

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

清
扬

公开转让说明书

主办券商



二零一八年四月

重要声明

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

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

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重要事项提示

公司特别提醒投资者关注以下重大事项：

（一）法律法规不完善风险

特许经营的良性发展需要健全的法律环境作为支持，在我国，由于近年来特许经营活动在市场上呈现上升和活跃的趋势，相关监管和立法机构也在市场规范和法律法规建设上取得了长足的进展。《商业特许经营管理办法》从特许经营活动，包括备案的要求、特许经营合同的内容，以及特许人应当披露的信息，违反规定的法律责任方面作出了相关规定。对规范特许经营市场活动，尤其是规范特许人行为，防止特许人恶意隐瞒重大信息欺瞒受许人方面起到实际的作用，能够推动市场持续良性发展。但是，由于特许经营活动涉及到信息披露、财务管理、商标权使用、合同签订、反不正当竞争等众多环节，并且由于我国目前商业环境尚存在一定的阻碍因素，如市场体系不完善、条块分割、行政干预等。另外特许经营分布行业众多，因此，特许经营的发展尚需要比较完整和健全有效的法律法规体系作为支持。

（二）品牌运营风险

没有品牌的特许经营企业，在市场上没有差异化和特色，没有自己的生存法宝，就无法吸引有潜质的受许人。即使受短期利益驱动，能够让受许人注入资金、付出成本，长期发展下去一定是两败俱伤的结果。正常的特许餐饮发展模式应是“单店-连续经营-品牌-资本运作”的道路，而跨过品牌积累阶段、盲目扩张是很多国内餐饮企业的诟病。可以说，许多中国餐饮企业懂得跟风，却不懂得品牌运营。品牌是企业有价的无形资产。许多国际餐饮企业之所以能够占领市场，首先得益于其品牌。

（三）管理风险

餐饮特许企业在特许体系发展到一定规模之后，由于管理和后期培训缺乏有效手段，对过多的特许门店鞭长莫及，难以控制，总部对加盟店的后续服务、经营指导以及商品、服务质量控制等都无法进行有效的监督管理。

（四）市场竞争风险

餐饮行业进入门槛相对较低，目前国内市场充满着各种类型、各种规模、各

种风味的餐饮品牌，随着人民生活水平提高，消费者对餐饮质量、口味、营养以及服务水平等全方位多层次需求上升，国内餐饮行业又以中小规模企业为主，市场集中度低，同时，国外大型餐饮连锁公司进入国内后，其无论是从企业规模、资金实力、经营理念还是技术研发能力上都高于国内餐饮企业，因此，国内餐饮行业激烈的市场竞争不可避免。公司短期内面临市场竞争仍然存在议价能力较弱、品牌知名度需要进一步提高的问题，餐饮行业市场竞争加剧的风险将为公司盈利水平带来一定不确定性。

（五）食品安全风险

公司作为餐饮品牌运营管理服务企业，主要提供以风波庄、研磨时光、左邻优舍、风清扬汤大师、汤生活品牌为代表的特色精品餐饮品牌服务。餐饮行业系满足终端消费者日常生活需求，随着国家对食品安全重视程度的提高以及消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，餐饮行业将食品安全监督和质量控制提升到极高的高度。由于公司餐饮品牌众多，加盟门店不断增多，如果对食品安全和质量的把控出现问题，会对公司品牌声誉和实际经营产生重大影响。

（六）商标和品牌被侵权风险

公司拥有众多的有较高知名度的餐饮商标和品牌，与其他餐饮企业相比，有较高的区分度。因此，如果有其他餐饮同行盗用公司商标或品牌，可能会对公司消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。

目 录

重要声明	1
重要事项提示	2
目 录	4
第一节 公司基本情况	9
一、公司情况.....	9
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期.....	10
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺.....	10
四、股权结构情况.....	11
五、公司子公司、分公司的基本情况.....	14
六、公司设立以来股本形成及变化和重大资产重组情况.....	15
七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	27
八、公司最近两年主要会计数据和财务指标.....	31
九、与本次挂牌有关的机构.....	32
第二节 公司业务	35
一、公司业务概述.....	35
二、公司的组织结构及业务流程.....	44
三、公司拥有的关键资源情况.....	49
四、公司业务相关情况简介.....	67
五、公司的商业模式.....	72
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	73
七、公司未来发展战略规划与保障措施.....	89
第三节 公司治理	92
一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况.....	92
二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果.....	94
三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况.....	95
四、公司的独立性.....	95

五、同业竞争.....	96
六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的防止措施.....	103
七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况.....	105
八、近两年董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因.....	107
九、公司规范经营情况.....	109
第四节 公司财务.....	113
一、公司的财务报表.....	113
二、审计意见.....	125
三、财务报表的编制基础和合并范围变化情况.....	125
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	125
五、税项.....	158
六、报告期内主要财务指标.....	159
七、报告期内主要会计数据.....	165
八、关联方、关联关系及关联往来、关联交易.....	188
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	196
十、报告期内公司进行资产评估情况.....	197
十一、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策..	198
十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	199
十三、风险因素.....	199
第五节 有关声明.....	201
一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....	201
二、华安证券股份有限公司声明.....	202
三、北京中银（合肥）律师事务所声明.....	203
四、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）声明.....	204
第六节 附件.....	205

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

挂牌公司、本公司、公司、股份公司、风清扬、上海风清扬	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司，迁址前名称为上海风清扬品牌管理股份有限公司
风清扬投资	指	安徽风清扬投资管理有限公司
研磨公司	指	合肥研磨时光咖啡有限责任公司
蜀山分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司，经上海风清扬品牌管理股份有限公司安徽分公司更名
合肥分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司合肥分公司
庐阳分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司庐阳区分公司
风范品牌策划	指	合肥风范品牌策划运营有限公司
风景线管理	指	合肥风景线酒店管理有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	2018年第一次临时股东大会批准的《安徽风清扬品牌管理股份有限公司章程》，挂牌后适用
最近两年一期	指	2016年度、2017年度
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、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	王宗潮
实际控制人	指	王宗潮、戴菁
上海股交中心	指	上海股权托管交易中心
商务部	指	国家商务部
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中银所	指	北京中银（合肥）律师事务所

华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
特许经营权备案	指	<p>《商业特许经营管理条例》第八条规定：特许人应当自首次订立特许经营合同之日起15日内，依照本条例的规定向商务主管部门备案。在省、自治区、直辖市范围内从事特许经营活动的，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府商务主管部门备案；跨省、自治区、直辖市范围从事特许经营活动的，应当向国务院商务主管部门备案。</p> <p>根据国务院“三定”方案规定，自2009年5月1日起，商务部已经将跨省经营的特许经营备案工作委托各省、自治区、直辖市商务主管部门承担。目前境外（含港澳台）特许人向国务院商务主管部门申请备案，其他特许人应向特许人注册所在地省级商务主管部门申请备案。</p>
两店一年	指	<p>《商业特许经营管理条例》第七条规定：特许人从事特许经营活动应当拥有成熟的经营模式，并具备为被特许人持续提供经营指导、技术支持和业务培训等服务的能力。</p> <p>特许人从事特许经营活动应当拥有至少2个直营店，并且经营时间超过1年。</p> <p>关于直营店的认定：商务部业务系统统一平台（商业特许经营管理）“备案须知”“三、备案流程”“直营店的认定”规定：</p> <p>1、什么是《条例》所称的“直营店”？</p> <p>直营店是指由特许人拥有的店铺包括全资拥有和控股拥有，且直营店与特许人应属同一品牌、同一业务性质。在实践中表现为分公司、子公司（控股）、店中店等多种形式。</p> <p>2、关联公司的直营店能否认定为特许人的直营店？</p> <p>首先，关联公司仅指特许人的母公司、全资或绝对控股的子公司；其次，关联公司的直营店应从事与特许人系同一品牌、同一性质的业务。特许人以其关联公司的直营店作为自己直营店的，应提交以下文件：（1）关联企业之间的资产关系证明（关联企业之一应为特许人）；（2）关联关系发生时间满一年以上的证明（如</p>

	<p>收购他人店铺时，其经营时间应从收购之日起算）。</p> <p>4、个体工商户是否可以作为特许人的直营店？</p> <p>直营店是界定特许人是否具备持续指导能力与成熟模式的重要标准，个体工商户的业主如果与特许人拥有绝对股权的股东一致，该个体工商户经营的店铺可以视为特许人的直营店。</p>
--	--

注：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数字总和不符，均由四舍五入所致，除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

第一节 公司基本情况

一、公司情况

中文名称：安徽风清扬品牌管理股份有限公司

英文名称：Anhui Fengqingyang Brand Management Co., LTD.

法定代表人：王宗潮

股份公司设立日期：2015年8月3日

注册资本：1,000.00万元

住所：合肥市政务区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢1-办1208

邮编：230022

统一社会信用代码：91310000351021866B

董事会秘书：张军

电话：0551-63653788

传真：0551-63656788

公司邮箱：zhangjun@fengqingyang.net

公司网站：<http://www.cnfqy.com>

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”。

经营范围：品牌管理，餐饮企业管理，计算机系统集成，供应链管理，市场营销策划，企业形象策划，品牌策划，电脑图文设计，包装设计，以电子商务的形式从事厨房设备的销售，企业管理咨询，厨房设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：风清扬致力于连锁餐饮业品牌创意、品牌推广以及连锁店运营管理。公司主要通过特许加盟和委托管理模式实现盈利，为客户提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案。

二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：

股票简称：风清扬

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元人民币

股票总量：10,000,000股

挂牌日期：

转让方式：集合竞价

三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺

（一）股东所持股份的限售安排

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

《业务规则》第2.8条规定：

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

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

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

《业务规则》第2.9条规定：

“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

《公司章程》第二十八条规定：

“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。”

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东王宗潮、戴菁承诺：

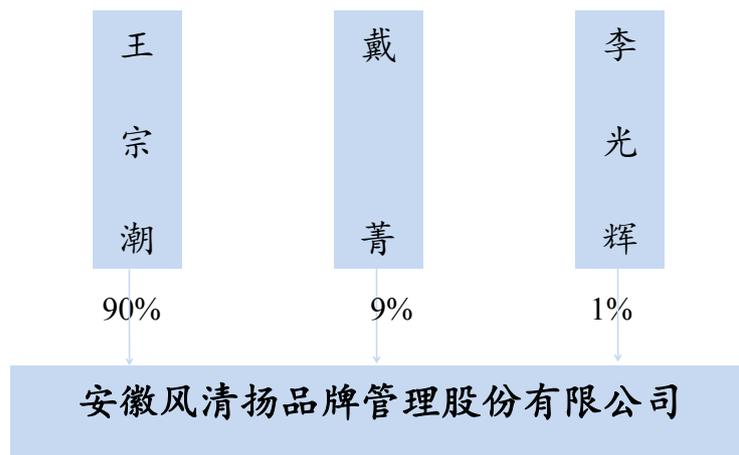
“在本次新三板挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年”。

根据《公司法》、《业务规则》的规定及以上承诺，公司股票本次进入全国股份转让系统挂牌后，公司股东持有的本公司股票的限售情况如下：

序号	股东名称	持有股份数 (股)	持股比例 (%)	本次可进入全国股份 转让系统报价转 让数量(股)	限售原因
1	王宗潮	9,000,000.00	90.00	2,250,000.00	董事、高管
2	戴菁	900,000.00	9.00	225,000.00	监事
3	李光辉	100,000.00	1.00	25,000.00	董事
合计		10,000,000.00	100.00	2,500,000.00	-

四、股权结构情况

（一）公司股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人和持有 5%以上股份股东情况

1、控股股东

截至本公开转让说明书签署日，王宗潮直接持有本公司90.00%的股份，报告期内一直担任董事长兼总经理，是公司的控股股东。

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，王宗潮直接持有本公司90.00%的股份，戴菁直接持有本公司9.00%的股份，报告期二人一直合计为公司第一大股东且为夫妻关系，股份公司成立以来二人分别担任公司董事长（总经理）、监事会主席职位（曾担任董事）。王宗潮、戴菁合计持有及控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，系公司的实际控制人。

3、前十大或者持股5%以上股东情况

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	王宗潮	9,000,000.00	90.00	自然人	否
2	戴菁	900,000.00	9.00	自然人	否
3	李光辉	100,000.00	1.00	自然人	否
合计		10,000,000.00	100.00	-	-

(1) 王宗潮

王宗潮，男，1974年7月出生，中国籍，拥有新加坡永久居留权。2011年7月毕业于中国科技大学工商管理专业，硕士学历。1995年3月至2000年2月，就职于安徽安港大酒店有限责任公司任餐饮部经理；2000年4月至2006年10月从事风波庄酒家个体经营；2006年11月至2009年5月就职于合肥风清扬酒店管理有限

公司任经理；2009年6月至2017年12月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任总经理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事长兼总经理。现任安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

