



张铁军  
NEEQ:831568

上海张铁军翡翠股份有限公司  
( SHANG HAI ZHANGTIEJUN JADEITECO.,LTD. )



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



上海市商业联合会和上海市首饰设计协会与公司共同打造上海珠宝首饰品牌直播示范空间。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	48
第九节	备查文件目录.....	121

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 董事会就非标准审计意见的说明

受新冠病毒影响，珠宝行业 2020 年受挫严重，再加上近年来政策及市场等多方面原因，整体行业不景气。公司经营业绩下滑较为严重，现金流不足，短期债务压力较大。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段公司董事会予以理解和认可。针对公司上述持续经营能力存在的重大疑虑，本公司拟采取以下措施进行改善：

（1）公司将调整企业结构，优化整体资源，完善战略规划，优化发展方向，吸引社会投资人，改善企业未来经营状况；

（2）进一步完善公司治理结构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新、开源节流，激发管理团队活力、干劲和创造力。加强全面预算管理和成本管控，进一步优化公司日常费用结构、整合各部门资源，降低经营成本，最大限度提高盈利水平；

（3）积极改善债务状况，公司实际控制人计划通过出售房产、个人收藏品等手段来筹集资金增加公司注册资金；

（4）增加公司促销力度，调整全国各门店商品结构，以提高销售收入，改善经营状况；

(5) 参照上市公司规范运作的要求, 提高工作标准和完善内部控制体系, 建立健全企业运营组织机构, 不断完善各项内部控制制度, 加强风险控制措施, 降低公司经营风险。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动的风险	珠宝首饰属高档消费品, 对其消费程度与消费者的收入水平直接相关。近年来, 国内经济的持续增长, 居民人均收入水平稳步提高, 居民消费结构升级, 进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。相反, 若未来我国经济增长出现放缓情形时, 人们势必会减少对珠宝首饰的消费, 公司经营成果也将受到较大影响。
存货余额较大的风险	存货余额较大是由珠宝首饰行业自身特点和公司经营特点所决定的, 主要是珠宝首饰行业产品款式众多、且单位价值较高, 以及公司的百家自营店需要大量产成品铺货。如翡翠、宝玉石、黄铂金价格大幅下跌, 公司则存在需计提大额存货跌价准备, 从而导致公司经营业绩下滑的风险。
市场竞争的风险	国内珠宝首饰行业属完全竞争市场, 市场竞争较为激烈。目前, 珠宝首饰业的市场竞争主要体现在品牌、营销渠道、研发设计等各方面, 其中, 品牌竞争是核心。近年来, 公司凭借多年积累, 在消费者心目中树立了良好品牌形象, 其认知度和影响力正逐步提高, 尤其在翡翠珠宝首饰行业相对明显。但随着国内外竞争对手的不断加入, 以及日趋激烈的市场竞争, 如果本公司不能进一步做大做强、提高市场占有率, 将在与竞争对手的较量中处不利地位。
自营店选址及商圈变化的风险	根据公司经营计划, 公司将继续以自营店的方式拓展销售渠道。珠宝首饰销售店面的选址主要是在城市繁华地带商圈的百货企业, 如城市商圈发生转移或合作的百货企业经营状况发生变化, 公司将面临调整店面选址。新的店面从开设到稳定运行, 再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期, 因此公司存在商圈变化引起的风险。
原材料价格波动风险	公司主营的翡翠饰品具有稀缺性和不可再生性的特点, 不排除因

	游资炒作而导致的翡翠价格持续上涨风险。公司如果不能消化翡翠价格上涨带来的成本上升影响,将会面临盈利水平下滑的风险。
实际控制人控制风险	公司的实际控制人为张铁军,报告期内合计持有公司股份 55.07%。张铁军担任公司董事长和总经理。由于张铁军在公司的影响力较大,可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、人事任免、发展战略等重大事项施加影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,存在实际控制人控制的风险。
新冠肺炎疫情持续风险	受全球新冠肺炎疫情影响,线下零售行业面临前所未有的冲击。如果新冠肺炎疫情持续,将对行业及公司带来不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、张铁军翡翠	指	上海张铁军翡翠股份有限公司
珠玉汇市翡翠、珠玉汇市	指	上海珠玉汇市翡翠有限公司,股份公司全资子公司
张铁军进出口公司	指	上海张铁军进出口有限公司,股份公司全资子公司
才科进出口公司	指	上海才科进出口贸易有限公司,股份公司全资子公司
张铁军集团	指	上海张铁军实业集团有限公司、上海张铁军珠宝集团有限公司
艺博园	指	上海艺博园玉文化传播有限公司
品牌珠宝中心	指	上海国际品牌珠宝中心有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	现行有效的《上海张铁军翡翠股份有限公司章程》
公司法	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海张铁军翡翠股份有限公司
英文名称及缩写	SHANG HAI ZHANGTIEJUN JADEITE CO.,LTD.
证券简称	张铁军
证券代码	831568
法定代表人	张铁军

### 二、 联系方式

董事会秘书	张雅丽
联系地址	上海闵行区浦星公路 567 弄 5 号楼
电话	021-63337273
传真	021-63337273
电子邮箱	Shzyhs@163.com
公司网址	www.ztj.cn
办公地址	上海闵行区浦星公路 567 弄 5 号楼
邮政编码	201114
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-文化、体育用品及器材专门零售-珠宝首饰零售
主要业务	
主要产品与服务项目	销售、生产珠宝首饰,宝玉石工艺品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	129,703,597
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	张铁军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张铁军），一致行动人为（张雅丽、张冠栋）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000588660594N	否
注册地址	上海市青浦区五库浜路 203 号 8 幢 101 室	否
注册资本	129,703,597.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	张婧颖
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

**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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,140,043.25	648,575,460.89	-87.49%
毛利率%	25.22%	31.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,822,035.95	84,056,907.01	-135.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,439,202.59	80,501,627.16	-135.33%
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)	-2.54%	7.32%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.42%	7.01%	-
基本每股收益	-0.23	0.65	-135.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,869,750,693.53	1,941,531,067.63	-3.70%
负债总计	710,064,105.86	752,022,444.01	-5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,159,686,587.67	1,189,508,623.62	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.94	9.17	-2.51%
资产负债率%(母公司)	37.90%	38.21%	-
资产负债率%(合并)	37.98%	38.73%	-
流动比率	253.49%	249.59	-
利息保障倍数	-0.78	4.45	-

##### (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	86,401,522.19	147,338,404.33	-41.36%
应收账款周转率	87.38%	343.67	-
存货周转率	4.70%	42.49	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.70%	-0.33%	-
营业收入增长率%	-87.49%	-29.72%	-
净利润增长率%	-135.67%	-49.20%	-

**(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	129,703,597	129,703,597	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-938,867.33
所得税影响数	443,966.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,382,833.36

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》
---

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司全资子公司上海全科珠宝有限公司列入合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所在行业为零售业（代码52）；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2018年修订），公司所处行业为F大类的批发和零售业，细分行业为珠宝首饰零售（5245）。公司主要经营珠宝首饰翡翠类业务。其中包括统一采购翡翠饰品、黄金首饰、镶嵌饰品及宝玉石工艺品成品，以批发及零售的方式对外销售珠宝首饰，也包括翡翠原石的采购、批发及生产加工成品。

#### 1、 采购模式

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

#### 2、 生产模式

公司设立生产工作室、设计部，在生产加工和设计上有着独特的生产设计理念与专业的加工雕刻技术。公司汇聚了一批专业杰出的翡翠雕刻大师，包括亚太工艺美术大师李博生、中国高级工艺美术师张建平、上海工艺美术师陆志勇、福建工艺美术师林海芳、上海市高级技师戴洪星等。截止报告期，公司获得专利授权29件，其中外观设计专利25件，实用新型专利3件，发明专利1件。

#### 3、 销售模式

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

零售业务主要通过自营方式开设店铺向终端消费者进行销售。自营方式按销售终端可以进一步划分为珠宝首饰直营店和珠宝首饰百货商场联营店。公司与各大百货集团的分支机构及旗下子公司（包括但不限于：百联集团、巴黎春天、大商集团、银泰、万达集团等）展开了深入密切的合作。未来公司将大力发展线上业务，建立融合高端、中端、低端产品线上线下一体的社交化新营销体系。线上将通过直播等营销方式，给线下带来了不同的客户群体，逐步形成线上线下的有效结合。到目前为止，公司旗下在

全国各地有59家门店，其中上海地区有20家。

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

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

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

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	190,600.66	0.01%	458,714.25	0.02%	-58.45%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	46,555,716.88	2.49%	139,152,863.20	7.17%	-66.54%
存货	1,743,402,560.75	93.24%	1,711,544,626.04	88.15%	1.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,464,425.17	0.35%	6,464,455.18	0.33%	0.00%
固定资产	49,465,599.35	2.65%	53,553,934.74	2.76%	-7.63%

在建工程	-		-	-	-
无形资产	714.03	0.00%	3,560.67	0.00%	-79.95%
商誉	-		-	-	-
短期借款	199,695,584.24	10.68%	340,700,000	17.55%	-41.39%
长期借款	-		-	-	

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金余额较上年期末减少 26.81 万元，减少了 58.45%，主要原因：一是收入明显下降，现金回流大量减少；二是归还了部分银行贷款；
- 2、应收账款：本期期末应收账款余额较上年期末减少 9,259.71 万元，降幅为 66.54%，主要原因：主要原因为年初重点对大客户进行了催款回笼工作所致；
- 3、无形资产：本期期末无形资产余额较上年期末减少 0.28 万元，减少了 79.95%，主要原因是无形资产摊销。
- 4、短期借款：本期期末短期借款余额较上年期末减少了 14,100.44 万元，主要原因：是因为部分短期借款到期后未办理续贷。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	81,140,043.25	-	648,575,460.89	-	-87.49%
营业成本	60,679,850.52	74.78%	446,862,347.37	68.90%	-86.42%
毛利率	25.22%	-	31.10%	-	-
销售费用	24,735,068.58	30.48%	42,074,070.51	6.49%	-41.21%
管理费用	8,207,106.09	10.11%	7,682,154.19	1.18%	6.83%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	22,570,648.94	27.82%	39,797,099.63	6.14%	-43.29%
信用减值损失	-3,295,921.97	-4.06%	-3,678,116.43	-0.57%	-10.39%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	327,695.00	0.40%	494,538.00	0.08%	-33.74%
投资收益	-30.01	0.00%	-77.54	0.00%	-61.30%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-38,437,192.98	-47.37%	107,887,327.72	16.63%	-135.63%
营业外收入	1,775,874.12	2.19%	4,253,095.13	0.66%	-58.25%
营业外支出	2,714,741.45	3.35%	7,260.00	0.00%	37,293.13%
净利润	-29,822,035.95	-36.75%	84,056,907.01	12.96%	-135.48%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期下降 87.49%，主要原因：受新冠病毒影响，门店暂时关闭，无法营业，报告期内春节旺季处于销售停滞状态；随着新冠病毒逐渐好转，市场没有完全恢复以前的状态；行业内直播带货陆续兴起，对线下零售业务有一定的冲击；我司批发客户需求极具下降，批发业务量大量萎缩。
- 2、营业成本本期较上年同期下降 86.42%，主要原因：业务量大量萎缩，产品的成本下降；门店减少，也适当降低了运营成本。
- 3、销售费用较上年同期下降 1733.9 万元，下降了 41.21%，主要原因：业务量大量萎缩，产品的成本下降；门店减少，也适当降低了运营成本；
- 4、财务费用较上年同期下降了 1722.65 万元，下降了 43.29%，主要是归还了一部分银行贷款。
- 5、其他收益变动比例下降了 33.74%，主要原因：去年收到了上海知识产权局的专利资助费，今年未申请。
- 6、投资收益变动比例下降了 61.30%，主要原因是对外投资所致。
- 7、营业利润较上年同期减少了 14632.45 万元，减少了 135.63%，主要原因：受新冠病毒影响，门店暂时关闭，无法营业，报告期内春节旺季处于销售停滞状态；随着新冠病毒逐渐好转，市场没有完全恢复以前的状态；行业内直播带货陆续兴起，对线下零售业务有一定的冲击；我司批发客户需求极具下降，批发业务量大量萎缩。
- 8、营业外收入较上年同期减少了 247.72 万元，减少了 58.25%，主要原因是政府补助下降。
- 9、本期营业外支出较上年增加了 270.75 万元，增加了 37293.13%，主要原因是公司未按时缴纳税金产生的滞纳金。
- 10、本期净利润下降了 135.48%，主要原因：受新冠病毒影响，门店暂时关闭，无法营业，报告期内春节旺季处于销售停滞状态；随着新冠病毒逐渐好转，市场没有完全恢复以前的状态；行业内直播带货陆续兴起，对线下零售业务有一定的冲击；我司批发客户需求极具下降，批发业务量大量萎缩。

