| 证券代码:002721 | 证券简称:金一文化 | 公告编号:2019-058 |
|---|---|---|

# 北京金一文化发展股份有限公司 2018年度股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

1、本次股东大会无变更、否决提案的情况。

2、本次股东大会以现场投票和网络投票相结合的方式召开。

一、会议召开情况

1、会议召开时间:2019年5月10日下午14:30

2、网络投票时间:

通过交易系统进行网络投票的具体时间为2019年5月10日9:30-11:30,13:00-15:00;

通过互联网投票系统进行网络投票的具体时间为2019年5月9日15:00至2019年5月10日15:00的任意时间。

3、会议召开地点:北京市海淀区复兴路17号国海广场A座7层会议室。

4、会议召开方式:现场投票和网络投票相结合的方式。

5、会议召集人:公司董事会。

6、会议主持人:公司董事长武丽冰先生

本次股东大会的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》的规定,会议的表决程序和表决结果合法有效。

二、会议出席情况

1、股东出席的总体情况

通过现场(或授权现场代表)及网络投票的股东共计19名,代表有效表决权的股份数为448,299,548股,占公司有表决权股份总数的53.7067%。

(1)现场投票情况:通过现场(或授权现场代表)投票的股东10名,代表有表决权的股份数为448,147,523股,占公司有表决权股份总数的53.6885%。

(2)网络投票情况:通过网络和交易系统投票的股东9名,代表有表决权的股份数为152,025股,占公司有表决权股份总数的0.0182%。

2、中小投资者出席的总体情况

通过现场(或授权现场代表)和网络投票的中小投资者13名,代表有表决权股份数97,337,888股,占公司有表决权股份总数比例为11.6612%。其中:通过现场投票的股东4名,代表股份97,185,863股,占公司有表决权股份总数的11.6430%。通过网络投票的股东9人,代表股份数为152,025股,占公司有表决权股份总数的0.0182%。

公司部分董事、部分监事及见证律师出席了本次会议。

三、议案审议表决情况

本次股东大会以记名投票表决和网络投票表决的方式,审议通过了如下议案:

1、审议《2018年度董事会工作报告》

同意448,192,623股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9761%;反对106,925股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0239%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,230,963股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8902%;反对106,925股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1098%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

2、审议《2018年度监事会工作报告》

同意448,192,623股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9761%;反对106,925股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0239%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,230,963股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8902%;反对106,925股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1098%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

3、审议《2018年度报告及摘要》

同意448,192,623股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9761%;反对106,925股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0239%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,230,963股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8902%;反对106,925股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1098%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

4、审议《关于公司及子公司2019年度融资及担保额度的议案》

同意448,168,123股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9707%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0293%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,206,463股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8650%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1350%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案已获得出席本次股东大会有效表决权股份总数的2/3以上通过。

5、审议《关于开展2019年度贵金属套期保值业务的议案》

同意448,168,123股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9707%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0293%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,206,463股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8650%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1350%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

6、审议《关于开展2019年度贵金属远期交易与黄金租赁组合业务计划的议案》

同意448,168,123股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9707%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0293%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,206,463股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8650%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1350%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

7、审议《关于公司2019年度日常关联交易预计的议案》

同意313,704,807股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9581%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0419%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意56,748,187股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.7689%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.2311%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。鉴于哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司为公司总经理周凡卜实际控制的公司,股东陈宝芳、陈宝康、陈宝祥、绍兴越王投资发展有限公司为一致行动人且陈宝康为公司副总经理,因此上述股东为关联股东,其所持有的134,463,316股股份已回避表决。

8、审议《关于公司向关联方申请借款额度暨关联交易的议案》

同意298,784,318股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9660%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0440%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,206,463股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8650%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1350%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。关联股东上海碧空龙翔投资管理有限公司持有公司149,383,805股股份,已回避表决。

9、审议《关于关联方为公司及下属子公司提供担保暨关联交易的议案》

同意298,784,318股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9660%;反对131,425股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0440%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,206,463股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8650%;反对131,425股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1350%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。关联股东上海碧空龙翔投资管理有限公司持有公司149,383,805股股份,已回避表决。

10、审议《关于董事、监事和高级管理人员2018年度薪酬情况及2019年度薪酬方案》

同意448,163,923股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9697%;反对135,625股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0303%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,202,263股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8607%;反对135,625股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1393%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