（2）戴菁

戴菁，女，1974年7月出生，中国籍，拥有新加坡永久居留权。1992年7月毕业于合肥市经济管理学校经营管理专业，中专学历。1992年7月至2003年5月就职于中国建设银行合肥分行；2003年6月至2009年5月从事个体经营；2009年6月至2017年12月任安徽风清扬投资管理有限公司监事；2015年8月至2016年8月就职于股份公司担任董事，2016年8月至今就职于股份公司任监事会主席，任期自2016年8月18日至2018年7月14日。

（3）李光辉

李光辉，男，1971年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于中国科技大学工商管理专业，硕士学历。1993年7月至1996年7月就职于安徽省医药学校任老师；1996年7月至2001年1月就职于武汉导通网络系统有限公司任总经理；2001年1月至2005年4月就职于融泰创业投资有限公司任投资部总经理。2005年4月至2009年5月就职于丹东天晟利源资产管理有限公司任总经理。2009年6月至2011年7月就职于中国伽马集团任首席代表。2011年7月至今就职于北京春雨天下软件有限公司任董事兼首席运营官。2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任董事，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

4、股东及实际控制人股权质押情况

截至本说明书签署日，股东及实际控制人股权无质押、冻结或其他争议情况。

5、实际控制人最近两年内变化情况

公司最近两年内实际控制人无变化，公司实际控制人为王宗潮、戴菁。

（三）股东之间的关联关系

截至本说明书签署日，王宗潮、戴菁之间系夫妻关系，除此以外，各股东之间不存在其他关联关系。

五、公司子公司、分公司的基本情况

报告期内，公司分公司情况具体如下：

(1) 安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司

项目	内容
公司名称	安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司
统一社会信用代码	91340100MA2MRMPU21
成立日期	2015-12-30
营业场所	合肥市政务区南二环路 3818 号天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1205
负责人	王宗潮
经营范围	在总公司授权范围内经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2015-12-30 至 无固定期限
登记状态	存续（在营、开业、在册）

(2) 安徽风清扬品牌管理股份有限公司合肥分公司

项目	内容
公司名称	安徽风清扬品牌管理股份有限公司合肥分公司
统一社会信用代码	91340104MA2NFRL35C
成立日期	2017-03-21
营业场所	合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-1206
负责人	王宗潮
经营范围	在总公司授权范围内经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2017-03-21 至 无固定期限
登记状态	存续（在营、开业、在册）

(3) 安徽风清扬品牌管理股份有限公司庐阳区分公司

项目	内容
公司名称	安徽风清扬品牌管理股份有限公司庐阳区分公司

统一社会信用代码	91340103MA2QPWUJ4T
成立日期	2017-11-10
营业场所	合肥市庐阳区工投·兴庐科技产业园 6 幢 603 室
负责人	王宗潮
经营范围	在总公司授权范围内经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2017-11-10 至 2045-08-02
登记状态	存续（在营、开业、在册）

六、公司设立以来股本形成及变化和重大资产重组情况

（一）公司设立以来股本的形成及其变化

1、公司设立

上海风清扬品牌管理股份有限公司，设立时是经上海市工商行政管理局批准设立的股份有限公司，成立于2015年8月3日，设立时的《企业法人营业执照》注册号为310000000148827，法定代表人为王宗潮，注册资本为50万元，注册地址为上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路888号515室，经营范围为品牌管理，投资与资产管理，餐饮企业管理，计算机系统集成，供应链管理，市场营销策划，企业形象策划，品牌策划，电脑图文设计，包装设计，以电子商务的形式从事厨房设备的销售，企业管理咨询，投资咨询，厨房设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2015年5月20日，王宗潮和戴菁签署《发起人协议》，一致同意共同发起设立风清扬。

2015年7月15日，发起人召开创立大会暨第一次股东大会，决定发起成立上海风清扬品牌管理股份有限公司，公司设立时的注册资本为50.00万元，由王宗潮、戴菁认缴并实缴，上述出资方式均为货币出资，选举了王宗潮、戴菁、李光辉、魏明东、韩思琦、王冬、刘俊为第一届董事会成员；王红、柯宝霞第一届监事会成员（股份公司刚设立时未召开职工代表大会，选举职工代表监事）；全体股东通过并签署《上海风清扬品牌管理股份有限公司章程》。

同日，公司第一届董事会召开董事会，选举王宗潮为董事长。公司第一届监事会（王红、柯宝霞）召开监事会，选举王红为监事会主席。

2015年9月3日，公司职工代表大会决议选举杨元庆为职工代表监事。

2015年9月19日，公司监事会召开监事会，全体监事一致同意选举王红为监事会主席。

公司设立时的股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	45.00	0.00	0.00
2	戴菁	货币	5.00	0.00	0.00
合计			50.00	0.00	0.00

2015年8月3日，上海风清扬取得了上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2、2015年9月公司变更注册地址及第一次增资

2015年9月28日，股份公司召开股东大会，全体股东一致表决同意将注册资本变更为500万元，同时将注册地址变更为上海市浦东新区金科路2966号1幢220室。由原股东认购此次全部450万股股份，同日，公司股东审议通过并由法定代表人王宗潮签署了新的《上海风清扬品牌管理股份有限公司章程》。

此次增资之后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	450.00	0.00	0.00
2	戴菁	货币	50.00	0.00	0.00
合计			500.00	0.00	0.00

2015年11月11日，上海风清扬取得了上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000351021866B的《企业法人营业执照》。

3、2016年8月公司第一次实缴注册资本

2016年8月29日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“合亚会验字（2016）005号”《验资报告》，截至2016年8月29日，上海风清扬已收到原股东王宗潮、戴菁缴纳的新增注册资本合计500万元，此次股东实际出资500万元，均为货币出资。

此次增加实缴注册资本之后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	450.00	450.00	90.00
2	戴菁	货币	50.00	50.00	10.00
合计			500.00	500.00	100.00

4、2016年8月公司变更经营范围

2016年8月18日，股份公司召开股东大会，全体股东一致表决同意董事魏明东、戴菁辞去董事职位，董事会成员变更为5名，同意监事王红辞去监事职位，选举戴菁为监事；同时将注册地址变更为中国（上海）自由贸易试验区金科路2966号1幢220室；同意将经营范围变更为品牌管理，餐饮企业管理，计算机系统集成，供应链管理，市场营销策划，企业形象策划，品牌策划，电脑图文设计，包装设计，以电子商务的形式从事厨房设备的销售，企业管理咨询，厨房设备的销售。

2016年8月18日，公司召开职工代表大会选举王维静为监事会职工代表监事。

2016年8月18日，公司召开监事会（戴菁、王维静、柯宝霞），选举戴菁为监事会主席。

2016年8月18日，公司召开董事会，选举王宗潮为公司总经理，张军为董事会秘书，汪伟为财务总监，任期均为2016年8月18日至2019年8月17日。

同日，公司股东审议通过并由法定代表人王宗潮签署了新的《上海风清扬品牌管理股份有限公司章程》，对上述变更事项进行了修正并于2016年9月5日办理了工商变更登记。

5、2016年10月公司第一次股权转让

2016年10月18日，戴菁与李光辉签署《股权转让协议》。此次股权转让情况如下所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	戴菁	李光辉	5.00	5.00

本次股权转让及增资后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	450.00	450.00	90.00
2	戴菁	货币	45.00	45.00	9.00

3	李光辉	货币	5.00	5.00	1.00
合计			500.00	500.00	100.00

6、2017年7月公司变更注册地址

2017年6月29日，上海市工商行政管理局向合肥市工商行政管理局出具编号为00000001201706220023号的《企业迁移登记注册通知函》，同意上海风清扬品牌管理股份有限公司迁移至合肥市工商行政管理局登记。

2017年7月12日，股份公司召开股东大会，全体股东一致表决同意将注册地址变更为合肥市政务区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢1-办1207，同时同意将公司名称变更为安徽风清扬品牌管理股份有限公司。

同日，公司股东审议通过并由法定代表人王宗潮签署了新的《安徽风清扬品牌管理股份有限公司章程》对上述变更事项进行了修正并于2017年8月2日办理了工商变更登记。

7、2017年8月公司吸收合并

2017年8月12日，公司董事会召开第一届董事会第三次会议（股东大会决议规范三会届次后，实际为一届九次董事会），会议同意吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司；同意王冬辞去董事职位；选举夏尚好为第一届董事会成员。

2017年8月28日，股份公司召开2017年第二次临时股东大会（股东大会决议规范三会届次后，实际为2017年第三次临时股东大会），同意以2017年8月31日为基准日吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司；同意王冬辞去董事职位；选举夏尚好为第一届董事会成员。

2017年9月1日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司三方签订《吸收合并协议》。

2017年10月22日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德验字【2017】第414号《验资报告》，截至2017年8月31日，风清扬原注册资本为500万元，吸收合并后注册资本变更为950万元，实收资本为人民币950万元，由研磨公司、风清扬投资原股东王宗潮、戴菁实际出资，均为净资产出资。

2018年4月20日，瑞华会计师事务所出具编号为瑞华核字【2018】34010018号《验资复核报告》，对上述合肥易德会计师事务所（普通合伙）于2017年10月22日出具的关于风清扬股份公司因吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合

肥研磨时光咖啡有限责任公司变更登记注册资本实收情况的验资报告“合易德验字[2017]第414号”进行了复核，未发现上述验资报告在所有重大方面存在不符合《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》的要求的情况。

本次吸收合并后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资本 总额比例 (%)
1	王宗潮	货币、净资产	860.00	860.00	90.52
2	戴菁	货币、净资产	85.00	85.00	8.95
3	李光辉	货币	5.00	5.00	0.53
合计			950.00	950.00	100.00

同日，风清扬股东通过并签署了《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2017年12月13日办理了工商变更登记。

8、2017年12月公司增资至1000万

2017年12月13日，公司召开一届四次董事会（股东大会决议规范三会届次后，实际为一届十次董事会），决定将公司注册资本由950万元增加至1,000万元，新增注册资本由公司原股东以货币方式认缴，其中，王宗潮认缴40万股，实际出资48万元，戴菁认缴5万股，实际出资6万元，李光辉认缴5万股，实际出资6万元。

2017年12月28日，公司召开2017年度第三次临时股东大会（股东大会决议规范三会届次后，实际为2017年第四次临时股东大会），审议通过了本次增资事宜。截至2017年12月28日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币50万元，出资方式为货币。各股东以货币出资50万元，其中股本50万元，溢价部分10万元计入资本公积。

2017年12月28日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字（2017）34010011号”《验资报告》，截至2017年12月28日，风清扬已收到原股东王宗潮、戴菁、李光辉缴纳的新增注册资本合计50万元，此次股东实际出资60万元，均为货币出资，溢价部分10万元计入资本公积。

此次增资之后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币、净资产	900.00	900.00	90.00
2	戴菁	货币、净资产	90.00	90.00	9.00

3	李光辉	货币	10.00	10.00	1.00
合计			1000.00	1000.00	100.00

同日，公司股东审议通过并由法定代表人王宗潮签署了新的《安徽风清扬品牌管理股份有限公司章程》对上述变更事项进行了修正并于2017年12月28日办理了工商变更登记。

（二）重大资产重组

1、报告期内吸收合并事项

近两年来，风清扬无分立、减少注册资本等行为，但发生吸收合并同一控制下其他关联方的情形。吸收合并具体情况如下：

2017年8月12日，公司董事会召开第一届董事会第三次会议，会议同意吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司。

2017年8月28日，股份公司召开2017年第二次临时股东大会，同意以2017年8月31日为基准日吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司。

2017年9月1日，风清扬投资召开股东会，同意安徽风清扬品牌管理股份有限公司吸收本公司，本公司吸收合并前全部资产、负债、人员及业务由合并后存续主体安徽风清扬品牌管理股份有限公司承接，相关债权债务也由其享有或清偿。

2017年9月1日，研磨公司召开股东会，同意安徽风清扬品牌管理股份有限公司吸收本公司，本公司吸收合并前全部资产、负债、人员及业务由合并后存续主体安徽风清扬品牌管理股份有限公司承接，相关债权债务也由其享有或清偿。

2017年9月1日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司三方签订《吸收合并协议》，确认安徽风清扬品牌管理股份有限公司（甲方）吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司（乙方）、合肥研磨时光咖啡有限责任公司（丙方），甲方作为存续主体承继及承接乙方、丙方的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务，乙方、丙方解散并注销法人资格。

2017年9月8日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理

有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司在《江淮晨报》刊登《吸收合并公告》，请安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司的债权人自本次公告之日起四十五日内，可凭有效债权凭证要求公司清偿债务或提供相应担保。

2017年10月21日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德专审字【2017】第413号《审计报告》，截至2017年8月31日，安徽风清扬投资管理有限公司经审账面所有者权益合计为1522459.43元。

2017年10月21日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德专审字【2017】第412号《审计报告》，截至2017年8月31日，合肥研磨时光咖啡有限责任公司经审账面所有者权益合计为3016977.57元。

2017年10月22日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德验字【2017】第414号《验资报告》，截至2017年8月31日，风清扬原注册资本为500万元，吸收合并后注册资本变更为950万元，实收资本为人民币950万元，由研磨公司、风清扬投资原股东王宗潮、戴菁实际出资，均为净资产出资。

