50	8,482,039.00
押金	5,260.00	40,410.00
代收代付款	110,540.38	
其他	21,187.50	4,615.38
合计	9,915,950.38	8,527,064.38

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州泰华商城有限公司	2,000,000.00	股东借款
苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	股东借款
龚红	3,800,000.00	借款
田雪峰	1,500,000.00	借款
合计	8,000,000.00	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,497,766.90	574,809.94
合计	1,497,766.90	574,809.94

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	495,205.03
应付利息	12,809.32	
合计	5,012,809.32	495,205.03

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	60,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00	78,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	20,313,208.55		18,000,000.00	2,313,208.55
合计	20,313,208.55		18,000,000.00	2,313,208.55

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,197,258.13	356,027.86		1,553,285.99
合计	1,197,258.13	356,027.86		1,553,285.99

#### (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,000,275.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,000,275.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,112,832.56	
减：提取法定盈余公积	356,027.86	10%
期末未分配利润	756,528.98	

#### (二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	265,494,002.07	255,011,621.02	82,066,514.21	68,372,489.57
合计	265,494,002.07	255,011,621.02	82,066,514.21	68,372,489.57

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	52,944.45	32,787.91
城市维护建设税	4,320.67	6,930.07
教育费附加	2,594.38	5,104.48
车船使用税	1,860.00	1,200.00
印花税	64,060.13	26,738.26
合计	125,779.63	72,760.72

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,898.23	1,041,191.95
服务管理费	474,020.70	519,274.22
长期待摊费用摊销	218,598.07	466,768.16
办公费	28,435.08	82,389.69
租赁及物业管理费	170,155.75	
合计	1,380,107.83	2,109,624.02

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,890,353.60	2,877,145.36
办公费	179,991.27	354,205.33
业务招待费	394,117.84	349,720.99
差旅费	102,484.88	98,627.09
租赁费	406,499.34	504,178.62
折旧费	29,949.26	55,606.78

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	677,358.49	716,931.55
无形资产摊销	52,486.69	48,279.80
运输费	139,258.70	
其他	15,860.73	222,317.04
合计	4,888,360.80	5,227,012.56

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,040,971.02	1,813,368.14
减：利息收入	1,441.60	2,557.67
手续费支出	47,636.65	29,207.29
担保费	127,358.49	
合计	2,214,524.56	1,840,017.76

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-221.54	
合计	-221.54	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		7,820.75
存货跌价损失	-49,736.58	-3,658,891.88
合计	-49,736.58	-3,651,071.13

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	147.59	120.66	147.59
合计	20,147.59	120.66	20,147.59

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
苏州名牌	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00		

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	30,000.00	20,000.00
滞纳金		10,052.75	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.20		0.20
合计	20,000.20	40,052.75	20,000.20

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	307,578.63	1,367,459.27
递延所得税费用	-588,927.43	639,950.68
合计	-281,348.80	2,007,409.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,828,590.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	457,147.59
子公司适用不同税率的影响	95,330.14
调整以前期间所得税的影响	10.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,552.21
使用前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	-1,192,814.28
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	306,424.91
所得税费用	-281,348.80

(三十三) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	21,489.19	10,811,017.03
其中：收到的往来款		10,556,742.60
收到的补贴收入	20,000.00	94,338.24
收到的利息收入	1,441.60	2,557.67
收到保证金、押金、备用金		157,257.86
收到的其他	47.59	120.66
支付其他与经营活动有关的现金	3,057,958.53	12,304,367.60
其中：支付的往来款		9,602,484.10
经营租赁支出	576,655.09	493,326.95
费用支出	2,413,666.79	2,011,652.41
银行手续费	47,636.65	29,207.29
现金捐赠支出	20,000.00	30,000.00
保证金、押金、备用金		127,644.10
税收滞纳金		10,052.75



## (三十四) 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	2,109,939.17	-1,159,465.35
加：信用减值损失	221.54	--
资产减值准备	49,736.58	3,651,071.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,949.26	55,606.78
无形资产摊销	52,486.69	48,279.80
长期待摊费用摊销	233,164.81	466,768.16
财务费用（收益以“－”号填列）	2,168,329.51	1,813,368.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-588,927.43	639,950.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,292,598.12	-1,878,946.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,693,538.83	-12,130,042.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,782,532.00	-553,894.47
经营活动产生的现金流量净额	2,238,372.84	-9,047,304.09
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	2,296,895.34	554,281.42
减：现金的期初余额	554,281.42	8,529,266.98
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	1,742,613.92	-7,974,985.56

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,296,895.34	554,281.42
其中：库存现金	42.28	7,072.28
可随时用于支付的银行存款	2,296,853.06	547,209.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,296,895.34	554,281.42