11、审议《关于公司续聘会计师事务所的议案》

同意448,196,823股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9771%;反对102,725股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0229%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,235,163股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8945%;反对102,725股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1055%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案已获得出席本次股东大会有效表决权股份总数的2/3以上通过。

12、审议《关于2018年度利润分配预案的议案》

同意448,163,923股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9697%;反对135,625股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0303%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,202,263股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8607%;反对135,625股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1393%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

13、审议《关于拟注销控股子公司的议案》

同意448,196,823股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9771%;反对102,725股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0229%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,235,163股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8945%;反对102,725股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1055%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

14、审议《关于增补董事的议案》

同意448,196,823股,占出席股东大会有表决权股份总数的99.9771%;反对102,725股,占出席股东大会有表决权股份总数的0.0229%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席股东大会有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为同意97,235,163股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的99.8945%;反对102,725股,占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.1055%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占参与投票的中小投资者所持有表决权股份总数的0.0000%。

本议案审议通过。

本次会议逐项审议通过上述各项议案外,还听取了公司独立董事提交的《2018年度独立董事述职报告》、独立董事述职报告详见公司于2019年4月18日披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

四、律师出具的法律意见

1、律师事务所名称:北京市金杜律师事务所

2、见证律师:贾棣彦、王琨

3、结论性意见:

公司本次股东大会的召集和召开程序符合《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规、《股东大会规则》和《公司章程》的规定;出席本次股东大会的人员和召集人的资格合法有效;本次股东大会的表决程序和表决结果合法有效。

备查文件

1、《北京金一文化发展股份有限公司2018年度股东大会决议》

2、《北京市金杜律师事务所关于北京金一文化发展股份有限公司2018年度股东大会的法律意见书》

特此公告。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2019年5月11日

| 证券代码:002721 | 证券简称:金一文化 | 公告编号:2019-059 |
|---|---|---|

# 北京金一文化发展股份有限公司 关于对深圳证券交易所2018年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京金一文化发展股份有限公司(以下简称"公司")于2019年4月30日收到深圳证券交易所下发的《关于对北京金一文化发展股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第105号)(以下简称"问询函")。公司及董事会高度重视,会同审计机构对年报问询函所关注的事项逐项分析落实并做出书面回复,现就年报问询函中的相关问题回复如下:

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---|---|---|
| 公司、金一文化、北京金一 | 指 | 北京金一文化发展股份有限公司 |
| 海科金集团 | 指 | 北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司 |
| 海淀区国资委 | 指 | 北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 浙江越王、越王珠宝 | 指 | 浙江越王珠宝有限公司 |
| 江苏金一 | 指 | 江苏金一文化发展有限公司 |
| 深圳金一 | 指 | 深圳金一文化发展有限公司 |
| 上海金一 | 指 | 上海金一黄金珠宝有限公司(原名为"上海金一黄金银楼有限公司") |
| 一恒贞 | 指 | 河南一恒贞珠宝股份有限公司 |
| 金一江苏、禾富玉府 | 指 | 北京金一江苏珠宝有限公司(已更名为"南京禾富玉府珠宝有限公司",曾用名"南京宝庆尚品珠宝连锁有限公司") |
| 金艺珠宝 | 指 | 深圳市金艺珠宝有限公司 |
| 捷夫珠宝 | 指 | 深圳市捷夫珠宝有限公司 |
| 臻宝通 | 指 | 臻宝通(深圳)互联网科技有限公司 |
| 贵天钻石、深圳贵天 | 指 | 深圳市贵天钻石有限公司 |
| 广东乐源 | 指 | 广东乐源数字技术有限公司 |
| 卡尼小贷 | 指 | 深圳市卡尼小额贷款有限公司 |
| 莱坤通灵 | 指 | 莱坤通灵珠宝股份有限公司 |
| 豫园股份 | 指 | 上海豫园旅游商城股份有限公司 |
| 明牌珠宝 | 指 | 浙江明牌珠宝股份有限公司 |
| 东方金钰 | 指 | 东方金钰股份有限公司 |
| 金洲慈航 | 指 | 金洲慈航集团股份有限公司 |

1、报告期内,你公司实现营业收入147.57亿元,同比下降2.31%;实现归属于上市公司股东的净利润(以下简称"净利润")-5,458.19万元,同比下降129.93%;实现经营活动产生的现金流量净额15.01亿元,同比增长190.16%。请说明以下内容:

(1)请结合行业特点、公司经营、同行业可比公司情况,详细说明净利润大幅下降的原因。

【回复】

公司近两年影响净利润的主要损益项目情况如下:

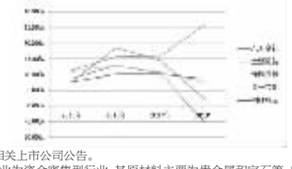
单位:万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 增减金额 | 增减比例 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 1,475,719.75 | 1,510,677.79 | -34,958.04 | -2.31% |
| 营业成本 | 1,366,931.01 | 1,347,905.51 | 19,025.50 | 1.41% |
| 销售毛利额 | 108,788.74 | 162,772.28 | -53,983.54 | -33.17% |
| 销售毛利率 | 7.37% | 10.77% | -3.40% | -31.58% |
| 资产减值损失 | 19,470.48 | 9,318.05 | 10,152.43 | 108.95% |
| 营业外支出 | 9,041.27 | 159.73 | 8,881.54 | 5560.36% |
| 净利润 | -5,458.19 | 18,239.01 | -23,697.19 | -129.93% |

由上表可以看出,公司2018年净利润大幅下降主要原因如下:

毛利率水平同比下降

近年来,珠宝行业整体增速放缓,微弱的市场竞争使行业利润空间逐渐压缩,尤其进入2017年以来,行业毛利水平呈下降趋势。公司与同行业企业近三年毛利率波动趋势如下图所列示:



注:数据来自相关上市公司公告。

公司所属的行业为资金密集型行业,其原材料主要为贵金属和宝石等,单位价值高,原材料成本高,且珠宝首饰产品在各销售渠道均需要一定周期周转,导致公司所处行业呈现资金需求量大的特点。2018年以来,由于受到国家宏观调控政策的影响,资金面紧张,公司融资渠道不畅,融资规模受限,导致营运资金减少,营运资金的减少使得公司业务开展受到一定的限制,为缓解流动性压力,公司采取了薄利多销等方式进一步盘活存货资产,对产品售价造成一定影响,以上因素压缩了公司整体的盈利空间,从而导致毛利率下降。

资产减值损失计提同比增加

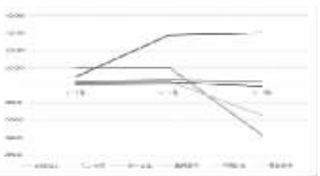
2018年资产减值损失19,470.48万元,同比增加10,152.43万元,其中:坏账损失同比增加9,434.08万元。

营业外支出同比增加

营业外支出主要是由于本期对未决诉讼案件计提预计负债所致。

综上所述,以上原因导致公司2018年净利润同比下降。

单位:万元



由上图可以看出,2018年由于受到国家宏观政策调控的影响,银根收缩,整个行业整体净利润水平下降。

(2)请结合公司具体经营活动情况,说明经营活动产生的现金流量净额与净利润变动幅度不匹配的原因,以及经营活动产生的现金流量净额增长较大的具体原因。

【回复】

公司2018年经营活动产生的现金流量净额为150,132.56万元,同比2017年增加316,641.36万元,同比增长190.16%;净利润为-9,418.95万元,同比2017年减少46,048.95万元,同比下降125.71%。影响公司经营活动产生的现金流量净额与净利润差异的主要项目如下:

单位:万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 增减变动 | 变动比例 |
|---|---|---|---|---|
| 净利润 | -9,418.95 | 36,630.00 | -46,048.95 | -125.71% |
| 影响经营活动产生的现金流量净额的主要项目如下: | | | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以"-"填列) | -139,192.24 | -294,330.93 | 155,138.69 | -52.71% |
| 经营性应付项目的增加(减少以"-"填列) | 289,122.98 | 58,767.83 | 230,355.15 | 391.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 150,132.56 | -166,508.80 | 316,641.36 | 190.16% |

①如上表所示,公司2018年经营性应收项目增加139,192.24万元,较上年同期减少155,138.69万元,同比下降52.71%。2018年8月公司实际控制人变更为海淀区国资委后,公司加强内部管理,进一步夯实合规基础,强化内控建设,改进经营环节存在的不足,在应收账款管理方面采取有效的催收措施,从而使款项情况得到了改善。2018年销售商品、提供劳务收到的现金较2017年增加459,406.72万元,同比增长31.82%。