2018年4月20日，瑞华会计师事务所出具编号为瑞华核字【2018】34010018号《验资复核报告》，对上述合肥易德会计师事务所（普通合伙）于2017年10月22日出具的关于风清扬股份公司因吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司变更登记注册资本实收情况的验资报告“合易德验字[2017]第414号”进行了复核，未发现上述验资报告在所有重大方面存在不符合《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》的要求的情况。

本次吸收合并后，风清扬的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资本 总额比例 (%)
1	王宗潮	货币、净资产	860.00	860.00	90.52
2	戴菁	货币、净资产	85.00	85.00	8.95
3	李光辉	货币	5.00	5.00	0.53
合计			950.00	950.00	100.00

同日，风清扬股东通过并签署了《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2017年12月13日办理了工商变更登记。

2017年12月13日，合肥市蜀山区市场监督管理局出具了编号为（合）登记企销字【2017】第7526号《准予注销登记通知书》，同意合肥研磨时光咖啡有

限责任公司的注销登记申请。

2017年12月13日，合肥市蜀山区市场监督管理局出具了编号为（合）登记企销字【2017】第7528号《准予注销登记通知书》，同意安徽风清扬投资管理有限公司的注销登记申请。

2017年11月17日合肥市地税局蜀山分局出具编号分别为（141）皖地现03601481、（141）皖地现03601481的《税收缴款书》，王宗潮、戴菁持有风清扬投资公司的股权在此次吸收合并中完成个税缴纳。

2017年11月23日合肥市地税局蜀山分局出具编号分别为（141）皖地现03604019、（141）皖地现03604019的《税收缴款书》，王宗潮、戴菁持有研磨公司的股权在此次吸收合并中完成个税缴纳。

2、被合并主体风清扬投资股本变化情况

（1）风清扬投资设立及第一期实缴资本

安徽风清扬投资管理有限公司，是经合肥市工商行政管理局批准设立的有限责任公司，成立于2009年6月8日，《企业法人营业执照》注册号为340100000304729，法定代表人为王宗潮，注册资本为100万元，注册地址：合肥市濉溪路元一滨水城102、202室，经营范围：计算机、网络与电子技术投资及运用，连锁加盟店投资及管理，品牌营销策划、管理及运营。

2009年6月1日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定设立安徽风清扬投资管理有限公司。风清扬投资设立时的注册资本为100.00万元，由王宗潮、戴菁二人认缴并实缴；上述出资方式均为货币出资。

2009年6月5日，全体股东签署《安徽风清扬投资管理有限公司章程》。

2009年6月5日，安徽中安会计师事务所出具“皖中安验字（2009）第1181号”《验资报告》，对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验。风清扬投资的出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	90.00	90.00	90.00
2	戴菁	货币	10.00	10.00	10.00
合计			100.00	100.00	100.00

2009年6月8日，风清扬投资取得了合肥市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

(2) 风清扬投资第一次增资

2010年6月8日，风清扬投资股东会作出决议，同意将注册资本由100万元增加至150万元，其中，新增的注册资本由王宗潮增资并全部实缴。

2010年7月6日，安徽中安会计师事务所出具皖中安验字（2010）第619号《验资报告》，对本次新增注册资本的实收情况进行了审验。本次缴纳出资后，风清扬投资的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	140.00	140.00	93.33
2	戴菁	货币	10.00	10.00	6.67
合计			150.00	150.00	100.00

同日，风清扬投资全体股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2010年7月13日办理了工商变更登记。

(3) 风清扬投资变更注册地址

2017年3月15日，风清扬投资股东会作出决议，同意将公司注册地址变更为安徽省合肥政务区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢1-办1207。

同日，风清扬投资法定代表人王宗潮签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2017年3月16日办理了工商变更登记。

(4) 风清扬投资注销

2017年9月1日，风清扬投资召开股东会，同意安徽风清扬品牌管理股份有限公司吸收本公司，本公司吸收合并前全部资产、负债、人员及业务由合并后存续主体安徽风清扬品牌管理股份有限公司承接，相关债权债务也由其享有或清偿。

2017年9月1日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司三方签订《吸收合并协议》，确认安徽风清扬品牌管理股份有限公司（甲方）吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司（乙方）、合肥研磨时光咖啡有限责任公司（丙方），甲方作为存续主体

承继及承接乙方、丙方的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务，乙方、丙方解散并注销法人资格。

2017年9月8日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司在《江淮晨报》刊登《吸收合并公告》，请安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司的债权人自本次公告之日起四十五日内，可凭有效债权凭证要求公司清偿债务或提供相应担保。

2017年10月21日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德专审字【2017】第413号《审计报告》，截至2017年8月31日，安徽风清扬投资管理有限公司经审账面所有者权益合计为1522459.43元。

2017年12月13日，合肥市蜀山区市场监督管理局出具了编号为（合）登记企销字【2017】第7528号《准予注销登记通知书》，同意安徽风清扬投资管理有限公司的注销登记申请。

2017年11月17日合肥市地税局蜀山分局出具编号分别为（141）皖地现03601481、（141）皖地现03601481的《税收缴款书》，王宗潮、戴菁持有风清扬投资公司的股权在此次吸收合并中完成个税缴纳。

3、被合并主体风清扬投资股本变化情况

（1）公司设立及第一期实缴资本

合肥研磨时光咖啡有限责任公司，是经合肥市工商行政管理局批准设立的有限责任公司，成立于2009年4月10日，《企业法人营业执照》注册号为340100000222519，法定代表人为王宗潮，注册资本为20万元，注册地址：合肥市金寨路162号安徽国际商务中心B-706，经营范围：咖啡店管理，营业期限：2009年4月10日至2029年4月30日。

2009年2月18日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定设立合肥研磨时光咖啡有限责任公司。研磨时光设立时的注册资本为20.00万元，由王宗潮、戴菁二人认缴并实缴；上述出资方式均为货币出资。

2009年3月28日，全体股东签署《合肥研磨时光咖啡有限责任公司章程》。

2009年3月26日，安徽中安会计师事务所出具“皖中安验字（2009）第682号”《验资报告》，对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验。研磨公

司设立时的出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	18.00	18.00	90.00
2	戴菁	货币	2.00	2.00	10.00
合计			20.00	20.00	100.00

2009年4月10日，研磨公司取得了合肥市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

(2) 2010年12月变更法定代表人

2010年12月12日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定变更法定代表人为王安林，同时担任公司经理。

同日，研磨公司股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2011年1月5日办理了工商变更登记。

(3) 2011年2月第二次变更法定代表人

2011年2月16日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定变更法定代表人为王宗潮并担任经理职位。

同日，研磨公司股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2011年2月17日办理了工商变更登记。

(4) 2011年4月变更经营范围

2011年4月26日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定变更经营范围为咖啡店管理、咖啡厅。

同日，研磨公司股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2011年4月27日办理了工商变更登记。

(5) 2011年8月变更经营范围及第三次变更法定代表人

2011年8月16日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定变更公司住所为蜀山区黄山路468号通和大厦621室，同时变更法定代表人、经理为杨雅。

同日，研磨公司股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2011年8月22日办理了工商变更登记。

(6) 2014年7月研磨公司第一次增资

2014年7月22日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定将公司注册资本增加为300万元，由王宗潮、戴菁二人认缴并实缴；上述出资方式均为货币出资。

2017年9月11日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会（皖）验字（2017）第001号”《验资报告》，对新增注册资本的实收情况进行了审验。研磨公司此次增资之后的股权情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例(%)
1	王宗潮	货币	270.00	270.00	90.00
2	戴菁	货币	30.00	30.00	10.00
合计			300.00	300.00	100.00

同日，研磨公司股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2014年7月23日办理了工商变更登记。

（7）2015年1月第四次变更法定代表人

2015年1月5日，王宗潮、戴菁召开股东会，决定变更法定代表人、经理为刘俊。

同日，研磨时光股东签署《章程修正案》，对上述变更事项进行了修正并于2015年1月7日办理了工商变更登记。

（8）2017年9月研磨公司注销

2017年9月1日，研磨公司召开股东会，同意安徽风清扬品牌管理股份有限公司吸收本公司，本公司吸收合并前全部资产、负债、人员及业务由合并后存续主体安徽风清扬品牌管理股份有限公司承接，相关债权债务也由其享有或清偿。

2017年9月1日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司三方签订《吸收合并协议》，确认安徽风清扬品牌管理股份有限公司（甲方）吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司（乙方）、合肥研磨时光咖啡有限责任公司（丙方），甲方作为存续主体承继及承接乙方、丙方的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务，乙方、丙方解散并注销法人资格。

2017年9月8日，安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司在《江淮晨报》刊登《吸收合并公告》，请安徽风清扬品牌管理股份有限公司、安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司的债权人自本次公告之日起四十五日内，可凭

有效债权凭证要求公司清偿债务或提供相应担保。

2017年10月21日，合肥易德会计师事务所（普通合伙）出具编号为合易德专审字【2017】第412号《审计报告》，截至2017年8月31日，合肥研磨时光咖啡有限责任公司经审账面所有者权益合计为3016977.57元。

2017年12月13日，合肥市蜀山区市场监督管理局出具了编号为（合）登记企销字【2017】第7526号《准予注销登记通知书》，同意合肥研磨时光咖啡有限责任公司的注销登记申请。

2017年11月23日合肥市地税局蜀山分局出具编号分别为（141）皖地现03604019、（141）皖地现03604019的《税收缴款书》，王宗潮、戴菁持有研磨公司的股权在此次吸收合并中完成个税缴纳。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

《公司章程》规定，公司设董事会，由五名董事组成。现任五名董事分别是：王宗潮、李光辉、韩思琦、刘俊、夏尚好。

1、王宗潮相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况（二）控股股东、实际控制人和持有5%以上股份股东情况”之“2、实际控制人”。

2、李光辉简历见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况”之“（二）控股股东、实际控制人和持有5%以上股份股东情况”之“3、前十大持股股东或者持股5%以上的股东情况”。

3、韩思琦

韩思琦，女，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于合肥学院汉语言文学专业，本科学历。2007年9月至2009年5月就职于合肥风清扬酒店管理有限公司；2009年6月至2015年8月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任职总经理助理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任董事，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

4、刘俊

刘俊，男，1985年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业中国人民解放军炮兵学院经济管理专业，本科学历。2010年1月至2016年10月，

就职于合肥风景线酒店管理有限公司任经理；2015年1月至2017年12月就职于合肥研磨时光咖啡有限责任公司任经理；2015年7月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任董事，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

5、夏尚好

夏尚好，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年10月毕业于安徽新华厨师培训学校，三级厨师。1998年2月至2001年4月就职于合肥福满园酒店任厨师；2001年5月至2009年6月，就职于风波庄酒家任厨师长；2009年7月至2015年7月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任技术研发部总监；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任技术总监；2017年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任董事，任期三年，自2017年8月28日至2018年7月14日。

(二) 公司监事基本情况

公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成，分别是戴菁、柯宝霞、王维静，其中戴菁、柯宝霞为股东代表监事，戴菁任监事会主席；王维静为职工代表选举产生的职工监事。监事简历如下：

1、戴菁简历见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况”之“（二）控股股东、实际控制人和持有5%以上股份股东情况”之“3、前十大持股股东或者持股5%以上的股东情况”。

2、柯宝霞

柯宝霞，女，1983年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年6月至2015年8月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任采购部经理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任监事兼采购部经理，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

3、王维静

王维静，男，1987年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于安徽财贸职业学院连锁经营管理专业，专科学历。2009年8月至2015年8月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任项目经理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任职工监事，任期三年，自2016年8月18日至2018年7月14日。

（三）公司高级管理人员基本情况

《公司章程》规定，公司高级管理人员包括总经理1名，财务负责人1名，董事会秘书1名。总经理为王宗潮，财务负责人为汪伟，董事会秘书为张军。高管简历如下：

1、王宗潮，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况（二）控股股东、实际控制人和持有5%以上股份股东情况”之“2、实际控制人”。

2、汪伟

汪伟，男，1978年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于安徽财经大学会计学专业，专科学历。1996年10月至2016年2月就职于合肥长安汽车有限公司任财务主管；2016年3月至今就职于风清扬任财务负责人，任期三年，自2016年8月18日至2019年8月17日。

3、张军

张军，男，1986年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于安徽建筑大学人力资源管理专业，本科学历。2010年7月至2015年10月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任人事行政部经理。2015年11月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任人事行政部总监。现任安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事会秘书，任期三年，自2016年8月18日至2019年8月17日。

（四）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况如下：（包括间接持股）

序号	姓名	职务	持有方式	持有股数 (万股)	持股比例 (%)
1	王宗潮	董事长、总经理	直接	900.00	90.00
2	戴菁	监事会主席	直接	90.00	9.00
3	李光辉	董事	直接	10.00	1.00
4	韩思琦	董事	-	-	-
5	刘俊	董事	-	-	-
6	夏尚好	董事	-	-	-