#### (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	81,140,043.25	648,511,729.33	-87.49%
其他业务收入	0.00	63,731.56	-100.00%
主营业务成本	60,679,850.52	446,862,347.37	-86.42%
其他业务成本	-	-	

**按产品分类分析：**

□适用 √不适用

**按区域分类分析：**

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
上海地区	36,082,850.71	22,039,511.91	38.92%	-76.17%	-67.47%	-29.57%
全国其他地区	4,945,611.69	4,028,578.62	18.54%	-73.89%	-75.69%	48.02%
网络渠道	335,469.76	164,377.50	51%	-9.42%	-38.59%	83.95%
批发渠道	39,776,111.09	34,447,382.49	13.4%	-91.68%	-90.49%	-44.60%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、 主营业务收入本期较上年同期减少 87.49%，主要原因：受新冠病毒影响，门店暂时关闭，无法营业，报告期内春节旺季处于销售停滞状态；随着新冠病毒逐渐好转，市场没有完全恢复以前的状态；行业内直播带货陆续兴起，对线下零售业务有一定的冲击；我司批发客户需求极具下降，批发业务量大量萎缩。
- 2、 其它业务收入本期较上年同期减少 100%，主要原因：此收入是公司上海才科进出口有限公司报关代理服务收入，今年受疫情影响未代理此业务。
- 3、 主营业务成本本期较上年同期减少 86.42%，主要原因：业务量大量萎缩，产品的成本下降；门店减少，也适当降低了运营成本。

**(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	27,790,516.90	34.25%	否
2	客户二	4,424,778.75	5.45%	否
3	客户三	3,842,212.39	4.74%	否
4	客户四	2,743,362.83	3.38%	否
5	客户五	2,061,059.42	2.54%	否
	合计	40,861,930.29	50.36%	-



## (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	56,073,084.09	60.59%	否
2	供应商二	21,419,252.14	23.15%	否
3	供应商三	7,917,704.91	8.56%	否
4	供应商四	6,119,430.57	6.61%	否
5	供应商五	54,868.42	0.06%	否
	合计	91,584,340.13	98.97%	-

## 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	86,401,522.19	147,338,404.33	-41.36%
投资活动产生的现金流量净额	-	-186,000.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-86,569,635.78	-158,939,529.43	-45.53%

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8640.15 万元，较上年同期减少 6093.69 万元，主要原因是受新冠病毒影响，门店暂时关闭，无法营业，报告期内春节旺季处于销售停滞状态；随着新冠病毒逐渐好转，市场没有完全恢复以前的状态；行业内直播带货陆续兴起，对线下零售业务有一定的冲击；我司批发客户需求极具下降，批发业务量大量萎缩。

公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期减少了 18.6 万元，主要原因是：本期未采购固定资产。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-8656.96 万元，较上年同期-15893.95 万元减少净流出 7236.99 万元，主要是因为本期部分贷款到期后银行未继续发放贷款，导致本期归还借款支付的现金多于取得借款收到的现金，同时本期归还了部分向关联方拆入的款项，导致筹资活动现金流出金额较大。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----

	型					
上海珠玉汇市翡翠有限公司	控股子公司	珠宝玉器及工艺品销售	98,473,365.54	70,909,953.51	3,169,750.48	-1,812,948.37
上海张铁军进出口有限公司	控股子公司	珠宝首饰及工艺品等进出口业务	17,930.97	-182,069.03	0.00	-1,389.77
上海才科进出口贸易有限公司	控股子公司	珠宝首饰及工艺品等进出口业务	10,376,825.01	8,189,793.69	4,307,638.06	-333,132.72
上海宝玉石产业发展股份有限公司	参股公司	创业投资服务	-	-	-	-
上海全科珠宝有限公司	控股子公司	珠宝首饰批发和零售、货物进出口	42,493,929.27	183,557.11	29,433,077.77	173,557.11

### 主要控股参股公司情况说明

公司共有四家全资子公司和一家参股公司，全资子公司分别为上海珠玉汇市翡翠有限公司、上海张铁军进出口有限公司、上海才科进出口贸易有限公司及上海全科珠宝有限公司。一家参股公司为上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）。

1、上海珠玉汇市翡翠有限公司成立于 2013 年 1 月 6 日，社会信用代码为 913101010608746231，注册资本 28,000,000.00 元，经营范围：珠宝玉器、钻石，工艺美术品（除文物），字画，黄金、铂金及贵金属饰品，投资咨询及管理。截止 2020 年底，珠玉汇市翡翠营业收入为 3,169,750.48 元，占合并报表总收入的 3.91%，净利润为-1,812,948.37 元，占合并报表总净利润的 6.08%。

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

止 2020 年底，张铁军进出口无实质运营。

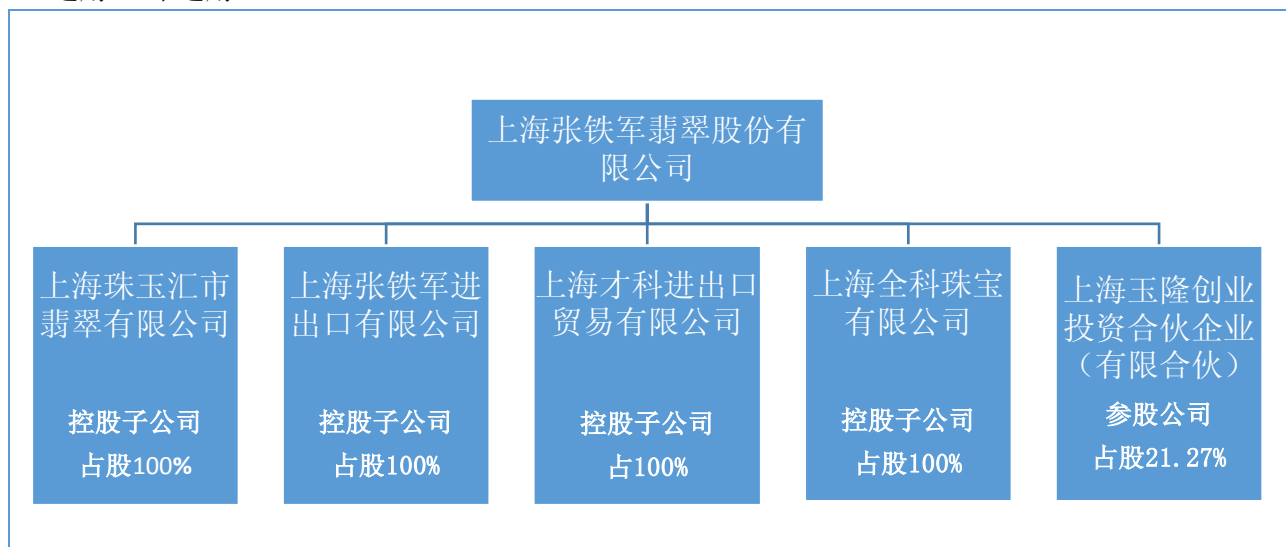
3、上海才科进出口贸易有限公司成立于 2018 年 8 月 31 日，统一社会信用代码 913101120MA1HPR2Y5M，注册资本 10,000,000.00 元，经营范围：从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、金银首饰、工艺品、钟表、眼镜、箱包、服装服饰、日用百货的批发、零售。截止 2020 年底，才科进出口营业收入为 4,307,638.06 元，占合并报表总收入的 5.31%，净利润-333,132.72 元，占合并报表总净利润的 1.12%。

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

5、上海全科珠宝有限公司成立于 2020 年 6 月 19 日，统一社会信用代码 91310120MA1HXAC08T，注册资本 1000.00 万元人民币，经营范围：一般项目：珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非金属矿及制品销售；珠宝首饰制造（限分支机构经营）（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）。截止 2020 年底全科珠宝营业收入为 29,443,077.77 元，占合并报表总收入的 36.27%，净利润 173,557.11 元，占合并报表总净利润的-0.58%。

#### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用



## 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

## 三、持续经营评价

纵观珠宝行业，我国珠宝行业目前正由数量型增长转向质量效益型增长，品牌效应逐渐增强，行业集中度也渐趋提高，以珠宝配饰为代表的个性化消费品类有望持续快速增长。我国现阶段正处于黄金珠宝首饰消费崛起时间点，成长空间大。

公司是专业从事翡翠珠宝首饰销售行业的领先企业。经过长期经营，公司具备了一定的品牌影响力；建立了较完善的管理体系，具备了大规模连锁经营的能力；公司经营团队经验丰富，具有较强的管理能力和质量控制能力。经过几年的努力，公司打造成为集翡翠原石采购、加工、销售为一体的珠宝翡翠综合性企业，公司整体实力进一步增强。公司所处的行业外部环境和内在的竞争力均有利于公司未来的持续成长。在报告期内，公司在上海打造的规模更大，品味更高，更符合高端人群的新的上海珠宝城旗舰店已正式开业，将进一步提升我司的竞争力。公司还将大力推进线上的业务（如建立直播平台等），建立融合高端、中端、低端产品线线上线下一体的社交化新营销体系，加强线上线下的联动，将线上的高端客户引流到线下体验消费。公司自成立以来未出现亏损。高级管理人员多年来未发生变化，有助于公司的持续经营管理。公司内部控制制度也有效地推动了公司的稳定发展。

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	1,015,000,000.00	341,050,217.70