②公司2018年经营性应付项目增加289,122.98万元,较上年同期增加230,366.15万元,同比增长391.97%。主要系本期公司加强供应链融资业务的开展,合理采用多种支付方式,加大票据使用力度;公司在打造核心品牌增强运营能力外,逐步构建并完善全产业链布局,增强在产业链条上的控制力和话语权,与供应商建立了良好的信任关系,合理优化了付款账期。

公司2018年净利润在下降,但是通过加强应收账款催收力度及优化应付账款账期,经营活动产生的现金流量净额得到较大增长。

(3)报告期内,你公司第一至第四季度的营业收入分别为49.60亿元、37.92亿元、21.29亿元、38.76亿元,经营活动产生的现金流量净额分别为4.33亿元、3.97亿元、-10.39亿元、17.10亿元。请结合最近三个年度各季度业绩变动情况、行业特性、经营模式等说明报告期内三季度营业收入及经营活动产生的现金流量净额大幅低于其他三个季度的原因及合理性。

【回复】

①公司近三个年度营业收入的情况如下表:

单位:亿元

| 项目 | 年份 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 2018年 | 49.60 | 37.92 | 21.29 | 38.76 |
| | 2017年 | 30.05 | 31.18 | 31.81 | 58.03 |
| | 2016年 | 32.37 | 30.48 | 23.30 | 21.57 |

从上表可看出,公司在2017、2016年的第三季度营业收入较其他季度并未出现较大的波动,而2018年第三季度营业收入大幅低于其他三个季度,主要系2018年受宏观经济政策变化影响较大,公司融资渠道不畅,导致缺乏足够的营运资金投入业务发展所致。

同行业2018年各季度营业收入情况:

单位:亿元

| 公司名称 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 莱坤通灵 | 5.19 | 4.60 | 3.46 | 3.38 |
| 豫园股份 | 57.89 | 87.39 | 53.15 | 139.35 |
| 明牌珠宝 | 12.51 | 11.32 | 10.40 | 6.71 |
| 东方金钰 | 17.14 | 5.18 | 2.28 | 5.01 |
| 金洲慈航 | 43.38 | 40.05 | 19.89 | 1.48 |

注:数据来自相关上市公司公告。

从同行业2018年各季度的营业收入波动情况来看,由于受到宏观经济政策变化的影响,同行业上市公司第三季度业收入均有不同程度的下滑。

②公司近三个年度经营活动产生的现金流量的情况如下表:

单位:亿元

| 项目 | 年份 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2018年 | 4.33 | 3.97 | -10.39 | 17.10 |
| | 2017年 | -4.53 | -6.92 | -8.40 | 3.20 |
| | 2016年 | -0.31 | 5.49 | -7.42 | -3.00 |

从列表可看出,公司近三年度第三季度的经营活动产生的现金流量净额均小于其他三个季度。而2018年尤为突出,主要系公司因运营资金不足导致营业收入下滑引起,同时由于宏观经济政策调整,对公司下游客户回款速度造成一定程度的影响。

第三季度经营活动产生的现金流净额小于其他三个季度的现象普遍存在于同行业公司如下表所示:

2018年 单位:亿元

| 公司名称 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 莱坤通灵 | 1.01 | 0.75 | -0.51 | 0.43 |
| 豫园股份 | -21.23 | 21.43 | 15.71 | 59.87 |
| 明牌珠宝 | -2.55 | 3.31 | -1.60 | 1.08 |
| 东方金钰 | -1.02 | -0.45 | 0.07 | -0.07 |
| 金洲慈航 | -8.84 | 0.13 | -6.93 | -14.75 |

2017年 单位:亿元

| 公司名称 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 莱坤通灵 | 0.19 | 0.56 | 0.45 | 0.40 |
| 豫园股份 | 2.43 | 6.71 | -4.04 | 6.03 |
| 明牌珠宝 | 0.59 | 2.48 | -2.96 | 1.78 |
| 东方金钰 | -9.63 | -10.52 | -0.52 | 2.86 |
| 金洲慈航 | 2.44 | -4.90 | 7.96 | 6.44 |

2016年 单位:亿元

| 公司名称 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 莱坤通灵 | 0.76 | 0.02 | -0.26 | -0.17 |
| 豫园股份 | 2.54 | 2.04 | -3.23 | 2.62 |
| 明牌珠宝 | 2.21 | 2.35 | -1.91 | -0.06 |
| 东方金钰 | -0.99 | 1.19 | -2.73 | -8.36 |
| 金洲慈航 | -9.92 | 10.44 | 0.89 | 14.09 |