7	柯宝霞	监事	-	-	-
8	王维静	职工代表监事	-	-	-
9	汪伟	财务总监	-	-	-
10	张军	董事会秘书	-	-	-
合计			-	1000.00	100.00

(五) 董事、监事、高级管理人员是否具备任职资格、是否存在列入失信执行人名单、被惩戒的情形说明

1、根据公司董事、监事、高级管理人员出具的承诺函以及主办券商核查，公司的上述人员不存在下列违反任职资格的情形：

(1) 存在《公司法》第 146 条规定之情形而不得担任公司董事、监事、高级管理人员；

(2) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；

(3) 最近三十六个月内受到中国证监会行政处罚，或最近十二个月内受到证券交易所公开谴责；

(4) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

2、公司董事、监事、高级管理人员已出具承诺：本人已经了解与公司股票挂牌转让及上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事、高级管理人员的法定义务或职责。

3、主办券商经查询最高人民法院的全国法院被执行人信息查询系统（ <http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（ <http://shixin.court.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（ <http://www.court.gov.cn/zgcpwsw/>），公司董事、监事、高级管理人员均未被列入失信被执行人名单，公司董事、监事、高级管理人员不存在未了结重大诉讼、仲裁或者行政处罚案件。

4、经主办券商核查，公司董事、监事、高级管理人员已全部与公司签订《关于竞业禁止的承诺》，现任董监高与原单位不存在竞业禁止或知识产权方面的纠纷或潜在纠纷。

5、主办券商核查公司董事、监事、高级管理人员的中国人民银行个人征信

报告、户籍地或经常居住地派出所出具的无犯罪记录证明书，查询证监会网站（<http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/>）行政处罚决定栏目、市场禁入决定栏目，截至公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在违法违规行为，不存在受到证券监管部门行政处罚或者被采取行政监管措施等情形。

八、公司最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2017-12-31	2016-12-31
资产总计（万元）	2,307.04	1,088.10
股东权益合计（万元）	1,651.98	753.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,651.98	753.64
每股净资产（元）	1.65	1.51
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.65	1.51
资产负债率（母公司%）	28.39	30.74
流动比率（倍）	2.89	3.00
速动比率（倍）	2.73	2.68
项目	2017 年度	2016 年度
营业收入（万元）	2,293.37	1,810.48
净利润（万元）	379.53	253.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	379.53	253.64
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	281.45	217.07
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	281.45	217.07
毛利率（%）	97.52	96.05
净资产收益率（%）	40.23	86.42
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	29.83	73.96
基本每股收益（元/股）	0.76	1.52
稀释每股收益（元/股）	0.76	1.52
应收账款周转率（次）	409.53	-
存货周转率（次）	0.93	2.76
经营活动产生的现金流量净额（万元）	874.05	211.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.87	0.42

注：主要财务指标计算方法如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

2、加权平均净资产收益率或扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ ；

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股

东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

每股收益=当期归属于公司普通股股东的净利润 \div 当期发行在外普通股加权平均数；

基本每股收益= $P_0 \div S$ ； $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

有限公司整体变更为股份当年的期初股本数按折股时股本计算，即股份公司设立前不考虑权重变化。

4、每股净资产=净资产 \div 期末股本数；

5、资产负债率=负债总额 \div 资产总额 $\times 100\%$ ；

6、流动比率=流动资产 \div 流动负债；

7、速动比率=速动资产 \div 流动负债；

8、应收账款周转率=营业收入 \div 应收账款期初期末平均余额；

9、存货周转率=营业成本 \div 存货期初期末平均余额；

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 \div 期末股本数。

11、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：华安证券股份有限公司

法定代表人：章宏韬

住所：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号

联系电话：0551-65161650

传真：0551-65161659

项目小组负责人：王锋

项目组成员：陆伟 秦文凯 栾宜童 王敬

（二）律师事务所

机构名称：北京中银（合肥）律师事务所

负责人：刘科

住所：合肥市蜀山区聚云路138号白天鹅国际商务中心2205-2208

联系电话：0551-65271222

传真：0551-65271333

经办律师：刘家强 王晓冬

（三）会计师事务所

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛

住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

电话：010-88219191

传真：010-88091190

经办会计师：何晖 张亚楠

（四）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文桂

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（五）拟挂牌场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概述

(一) 公司的主要业务

1、经营范围

公司的经营范围为：品牌管理，餐饮企业管理，计算机系统集成，供应链管理，市场营销策划，企业形象策划，品牌策划，电脑图文设计，包装设计，以电子商务的形式从事厨房设备的销售，企业管理咨询，厨房设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、主营业务

风清扬致力于连锁餐饮业品牌创意、品牌推广以及连锁店运营管理。公司主要通过特许加盟和委托管理模式实现盈利，为客户提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案。

(二) 公司的主要产品和服务

公司目前拥有五大知名餐饮品牌，分别为“风波庄” 武侠快活酒家、“风清扬汤大师” 营养炖汤、“研磨时光” 咖啡馆、“左邻优社” 邻里西餐厅、“汤生活” 原味蒸汤。基于目前所拥有的五大品牌，在围绕品牌创意、品牌孵化、品牌推广之上，开展在全国范围内的连锁餐饮业的推广，发展特许加盟商，形成具有一定特色的餐饮连锁运营管理模式。

1、公司旗下主要品牌

(1) 风波庄武侠快活酒家

1	品牌 logo	
2	品牌定位	中国武侠特色连锁餐饮
3	品牌	风波庄武侠快活酒家是中国武侠特色连锁餐饮，自 2000 年第一家店开业以来，

	<p>文化</p>	<p>加盟连锁店数百家。风波庄以“武侠文化特色餐饮”为立店宗旨，独树一帜提出了“品尝江湖菜肴，感受武侠文化”，“有人就有江湖，有江湖就有风波庄”等鲜明主张。成立以来，风波庄始终致力于将中国武学和华夏美食的完美结合，开创并形成独具风格的武侠主题新餐饮模式，在国内外掀起了巨大影响，各家媒体争相报道：中央电视台一套、中央电视台二套、中国省市各大媒体、新加坡《联合早报》、新加坡《联合晚报》、新加坡《新民日报》、台湾东森电视台等多次报道宣传，在餐饮界影响深远，被誉为“江湖圣地，美食乐园”。</p>
<p>4</p>	<p>加盟店展示</p>	
<p>5</p>	<p>特色菜肴</p>	

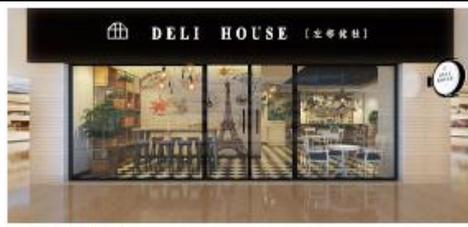
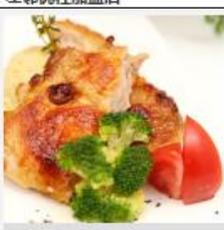
(2) 研磨时光咖啡馆

1	品牌 logo	
2	品牌定位	<p>专业的手工拉花咖啡馆</p>
3	品牌文化	<p>研磨时光咖啡 2008 年创立之初，即以“专业的手工拉花咖啡馆”定位，成为众多咖啡爱好者的首选之地。研磨时光以其强势的品牌形象、浓郁的文化氛围、成功的市场定位以及独特的运作模式成长为中国大陆市场具有潜力的强势品牌。研磨时光创造性地提出“咖啡天使”概念，充分建立与顾客之间的沟通与互动，在与顾客的轻松交谈中传递咖啡文化，传承咖啡背后的文化内涵。同时，其半自助体验式消费与会员俱乐部活动让会员更觉轻松愉快，在现代生活的繁忙与快节奏中感受到研磨时光传递出的“温暖、亲切和人情味”。2013 年，研磨时光咖啡馆率先推出“咖啡图书馆”概念，将咖啡与阅读结合，享受时尚休闲生活，同时注重知性文化的传播。一流的咖啡工艺、成熟的经营体系、较高品牌知名度和业内口碑吸引着越来越多的消费者慕名前来。研磨时光咖啡，缓生活、美滋味！</p>
4	加盟店展示	

5	特色 美食				
					
					
					
					

(3) 左邻优社邻里型西餐厅

1	品牌 logo	
2	品牌 定位	打造国内邻里西餐品牌
3	品牌 文化	<p>“左邻优社”源于 19 世纪英国殖民时期标志性建筑“黑白屋”。使用热带材料，以英伦敦铎华宅为设计风格，映衬出东西方的对称之美。</p> <p>“左邻优社”丰富演绎着东方与西方的风味。快节奏的世界里，我们忠于创造简单的美好“食光”、精美的食物、舒适的氛围、乡村与都市的完美融合，给您的味蕾以享受。诚邀您暂缓脚步，来“左邻优社”，细细品味享用生活中的片刻情趣！左邻优社西餐厅旨在打造国内邻里西餐品牌。</p>

<p>4</p> <p>加盟 店展 示</p>				
				
				
				
<p>5</p> <p>特色 美食</p>	 <p>印式烤鸡排</p>	 <p>烤椒椒鸡排</p>	 <p>露西烤鸡排</p>	 <p>扒鸡排</p>
	 <p>芝士鸡排</p>	 <p>新加坡深海鱼排</p>	 <p>新加坡焗肉饭</p>	 <p>墨西哥烤猪里脊</p>
	 <p>照烧鸡腿米饭</p>	 <p>新加坡咖喱鸡饭</p>	 <p>椒椒西冷牛排</p>	 <p>新加坡叻沙</p>

(4) 汤大师营养炖汤

1	品牌 logo	
2	品牌定位	<p>以“养生炖汤”为经营特色的中式邻里快餐连锁餐厅</p>
3	品牌文化	<p>俗语云：宁可食无肉，不可啖无汤。中华汤文化源远流长，独具特色。至今流传着的“民以食为天，食以汤为先”，就是汤文化几千年历史的生动写照。风清扬汤大师营养汤品将各类营养材料放在水中炖煮，保留了营养材料原有成分不丢失；养生汤品的成分是天然的，所有的材料来自于天然食材，可以给紧张工作的现代人起到很好的调理和保健效应。风清扬汤大师是一家以“养生炖汤”为经营特色的中式邻里快餐连锁餐厅，以健康为前提，以营养为目标。主要产品为秘制炖汤、精选拌菜、特色小吃等，其招牌主打的：“大师秘制养胃牛排汤”，选用新鲜小黄牛排，配以十余种中草药，经过数小时小火慢炖而成。具有去湿气、滋养脾胃的益处。风清扬已成为养生、健康的代名词，被注重健康养生的消费群体所钟爱。营养快餐，炖出健康。</p>
4	加盟店展示	
5	特色美食	 <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 5px;"> 金银排骨汤 虫草老鸡汤 药膳猪手汤 </div>



(5) 汤生活原味蒸汤

1	品牌 logo	
2	品牌定位	<p data-bbox="571 913 1166 952">以“原味蒸汤”为经营特色的时尚快餐连锁餐厅</p>
3	品牌文化	<p data-bbox="384 974 1353 1220">“汤生活”是一家以“原味蒸汤”为经营特色的时尚快餐连锁餐厅，为时尚养生餐饮品牌。以八大原味蒸汤为主打产品，款款美味，配以蒸菜、拌菜、面食，打造全新的时尚健康快餐模式，让时尚健康成为一种饮食新风尚。汤生活，懂汤，更懂生活。生活，应该慢慢滋养。繁华都市，适时放缓节奏，享受属于自己的快乐时光。生活就如汤品，鲜醇净澈、平静温润。汤生活，多年潜心制汤，精选上等食料，不惜分秒，悉心蒸就，汤品清澈，鲜美悉数化于汤中，确保营养。汤生活，健康生活每一天。</p>
4	加盟店展示	