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月4日	-	挂牌	股份转让的相关承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年3月4日	-	挂牌	股份转让的相关承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2014年3月4日	-	挂牌	股份转让的相关承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2014年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年3月4日	2017年1月14日	其他	关联担保相关承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
公司	2014年3月4日	2017年1月14日	其他	关联担保相关承诺	公司对集团担保在相关贷款到期后将予以解除，全部关联担保在一年内解除。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年3月4日	2017年4月24日	其他	业务整合相关承诺	公司实际控制人张铁军承诺，将张铁军集团的产业链，包括翡翠原石采购、加工、批发等环节逐步转入公司，对公司业务进行重组，从而保证公司在产品质量及工艺方面的优势。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

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

### 1、实际控制人、董监高及持股 5%以上股东关于股份转让的相关承诺

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

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

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

截至报告期末，公司董监高履行了该项承诺。

### 2、关于避免同业竞争的承诺

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

张冠栋、张雅丽分别出具了《股东关于避免同业竞争承诺函》，承诺目前从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为。在持有股份公司股份期间，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事和/或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，和/或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，和/或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

张铁军集团及其子公司、张铁军、张芝鸳、张冠栋、张雅丽、陈硕出具《承诺函》，承诺：（1）于本承诺函出具日起，张铁军集团及其下属公司的珠宝产品只销售给张铁军股份及其子公司。张铁军集团及其下属公司不得向任何第三方销售珠宝产品。（2）于本承诺函出具日起，张铁军集团及其下属公司不再采购与珠宝产品生产及销售有关的原材料，全部生产行为仅限于加工现有库存原料。（3）张铁军集团及其下属公司保证自本承诺函签署之日起一年之内将全部库存加工完成并出售给张铁军股份及



其子公司，并将珠宝产品业务以及与珠宝产品业务有关的全部资产等转入张铁军股份，两年期限届满后张铁军集团及其下属公司将不再进行任何珠宝产品经营业务。如张铁军集团及其下属公司无法兑现上述承诺，张铁军集团或张铁军先生同意，将每年向张铁军股份支付 1,000 万元罚金作为补偿，直至珠宝产品业务以及与珠宝产品业务有关的全部资产等转入张铁军翡翠，且张铁军集团及其下属公司将不再进行任何珠宝产品经营业务时止。（4）除开展张铁军翡翠及其子公司的经营以及解决上述遗留问题外，张铁军集团、张铁军、张芝鸳、张冠栋、张雅丽、陈硕承诺不进行任何生产和销售珠宝产品的行为。

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

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

### 3、关联担保相关承诺

该承诺已实现。

### 4、业务整合相关承诺

该承诺已实现。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	60,840,847	46.91%	0	60,840,847	46.91%
	其中：控股股东、实际控制人	17,857,500	13.77%	0	17,857,500	13.77%
	董事、监事、高管	3,961,500	3.05%	0	3,961,500	3.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	68,862,750	53.09%	0	68,862,750	53.09%
	其中：控股股东、实际控制人	53,572,500	41.30%	0	53,572,500	41.30%



	董事、监事、高管	15,290,250	11.79%	0	15,290,250	11.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>129,703,597</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>129,703,597</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>84</b>

**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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张铁军	71,430,000	0	71,430,000	55.07%	53,572,500	17,857,500	71,000,000	0
2	上海盈名 投资管理 中心（有 限合伙）	5,555,555	0	5,555,555	4.28%	0	5,555,555	0	0
3	包明霞	4,210,000	0	4,210,000	3.25%	3,157,500	1,052,500	0	0
4	俞海英	3,934,000	0	3,934,000	3.03%	2,950,500	983,500	0	0
5	张雅丽	3,912,000	0	3,912,000	3.02%	2,934,000	978,000	0	0
6	上海磐石 腾达源壹 投资合伙 企业（有 限合伙）	3,888,888	0	3,888,888	3.00%	0	3,888,888	0	0
7	张又心	3,790,000	0	3,790,000	2.92%	2,842,500	947,500	0	0
8	张冠栋	3,405,750	0	3,405,750	2.63%	3,405,750	0	0	0
9	潘岳鹏	3,387,000	0	3,387,000	2.61%	0	3,387,000	0	0
10	方正芳	3,000,000	0	3,000,000	2.31%	0	3,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>106,513,193</b>	<b>0</b>	<b>106,513,193</b>	<b>82.12%</b>	<b>68,862,750</b>	<b>37,650,443</b>	<b>71,000,000</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

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

**二、 优先股股本基本情况**

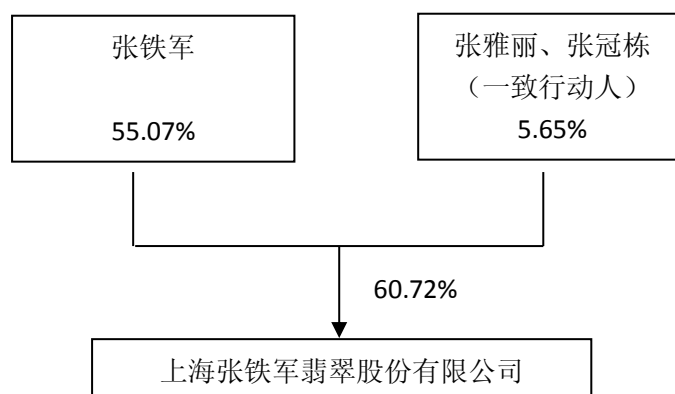
□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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



### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 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	质押贷款	上海农村商业银行闵行支行	银行	125,000,000.00	2020年3月9日	2021年3月8日	8.05%
2	质押贷款	上海银行浦东分行	银行	29,000,000.00	2020年10月1日	2021年3月20日	5.22%
3	抵押贷款	浙江民泰商业银行上海金山支行	银行	15,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月3日	9%
4	保证贷款	大连银行股份有限公司上海陆家嘴支行	银行	8,495,584.24	2020年12月24日	2021年3月23日	6.5%
5	质押贷款	上海滨江普惠小额贷款有限公司	非银行金融机构	7,500,000.00	2020年12月29日	2021年10月20日	9%
6	质押贷款	灵思商业保理（广州）有限公司	非银行金融机构	14,700,000	2020年11月9日	2021年2月4日	8%
合计	-	-	-	199,695,584.24	-	-	-

注：

1、2020年3月9日，公司股东将其持有的5700万股质押给上海农村商业银行股份有限公司闵行支行，为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向公司发放的人民币12,500.00万元借款提供质押担保，至今未解除质押。

2、2020年10月1日，公司股东将其持有的600万股质押给上海银行浦东分行，为上海银行浦东分行向公司发放的人民币2,900.00万元借款提供质押担保，至今未解除质押。

3、公司将公司房屋【复兴东路701弄1号1302-1303室】抵押给浙江民泰商业银行上海金山支行，取得贷款人民币1,500.00万元。

4、2020年12月29日，公司股东将其持有的400万股质押给上海滨江普惠小额贷款有限公司，为上海滨江普惠小额贷款有限公司向公司发放的人民币750.00万元借款提供质押担保。

5、2020年11月9日，公司将应收账款质押给灵思商业保理（广州）有限公司，为灵思商业保理（广州）有限公司向公司发放的人民币1,470.00万元借款提供应收账款质押担保。

6、2020年12月24日，公司向大连银行股份有限公司上海陆家嘴支行贷款8,495,584.24，关联方上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、张铁军、张芝鸳为该笔贷款担保。

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张铁军	董事长、总经理	男	1958.04	2018年5月4日	2021年5月4日
张冠栋	董事	男	1987.09	2018年5月4日	2021年5月5日
张又心	董事	男	1957.09	2018年5月4日	2021年5月4日
张雅丽	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1981.11	2018年5月4日	2021年5月4日
俞海英	董事、副总经理	女	1975.11	2018年5月4日	2021年5月4日
包明霞	监事会主席	女	1984.08	2018年5月4日	2021年5月4日
应格文	监事（职工代表）	女	1992.10	2018年5月4日	2021年5月4日
马丹琼	监事	女	1994.03	2018年5月4日	2021年5月4日
屠荣珍	财务总监	女	1956.01	2018年5月4日	2021年5月4日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张铁军	董事长、总经理	71,430,000	0	71,430,000	55.07%	0	0

张冠栋	董事	3,405,750	0	3,405,750	2.63%	0	0
张又心	董事	3,790,000	0	3,790,000	2.92%	0	0
张雅丽	董事、副总经理、董事会秘书	3,912,000	0	3,912,000	3.02%	0	0
俞海英	董事、副总经理	3,934,000	0	3,934,000	3.03%	0	0
包明霞	监事会主席	4,210,000	0	4,210,000	3.25%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>90,681,750</b>	-	<b>90,681,750</b>	<b>69.92%</b>	0	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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16
生产人员	12	0	2	10
销售人员	296	0	68	228
技术人员	7	0	1	6
财务人员	7	0	2	5
行政人员	10	4	0	14
<b>员工总计</b>	<b>347</b>			<b>279</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	2
本科	23	9
专科	49	19

专科以下	269	249
员工总计	347	279

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无此情况

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。



## 4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司治理结构，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，对公司章程进行修订。2020年3月25日发布“上海张铁军翡翠股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告”，公告编号2020-006，修订内容如下：

原规定	修订后
<p><b>第一条</b>为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和其他有关规定，制订本章程。</p>	<p>第一条为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第3号——章程必备条款》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、行政法规、部门规章及业务规则的有关规定，制订本章程。</p>
<p>第二十三条公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：</p> <p>（一）减少公司注册资本；</p> <p>（二）与持有本公司股票的其他公司合并；</p> <p>（三）将股份奖励给本公司职工；</p> <p>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。</p> <p>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>	<p>第二十三条公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：</p> <p>（一）减少公司注册资本；</p> <p>（二）与持有本公司股票的其他公司合并；</p> <p><b>（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；</b></p> <p>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的；</p> <p><b>（五）将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券；</b></p> <p><b>（六）公司为维护公司价值及股东权益所必需。</b></p> <p>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>
<p><b>第二十五条</b>公司因本章程第二十三条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经</p>	<p><b>第二十五条</b>公司因本章程第二十三条第（一）项、<b>第（二）项</b>的原因收购本公司股份的，应当经股</p>

<p>股东大会决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。</p>	<p>股东大会决议。公司因本章程第二十三条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，需经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。</p>
<p><b>第四十一条</b> 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。</p> <p>（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；</p> <p>（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；</p> <p>（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；</p> <p>（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；</p> <p>（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。</p>	<p><b>第四十一条</b> 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。</p> <p>（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；</p> <p>（二）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；</p> <p>（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；</p> <p>（四）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；</p> <p>（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；</p> <p>（六）中国证监会、全国股转公司或公司章程规定的其他担保。</p>
<p><b>第四十九条</b> 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予以配合。董事会应当提供相关股东名册。</p>	<p><b>第四十九条</b> 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应当予以配合，并及时履行信息披露义务，董事会应当提供股权登记日</p>