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

股本（注）	31,825,290.00	股权质押借款
合计	31,825,290.00	

注：徐明辉将其持有的江苏一品御工实业股份有限公司 16,356,000.00 股进行质押，单价为 1.36，总价为 22,244,160.00 元；苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)将持有的江苏一品御工实业股份有限公司 7,396,200.00 股进行质押，单价为 1.36，总价为 10,058,832.00 元；苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）将持有的江苏一品御工实业股份有限公司 8,073,090.00 股进行质押，单价为 1.36，总价为 10,979,402.40 元。共计用江苏一品御工实业股份有限公司股本 31,825,290.00 股，单价为 1.36，合计 43,282,394.40 元进行质押，与光大银行科技城支行签订 3000 万的最高额保证合同，截至 2019-12-31，担保未全部履行完毕，未履行完毕担保金额为 1500 万元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。但是公司的业务模式为收款发货后确认收入，基本不会存在应收账款。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险比较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款及长期借款。本公司管理层认为，短期借款及长期借款的利率系固定利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

## 七、合并范围的变更

本年新增子公司中农普惠（苏州）高新技术发展有限公司纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州金星格珠宝首饰有限公司	苏州市吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路5号4幢	苏州	珠宝首饰、黄金饰品销售	100.00		投资设立
苏州一品御工珠宝服务有限公司	苏州吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路5号6幢	苏州	珠宝首饰、黄金饰品售后服务	100.00		投资设立
苏州昭信旅游文化产业发展有限公司	苏州市人民路383号泰华商务楼909室	苏州	旅游相关业务	100.00		投资设立
中农普惠(苏州)高新科技发展有限公司	苏州市相城区黄埭镇潘阳村春旺路8号咏春工业坊5号厂房B栋	苏州	批发和零售业	54.10		投资设立

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为徐明辉直接持有公司 30,231,500 股,通过苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 10,586,333.00 股,通过苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 9,615,060.00 股,直接间接合计持有公司 50,432,893 股,对本公司的合计持股比例为 64.66%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁明	公司股东
龚红	公司股东
黄红	公司股东
左洪宝	公司股东苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人
堵瑜芳	公司实际控制人徐明辉的妻子
吉丽蓉	公司间接股东左洪宝的妻子
左琴	公司间接股东左洪宝的姐姐
左逸	公司间接股东左洪宝的女儿
苏州鸿禧投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
苏州泰华商城有限公司	公司股东
苏州锦泰宏投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
苏州人民商场股份有限公司	公司股东苏州谢谢创业投资管理有限公司实际控制人谢怀清控制的公司
苏州丰泰物业有限公司	公司股东苏州泰华商城有限公司控制的公司
苏州市法耐经贸有限公司	左洪宝的妻子吉丽蓉控制的公司

#### (四)关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
苏州人民商场股份有限公司	销售商品	非黄金饰品	市价	676,286.15	7.54	850,999.73	3.33
合计				676,286.15	7.54	850,999.73	3.33

##### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁收入、费用
苏州丰泰物业有限公司	江苏一品御工实业股份有限公司	房租和物业	114,951.47	143,689.32
合计			114,951.47	143,689.32

##### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐明辉、堵瑜芳、苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）（注1）	江苏一品御工实业股份有限公司	7,500,000.00	2018/3/9	2019/3/9	是
徐明辉、堵瑜芳、苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）（注1）	江苏一品御工实业股份有限公司	7,500,000.00	2018/2/6	2019/2/6	是
徐明辉、堵瑜芳、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）（注1）	江苏一品御工实业股份有限公司	7,500,000.00	2019/1/30	2020/1/30	否
徐明辉、堵瑜芳、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）（注1）	江苏一品御工实业股份有限公司	7,500,000.00	2019/2/27	2020/2/27	否
徐明辉、堵瑜芳、苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州锦泰宏投资管理合	江苏一品御工实业股份有限公司	2,300,000.00	2018/12/4	2019/12/4	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
企业（有限合伙）（注2）					
徐明辉、堵瑜芳、苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）（注2）	江苏一品御工实业股份有限公司	1,000,000.00	2019/12/4	2020/6/30	否
徐明辉、堵瑜芳、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）（注2）	江苏一品御工实业股份有限公司	1,300,000.00	2019/12/4	2020/12/4	否
徐明辉、堵瑜芳（注3）	江苏一品御工实业股份有限公司	5,000,000.00	2019/12/25	2020/12/25	否
徐明辉、堵瑜芳（注4）	江苏一品御工实业股份有限公司	4,000,000.00	2018/1/22	2019/1/22	是
徐明辉、堵瑜芳（注4）	江苏一品御工实业股份有限公司	4,000,000.00	2019/1/19	2020/1/19	否

注1：2018年1月26日，徐明辉、堵瑜芳分别与光大银行科技城支行签订3000万的最高额保证合同，截至2019-12-31，担保未全部履行完毕，未履行完毕担保金额为1500万元。同时光大银行贷款由徐明辉及其持有的苏州鸿禧投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州锦泰鸿投资管理合伙企业（有限合伙）的股权质押提供担保及徐明辉、堵瑜芳以其苏州吴中经济开发区碧水湾花园7幢的房屋抵押提供担保。

注2：2018年12月4日，徐明辉、堵瑜芳、苏州金星格珠宝首饰有限公司、苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）分别与苏州银行苏州分行签订230万的最高额保证合同，截至2019-12-31，担保未全部履行完毕，未履行完毕担保金额为230万元。