2.公司主要服务

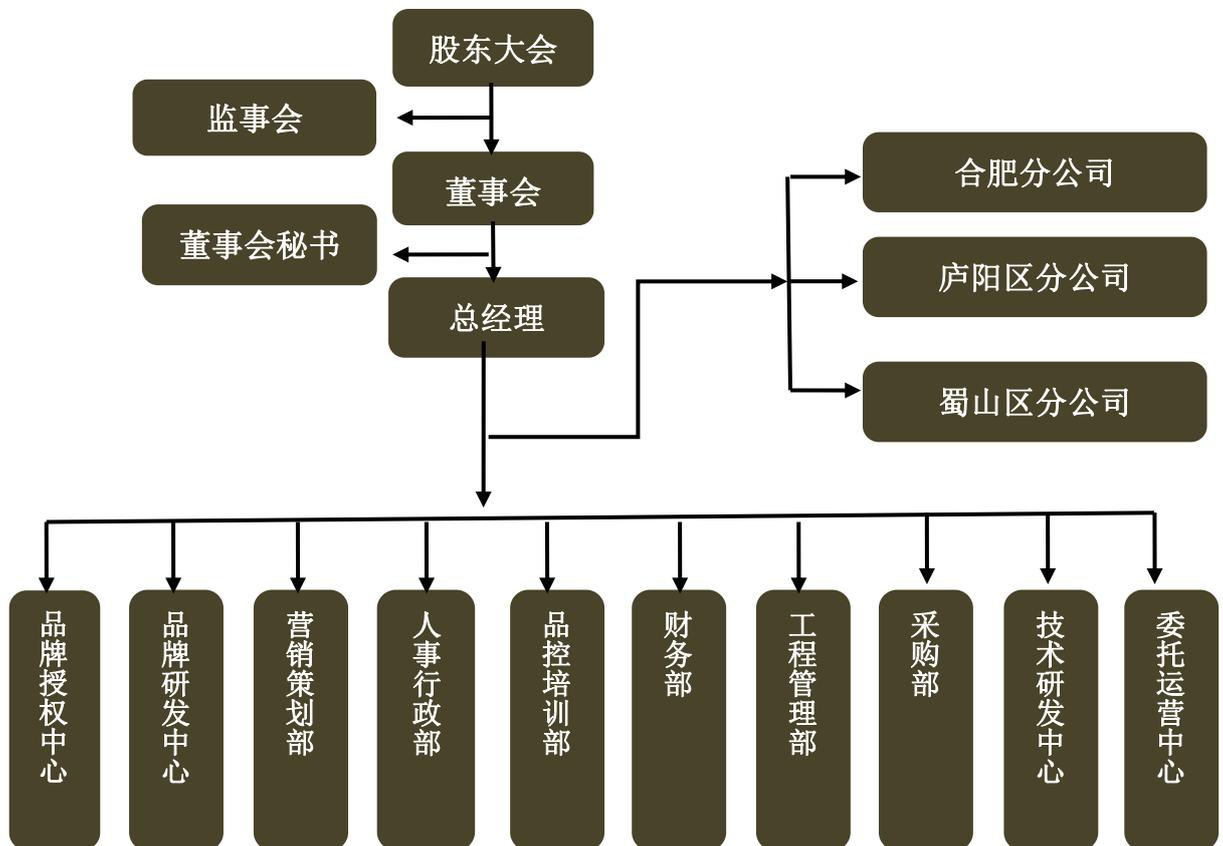
公司审慎选择合作商，通过授权旗下餐饮品牌给合作方进行餐饮品牌输出，同时对合作的餐饮项目提供前期开业服务以及后期运营管理服务，主要包括开业前店面选址服务、装修方案服务、店面形象设计服务、店面人员培训服务、营销策划服务、产品创新、成本优化管理服务以及危机公关服务等。

序号	服务	简介
1	店面选址	选址是开店的基础也是关键，公司在选址方面有着丰富的经验和技巧，可以为加盟商提供有价值的参考，使加盟者少走弯路，避免决策性失误，领先在起跑线上。这一支持使加盟者出手便掌握先机，在同行业的竞争中拔得头筹。
2	装饰方案	公司结合装饰设计师的专业能力，为加盟者提供合理实用，各具特色的装饰方案。不仅整体规范，更为连锁店精心设计，工程管理部为加盟商进行店面图纸设计，负责出施工方案及报价方案供加盟商参考。
3	标准化管理	公司为加盟商提供统一运营手册，统一店面形象，包括加盟门店的员工入职管理、考勤管理、仪容仪表管理、环境管理、投诉及危机处理等等标准化管理流程。
4	培训督导	公司对加盟商定期和不定期的现场指导和培训，传授经营管理技巧。开业前培训包括干部培训、新人培训等，开业后培训是指为保

		持店铺统一的风格、店铺内销售商品的品质、营业方法及服务水准，指定的员工、店长及责任人应当接受风清扬的继续指导和培训。
5	营销策划	公司负责整体促销计划的制定和开展，树立品牌形象，促进加盟店销售，公司不定期根据实际情况进行全国性和区域性的产品广告宣传，并指导加盟店实施相应较小的促销活动，从而使公司品牌形象得到提升，促进整个加盟体系业务增长。
6	品牌提升	品牌是公司的核心资源之一。公司对品牌的保护与不断完善即是对加盟商的一项重要支持，这其中包括品牌维护、品牌价值提升、公共关系与企业形象等工作。公司建立并不断完善品牌维护督导系统及相应的保护机制，以规范和指导加盟店运营，建立并完善质量管理体系，以保持顾客满意。公司立足品牌定位保持品牌竞争差异性，并不断丰富品牌内涵。
7	产品创新	公司向加盟商提供产品标准化生产流程，并通过餐饮菜品口味上创新和突破，刺激消费者的食欲和购买欲。公司根据市场变化和消费者需求变化及时更新和改进产品特色、质量、结构，从而引导市场、引导消费，源源不断的给加盟店增加新的具备市场竞争力的产品和服务。
8	危机公关	公司建立危机处理系统，不断推进和完善公共关系管理，以维持特许体系在社会和市场中的良好公共关系，随时了解企业形象的状态，并及时予以调整。

二、公司的组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图



公司部门设置及相关职能如下：

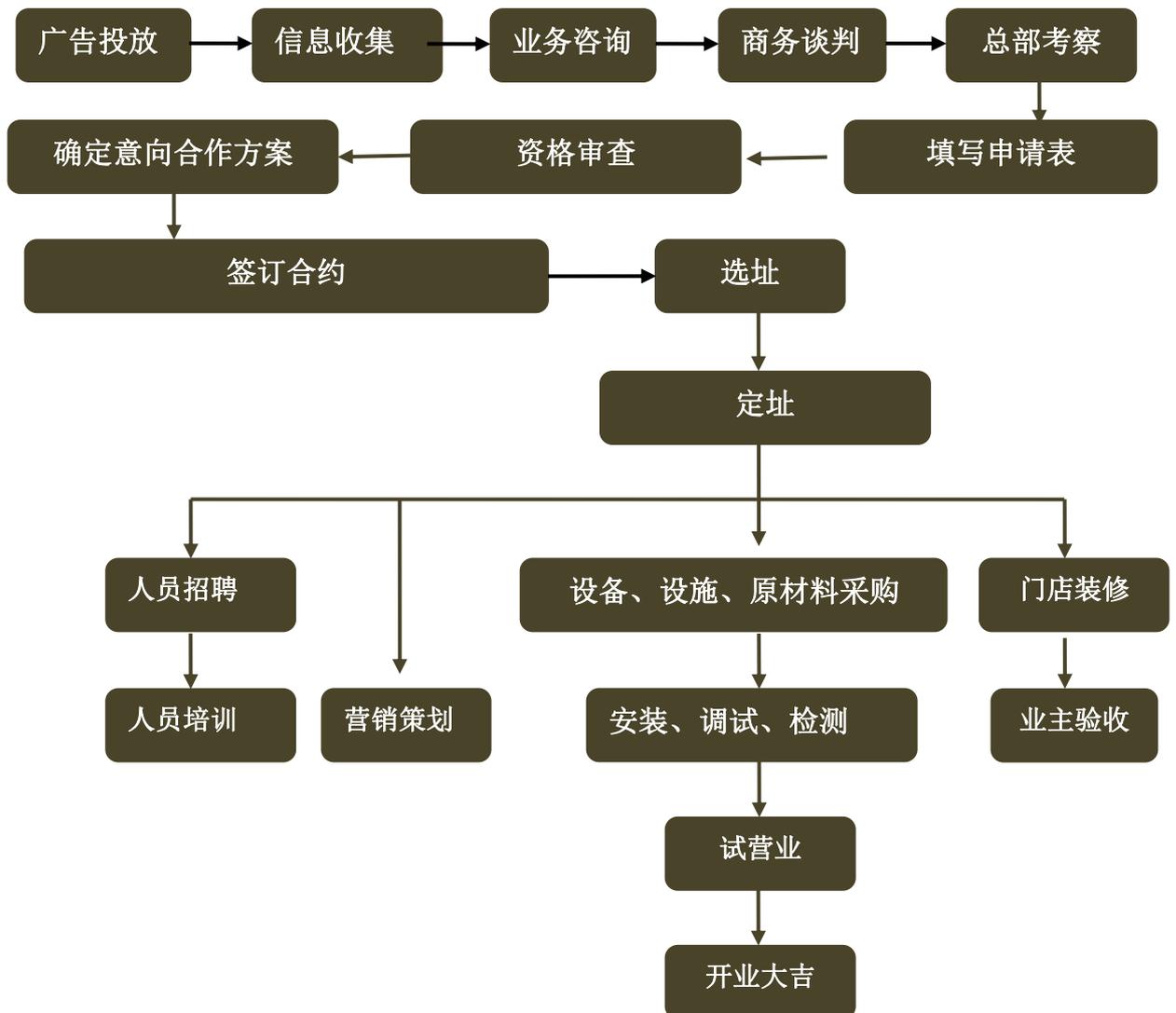
序号	部门	职能
1	品牌授权中心	1. 负责对品牌网络的推广工作并进行客户资料的信息收集汇总； 2. 负责意向加盟商的前期沟通与合作洽谈； 3. 对签定合约的加盟商进行店面选址、工程设计方案、营销方案等扶持； 4. 对加盟商进行日常的规范性巡查与人员业务技能培训、采购方案辅助等工作
2	品牌研发中心	1. 基于前期对市场趋势的判断，出具市场调研计划书； 2. 组织与实施市场调研工作，汇总市场调研数据并拟定品牌调研报告； 3. 根据市场品牌调研报告，进行品牌的研发尝试并总结调整，创意新品牌。
3	营销策划部	1. 负责公司网站维护和微博微信的网络推广，策划、执行在线推广活动，收集推广反馈数据，不断改进推广效果； 2. 负责营销活动的开发、执行、协调及媒介选择建议，以最符合公司发展需要为标准； 3. 落实营销活动的要求，协力完成公司营销活动的执行； 4. 与相关媒体和广告公司保持良好的沟通，及时了解媒体资讯以及最新

		<p>的政策、价格，整合及发布公司的新闻资源，达成公司宣传目的，并整合利用各类传播媒介，达成媒介投放效果的最大化；</p> <p>5. 制定公司营销活动的中长期规划及策略，为公司创造最大的品牌力与销售力；</p> <p>6. 拓展行业客户，为客户提供品牌定位、营销咨询等一系列服务。</p> <p>7. 落实营销活动的要求，协力完成品牌营销活动的执行；</p>
4	人事行政部	<p>1. 制定公司有关人力资源管理、行政管理的规章制度，并组织实施和修订；</p> <p>2. 通过各种渠道组织员工的招聘工作和新员工的入职培训；</p> <p>3. 负责员工培训工作，编制年度公司培训计划，报领导审批后组织实施，评估培训效果；</p> <p>4. 制定公司绩效评估体系并组织公司开展绩效考评的开展；</p> <p>5. 制度完善的薪酬管理与福利保障管理工作；</p> <p>6. 负责公司的档案管理与日常会议管理；</p> <p>7. 承担公司公共行政事务的处理并进行车辆管理。</p> <p>8. 负责公司证照事务的办理。</p>
5	品控培训部	<p>1. 负责对公司各部门进行日常的监督管理检查；</p> <p>2. 对制度的执行与落实情况进行不定期的抽检与结果通报，并督促相关部门拿出整改意见书；</p> <p>3. 负责组织业务部门的员工培训，主要内容为业务知识与流程、技巧等培训；</p> <p>4. 制定质量监控及评估体系，保证工作质量高效。</p>
6	财务部	<p>1. 根据国家法令法规制度和企业经营管理要求，拟订公司各项财务会计、财务管理制度，并按公司管理要求、组织执行、监督和检查。</p> <p>2. 按照《会计法》和公司财务管理制度，组织公司的会计核算，编制会计报告、做好财务分析，保证会计核算和财务报告的真实、准确、完整、及时，满足公司经营管理的需要。</p> <p>3. 按时申报、缴纳各种税费，及时按税务机关要求报送各种相关涉税企业会计报表及资料。</p> <p>4. 严格执行公司财务管理制度，协助和监督业务部门（或责任人）按时收回企业债权，努力控制企业生产经营成本费用，不断提高企业资金运作效率和经济效益。</p> <p>5. 对公司自营建设项目的工程结算进行会审，并出具会审意见；协助工程部及营销相关部门做好公司年度预算和工程预结算相关工作。</p> <p>6. 根据公司业务经营预算和投资计划，编制筹资计划方案，依法努力筹措资金，做好资金调度，努力降低筹资成本，提高资金使用效率。</p> <p>7. 按要求组织中介机构做好系统单位年度会计报告审计，年度企业所得税汇算审计等相关审计工作。</p> <p>8. 负责组织有关金融、会计、财税法规的宣传教育 and 知识讲座培训学习，努力提高财务人员业务水平。</p> <p>9. 参与公司合同的会签审核工作，做好事前财务风险防范。</p> <p>10. 做好公司财务资料、会计档案、工程结算资料及重要文件的保管。</p>
7	工程管理部	<p>1. 负责对签约后的加盟商进行店面图纸设计、效果图设计；</p> <p>2. 负责出施工方案及报价方案供加盟商参考；</p> <p>3. 对加盟商店面工程施工过程符合公司统一标识及工程竣工进行辅助监督与验收；</p> <p>4. 针对装修施工标识不统一的情况提出整改意见，并督促加盟商进行调整，保证与总部的统一性；</p>
8	采购部	<p>1. 根据公司各部门及业务发展需要，拟定战略采购计划；</p> <p>2. 建立供应商管理机制，进行供应科学、规范管理，降低采购风险；</p>