	的股东名册。
<p><b>第五十二条</b> 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容。</p> <p>除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</p> <p>股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p>	<p><b>第五十二条</b> 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，<b>并将该临时提案提交股东大会审议。</b></p> <p>除前款规定的情形外，<b>在发出股东大会通知后，召集人不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</b></p> <p>股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p>
<p><b>第五十三条</b> 召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。</p> <p>公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。</p>	<p><b>第五十三条</b> 召集人应当在年度股东大会召开 20 日前<b>以公告方式</b>通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前<b>以公告方式</b>通知各股东。</p> <p>公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。</p>
<p><b>第五十四条</b> 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p>	<p><b>第五十四条</b> 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）<b>有权出席股东大会的股权登记日，股权登记日一旦确定，不得变更，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于</b></p>

	<p><b>公告的披露时间；</b></p> <p><b>（五）</b> 会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p>
<p><b>第五十六条</b> 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日说明原因。</p>	<p><b>第五十六条</b> 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会<b>不得</b>延期或取消，股东大会通知中列明的提案<b>不得</b>取消。<b>确需延期或取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。</b></p>
<p><b>第六十六条</b> 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。</p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。</p> <p>股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。</p> <p>召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。</p>	<p><b>第六十六条</b> 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由<b>副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举一名董事主持。</b></p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。<b>监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由监事会副主席主持；监事会副主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举一名监事主持。</b></p> <p>股东<b>依法</b>自行召集的股东大会，由召集人推选代表主持。</p> <p>召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。</p>
<p><b>第七十二条</b> 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存，保存期限不少</p>	<p><b>第七十二条</b> 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。<b>股东大会会议记录由董事会秘书负责。</b>出席会议的董事、董事会秘书、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，<b>并保证会议记录真实、准确、完整。</b>会议记录应当</p>

<p>于 10 年。</p>	<p>与现场出席股东的签名册和代理出席的<b>授权委托书、网络及其他方式有效表决资料</b>一并保存，保存期限不少于 10 年。</p>
<p><b>第七十七条</b> 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>董事会符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p>	<p><b>第七十七条</b> 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司<b>及控股子公司</b>持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；<b>同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。</b></p> <p>董事会和符合有关条件的股东可以向<b>公司</b>股东征集其在股东大会上的投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息，禁止以有<b>偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。</b></p>
<p><b>第七十八条</b> 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。</p>	<p><b>第七十八条</b> 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，<b>全体股东均为关联方的除外</b>；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。</p>
<p><b>第八十三条</b> 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。</p>	<p><b>第八十三条</b> 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，<b>股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。</b>除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决</p>
<p><b>第九十四条</b> 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者</p>	<p><b>第九十四条</b> 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）<b>《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形</b>；</p> <p>（二）<b>被中国证监会采取证券市场禁入措施或者</b></p>

<p>破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；</p> <p>（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；</p> <p>（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；</p> <p>（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；</p> <p>（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；</p> <p>（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。滋事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p>	<p>认定为不适当人选，期限尚未届满；</p> <p>（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；</p> <p>（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；</p> <p>（五）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。滋事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p>
<p><b>第九十九条</b>董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>	<p><b>第九十九条</b>董事可以在任期届满以前提出辞职。不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。<b>董事会将在 2 个交易日内披露有关情况。</b></p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务，<b>其辞职报告在下任董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事候选。</b></p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董</p>



	事会时生效。
<p><b>第一百零五条</b> 董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；</p> <p>（二）执行股东大会的决议；</p> <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；</p> <p>（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；</p> <p>（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；</p> <p>（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；</p> <p>（九）决定公司内部管理机构的设置；</p> <p>（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；</p> <p>（十一）制订公司的基本管理制度；</p> <p>（十二）制订本章程的修改方案；</p> <p>（十三）管理公司信息披露事项；</p> <p>（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；</p> <p>（十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p> <p>超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大</p>	<p><b>第一百零五条</b> 董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；</p> <p>（二）执行股东大会的决议；</p> <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；</p> <p>（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；</p> <p>（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；</p> <p>（八）在股东大会范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；</p> <p>（九）<b>对本公司因本章程第二十三条第（三）、（五）、（六）项规定的情形收购本公司股份作出决议；</b></p> <p>（十）决定公司内部管理机构的设置；</p> <p>（十一）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；</p> <p>（十二）制订公司的基本管理制度；</p> <p>（十三）制订本章程的修改方案；</p> <p>（十四）管理公司信息披露事项；</p> <p>（十五）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十六）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；</p>

<p>会审议。</p>	<p>(十七) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p> <p><b>董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。</b></p> <p>超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。</p>
<p><b>第一百一十七条</b>董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>	<p><b>第一百一十七条</b>董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，<b>应当回避表决</b>，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>
<p><b>第一百二十条</b>董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。</p>	<p><b>第一百二十条</b><b>董事会会议记录应该真实、准确、完整。</b>董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事、<b>董事会秘书和记录人</b>应当在会议记录上签名。</p>
<p><b>第一百二十四条</b>本章程第九十四条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。</p> <p>本章程第九十四条关于董事的忠实义务和第九十七条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员</p>	<p><b>第一百二十四条</b>本章程第九十四条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。</p> <p>本章程第九十四条关于董事的忠实义务和第九十七条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。</p> <p><b>财务总监作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。</b></p>
<p><b>第一百三十二条</b>公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司</p>	<p><b>第一百三十二条</b>公司设董事会秘书，<b>董事会秘书为信息披露事务负责人。</b>负责公司股东大会和董</p>



<p>股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。</p> <p>董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。</p>	<p>事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。</p> <p><b>董事会秘书由董事长提名，经董事会聘任或者解聘，对董事会负责。</b></p> <p>董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。</p>
<p><b>第一百三十四条</b>本章程第九十四条关于不得担任董事的情形同时适用于监事。</p> <p>董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。</p>	<p><b>第一百三十四条</b>本章程第九十四条关于不得担任董事的情形同时适用于监事。</p> <p>董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。</p> <p><b>董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。</b></p>
<p><b>第一百三十七条</b>监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。</p>	<p><b>第一百三十七条</b>监事可以在任期届满以前提出辞职，监事辞职应向监事会提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。监事会将在 2 日内披露有关情况。</p> <p>监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。公司应当在 2 个月内完成监事补选。</p> <p><b>除前款所列情形外，监事辞职自辞职报告送达监事会时生效。</b></p>
<p><b>第一百三十九条</b>监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。</p>	<p><b>第一百三十九条</b>监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。</p> <p><b>监事有权了解公司经营情况，公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。</b></p>

<p><b>第一百四十六条</b> 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p>	<p><b>第一百四十六条</b> 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会的会议记录应当真实、准确、完整，出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。<b>监事会会议记录应当妥善保管</b>，监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p>
<p><b>新增</b></p>	<p><b>第一百八十九条</b> 公司承担投资者投诉处理的首要责任，完善投诉处理机制并公开处理流程和办理情况。公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决，提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。</p>

未涉及到公司注册地址的变更，除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

## （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	5	<p>1、2020 年 3 月 25 日公司召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020 年 4 月 30 日公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2019</p>

		<p>年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2020 年 6 月 19 日公司召开了第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>4、2020 年 8 月 27 日公司召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>5、2020 年 12 月 8 日公司召开了第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》（适用于非关联董事不足半数的情形）、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于提议召开上海张铁军翡翠股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020 年 4 月 30 日公司召开了第三届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》；</p> <p>2、2020 年 8 月 27 日公司召开了第三届监事会第九次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、2020 年 12 月 8 日公司召开了第三届监事会第十次会议，审议通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年 4 月 10 日公司召开了 2020 年第一次临时股</p>

		<p>东大会，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》；</p> <p>2、2020 年 5 月 21 日公司召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、2020 年 12 月 24 日公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》。</p>
--	--	--

## 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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、资产独立

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

### 2、业务独立

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

### 3、人员独立

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

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

### 4、机构独立

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

### 5、财务独立

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

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、投资者关系管理

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

#### 2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条至第三十五条详细规定了股东权益受损时的纠纷解决机制。

#### 3、累积投票制

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

#### 4、关联股东和董事回避制度

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

#### 5、其他制度

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错。

公司于 2015 年第二届董事会第九次会议审议通过了公司《年度报告重大纠错责任追究制度》，以

保证年报披露工作顺利有效进行。并于 2016 年 4 月 14 日在股转官方信息披露平台公开披露该制度，（公告编号为 2016-016）。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2021）020014 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2021 年 6 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 2 年	张婧颖 1 年	年	年
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	25 万元			

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中审亚太审字（2021）020014 号

上海张铁军翡翠股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海张铁军翡翠股份有限公司（以下简称“张铁军公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了张铁军公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于张铁军公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如附注 2.2 所述，张铁军公司 2020 年度净利润-2,982.20 万元，归属于母公司净利润-2,982.20 万元，同比下降 135.67%。报告期内，公司营业收入大幅下降 87.49%，截至财务报表日，张铁军公司尚欠税务局 2019 年度企业所得税 2,224.77 万元以及滞纳金 267.07 万元，截至报表批准报出日，公司已支付企业所得税 770.02 万元，余 1,454.75 万元以及持续计算的滞纳金尚未支付。同时由于拖欠税款，张铁军公司自 2020 年 6 月 1 日起被税务局限制购买发票，无法和联营门店结算货款，进一步加剧资金紧张，截至报表批准报出日，公司已恢复正常结算开具发票。截至财务报表日，张铁军公司短期借款 19,969.56 万元，其中已逾期 3,399.43 万元，已展期 12,000.00 万元。以上情况表明存在可能导致张铁军公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

张铁军公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度财务报表审计报告中涵盖的信息，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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

张铁军公司管理层（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，管理层负责评估张铁军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张铁军公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督张铁军公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能对张铁军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张铁军公司不能持续经营。

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

(六) 就张铁军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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）

中国注册会计师：张婧颖

中国·北京

二〇二〇年六月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	190,600.66	458,714.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	46,555,716.88	139,152,863.20
应收款项融资			
预付款项	6.3	57,704.13	17,400,338.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	6,567,663.24	6,972,858.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,743,402,560.75	1,711,544,626.04
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	6.6	3,195,886.33	1,449,466.98
<b>流动资产合计</b>		<b>1,799,970,131.99</b>	<b>1,876,978,867.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.7	6,464,425.17	6,464,455.18
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	6.8	49,465,599.35	53,553,934.74
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	714.03	3,560.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	13,784,822.99	4,465,249.41
其他非流动资产	6.11	65,000.00	65,000.00

非流动资产合计		69,780,561.54	64,552,200.00
资产总计		1,869,750,693.53	1,941,531,067.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	199,695,584.24	340,700,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.13	378,438,809.70	377,332,039.83
预收款项	6.14		3,671.30
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	6.15	6,554,711.32	2,303,630.30
应交税费	6.16	22,305,705.93	23,906,028.64
其他应付款	6.17	103,069,294.67	7,777,073.94
其中：应付利息	6.17.1	2,733,434.07	605,367.27
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>710,064,105.86</b>	<b>752,022,444.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>710,064,105.86</b>	<b>752,022,444.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	6.18	129,703,597.00	129,703,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	441,210,908.39	441,210,908.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	57,278,896.93	57,278,896.93
一般风险准备			
未分配利润	6.21	531,493,185.35	561,315,221.30
归属于母公司所有者权益合计		1,159,686,587.67	1,189,508,623.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,159,686,587.67</b>	<b>1,189,508,623.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,869,750,693.53</b>	<b>1,941,531,067.63</b>