(4)根据分行业营业收入构成,报告期内,你公司经销行业实现营业收入89.12亿元,同比增长33.83%,其他行业实现营业收入均出现较大下滑。请说明经销行业营业收入增长及其他行业收入下滑的原因及合理性。

【回复】

2018年公司各渠道收入、占比、同比变动情况如下:

单位:亿元

| 渠道 | 2018年 | | 2017年 | | 营业收入同比变动 | 营收占比同比变动 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营收占比 | 营业收入 | 营收占比 | | |
| 经销 | 89.12 | 60.39% | 66.59 | 44.08% | 33.83% | 16.31% |
| 加盟 | 43.57 | 29.52% | 52.31 | 34.62% | -16.71% | -5.10% |
| 零售 | 8.96 | 6.07% | 16.66 | 11.03% | -46.22% | -4.96% |
| 代销 | 5.84 | 3.96% | 9.66 | 6.39% | -39.52% | -2.43% |
| 智能产品 | 0.09 | 0.06% | 5.85 | 3.87% | -98.54% | -3.81% |

报告期内,公司经销行业实现营业收入89.12亿元,同比增长33.83%,2018年公司加大发展经销渠道,在渠道建设上,为提升公司与客户的合作粘性,构建稳定的合作关系,公司利用上海黄金交易所综合类会员资质的优势,为部分客户代购黄金原料,从而使经销渠道中原材料的销售同比上升;同时在产品结构上,2018年为了缓解营运资金压力,增加了投资金条等周转快的产品销售量,通过以上两方面举措使经销渠道销售增长。其他行业实现营业收入均出现较大下滑,其中零售、代销渠道营业收入的下滑,主要原因系2018年公司营运资金不足,导致该渠道铺货量不充足,故造成零售、代销渠道营业收入的下滑;加盟渠道营业收入的下滑,主要原因受营运资金不足及区域发展策略变化的影响,导致加盟渠道的营业收入下滑;智能产品渠道营业收入的下滑,主要原因系2018年公司转让广东乐源股权所致。

(5)根据分产品营业收入构成,报告期内,你公司原材料产品实现营业收入10.63亿元,同比大幅增长418.60%;其他产品实现营业收入9.44亿元,同比增长46.56%;投资金条产品实现营业收入20.06亿元,同比增长25.15%。请说明上述其他产品的具体构成,并说明上述产品营业收入同比增幅较大的原因。

【回复】

2018年公司其他产品具体构成如下表:

单位:亿元

| 项目 | 2018年 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营收占比 |
| 成品钻 | 4.17 | 44.17% |
| 工艺品 | 3.18 | 33.69% |
| 加工、服务费 | 1.53 | 16.21% |
| 其他 | 0.56 | 5.93% |
| 合计 | 9.44 | 100.00% |

报告期内,公司原材料产品实现营业收入10.63亿元,同比大幅增长418.60%,主要原因系为提升公司与客户的合作粘性,构建稳定的合作关系,公司利用上海黄金交易所综合类会员资质的优势,为部分客户代购黄金原料,故造成本期原材料产品销售大幅增长。

其他产品实现营业收入9.44亿元,同比增长46.56%,主要原因为2018年公司为提高盈利能力,加大了成品钻、工艺品等产品的销售。

投资金条产品实现营业收入20.06亿元,同比增长25.15%,主要原因系投资金条产品虽毛利率低,但具有周转快的特点,公司在面临营运资金不足的情况下,为了提振公司销售,加大投资金条销售,从而使本期投资金条产品增长幅度较大。

(6)根据分地区营业收入构成,报告期内,华中地区、东北地区实现营业收入25.82亿元、6.79亿元,分别同比增长90.78%、60.16%,其他地区均出现下滑。请结合门店类型、销售策略、产品构成、毛利率等因素说明上述地区收入增幅较大的原因,及其他地区收入下滑的原因。

【回复】

2018年公司各地区收入及变动如下:

单位:亿元

| 项目 | 2018年 | | 2017年 | | 营业收入同比变动 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业收入占比 | 营业收入 | 营业收入占比 | |
| 华中 | 25.82 | 17.49% | 13.53 | 8.96% | 90.78% |
| 华东 | 65.16 | 44.16% | 72.73 | 48.14% | -10.40% |
| 华北 | 6.77 | 4.59% | 7.18 | 4.75% | -5.72% |
| 东北 | 6.79 | 4.60% | 4.24 | 2.81% | 60.16% |
| 西南 | 3.69 | 2.50% | 4.75 | 3.14% | -22.23% |
| 西北 | 0.53 | 0.36% | 0.60 | 0.40% | -12.42% |
| 华南 | 38.75 | 26.26% | 46.41 | 30.72% | -16.32% |
| 境外 | 0.06 | 0.04% | 1.63 | 1.08% | -96.03% |

报告期内,公司华中地区实现营业收入25.82亿元,同比增长90.78%,主要原因系2018年公司加大了经销渠道的发展力度,以及加盟渠道方面加大对华中地区的拓展,从而使华中地区营业收入同比大幅增长。东北地区实现营业收入6.79亿元,同比增长60.16%,其中子公司捷夫珠宝在该地区的销售收入5.50亿元,捷夫珠宝于2017年9月纳入合并范围,故造成东北地区营业收入大幅增长。华东地区实现营业收入65.16亿元,同比减少-10.40%,主要为2018年8月公司转让上海金一部分股权,导致合并范围较上年同期减少,以及该区域的零售业务由于受到营运资金不足导致铺货量不充足,从而影响销售,使得华东地区营业收入下降。西南地区实现营业收入3.69亿元,同比减少-22.23%,主要系2018年公司由于营运资金的不足以及区域发展策略变化,故西南地区的销售同比下降。华南地区实现营业收入38.75亿元,同比减少-16.32%,主要系公司受经销渠道整合影响。

(7)报告期内,零售业务毛利率为29.07%,同比增长6.34个百分点,较经销、加盟、代销业务毛利率变动幅度较大,请结合经营环境、同行业公司情况、主要客户、人工成本、原材料价格等因素说明零售业务毛利率同比增幅较大的原因及合理性。

【回复】

报告期内,零售业务毛利率为29.07%,同比增长6.34个百分点,较经销、加盟、代销业务毛利率变动幅度较大,主要原因系公司2018年加强珠宝首饰类产品的研发,推出一系列受市场欢迎的产品,从而使该渠道珠宝首饰类的毛利率从2017年的33.17%上升至2018年的39.01%,从而带动零售渠道整体毛利率上升。

2018年公司与同行业上市公司零售渠道毛利率对比如下:

| 公司 | 2018年毛利率 | 2017年毛利率 | 同比变动 |
|---|---|---|---|
| 金一文化 | 29.07% | 22.73% | 6.34% |
| 金洲慈航 | 32.40% | 24.76% | 7.64% |
| 萃华珠宝 | 17.75% | 15.19% | 2.56% |
| 周大生 | 29.92% | 29.80% | 0.12% |
| 秋林集团 | 34.42% | 24.02% | 10.40% |

如上表所示,与同行业其他上市公司零售业务相比,公司毛利率处于居中水平,且与同期相比呈现上升趋势。

(8)报告期内,东北地区毛利率为24.73%,同比增长10.19个百分点,其他地区毛利率均出现下滑。请说明东北地区毛利率显著高于其他地区的原因,以及其他地区毛利率下滑的原因。

【回复】

报告期内,公司东北地区各渠道毛利率如下:

单位:万元

| 项目 | 2018年 | | |
|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 代销渠道 | 587.02 | 312.69 | 46.73% |
| 经销渠道 | 27,436.45 | 25,700.69 | 6.33% |
| 零售渠道 | 19,649.67 | 8,700.25 | 55.72% |
| 加盟渠道 | 20,260.34 | 16,419.46 | 18.96% |
| 合计 | 67,933.48 | 51,133.09 | 24.73% |

公司各地区毛利率如下:

单位:万元

| 项目 | 2018年 | | | 2017年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 华中 | 258,176.68 | 247,444.09 | 4.16% | 135,328.50 | 126,256.15 | 6.70% |
| 华东 | 651,640.43 | 606,396.25 | 6.94% | 727,303.91 | 658,074.56 | 9.52% |
| 华北 | 67,719.24 | 63,932.24 | 5.59% | 71,824.30 | 64,032.03 | 10.85% |
| 东北 | 67,933.48 | 51,133.09 | 24.73% | 42,415.74 | 36,249.23 | 14.54% |
| 西南 | 36,902.40 | 34,438.01 | 6.68% | 47,453.14 | 41,408.52 | 12.74% |
| 西北 | 5,266.81 | 4,864.51 | 7.64% | 6,013.56 | 4,796.67 | 20.24% |
| 华南 | 387,433.28 | 357,906.08 | 7.62% | 464,042.32 | 406,642.63 | 12.37% |
| 境外 | 647.44 | 817.74 | -26.30% | 16,296.33 | 10,445.72 | 35.90% |