		3. 对日常采购的物料进行定期与不定期的市场调研，建立询价机制，有效降低采购成本；
9	技术研发中心	1. 根据创意品牌的客户群及消费定位进行产品的研发； 2. 对研发的新品进行客户尝试及数据采集，并调整产品品质； 3. 对研发出的产品进行流程、配方及各方面的书面材料编写； 4. 对产品进行更新调整与技术人员培训；
10	委托运营中心	1. 根据已加盟店的业主需要，进行委托管理； 2. 进行委托加盟店的日常经营管理； 3. 建立健全有效的风险防范机制及突发事件处理； 4. 负责团队的业务技能培训及日常经营管理知识，培养优秀的管理型人才。

(二) 公司主要业务流程

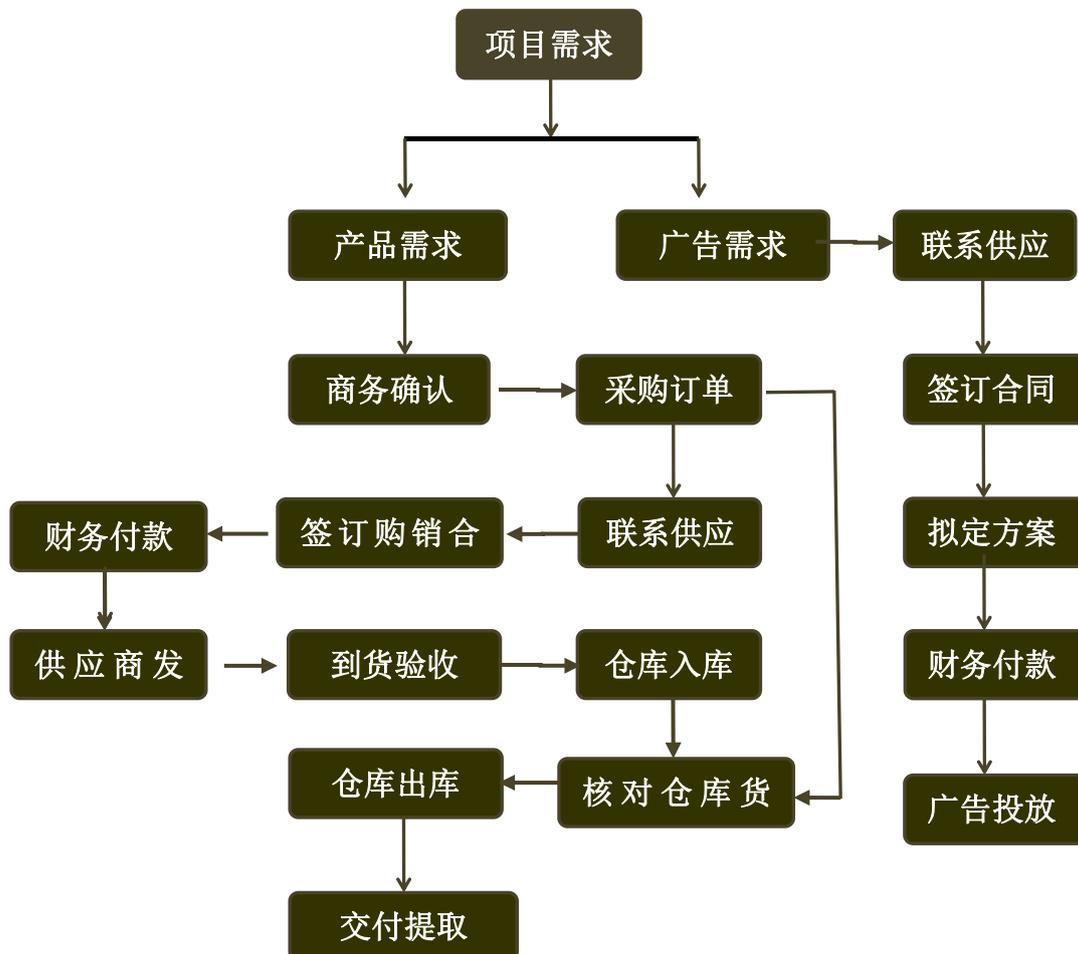
1、销售流程



流程说明：由营销策划部进行广告渠道投放，后根据投放情况进行意向加盟

商的信息收集汇总。信息收集后，由品牌授权中心进行信息单的分发，并到每一位商务专员手中。由商务专员对意向加盟商进行咨询服务和邀约工作。意向加盟商获取品牌相关材料，就近考察风清扬公司旗下品牌的加盟店和公司总部，同时洽谈加盟相关事宜。意向加盟商填写加盟申请表，品牌授权中心对加盟商的实际情况进行了解判断，审核加盟商资质。针对审核通过资质的加盟商，与商务专员进行沟通并最终确定合作方案，确定加盟的加盟商与公司签订《特许加盟合约》。公司对签订合约的加盟商进行店面选址、装饰方案、营销策划等开店整体解决方案服务。

2、采购流程



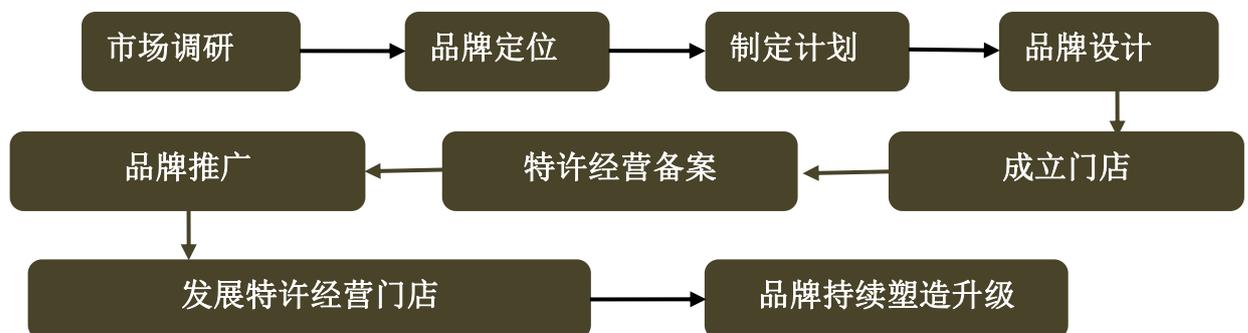
流程说明：针对产品采购，根据产品需求清单等进行产品采购申请生成请购单；由采购部门主管对请购单信息进行有效审核确认后，采购人员进行详细的产

品需求规格参数确定，进行采购订单制作；采购订单生成后，由采购人员与相关产品厂家进行详细的产品询价和规格参数核实，签订购销合同，财务根据购销合同进行打款；供应商收到货款后进行发货，采购人员收到货物进行验收，验收完成后交付仓库入库；产品需求方核对产品货物信息，办理出库手续。

公司对服务采购主要为广告服务商的广告采购，公司根据品牌推广需求，制定广告需求方案，联系广告商家，签订服务合同，拟定广告投放方案，方案确定以后财务付款；广告制作后开始投放。

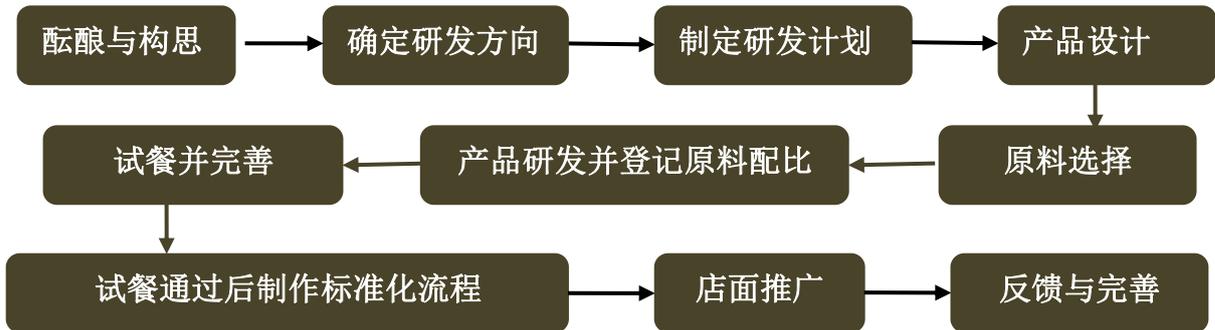
3、研发流程

(1) 品牌研发



流程说明：公司设有品牌研发中心负责品牌研发和塑造。品牌研发的第一步是品牌市场调研，品牌研发中心在对企业品牌现状进行充分了解基础上，基于品牌自我分析、市场分析和消费者分析，寻求品牌机会，把握市场切入点。探究消费者市场需求、精准分析目标品牌优势和劣势，为品牌打入市场做出明确定位。确定品牌定位之后开始制定品牌研发计划，包括品牌长期战略规划和品牌年度计划，品牌研发计划确定品牌打造目标，设计打造方案，确立设计内容及评估预算等。品牌设计包括品牌文化、店面形象、产品设计等等。品牌设计完成后，为了满足特许经营备案要求，成立门店，开业营业。等到满足“两店一年”要求后，办理商业经营备案。备案后的开始进行品牌推广，综合运用广告、公关、媒介、名人、口碑、营销人员、品牌质量等多种要素，结合目标市场进行综合推广传播，以树立品牌形象，发展特许加盟商。后期根据市场变化不断进行的持续塑造升级，树立长远发展战略。

(2) 技术研发



公司作为餐饮特许经营企业，技术研发主要为新菜品、新饮品的标准化研发。新产品的开发程序包括从新菜品、新饮品的构思创意到投放市场所经历的全过程。

新菜品开发过程是从寻求创意的酝酿开始的。新的创意主要来源于广大顾客需求和烹饪技术的不断积累。在确定新产品构思基础上，确定研发方向，如产品种类、系列等。而后，制定研发计划，包括研发目标、计划、节点、研发费用等等，确保研发计划按期完成。制定研发计划后，进行新菜品和新饮品的设计，新的产品设计和和制作工艺以符合现代人的审美观念和进食要求为目的，新产品设计包括产品名称、营养卫生、外观色泽、品味感觉、成品造型、菜品质感、分量把握、盘饰包装等等。确定产品设计方案后进行原材料的选购，进行产品试制，对物料规格、配比、盐度、糖度等数据进行检测登记，试制过程中需要不断的试餐和完善，选择最优方案，最后制定标准化的生产流程，统一标准，进行店面新品推广，并根据消费者的反馈进行不断完善。

三、公司拥有的关键资源情况

(一) 公司主要核心技术

(1) 品牌创意

餐饮业的本质就是一种体验文化，有形的体验就是企业形象，无形的体验来自于企业所带给消费者精神上的享受。因此，餐饮企业在创立和保持品牌时，必须在两个过程上狠下功夫，即生产过程和服务过程。餐饮产品是一种以人为核心

的人性产品，这完全是由餐饮产品生产过程和消费过程合二而一的特点决定的。

公司坚持餐饮主题餐厅模式的品牌策略，改变大多数连锁餐饮行业品牌生硬的特点，全方位塑造鲜明的品牌形象，使顾客在门店就餐时的同时，能充分感受由品牌所包含的文化因素带给消费者的品牌文化体验。公司每一个品牌都有明确的品牌定位和品牌背后的文化内涵，例如风波庄定位为中国武侠特色连锁餐饮，以“武侠文化特色餐饮”为立店宗旨，独树一帜提出了“品尝江湖菜肴，感受武侠文化”，“有人就有江湖，有江湖就有风波庄”等鲜明主张。成立以来，风波庄始终致力于将中国武学和华夏美食的完美结合，开创并形成独具风格的武侠主题新餐饮模式。

（2）品牌塑造

品牌塑造是一个系统长期的工程，品牌知名度、美誉度和忠诚度是品牌塑造的核心内容。餐饮品牌不仅仅代表着餐厅的招牌，它是一个复杂的组合体，是包括形象、环境、服务、菜品等多板块的口碑综合体。公司在品牌塑造方面可以总结为“三部曲”，即终端表现力、广告提升力、公关亲和力。

消费者对品牌的认知，大多是开始于终端，所以，为了提升品牌知名度和展现良好的品牌形象，必须在终端表现力上多下工夫。终端表现力包括：终端能见度、终端陈列规范、终端人员的素质等，终端表现力的好坏，对品牌塑造将会产生直接的影响。公司在整体形象塑造上统一店面形象，包括装修风格、物品陈列、人员形象、服务方式等方面。环境品牌塑造上以干净卫生营养为基础，充分调研消费区域中的消费者偏好，从而确定环境档次，并形成餐厅独特的环境品牌。菜品、饮品塑造上以绿色、健康、为基础，注重色、香、味、形、器、名、时、养，不断推出具有民族和地方特色的丰富多样的菜品，通过向客人宣传介绍菜品的文化价值，使客人在物质和精神上都得到满足。例如公司基于风波庄品牌，充分挖掘江湖文化和中国武侠情缘，借助历史、名人、典故，让品牌更加深入人心，利用现代卡通动画、娱乐绘本、动漫周边等多元化的品牌塑造方式极大丰富了品牌内涵，提高了品牌知名度。让消费者进入到店面的第一刻就时能够充分感受到与品牌形象高度相关的休闲娱乐氛围，全方位进行品牌文化的展现，提升消费者对公司品牌的感知度和认同感。