法定代表人：张铁军 主管会计工作负责人：屠荣珍 会计机构负责人：屠荣珍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		149,014.71	371,929.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	16,972,852.69	52,959,628.44
应收款项融资			
预付款项		56,311.31	17,400,338.22
其他应收款	12.2	4,222,718.67	36,395,067.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,671,412,273.99	1,645,727,151.22
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		2,947,337.32	1,303,300.40
<b>流动资产合计</b>		<b>1,695,760,508.69</b>	<b>1,754,157,414.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	41,734,425.17	41,724,455.18
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		49,465,599.35	53,553,934.74
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			
递延所得税资产		9,875,843.95	1,312,274.35
其他非流动资产		65,000.00	65,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,140,868.47</b>	<b>96,655,664.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,796,901,377.16</b>	<b>1,850,813,078.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		184,995,584.24	340,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		328,590,901.88	330,855,502.28
预收款项			3,671.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,314,809.05	2,245,473.22
应交税费		17,919,480.97	19,439,694.63
其他应付款		143,225,248.63	13,865,262.69
其中：应付利息		2,563,567.40	605,367.27
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>681,046,024.77</b>	<b>707,109,604.12</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>		681,046,024.77	<b>707,109,604.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		129,703,597.00	129,703,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		441,210,908.39	441,210,908.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,278,896.93	57,278,896.93
一般风险准备			
未分配利润		487,661,950.07	515,510,072.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,115,855,352.39</b>	<b>1,143,703,474.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,796,901,377.16</b>	<b>1,850,813,078.71</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		81,140,043.25	<b>648,575,460.89</b>
其中：营业收入	6.22	81,140,043.25	648,575,460.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		116,608,979.25	<b>537,504,477.20</b>
其中：营业成本	6.22	60,679,850.52	446,862,347.37
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	6.23	416,305.12	1,088,805.50
销售费用	6.24	24,735,068.58	42,074,070.51
管理费用	6.25	8,207,106.09	7,682,154.19
研发费用			
财务费用	6.26	22,570,648.94	39,797,099.63
其中：利息费用		22,135,028.99	32,472,410.99
利息收入		5,283.18	14,992.72
加：其他收益	6.27	327,695.00	494,538.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	-30.01	-77.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30.01	-77.54
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）	6.29	-3,295,921.97	-3,678,116.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-38,437,192.98</b>	<b>107,887,327.72</b>
加：营业外收入	6.30	1,775,874.12	4,253,095.13
减：营业外支出	6.31	2,714,741.45	7,260.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-39,376,060.31</b>	<b>112,133,162.85</b>
减：所得税费用	6.32	-9,554,024.36	28,076,255.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-29,822,035.95</b>	<b>84,056,907.01</b>
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）		-29,822,035.95	84,056,907.01
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）		-29,822,035.95	84,056,907.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			



(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-29,822,035.95	<b>84,056,907.01</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,822,035.95	84,056,907.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.65

法定代表人：张铁军 主管会计工作负责人：屠荣珍 会计机构负责人：屠荣珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	12.4	44,721,030.42	<b>536,082,564.37</b>
减：营业成本	12.4	29,230,876.48	361,656,882.97
税金及附加		368,557.14	996,756.30
销售费用		24,318,274.04	41,032,466.42
管理费用		4,310,278.43	6,631,803.28
研发费用			
财务费用		22,141,097.40	38,010,191.94
其中：利息费用		21,721,873.43	30,716,283.21
利息收入		4,638.14	14,044.10
加：其他收益		80,000.00	220,708.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-30.01	-77.54
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）		-461,414.77	6,127,969.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,029,497.85	<b>94,103,063.73</b>
加：营业外收入		1,771,942.96	4,240,146.00
减：营业外支出		2,317,316.36	7,260.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,574,871.25	<b>98,335,949.73</b>
减：所得税费用		-8,726,749.05	24,757,953.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,848,122.20	<b>73,577,996.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,848,122.20	73,577,996.58
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-27,848,122.20	<b>73,577,996.58</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		191,304,465.86	835,461,108.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	10,429,142.54	14,393,073.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>201,733,608.40</b>	<b>849,854,181.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,357,712.90	599,035,567.03
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		14,021,381.89	25,003,061.52
支付的各项税费		1,746,459.88	44,237,081.31
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	14,206,531.54	34,240,067.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,332,086.21</b>	<b>702,515,777.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,401,522.19</b>	<b>147,338,404.33</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			186,000.00
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>186,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-186,000.00</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		264,945,584.24	370,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33	116,345,000.00	244,860,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>381,290,584.24</b>	<b>615,560,000.00</b>

偿还债务支付的现金		405,950,000.00	496,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,006,962.19	32,939,529.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.33	41,903,257.83	244,860,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>467,860,220.02</b>	<b>774,499,529.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,569,635.78</b>	<b>-158,939,529.43</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>-168,113.59</b>	<b>-11,787,125.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		358,714.25	12,145,839.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>190,600.66</b>	<b>358,714.25</b>

法定代表人：张铁军 主管会计工作负责人：屠荣珍 会计机构负责人：屠荣珍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		95,816,864.87	760,065,852.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,717,730.93	14,105,345.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>189,534,595.80</b>	<b>774,171,197.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,691,290.58	537,541,390.62
支付给职工以及为职工支付的现金		13,240,759.83	23,625,433.69
支付的各项税费		1,694,062.43	41,155,202.37
支付其他与经营活动有关的现金		27,995,050.37	72,872,891.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,621,163.21</b>	<b>675,194,918.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>100,913,432.59</b>	<b>98,976,279.63</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			186,000.00
投资支付的现金		10,000.00	7,260,000.00
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>10,000.00</b>	<b>7,446,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,000.00</b>	<b>-7,446,000.00</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		235,545,584.24	370,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		116,345,000.00	244,860,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>351,890,584.24</b>	<b>615,560,000.00</b>
偿还债务支付的现金		391,250,000.00	441,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,763,673.30	31,069,796.10
支付其他与筹资活动有关的现金		41,903,257.83	244,860,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>452,916,931.13</b>	<b>717,629,796.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,026,346.89</b>	<b>-102,069,796.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-122,914.30</b>	<b>-10,539,516.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		271,929.01	10,811,445.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>149,014.71</b>	<b>271,929.01</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	129,703,597.00				441,210,908.39				57,278,896.93		561,315,221.30		1,189,508,623.62
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	129,703,597.00				441,210,908.39				57,278,896.93		561,315,221.30		1,189,508,623.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-29,822,035.95		-29,822,035.95
（一）综合收益总额											-29,822,035.95		-29,822,035.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	129,703,597.00			441,210,908.39				57,278,896.93		531,493,185.35			1,159,686,587.67

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	129,703,597.00				441,210,908.39				49,971,278.52		485,163,983.18		1,106,049,767.09
加：会计政策变更									-50,181.25		-547,869.23		-598,050.48
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,703,597.00				441,210,908.39				49,921,097.27		484,616,113.95		1,105,451,716.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,357,799.66		76,699,107.35		84,056,907.01
（一）综合收益总额											84,056,907.01		84,056,907.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配								7,357,799.66	-7,357,799.66		
1. 提取盈余公积								7,357,799.66	-7,357,799.66		
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>129,703,597.00</b>			<b>441,210,908.39</b>				<b>57,278,896.93</b>	<b>561,315,221.30</b>		<b>1,189,508,623.62</b>

法定代表人：张铁军 主管会计工作负责人：屠荣珍 会计机构负责人：屠荣珍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	129,703,597.00				441,210,908.39				57,278,896.93		515,510,072.27	1,143,703,474.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,703,597.00				441,210,908.39				57,278,896.93		515,510,072.27	1,143,703,474.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,848,122.20	-27,848,122.20
（一）综合收益总额											-27,848,122.20	-27,848,122.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	129,703,597.00				441,210,908.39				57,278,896.93		487,661,950.07	1,115,855,352.39

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	129,703,597.00				441,210,908.39				49,971,278.52		449,741,506.66	1,070,627,290.57
加：会计政策变更									-50,181.25		-451,631.31	-501,812.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,703,597.00				441,210,908.39				49,921,097.27		449,289,875.35	1,070,125,478.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,357,799.66		66,220,196.92	73,577,996.58
（一）综合收益总额											73,577,996.58	73,577,996.58
（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									7,357,799.66		-7,357,799.66	
1. 提取盈余公积									7,357,799.66		-7,357,799.66	
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>129,703,597.00</b>				<b>441,210,908.39</b>				<b>57,278,896.93</b>		<b>515,510,072.27</b>	<b>1,143,703,474.59</b>

## 上海张铁军翡翠股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

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

所属行业: 首饰、工艺品及收藏品批发及珠宝首饰零售业。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 12,970.3597 万股, 注册资本为 12,970.3597 万元, 注册地: 上海市青浦区五库浜路 203 号 8 幢 101 室, 总部地址: 上海市闵行区浦星公路 567 弄 5 号楼。

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

本公司的实际控制人为张铁军。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如附注 2.2 所述，张铁军公司 2020 年度净利润-2,982.20 万元，归属于母公司净利润-2,982.20 万元，同比下降 135.67%。报告期内，公司营业收入大幅下降 87.49%，截至财务报表日，张铁军公司尚欠税务局 2019 年度企业所得税 2,224.77 万元以及滞纳金 267.07 万元，截至报表批准报出日，公司已支付企业所得税 770.02 万元，余 1,454.75 万元以及持续计算的滞纳金尚未支付。同时由于拖欠税款，张铁军公司自 2020 年 6 月 1 日起被税务局限制购买发票，无法和联营门店结算货款，进一步加剧资金紧张，截至报表批准报出日，公司已恢复正常结算开具发票。截至财务报表日，张铁军公司短期借款 19,969.56 万元，其中已逾期 3,399.43 万元，已展期 12,000.00 万元。以上情况表明存在可能导致张铁军公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

针对公司上述持续经营能力存在的重大疑虑，本公司拟采取以下措施进行改善：

（1）公司将调整企业结构，优化整体资源，完善战略规划，优化发展方向，吸引社会投资人，改善企业未来经营状况；

（2）进一步完善公司治理结构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新、开源节流，激发管理团队活力、干劲和创造力。加强全面预算管理和成本管控，进一步优化公司日常费用结构、整合各部门资源，降低经营成本，最大限度提高盈利水平；

（3）积极改善债务状况，公司实际控制人计划通过出售房产、个人收藏品等手段来筹集资金，改善公司现金流；

（4）增加公司促销力度，调整全国各门店商品结构，以提高销售收入，改善经营状况；

（5）参照上市公司规范运作的要求，提高工作标准和完善内部控制体系，建立健全企业运营组织机构，不断完善各项内部控制制度，加强风险控制措施，降低公司经营风险。

本公司管理层认为公司营运资金较为充足，通过采取以上改善措施，能够维持本公司在未来 12 个月持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **4、重要会计政策和会计估计**

##### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。



通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注 4.5.2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长

期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期

比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.15.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从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。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

#### **4.8 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### **4.8.1 金融资产的分类和计量**

本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，将金融资产划分为：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### **4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### **4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **4.8.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### 4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具

的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

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

### 4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于



划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险单项测试

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，按 3% 的比例计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为不同组合：

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方客户的货款，
组合 2：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

本公司认为应收的合并内关联方客户的货款不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款

进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款
组合 2：备用金、保证金、押金、税金组合	为应收取的备用金、保证金、押金、税金
组合 3：其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款等其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为备用金、保证金、押金、税金组合、其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

##### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.13 存货

#### 4.13.1 存货的分类

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

#### 4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时个别认定法计价。

#### 4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.14 合同资产

#### 4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### **4.15 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **4.15.1 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

##### **4.15.2 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

###### **4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

###### **4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.16 固定资产

##### 4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	0	20.00
办公用品	年限平均法	3	0	33.33
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

##### 4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.18 无形资产

##### 4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
软件	3

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见“附注 4.20 长期资产减值”。

#### 4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括担保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。担保费按担保期限分摊。

#### 4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,



每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### **4.21 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.23 收入

##### 4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.23.1.1 销售商品收入

本公司销售珠宝玉石商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司销售分为零售和批发两种销售模式，销售收入具体确认方法如下：

（1）零售业务：商品交付给客户，并收到货款或取得收款凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，一般没有信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）批发业务：商品发送到约定交货地点或由客户自提，商品经客户验收合格并在送/发货单回单上签字或盖章确认时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，本公司给予批发客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的合同一般不存在可变对价，通常不附有销售退回条款。

#### 4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关

的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.26.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.27 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.28.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	经本公司第三届董事会第二十次会议于 2020 年 8 月 27	无

日决议通过

#### 4.28.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 4.28.3 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第三届董事会第二十次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并财务报表及本公司财务报表各项目没有产生影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	57,562.77	57,540.27
银行存款	133,037.89	301,173.98

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>190,600.66</b>	<b>458,714.25</b>

注：期末不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 6.2 应收账款

### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	10,775,338.21	92,545,517.94
7-12 个月	1,865,223.25	36,117,728.40
1 至 2 年	26,960,681.10	26,561,646.56
2 至 3 年	26,279,946.47	225,855.01
3 年以上	195,079.90	521,038.90
<b>小计</b>	<b>66,076,268.93</b>	<b>155,971,786.81</b>
减：坏账准备	19,520,552.05	16,818,923.61
<b>合计</b>	<b>46,555,716.88</b>	<b>139,152,863.20</b>

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	66,076,268.93	100.00	19,520,552.05	29.54	46,555,716.88
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	66,076,268.93	100.00	19,520,552.05	29.54	46,555,716.88
<b>合计</b>	<b>66,076,268.93</b>		<b>19,520,552.05</b>		<b>46,555,716.88</b>

(续)

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					
按组合计提坏账准备	155,971,786.81	100.00	16,818,923.61	10.78	139,152,863.20
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	155,971,786.81	100.00	16,818,923.61	10.78	139,152,863.20
<b>合计</b>	<b>155,971,786.81</b>		<b>16,818,923.61</b>		<b>139,152,863.20</b>

#### 6.2.2.1 按组合计提坏账准备：



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按合并内关联方组合计提坏账准备的应收款项组合			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项组合	66,076,268.93	19,520,552.05	29.54
<b>合计</b>	<b>66,076,268.93</b>	<b>19,520,552.05</b>	<b>29.54</b>

### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,818,923.61	3,254,562.45		552,934.01	19,520,552.05

### 6.2.3 本期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	款项的性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有关联交易
温岭市天天锦江购物中心有限公司	货款	197,786.05	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
湖北武珞创意园发展有限公司商营分公司	货款	13,564.01	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
银川世纪金花购物中心有限公司	货款	261,347.92	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
银川王府井奥特莱斯商业有限公司	货款	26,189.43	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
徐州云龙万达百货有限公司	货款	14,630.53	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
<b>合计</b>		<b>513,517.94</b>			

### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
深圳国金国银控股有限公司	22,026,340.00	33.33	6,607,902.00
深圳市零兑黄金号黄金供应链服务有限公司	16,633,614.00	25.17	6,653,445.60
瑞丽市卓宇珠宝店	7,877,760.00	11.92	3,151,104.00
安徽丰硕珠宝商贸有限公司	2,769,000.00	4.19	830,700.00
杭州杰耀珠宝有限公司	2,416,000.00	3.66	120,800.00
<b>合计</b>	<b>51,722,714.00</b>	<b>78.27</b>	<b>17,363,951.60</b>

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	57,704.13	100.00	17,400,338.22	100.00
合 计	<b>57,704.13</b>	<b>100.00</b>	<b>17,400,338.22</b>	<b>100.00</b>

6.3.2 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,567,663.24	6,972,858.94
合 计	<b>6,567,663.24</b>	<b>6,972,858.94</b>

##### 6.4.1 其他应收款

###### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	105,772.95	718,505.56
7-12 个月	20,501.00	3,410,837.73
1-2 年	4,101,562.46	2,436,701.06
2-3 年	2,397,601.06	322,037.58
3 年以上	645,576.59	1,127,890.02
小 计	<b>7,271,014.06</b>	<b>8,015,971.95</b>
减：坏账准备	703,350.82	1,043,113.01
合 计	<b>6,567,663.24</b>	<b>6,972,858.94</b>

###### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	7,088,207.98	7,897,054.89
往来款	182,806.08	118,917.06
合 计	<b>7,271,014.06</b>	<b>8,015,971.95</b>

###### 6.4.1.3 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	404,243.50		638,869.51	1,043,113.01
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	47,184.51			47,184.51

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,445.82			77,445.82
本期转回			36,086.30	36,086.30
本期转销				
本期核销			381,121.71	381,121.71
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	481,689.32		221,661.50	703,350.82

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,043,113.01	41,359.52		381,121.71	703,350.82

6.4.1.5 本期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有关联交易
厦门瑞景春天百货有限公司	合同保证金	22,313.39	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
杭州下沙银泰城购物中心有限公司	合同保证金/押金	20,750.00	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
银川王府井奥特莱斯商业有限公司	合同保证金/押金	20,000.00	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
无锡苏宁商业管理有限公司	合同保证金	17,750.44	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
芜湖银泰城商业管理有限公司	合同保证金/押金	16,328.70	账龄超过三年无法收回	董事会决议	否
合计		97,142.53			

6.4.1.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海国际品牌珠宝中心有限公司	房租押金	3,105,815.00	1-2 年	42.72	155,290.75
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	2,600,000.00	1-2 年 600,000.00 2-3 年 2,000,000.00	35.76	130,000.00
上海万达商业广场置业有限公司	房租押金	259,098.60	0-6 个月 1,231.14 1-2 年 257,867.46	3.56	12,954.93
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	往来款	118,917.06	2-3 年	1.64	118,917.06
中视购物有限公司	保证金	70,000.00	3 年以上	0.96	70,000.00
合计		6,153,830.66		84.64	487,162.74

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	347,522,601.77		347,522,601.77
生产成本	39,505,845.67		39,505,845.67
库存商品	1,355,801,362.83		1,355,801,362.83
委托加工物资	572,750.48		572,750.48
<b>合计</b>	<b>1,743,402,560.75</b>		<b>1,743,402,560.75</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348,254,465.37		348,254,465.37
生产成本	37,723,597.46		37,723,597.46
库存商品	1,325,041,600.35		1,325,041,600.35
委托加工物资	524,962.86		524,962.86
<b>合计</b>	<b>1,711,544,626.04</b>		<b>1,711,544,626.04</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,195,886.33	1,449,466.98
<b>合计</b>	<b>3,195,886.33</b>	<b>1,449,466.98</b>

## 6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
上海玉隆创业投资合伙企业	6,464,455.18			-30.01				6,464,425.17		

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
(有限合伙)										
<b>合计</b>	<b>6,464,455.18</b>			<b>-30.01</b>				<b>6,464,425.17</b>		

### 6.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	49,465,599.35	53,553,934.74
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>49,465,599.35</b>	<b>53,553,934.74</b>

#### 6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值					
<b>1、年初余额</b>	<b>85,050,000.00</b>	<b>222,844.82</b>	<b>259,563.13</b>	<b>827,345.85</b>	<b>86,359,753.80</b>
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
<b>4、期末余额</b>	<b>85,050,000.00</b>	<b>222,844.82</b>	<b>259,563.13</b>	<b>827,345.85</b>	<b>86,359,753.80</b>
二、累计折旧					
<b>1、年初余额</b>	<b>31,645,666.33</b>	<b>89,396.41</b>	<b>258,326.78</b>	<b>812,429.54</b>	<b>32,805,819.06</b>
2、本期增加金额	4,039,871.52	33,068.88	478.68	14,916.31	4,088,335.39
(1) 计提	4,039,871.52	33,068.88	478.68	14,916.31	4,088,335.39
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
<b>4、期末余额</b>	<b>35,685,537.85</b>	<b>122,465.29</b>	<b>258,805.46</b>	<b>827,345.85</b>	<b>36,894,154.45</b>
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	电子设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	49,364,462.15	100,379.53	757.67		49,465,599.35
2、年初账面价值	53,404,333.67	133,448.41	1,236.35	14,916.31	53,553,934.74

#### 6.8.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 6.8.3 期末无闲置的固定资产。

6.8.4 截止资产负债表日，账面价值 49,364,462.15 元的房屋建筑物已抵押。

### 6.9 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,543.69	8,543.69
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	4,983.02	4,983.02
2、本期增加金额	2,846.64	2,846.64
(1) 计提	2,846.64	2,846.64
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,829.66	7,829.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	714.03	714.03
2、年初账面价值	3,560.67	3,560.67

### 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,223,902.87	5,055,975.72	17,860,997.58	4,465,249.41
可抵扣亏损	34,915,389.09	8,728,847.27		
<b>合计</b>	<b>55,139,291.96</b>	<b>13,784,822.99</b>	<b>17,860,997.58</b>	<b>4,465,249.41</b>

### 6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	65,000.00	65,000.00
<b>合计</b>	<b>65,000.00</b>	<b>65,000.00</b>

### 6.12 短期借款

#### 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,495,584.24	29,000,000.00
保证+抵押借款	15,000,000.00	101,700,000.00
保证+质押借款	161,500,000.00	210,000,000.00
质押借款	14,700,000.00	
<b>合计</b>	<b>199,695,584.24</b>	<b>340,700,000.00</b>

#### 6.12.2 截至 2020 年 12 月 31 日，保证借款列式如下：

银行名称	保证人	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
大连银行上海陆家嘴支行	上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、上海大师玉雕有限公司、张铁军、张芝驾	8,495,584.24	2020/12/24	2021/3/23	否

#### 6.12.3 截至 2020 年 12 月 31 日，保证+抵押借款列式如下：

银行名称	保证人	抵押物	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
浙江民泰商业银行上海金山支行	张雅丽、张冠栋、陈硕、张芝驾	张铁军房产	15,000,000.00	2020/10/20	2021/11/3	否