如上图所示,公司东北地区毛利率为24.73%,同比增长10.19个百分点,东北地区毛利率显著高于其他地区,主要原因系该地区销售占比较大的子公司捷夫珠宝主要渠道为零售,一方面零售业务中的珠宝首饰毛利较高,另一方面其零售门店在该区域较为集中,故造成了东北地区的毛利率显著高于其他地区。其他地区毛利率下滑主要是2018年以来,受到国家宏观政策调控影响,公司融资渠道受限,导致营运资金减少,使得公司在其他地区业务开展受到影响,从而造成毛利率下滑。

(9)报告期末,你公司应收票据及应收账款余额为41.92亿元,同比下降32.24%,你公司称主要系本期销售回款增加及处置子公司所致。请结合你公司销售模式、信用政策变化情况、处置子公司具体影响等,说明应收账款降幅大于营业收入降幅的原因及合理性。

【回复】

2018年末公司应收票据及应收账款余额变动情况如下:

单位:亿元

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 增减变动 | 年初余额(不含处置子公司余额) | 增减变动 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收票据 | 0.48 | - | 0.48 | - | 0.48 |
| 应收账款 | 41.44 | 61.86 | -20.42 | 44.98 | -3.54 |
| 合计 | 41.92 | 61.86 | -19.94 | 44.98 | -3.07 |

本报告期,应收票据及应收账款余额41.92亿元,较上年年末减少19.94亿元,主要是应收账款余额下降所致,原因如下:

①合并范围变化使应收账款余额同比下降。

本报告期,公司对外处置广东乐源、上海金一、金一江苏三家公司股权,导致合并范围子公司数量与上年同期相比减少,该三家子公司2017年末余额为16.88亿元。

销售回款情况有所改善,使应收账款余额同比下降。

如期初不考虑上述三家子公司的影响,存续公司本报告期应收账款余额同比减少3.54亿元,同比下降7.87%;2018年由于运营资金不足,生产经营受到影响,导致营业收入下降;自2018年8月海淀区国资委成为公司实际控制人,公司面临的资金不足问题逐步得到解决,同时在内部管理方面,公司进一步夯实合规基础,加强内控建设,改进经营环节存在的不足,在应收账款管理方面采取有效的催收措施,从而使回款情况得到了改善。

2、报告期内,你公司收购标的深圳市卡尼小额贷款有限公司(以下简称"卡尼小贷")、深圳市金芝珠宝有限公司、深圳市捷夫珠宝有限公司、臻宝通(深圳)互联网科技有限公司(以下简称"臻宝通")均完成业绩承诺,业绩承诺完成率分别为103%、107%、106%、110%,深圳市贵天钻石有限公司未完成业绩承诺,业绩承诺完成率为99%。你公司收购上述标的形成商誉18.62亿元,占净资产的40.48%,报告期内未计提商誉减值准备。请说明以下内容:

(1)请说明上述标的公司2018年财务报表的审计情况,包括年审会计师、审计意见、关键审计事项等。

【回复】

上述标的公司2018年财务报表的审计情况如下表所示:

| 标的公司名称 | 年审会计师 | 审计意见 | 关键审计事项 |
|---|---|---|---|
| 深圳市卡尼小额贷款有限公司 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 标准无保留 | 不适用 |
| 深圳市金芝珠宝有限公司 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 标准无保留 | 不适用 |
| 深圳市捷夫珠宝有限公司 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 标准无保留 | 不适用 |
| 臻宝通(深圳)互联网科技有限公司 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 标准无保留 | 不适用 |
| 深圳市贵天钻石有限公司 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 标准无保留 | 不适用 |

(2)请说明上述标的公司是否存在利用变更会计政策和会计估计、变更信用政策、期后销售退回、关联交易等方式进行利润调节以实现业绩承诺特殊手段的情形,以及报告期内上述标的公司缴纳的增值税、所得税费用和营业收入、利润的匹配程度。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

报告期内各标的公