注3：2019年12月19日，徐明辉、堵瑜芳与交通银行苏州分行签订500万的最高额保证合同，截至2019-12-31，担保未全部履行完毕，未履行完毕担保金额为500万元。

注4：2018年1月22日，徐明辉、堵瑜芳与华夏银行苏州分行签订400万的最高额保证合同，截至2019-12-31，担保未全部履行完毕，未履行完毕担保金额为400万元。

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	期初拆借余额	本期拆入	本期归还	期末拆借余额
徐明辉	240,000.00	3,240,775.00	2,380,000.00	1,100,775.00
龚红	3,800,000.00			3,800,000.00
袁明	241,225.00	309,100.00	274,225.00	276,100.00
苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00			700,000.00
苏州泰华商城有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

## 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	822,960.00	782,456.50

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	苏州泰华商城有限公司	4,235.99	211.80	196,546.15	9,275.15
其他应收款：					
	苏州泰华商城有限公司	1,830.00	1,83.00	1,830.00	91.50

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	苏州丰泰物业有限公司	60,000.00	
	苏州泰华商城有限公司	37,760.29	44,825.53
其他应付款：			
	苏州泰华商城有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	苏州锦泰宏投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	700,000.00
	龚红	3,800,000.00	3,800,000.00
	徐明辉	1,100,775.00	240,000.00
	袁明	276,100.00	241,225.00
预收账款：			
	苏州人民商场股份有限公司		389,908.

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二） 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

## 其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能带来的对生产经营的影响，截止至本报告公告日，新型冠状病毒肺炎疫情未对本公司造成重大影响，公司在未来也将继续密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，持续评估和积极应对其可能对本公司的财务状况、经营成果、现金流量和其他方面带来的影响。

## 十二、其他重要事项

### 分部报告

本公司的主要经营地均在苏州，故无分部报告。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	319,726.98	100.00	52,666.29	16.47
其中：组合 1：账龄组合	52,666.29	16.47	52,666.29	100.00
组合 2：合并范围内关联方组合	267,060.69	83.53		
合计	319,726.98	100.00	52,666.29	16.47

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	193,968.61	100.00	52,666.29	27.15
其中：组合 1：账龄组合	52,666.29	27.15	52,666.29	100.00
组合 2：关联方组合	141,302.32	72.85		
合计	193,968.61	100.00	52,666.29	27.15

按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
5年以上	52,666.29	100.00	52,666.29	52,666.29	100.00	52,666.29
合计	52,666.29	---	52,666.29	52,666.29	---	52,666.29

②组合 2：关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	267,060.69			141,302.32		
合计	267,060.69			141,302.32		

2. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州金星格珠宝首饰有限公司	267,060.69	83.53	
徐州金地商都集团有限公司	52,666.29	16.47	52,666.29
合计	319,726.98	100.00	52,666.29

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	189,883.57	40,425.14
减：坏账准备	2,461.38	9,521.26
合计	187,422.19	30,903.88

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保个人部分	18,683.57	15,153.14
押金	15,272.00	25,272.00
关联方往来	155,928.00	
减：坏账准备	2,461.38	9,521.26
合计	187,422.19	30,903.88

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	174,611.57	91.96	30,425.14	75.26
1 至 2 年	15,272.00	8.04		
4 至 5 年			10,000.00	24.74
合计	189,883.57	100.00	40,425.14	100.00

### 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)	
期初余额	9,521.26			9,521.26
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-7,059.88			-7,059.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,461.38			2,461.38

### 4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
苏州金星格珠宝首饰有限公司姑苏分公司	往来款	120,000.00	1 年以内	63.20	
苏州一品御工珠宝首饰服务有限公司	往来款	35,928.00	1 年以内	18.92	
苏州天虹商场石路店	保证金	15,272.00	1-2 年	8.04	1,527.20
合计		171,200.00		90.16	1,527.20

### (三) 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	14,044,000.00		14,044,000.00	13,370,000.00		13,370,000.00
合计	14,044,000.00		14,044,000.00	13,370,000.00		13,370,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	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
苏州金星格珠宝首饰有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州一品御工珠宝首饰服务有限公司	2,785,000.00	320,000.00		3,105,000.00		

苏州昭信旅游文化产业发展有限公司	585,000.00	340,000.00		925,000.00		
中农普惠(苏州)高新科技发展有限公司		14,000.00		14,000.00		
合计	13,370,000.00	674,000.00		14,044,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	260,968,830.30	251,995,771.69	73,883,755.54	63,073,384.41
合计	260,968,830.30	251,995,771.69	73,883,755.54	63,073,384.41

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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		
2. 计入当期损益的政府补助	24,792.87	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,952.61	
4. 所得税影响额	-1,210.07	
合计	3,630.19	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.85	-1.43	0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	-1.51	0.019	-0.020

江苏一品御工实业股份有限公司

二〇二〇年六月五日

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：

公司董事会办公室