#### 6.12.4 截至 2020 年 12 月 31 日，保证+质押借款列式如下：

银行名称	保证人	质押物	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
上海滨江普惠小额贷款有限公司	上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、张铁军、张芝驾	股权质押（张铁军个人 400 万股）	7,500,000.00	2020/4/1	2021/3/31	否

上海农商银行 陈行支行	上海艺博园玉文 化传播有限公 司、上海张铁军 实业集团有限公 司、张铁军、张 芝驾	股权质押 (张铁军 5700 万股)	125,000,000.00	2020/3/9	2021/3/8	否
上海银行浦东 分行	上海市再担保有 限公司	股权质押 (张铁军 600 万股)	29,000,000.00	2020/4/14	2021/3/20	否

6.12.5 截至 2020 年 12 月 31 日，质押借款列式如下：

公司名称	质押人	质押物	借款金额	起始日	到期日	是否履 行完毕
灵思商业保理 (广州)有限 公司	上海全科珠宝有 限公司	应收账款	14,700,000.00	2020/11/9	2021/2/4	否

### 6.13 应付账款

#### 6.13.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	378,438,809.70	377,332,039.83
<b>合计</b>	<b>378,438,809.70</b>	<b>377,332,039.83</b>

#### 6.13.2 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	255,039,467.50	对方企业经营异常
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	47,300,000.00	对方企业经营异常
深圳嘉乐珠宝首饰有限公司	25,590,110.00	对方企业经营异常
深圳嘉祥善品珠宝销售公司	11,166,330.00	对方企业经营异常
<b>合计</b>	<b>339,095,907.50</b>	

### 6.14 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款		3,671.30
<b>合计</b>		<b>3,671.30</b>

年初系未与公司签订合同的客户预付的货款。

### 6.15 应付职工薪酬

#### 6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,103,869.41	16,981,473.72	12,923,779.44	6,161,563.69
二、离职后福利-设定提存计划	179,210.89	956,463.38	848,982.64	286,691.63
三、辞退福利	20,550.00	300,529.68	214,623.68	106,456.00
四、一年内到期的其他福利				



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,303,630.30	18,238,466.78	13,987,385.76	6,554,711.32

#### 6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,329,452.66	15,048,998.07	11,420,167.37	4,958,283.36
2、职工福利费	30.00	9,181.00	9,211.00	
3、社会保险费	119,047.69	981,291.08	899,117.07	201,221.70
其中：医疗保险费	104,864.07	944,925.06	854,625.76	195,163.37
工伤保险费	4,121.77	17,694.25	17,005.82	4,810.20
生育保险费	10,061.85	18,671.77	27,485.49	1,248.13
4、住房公积金	65,731.80	711,724.40	595,284.00	182,172.20
5、工会经费和职工教育经费	589,607.26	230,279.17		819,886.43
合计	2,103,869.41	16,981,473.72	12,923,779.44	6,161,563.69

#### 6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	173,377.18	927,348.29	822,665.41	278,060.06
2、失业保险费	5,833.71	29,115.09	26,317.23	8,631.57
合计	179,210.89	956,463.38	848,982.64	286,691.63

#### 6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税		1,267,436.91
应交企业所得税	22,247,744.30	22,471,745.95
应交个人所得税	-4,497.39	5,887.35
应交城市维护建设税	985.82	64,172.17
应交教育费附加	4,906.52	63,471.76
应交消费税	1,977.19	26,049.30
应交印花税	751.80	7,265.20
应缴房产税	53,617.58	
应缴土地使用税	220.11	
合计	22,305,705.93	23,906,028.64

#### 6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,733,434.07	605,367.27
其他应付款	100,335,860.60	7,171,706.67
合计	103,069,294.67	7,777,073.94

#### 6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,733,434.07	605,367.27

项目	期末余额	年初余额
合计	2,733,434.07	605,367.27

### 6.17.2 其他应付款

#### 6.17.2.1 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
应付费用类	12,212,939.76	7,076,022.22
押金保证金	625,064.00	50,000.00
滞纳金	2,670,674.02	
往来款	84,773,000.00	
其他	54,182.82	45,684.45
合计	100,335,860.60	7,171,706.67

6.17.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 6.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,703,597.00						129,703,597.00

### 6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	441,210,908.39			441,210,908.39
合计	441,210,908.39			441,210,908.39

### 6.20 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	57,278,896.93			57,278,896.93
合计	57,278,896.93			57,278,896.93

注：1、根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	561,315,221.30	485,163,983.18
调整期初未分配利润合计数		-547,869.23
调整后期初未分配利润	561,315,221.30	484,616,113.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	-29,822,035.95	84,056,907.01
减：提取法定盈余公积		7,357,799.66
提取任意盈余公积		

项 目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>531,493,185.35</b>	<b>561,315,221.30</b>

## 6.22 营业收入和营业成本

### 6.22.1 主营业务和其他业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,140,043.25	60,679,850.52	648,511,729.33	446,862,347.37
其他业务			63,731.56	
<b>合 计</b>	<b>81,140,043.25</b>	<b>60,679,850.52</b>	<b>648,575,460.89</b>	<b>446,862,347.37</b>

## 6.23 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	149,960.47	493,596.36
城市维护建设税	9,000.05	94,247.42
教育费附加	12,319.97	91,266.82
房产税	214,543.66	214,470.30
印花税	29,673.90	194,344.20
土地使用税	807.07	880.40
<b>合计</b>	<b>416,305.12</b>	<b>1,088,805.50</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

## 6.24 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,790,547.48	18,250,361.63
租赁费	3,890,562.17	13,249,772.90
折旧费	4,039,871.52	4,039,871.52
管理服务费	2,223,323.15	3,213,099.78
市场促销费	466,338.43	726,039.71
商场费用	527,771.28	657,307.95
修理费	50.00	17,817.77
水电费	412,186.96	723,002.16
差旅费	43,512.87	94,407.70
办公费	20,686.64	40,146.84
展览费	110,798.16	524,955.75
人员管理费用	96,917.50	144,821.21
其他	112,502.42	392,465.59
<b>合计</b>	<b>24,735,068.58</b>	<b>42,074,070.51</b>

### 6.25 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,942,109.01	4,432,547.12
装修费	2,350,232.68	
服务费	606,435.64	
折旧费	18,099.33	66,043.11
中介机构费	482,143.18	1,573,444.55
租赁及物业管理费	281,352.89	563,558.02
差旅费	80,828.06	413,543.41
办公费	268,190.46	283,486.47
残保金	104,140.50	116,927.20
其他费用	73,574.34	232,604.31
<b>合 计</b>	<b>8,207,106.09</b>	<b>7,682,154.19</b>

### 6.26 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,135,028.99	32,472,410.99
减：利息收入	5,283.18	14,992.72
手续费	229,654.30	415,695.29
其他支出	211,257.83	6,923,986.07
<b>合 计</b>	<b>22,570,648.94</b>	<b>39,797,099.63</b>

### 6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	327,695.00	494,538.00
<b>合计</b>	<b>327,695.00</b>	<b>494,538.00</b>

与日常活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助款	170,000.00	364,538.00	与收益相关
经信委补贴款	77,695.00		与收益相关
纳税百强奖励	80,000.00	80,000.00	与收益相关
财政扶持资金-技能人才专项激励资助		50,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>327,695.00</b>	<b>494,538.00</b>	

### 6.28 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	-30.01	-77.54
<b>合 计</b>	<b>-30.01</b>	<b>-77.54</b>

### 6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,069,095.60	-3,428,082.97

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-226,826.37	-250,033.46
<b>合计</b>	<b>-3,295,921.97</b>	<b>-3,678,116.43</b>

### 6.30 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,730,000.00	4,153,949.13	1,730,000.00
其他	45,874.12	99,146.00	45,874.12
<b>合计</b>	<b>1,775,874.12</b>	<b>4,253,095.13</b>	<b>1,775,874.12</b>

与日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农工商扶持款	1,730,000.00	4,141,000.00	与收益相关
专精特新企业贷款贴息		12,949.13	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,730,000.00</b>	<b>4,153,949.13</b>	

### 6.31 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出		7,260.00	
罚款	7,980.00		7,980.00
其他	10.00		10.00
滞纳金	2,706,751.45		2,706,751.45
<b>合计</b>	<b>2,714,741.45</b>	<b>7,260.00</b>	<b>2,714,741.45</b>

### 6.32 所得税费用

#### 6.32.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-74,504.08	28,957,900.61
递延所得税费用	-9,479,520.28	-881,644.77
<b>合计</b>	<b>-9,554,024.36</b>	<b>28,076,255.84</b>

#### 6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-39,376,060.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,844,015.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-333,575.28
非应税收入的影响	-56,234.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,800.83
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
<b>所得税费用</b>	<b>-9,554,024.36</b>

### 6.33 现金流量表项目

#### 6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,283.18	14,992.72
政府补助	2,102,199.47	4,747,633.13
往来款	8,321,659.89	9,630,447.53
<b>合 计</b>	<b>10,429,142.54</b>	<b>14,393,073.38</b>

#### 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	4,113,436.42	30,107,430.91
往来款	10,093,095.12	4,132,636.46
<b>合 计</b>	<b>14,206,531.54</b>	<b>34,240,067.37</b>

#### 6.33.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	116,345,000.00	244,860,000.00
<b>合 计</b>	<b>116,345,000.00</b>	<b>244,860,000.00</b>

#### 6.33.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	41,692,000.00	244,860,000.00
融资费用	211,257.83	
<b>合 计</b>	<b>41,903,257.83</b>	<b>244,860,000.00</b>

### 6.34 现金流量表补充资料

#### 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-29,822,035.95	84,056,907.01
加: 资产减值准备		
信用减值准备	3,295,921.97	3,678,116.43
固定资产折旧	4,088,335.39	4,141,237.75
无形资产摊销	2,846.64	2,847.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失		
财务费用	22,346,286.82	32,472,410.99
投资损失	30.01	77.54
递延所得税资产减少	-9,319,573.58	-916,418.47
递延所得税负债增加		
存货的减少	-31,857,934.71	-370,309,072.93
经营性应收项目的减少	101,051,406.09	334,165,572.82
经营性应付项目的增加	26,616,239.51	60,046,726.09
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>86,401,522.19</b>	<b>147,338,404.33</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	190,600.66	358,714.25
减: 现金的期初余额	358,714.25	12,145,839.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-168,113.59</b>	<b>-11,787,125.10</b>

#### 6.34.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	190,600.66	358,714.25
其中: 库存现金	57,562.77	57,540.27
可随时用于支付的银行存款	133,037.89	301,173.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	190,600.66	358,714.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 6.35 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
应收账款	2,416,000.00	借款保理,
<b>合计</b>	<b>2,416,000.00</b>	

#### 6.36 政府补助

##### 6.36.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
农工商扶持款	1,730,000.00					1,730,000.00	是
纳税百强奖励	80,000.00				80,000.00		是
专利资助款	170,000.00				170,000.00		是
经信委补贴款	77,695.00				77,695.00		是
<b>合计</b>	<b>2,057,695.00</b>				<b>327,695.00</b>	<b>1,730,000.00</b>	