广告可以进一步的提升品牌的知名度和美誉度，广泛的传播度是品牌建立的坚实基础，是品牌发展的有力支持。公司通过综合门户网站、垂直门户网站等主

流网站上通过文字、图形、富媒体、视频贴片广告等形式展示推广内容。主流网站的信息权威性强，用户浏览量大，广告展示空间丰富、形式灵活，特别适合品牌的传播。在现今的媒体社会当中，无论是在品牌建立的初始阶段还是成熟阶段，传播的支持都尤为重要。公司在品牌传播上主要方式有付费媒体，即公司通过付费购买的媒体，如百度推广等各种线上、线下网络媒体付费推广；自有媒体，即公司自身的营销阵地，包括品牌官网、微信公众号、微博账号、博客等；赢取媒体，即通过内容营销及新媒体，创造透明且永久的口碑，创造品牌被动流量，通过分享、点评、转发形式来形成自有传播媒体。

品牌犹如人，人有个性，品牌也需要有内涵。有了一定的品牌知名度后，公司不断提升品牌美誉度和忠诚度，进一步增加消费者对品牌的好感和认知。通过赞助、参加公益活动提高品牌的亲和力，赢得消费者的好感和尊敬。充分利用当地市场的热点新闻和大众关注的事件，为品牌加分，让品牌更深的植入消费者的消费意识中。

(3) 品牌运营管理

公司在积极引进和吸收国际先进的连锁经营技术和管理经验的基础上，坚持“统一经营理念、统一目标计划、统一经营模式、统一店面形象、统一运营管理”的经营之路，探索出一套标准化的连锁运营模式，逐步建立完善的经营管理体系和作业标准。建立了从加盟商选择、签约到培训、销售方案制定，原材料选购、产品制作和销售以及督导等一整套特许经营管理体系和标准化程序。加强烹饪方法、新菜品的研究开发，选拔高素质餐饮业技术管理人才，逐步把企业经营管理中的技巧经验上升为管理理论，真正做到经营管理标准化。

(4) 技术研发

公司专门设立产品研发团队专注于新口味、新菜品、新饮品的研发、生产加工工艺的改进以及烹饪方法的研究，并设立具有较强技术研发能力的团队根据实际运营需要进行产品的自主开发及更新换代工作。

综上所述，随着餐饮结构的变化，餐饮需求也随之复杂化。面临着同行同类企业的竞争与挑战，公司广泛深入的进行市场需求和供应情况调查，扬长避短，避开竞争的锋芒，选择尚未饱和的细分市场，突出自己的竞争优势，确立合适的竞争策略，准确进行品牌定向。品牌的正确定向为公司成功占领和扩大市场奠定

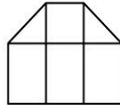
良好基础。

(二) 无形资产情况

1、商标权

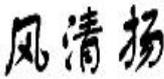
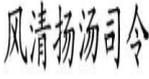
截至 2017 年 12 月 31 日，公司的商标情况如下表所示：

序号	类别	注册号	商标	注册日期	申请人	使用商品	取得方式	备注
1	35	14812680		2016-02-14	安徽风清扬投资管理有限公司	组织商业或广告展览, 市场分析, 职业介绍所, 商业企业迁移, 会计, 药品零售或批发服务	受让取得	权利人变更手续正在办理中
2	41	14812609		2015-08-07	安徽风清扬投资管理有限公司	教育, 组织文化或教育展览, 出借书籍的图书馆, 书籍出版, 广播和电视节目制作, 俱乐部服务(娱乐或教育), 游乐园, 健身俱乐部(健身和体能训练), 动物园服务, 经营彩票	受让取得	权利人变更手续正在办理中
3	43	14812536		2015-07-14	安徽风清扬投资管理有限公司	茶馆, 快餐馆, 餐馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 活动房屋出租, 养老院, 日间托儿所(看孩子), 动物寄养, 饮水机出租, 烹饪设备出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
4	41	14117491		2015-04-14	安徽风清扬投资管理有限公司	培训, 组织文化或教育展览, 组织表演(演出), 流动图书馆, 出借书籍的图书馆, 书籍出版, 在线电子书籍和杂志的出版, 提供娱乐设施, 假日野营娱乐服务, 俱乐部服务(娱乐或教育)	受让取得	权利人变更手续正在办理中

5	41	1411 7648		2015-04- 14	安徽风清扬投资管理有限公司	培训, 组织表演(演出), 组织文化或教育展览, 流动图书馆, 出借书籍的图书馆, 在线电子书籍和杂志的出版, 书籍出版, 提供娱乐设施, 假日野营娱乐服务, 俱乐部服务(娱乐或教育)	受让取得	权利人变更手续正在办理中
6	43	1209 2077	汤生活	2014-07- 14	安徽风清扬投资管理有限公司	饭店, 备办宴席, 餐馆, 酒吧服务, 住所(旅馆、供膳寄宿处), 流动饮食供应, 旅馆预订, 茶馆, 出租椅子、桌子、桌布和玻璃器皿, 提供野营场地设施	受让取得	权利人变更手续正在办理中
7	43	1411 7724		2015-04- 28	安徽风清扬投资管理有限公司	咖啡馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 酒吧服务, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 旅游房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
8	43	1411 7759	Grinding Time	2015-04- 28	安徽风清扬投资管理有限公司	咖啡馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 酒吧服务, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 旅游房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
9	43	1334 7450	NEXT DOOR DELI	2015-03- 07	安徽风清扬投资管理有限公司	餐馆, 咖啡馆, 快餐馆, 自助餐厅, 饭店, 备办宴席, 流动饮食供应, 茶馆, 酒吧服务, 寄宿处	受让取得	权利人变更手续正在办理中
10	43	1334 7502		2015-03- 07	安徽风清扬投资管理有限公司	餐馆, 咖啡馆, 快餐馆, 自助餐厅, 饭店, 备办宴席, 流动饮食供应, 茶馆, 酒吧服务,	受让取得	权利人变更手续正在办理中

						寄宿处		
11	43	1486 8529	左邻优社	2015-09- 14	安徽风清 扬投资管 理有限公 司	住所代理(旅馆、 供膳寄宿处), 餐馆, 茶馆, 酒吧 服务, 咖啡馆, 提 供野营场地设 施, 养老院, 日间 托儿所(看孩 子), 动物寄养, 出租椅子、桌子、 桌布和玻璃器皿	受让 取得	权利人变 更手续正 在办理中
12	43	1486 8565	左邻优社	2015-09- 14	安徽风清 扬投资管 理有限公 司	住所代理(旅馆、 供膳寄宿处), 餐馆, 茶馆, 酒吧 服务, 咖啡馆, 提 供野营场地设 施, 养老院, 日间 托儿所(看孩 子), 动物寄养, 出租椅子、桌子、 桌布和玻璃器皿	受让 取得	权利人变 更手续正 在办理中
13	43	6829 437	研磨时光 GRINDING TIME	2010-05- 28	安徽风清 扬投资管 理有限公 司	咖啡馆, 住所(旅 馆、供膳寄宿 处), 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食 供应, 假日野营 住宿服务, 自助 餐馆, 快餐馆, 旅 游房屋出租	受让 取得	权利人变 更手续正 在办理中
14	35	1983 8322	风清扬蒸好	2017-06- 21	王宗潮	商业管理和组织 咨询, 商业中介 服务, 通过网站 提供商业信息, 特许经营的商业 管理, 组织商业 或广告展览, 饭 店商业管理, 市 场营销, 为商品 和服务的买卖双 方提供在线市 场, 替他人采购 (替其他企业购 买商品或服务), 替他人推销	受让 取得	权利人变 更手续正 在办理中

15	35	2033 4658	风清扬椰子鸡	2017-08-07	王宗潮	商业管理和组织咨询, 商业中介服务, 通过网站提供商业信息, 特许经营的商业管理, 组织商业或广告展览, 饭店商业管理, 市场营销, 为商品和服务的买卖双方提供在线市场, 替他人采购(替其他企业购买商品或服务), 替他人推销	受让取得	权利人变更手续正在办理中
16	43	2033 4592	风清扬椰子鸡	2017-08-07	王宗潮	住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
17	43	4242 005		2008-01-28	王宗潮	饭店, 咖啡馆, 酒吧, 流动饮食供应, 养老院, 旅游房屋出租, 日间托儿所(看孩子), 出租椅子、桌子、桌布和玻璃器皿, 汽车旅馆, 假日野营服务(住宿)	受让取得	权利人变更手续正在办理中
18	43	2211 1742	风清扬汤大师	2018-01-21	王宗潮	住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
19	43	6385 856	台感天堂	2010-04-07	王宗潮	住所(旅馆、供膳寄宿处), 咖啡馆, 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中

20	43	6385 857		2010-04-07	王宗潮	住所(旅馆、供膳寄宿处), 咖啡馆, 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
21	43	2226 2345		2018-01-28	王宗潮	自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 餐馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 备办宴席, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
22	43	2171 0302		2017-12-14	王宗潮	住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
23	43	1983 8240		2017-06-21	王宗潮	住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租	受让取得	权利人变更手续正在办理中
24	43	7216 873		2010-09-07	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	茶馆; 饭店; 假日野营住宿服务; 酒吧; 咖啡馆; 快餐馆; 流动饮食供应; 旅游房屋出租; 住所(旅馆、供膳寄宿处); 自助餐厅	受让取得	
25	43	2632 9284		申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	咖啡馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 茶馆, 酒吧服务, 饭店, 自助餐厅, 备办室外宴席服务, 假日野营住宿服务, 流动饮食供应, 旅游房屋出	原始取得	--

						租		
26	43	2770 3050	风清扬螃蟹米粉	申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	咖啡馆，住所代理（旅馆、供膳寄宿处），茶馆，酒吧服务，饭店，自助餐厅，备办室外宴席服务，假日野营住宿服务，流动饮食供应，旅游房屋出租	原始取得	--
27	35	2768 4185	风清扬螃蟹米粉	申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	商业管理咨询（包括在线方式），饭店商业管理，组织商业或广告交易会，特许经营的商业管理，市场分析，替他人推销，替他人采购（替其他企业购买商品或服务），市场营销，计算机数据库信息系统化，商业审计	原始取得	--
28	35	2770 5185	风清扬汤大师	申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	商业管理咨询（包括在线方式），饭店商业管理，组织商业或广告交易会，特许经营的商业管理，市场分析，替他人推销，替他人采购（替其他企业购买商品或服务），市场营销，计算机数据库信息系统化，商业审计	原始取得	--
29	35	2769 8320	汤生活	申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	商业管理咨询（包括在线方式），饭店商业管理，组织商业或广告交易会，特许经营的商业管理，市场分析，替他人推销，替	原始取得	--

						他人采购（替其他企业购买商品或服务），市场营销，计算机数据库信息系统化，商业审计		
30	35	2770 6236	左邻优社	申请中	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	商业管理咨询（包括在线方式），饭店商业管理，组织商业或广告交易会，特许经营的商业管理，市场分析，替他人推销，替他人采购（替其他企业购买商品或服务），市场营销，计算机数据库信息系统化，商业审计	原始取得	--

注：1、商标权保护期为注册日起 10 年。

2、域名

序号	域名	所有人	注册时间	到期时间
1	ahfbz.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2005-01-19	2019-01-19
2	anfjx.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2010-02-27	2019-02-27
3	chuacanguan.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2011-09-09	2018-09-09
4	cnfqy.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2010-02-27	2019-02-27
5	delihouse.cn	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2016-07-26	2019-07-26
6	ifengfan.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2011-08-25	2018-08-25
7	nextdoordeli.cn	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2014-05-30	2019-05-30

8	souplife.cn	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2017-3-21	2020-03-01
9	soupmaster.net	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2017-03-01	2020-03-01
10	tangds.com	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2017-03-01	2020-03-01
11	timetable.net.cn	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2014-07-30	2025-07-30
12	ymsg.net	安徽风清扬品牌管理股份有限公司	2008-10-22	2018-10-22