6.36.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
农工商扶持款	1,730,000.00		1,730,000.00	
纳税百强奖励	80,000.00	80,000.00		
专利资助款	170,000.00	170,000.00		
经信委补贴款	77,695.00	77,695.00		
<b>合计</b>	<b>2,057,695.00</b>	<b>327,695.00</b>	<b>1,730,000.00</b>	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
上海珠玉汇市翡翠有限公司	上海	上海	珠宝玉器、钻石、工艺美术品（除文物）销售	100.00		设立
上海张铁军进出口有限公司	上海	上海	货物及技术的进出口业务,珠宝首饰等销售	100.00		设立
上海才科进出口贸易有限公司	上海	上海	从事货物及技术进出口业务,珠宝首饰等批发、零售	100.00		设立
上海全科珠宝有限公司	上海	上海	珠宝首饰批发; 珠宝首饰零售; 货物进出口; 技术进出口; 互联网销售; 非金属矿及制品销售; 珠宝首饰制造	100.00		设立

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

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

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息



项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海玉隆创业投资合伙企业(有限公司)	上海玉隆创业投资合伙企业(有限公司)
流动资产	531,642.47	479,102.30
非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00
资产合计	25,531,642.47	25,479,102.30
流动负债	2,198,822.19	2,146,145.60
非流动负债		
负债合计	2,198,822.19	2,146,145.60
所有者权益	23,332,820.28	23,332,956.70
净利润	-136.42	-352.45

### 7.3 其他原因的合并范围变动

#### 7.3.1 新设主体

根据本公司战略布局,为进一步促进公司业务的发展,拓展公司市场规模,公司拟设立全资子公司上海全科珠宝有限公司,注册地为上海市,注册资本为人民币 1,000.00 万元

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海全科珠宝有限公司	2020 年 6 月 19 日	183,557.11	173,557.11

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人张铁军,对本公司的持股比例 55.07%,对本公司的表决权比例 55.07%。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

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

### 8.4 其他关联方情况

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

张雅丽	公司董事、高管、实际控制人之女
张芝驾	实际控制人之配偶
陈硕	公司董事之配偶

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

出租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海张铁军实业集团有限公司	物业服务	163,018.77	
上海国际品牌珠宝中心有限公司	物业服务	1,123,979.67	1,399,566.00

### 8.5.1 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海张铁军实业集团有限公司	房屋建筑物	1,130,264.28	666,666.67
上海国际品牌珠宝中心有限公司	房屋建筑物	2,812,108.55	11,375,230.77

### 8.5.2 关联担保情况

本公司作为担保方: 无

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保合同项下借款余额	担保是否已经履行完毕
上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、张铁军、张芝驾	10,000,000.00	2020/4/1	2022/3/31	7,500,000.00	否
张雅丽、张冠栋、陈硕、张芝驾	19,500,000.00	2020/11/10	2022/11/3	15,000,000.00	否
上海艺博园玉文化传播有限公司、上海张铁军实业集团有限公司、张铁军、张芝驾	1,354,000,000.00	2020/3/9	2021/3/8	125,000,000.00	否
上海张铁军实业集团有限公司、上海艺博园玉文化传播有限公司、上海大师玉雕有限公司、张铁军、张芝驾	8,500,000.00	2020/12/24	2021/3/23	8,495,584.24	否

### 8.5.3 关联方资金拆借

关联方	资金拆入	资金拆出	利息费用
上海张铁军实业集团有限公司	117,345,000.00	42,692,000.00	2,159,057.84

### 8.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海国际品牌珠宝中心有限公司	3,105,815.00	155,290.75	3,105,815.00	155,290.75
其他应收款	上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	118,917.06	118,917.06	118,917.06	23,783.41
其他应付款	上海国际品牌珠宝中心有限公司	7,400,282.11		2,419,962.04	

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

#### 9.1.1 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	3,604,789.95
<b>合计</b>	<b>3,604,789.95</b>

### 9.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

### 10.1 重要的非调整事项

本公司于 2021 年 3 月以 5,268.00 万元出售账面价值 4,936.45 万元的房屋及建筑物，同月，本公司与上海市青浦区税务局签订欠缴企业所得税以及滞纳金的偿付计划。2021 年 3 月本公司支付 2019 年度企业所得税 700.00 万元，2021 年 4 月支付 2019 年度企业所得税 50.02 万元，2021 年 5 月支付 2019 年度企业所得税 20.00 万元。2021 年 1 月至 6 月，本公司已支付 2020 年 10 月至 12 月职工薪酬 573.48 万元。

### 10.2 其他重要的资产负债表日后非调整事项

除上述事项外，截至本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 11、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要事项。

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	8,351,889.12	46,787,755.98
7-12 个月	1,861,808.30	7,711,729.40
1—2 年	9,002,552.96	2,050,272.56
2—3 年	1,768,572.47	225,855.01
3 年以上	195,079.90	521,038.90
<b>小计</b>	<b>21,179,902.75</b>	<b>57,296,651.85</b>
减：坏账准备	4,207,050.06	4,337,023.41
<b>合计</b>	<b>16,972,852.69</b>	<b>52,959,628.44</b>

#### 12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,179,902.75	100.00	4,207,050.06	19.86	16,972,852.69
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	21,179,902.75	100.00	4,207,050.06	19.86	16,972,852.69
<b>合计</b>	<b>21,179,902.75</b>		<b>4,207,050.06</b>		<b>16,972,852.69</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,296,651.85	100.00	4,337,023.41	7.57	52,959,628.44
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	57,296,651.85	100.00	4,337,023.41	7.57	52,959,628.44
<b>合计</b>	<b>57,296,651.85</b>		<b>4,337,023.41</b>		<b>52,959,628.44</b>

#### 12.1.2.1 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按合并内关联方组合计提坏账准备的应收款项组合			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项组合	21,179,902.75	4,207,050.06	19.86
<b>合计</b>	<b>21,179,902.75</b>	<b>4,207,050.06</b>	<b>19.86</b>

#### 12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,337,023.41	422,960.66		552,934.01	4,207,050.06

12.1.4 本期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	款项的性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有 关联交易
温岭市天天锦江购物中心有限公司	货款	197,786.05	无法收回	董事会决议	否
湖北武珞创意园发展有限公司商营分公司	货款	13,564.01	无法收回	董事会决议	否
银川世纪金花购物中心有限公司	货款	261,347.92	无法收回	董事会决议	否
银川王府井奥特莱斯商业有限公司	货款	26,189.43	无法收回	董事会决议	否
徐州云龙万达百货有限公司	货款	14,630.53	无法收回	董事会决议	否
<b>合计</b>		<b>513,517.94</b>			

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
深圳国金国银控股有限公司	6,868,640.00	32.43	2,060,592.00
上海新丸商业运营有限公司（新世界大丸百货）	1,713,085.94	8.09	91,690.79
新世界百货集团上海汇莹百货有限公司	741,918.16	3.50	42,062.46
新世界百货集团上海汇雅百货有限公司	728,797.03	3.44	45,943.92
盐城商业大厦股份有限公司	694,205.34	3.28	184,582.93
<b>合计</b>	<b>10,746,646.47</b>	<b>50.74</b>	<b>2,424,872.10</b>

12.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,222,718.67	36,395,067.15
<b>合 计</b>	<b>4,222,718.67</b>	<b>36,395,067.15</b>

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	26,883.93	21,445,058.06
7-12 个月	20,501.00	13,805,454.40
1-2 年	3,551,562.46	556,701.06
2-3 年	517,601.06	372,037.58
3 年以上	675,576.59	1,127,890.02
<b>小计</b>	<b>4,792,125.04</b>	<b>37,307,141.12</b>
减：坏账准备	569,406.37	912,073.97

合计	4,222,718.67	36,395,067.15
----	--------------	---------------

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金备用金	4,473,207.98	5,276,274.06
往来款	318,917.06	32,030,867.06
合计	4,792,125.04	37,307,141.12

12.2.1.3 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)	
2020年1月1日余额	273,204.46		638,869.51	912,073.97
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	47,184.51			47,184.51
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,540.41			74,540.41
本期转回			36,086.30	36,086.30
本期转销			381,121.71	381,121.71
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	347,744.87		221,661.50	569,406.37

12.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	912,073.97	38,454.11		381,121.71	569,406.37

12.2.1.5 本期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有关联交易
厦门瑞景春天百货有限公司	合同保证金	22,313.39	无法收回	董事会决议	否
杭州下沙银泰城购物中心有限公司	合同保证金/押金	20,750.00	无法收回	董事会决议	否

银川王府井奥特莱斯商业有限公司	合同保证金/押金	20,000.00	无法收回	董事会决议	否
无锡苏宁商业管理有限公司	合同保证金	17,750.44	无法收回	董事会决议	否
芜湖银泰城商业管理有限公司	合同保证金/押金	16,328.70	无法收回	董事会决议	否
合计		<b>97,142.53</b>			

12.2.1.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海国际品牌珠宝中心有限公司	房租押金	3,105,815.00	1-2 年	64.81	155,290.75
上海万达商业广场置业有限公司	房租押金	259,098.60	1-6 个月 1,231.14、 1-2 年 25,7867.46	5.41	12,954.93
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	往来款	118,917.06	2-3 年	2.48	118,917.06
中视购物有限公司	押金	70,000.00	3 年以上	1.46	70,000.00
上海第一八佰伴有限公司	房租押金	60,000.00	3 年以上	1.25	3,000.00
合计		<b>3,613,830.66</b>		<b>75.41</b>	<b>360,162.74</b>

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,270,000.00		35,270,000.00	35,260,000.00		35,260,000.00
对联营、合营企业投资	6,464,425.17		6,464,425.17	6,464,455.18		6,464,455.18
合计	<b>41,734,425.17</b>		<b>41,734,425.17</b>	<b>41,724,455.18</b>		<b>41,724,455.18</b>

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珠玉汇市翡翠有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
上海才科进出口贸易有限公司	7,260,000.00			7,260,000.00		
上海全科珠宝有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	<b>35,260,000.00</b>	<b>10,000.00</b>		<b>35,270,000.00</b>		

12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动	期末余额	本	减
-------	------	--------	------	---	---

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）	6,464,455.18			-30.01					6,464,425.17	
<b>合计</b>	<b>6,464,455.18</b>			<b>-30.01</b>					<b>6,464,425.17</b>	

## 12.4 营业收入、营业成本

### 12.4.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,721,030.42	29,230,876.48	536,082,564.37	361,656,882.97
其他业务				
<b>合计</b>	<b>44,721,030.42</b>	<b>29,230,876.48</b>	<b>536,082,564.37</b>	<b>361,656,882.97</b>

## 13、补充资料

### 13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,730,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,668,867.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>-938,867.33</b>	
所得税影响额	<b>443,968.53</b>	
<b>合计</b>	<b>-1,382,835.86</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------



	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.45	-0.22	-0.22

上海张铁军翡翠股份有限公司

二〇二一年六月三十日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室