3、软件著作权

无

(三) 公司及品牌获得的荣誉情况

序号	所获荣誉	发证机关	颁证日期	获奖单位
1	风波庄酒家—安徽连锁餐饮十强品牌	安徽省餐饮行业协会 安徽餐饮博览会组委会	2015-11	风波庄
2	风波庄酒家—十大餐饮连锁品牌	合肥餐饮行业协会 新安晚报社 合肥广播电视台	2013-10	风波庄
3	2014-2016 亚太杰出品牌	《亚太杰出品牌》卓越认证评委会	2017	安徽风清扬投资管理有限公司
4	研磨时光—十大最具投资潜力餐饮奖	北京国际餐饮连锁加盟展览会	2010-04	研磨时光
5	风波庄酒家—美团外卖2016年度合肥最受欢迎品牌连锁餐厅	合肥外卖行业餐饮峰会	2016	风波庄
6	风清扬汤大师—安徽名汤馆	安徽省餐饮行业协会	2017-05	风清扬汤大师
7	风清扬汤大师—安徽消费者喜爱品牌	安徽省餐饮行业协会	2017-05	风清扬汤大师
8	风清扬汤大师—安徽优秀营养快餐品牌	安徽省餐饮行业协会	2017-05	风清扬汤大师
9	风清扬汤大师—江淮名小吃	安徽省餐饮行业协会	2017-05	风清扬汤大师
10	风波庄酒家—中国餐饮好项目最佳品牌奖	发现中国好项目组委会	2015-12	风波庄
11	中国连锁经营协会团体会员	中国连锁经营协会	2017-08-01	安徽风清扬品牌管理股份有限公司

12	研磨时光咖啡馆-合肥市民喜爱人气餐厅	合肥论坛 安徽省餐饮行业协会	2016-12	研磨时光
13	风波庄酒家-合肥市民喜爱人气餐厅	合肥论坛 安徽省餐饮行业协会	2016-12	风波庄
14	2017 安徽企业最佳雇主	安徽省人力资源和社会保障厅 新安人才网	2018-01	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
15	2017 中国餐饮创新力 Top100	中国烹饪协会 餐饮老板内参	2018-02	安徽风清扬品牌管理股份有限公司

(四) 商业特许经营权

截至到 2018 年 3 月 31 日,公司向中华人民共和国商务部进行特许经营权备案情况如下表所示:

特许品牌	权利类型	权利性质	权利号	注册类别	权利期限	备案公告时间	备案人
左邻优社	注册商标	所有权	14868529	43	2025-9-13	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	14812680	35	2026-2-13	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	14812609	41	2025-8-6	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	14812536	43	2025-7-13	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	6829437	43	2020-5-27	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	14117491	41	2025-4-27	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
风波庄	注册商标	所有权	4242005	43	2028-1-27	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
风清扬汤大师	注册商标	所有权	22111742	43	2026-11-30	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
汤生活	注册商标	所有权	12092077	43	2024-7-13	2017-8-17	安徽风清扬品牌管理股份有限公司

报告期内关联公司拥有的特许经营权情况:

特许品牌	权利类型	权利性质	权利号	注册类别	权利期限	备案公告时间	备案人
风波庄	注册商标	所有权	4242005	43	2028-1-27	2008-12-30	安徽风清扬投资管理有限公司
研磨时光	注册商标	所有权	6829437	43	2020-5-27	2011-4-27	合肥研磨时光咖啡有限责任公司

注：2006年11月22日实际控制人王宗潮、戴菁成立合肥风清扬酒店管理有限公司，并于2008年12月30日办理特许经营权备案，备案品牌为“风波庄”，后转让给安徽风清扬投资管理有限公司（2009年6月8日成立）。

（五）主要固定资产情况

截至2017年12月31日，公司主要固定资产为机动车辆，具体情况如下：

序号	名称	车牌号	注册登记日期	发证日期	使用性质	有效期至	抵押情况
1	本田艾力绅 DHW6493R8CRE	皖 APB276	2017年6月 21日	2017年11 月3日	非营运	2019年6月	无
2	本田奥德赛 HG6481BAA	皖 APB787	2011年3月 15日	2017年11 月3日	非营运	2019年3月	无
3	别克牌 LSGUA84W8FE05 4867	皖 APE787	2015年11 月3日	2017年11 月3日	非营运	2019年11月	无

（六）核心技术（业务）人员简历

截至2017年12月31日，公司核心技术（业务）人员情况如下：

王宗潮，男，1974年7月出生，中国籍，拥有新加坡永久居留权。2011年7月毕业于中国科技大学工商管理专业，硕士学历。1995年3月至2000年2月，就职于安徽安港大酒店有限责任公司任餐饮部经理；2000年4月至2006年10月从事风波庄酒家个体经营；2006年11月至2009年5月就职于合肥风清扬酒店管理有限公司任经理；2009年6月至2017年12月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任总经理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事长兼总经理。现任安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事，任期三年，自2015年7月15日至2018年7月14日。

夏尚好，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月至2015年7月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任技术研发部总监；2015年

8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任董事，任期三年，自2017年8月28日至2018年7月14日。

李兵，男，1982年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年10月至2012年1月就职于合肥市泰盟酒都大酒店任行政总厨；2012年2月至2016年5月就任合肥市虹泥小厨酒店任厨师长；2016年6月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司技术研发专员。

郝金卓，男，1979年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年3月至2014年10月就职于苏州凯茹餐饮管理有限公司任西餐厨师长。2014年11月至2016年4月，就职于合肥风景线酒店管理有限公司任技术研发专员。2016年5月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司技术研发专员。

王磊，男，1983年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。2010年2月至2016年4月就职于合肥风景线酒店管理有限公司任技术研发专员。2016年5月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司技术研发专员。

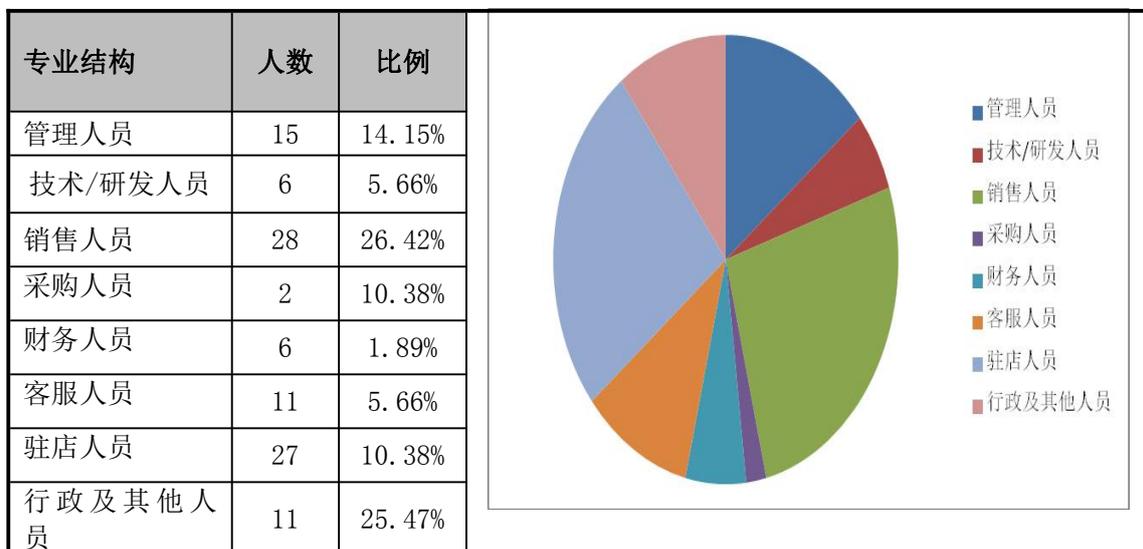
凤彬，男，1990年1月出生，中国籍，无境外永久居住权，2011年8月至2016年4月，就职于合肥研磨时光咖啡有限责任公司任技术研发员；2016年5月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司技术研发专员。

报告期内，核心技术人员没有发生重大变动。

(七) 员工情况

截至2018年3月31日，公司现有员工106人，具体结构如下：

1、按专业结构分类



合计	106	100.00%
----	-----	---------

2、按教育程度分类

教育程度	人数	比例
硕士及以上	1	0.94%
本科	18	16.98%
专科	51	48.11%
专科以下	36	33.96%
合计	106	100%

3、按年龄分布分类

年龄	人数	比例
40-50岁	7	6.60%
30-40岁	34	32.08%
30岁以下	65	61.32%
合计	106	100%

(八) 研发情况

公司设立品牌研发中心和技术研发中心。品牌研发中心负责新品牌的研发工作，包括组织与实施市场调研工作，汇总市场调研数据并拟定品牌调研报告，根据市场品牌调研报告，进行品牌的研发尝试并总结调整，创意新品牌。技术研发中心负责产品研发，包括新口味、新菜品、新饮品的研发、生产加工工艺的改进以及烹饪方法的研究，根据实际运营需要进行产品的自主开发及更新换代工作。

报告期内，公司研发投入 959,261.35 元，详见下表：

年度	研发项目	转化年度	研发费用（元）
2016年	风清扬汤大师	2017年	259,523.75
	汤生活	2017年	111,224.47
2016年研发费用合计			370,748.22
2017年	风清扬汤大师	2017年	411,959.19
	汤生活	2017年	176,553.94
2017年研发费用合计			588,513.13
合计			959,261.35

（九）公司环保情况、安全生产和质量管理

1、公司环境保护情况

（1）行业分类

根据《企业环境信用评价办法(试行)》（环发[2013]150号），重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”。

因此，公司及其子公司所处行业均不属于国家规定的 16 类重污染行业。

（2）环评和建设项目环保竣工验收情况

公司属于企业管理服务行业，主营业务为向客户提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案与服务，因此公司经营不涉及项目的建设，无需取得环保部门的批复文件。

2、公司运营管理情况

公司能够在餐饮特许经营行业立足与取得长远发展的基点是拥有了一套切实可行的专业化、规范化的特许经营运作体系。完善的特许经营运作体系是公司做大做强的根本要求。

(1) 统一经营理念

经营观念、顾客服务、工作价值观、公司的精神文化皆通过严密的筛选和教育，使全体的经营观念一致。任何一个成功的连锁企业，一定是一个独特的文化团体。经营理念是企业的灵魂，是企业经营方式、经营构想等经营活动的根据所在，连锁店中的每一个成员店，无论规模大小、地区差异，都必须持有一个共同的经营理念。

公司建立特许经营体系的企业文化，明确提出公司愿景是打造连锁业标杆企业；坚持专业致力于连锁餐饮业创意品牌与运营管理，采取委托管理+特许加盟连锁经营的商业模式战略定位；坚持创造物超所值的产品给消费者，创造物超所值的商业模式给合作商的价值观。通过管理模式的嫁接以及与被特许人的沟通等途径，将企业文化建设的范围延伸到被特许人，让被特许人了解和认同风清扬企业文化，端正特许经营的观念。

(2) 加盟商选择

特许经营体系和一般的企业集团是有很大的不同的，特许体系的加盟商是由松散的、分散在全国各地的个人或单位组成。加盟商和特许体系是相互依赖、相互影响的关系。因此，公司在源头上做好质量管理，谨慎的选择加盟商，处理好加盟后的管理和控制问题。公司深刻认识到特许关系从加盟商招募开始，加强沟通，减少冲突源，是维护特许体系的和谐关系是关键。

公司在招募加盟时，综合考虑加盟商对餐饮行业经营理念、兴趣爱好、行业背景、经营经验、社会关系、文化素质、个人能力、资金实力、家庭关系等等方面。公司侧重于选择有餐饮行业经验和资金实力的加盟商。

(3) 标准化的运营管理

经过多年的发展，公司建立了一整套完备的特许经营运营手册。完备的加盟运营手册是特许经营得以顺利进行的坚实基础。

公司针对旗下每个加盟品牌都制定了特许经营手册，从品质管理、营销管理、

成本管理、行政管理、厨房管理等方面对加盟商进行指导。

手册目录		简介
总则	企业概况	公司发展历程、所获荣誉介绍。
	企业文化	公司战略地位、愿景、使命、价值观。
	品牌介绍	品牌创立文化背景。
品质管理	人员管理	门店店长、店长助理、收银员等工作人员职责；人员招聘方法、基本要求、面试关注点、薪资管理及结构、晋升考核鉴定等。
	门店规章制度培训	员工考勤管理、入职程序、离职程序、员工话术、着装、个人卫生等仪容仪表管理以及奖惩措施。
	环境管理	前台、收银台、杂物间、储物间等物品陈列及定位、餐前物品清洁管理。
	设施设备室维护管理	店内设备设施日常使用和维护保养
	服务管理	餐前、餐中、餐后服务礼仪、服务用语、基本动作
	顾客投诉及危机处理	顾客面对面投诉、电话投诉、书面投诉处理，卫生机构工商部门及媒体来访接待，食品公共安全危机事件分类及处理办法。
	产品管理	产品介绍、产品原材料、产品配比及制作工艺方法、产品口感、食效等。
营销管理	开业前营销	开业前营销渠道、营销方式方法。
	保本营销	门店空余接待能力较大，通过折扣等方式开展营销的方法。
	节假日促销	节假日营销方式方法。
	事件营销	进店领券、差评赠券、平台促销、制定特色套餐。
成本管理	费用报销管理	门店管理人员报销审批权限及流程。
	闲置资产、滞销物品管理	店内限制资产处置、日常滞销物品处置管理。
	原材料验货及供应商管理	原材料采购定价实施办法、厨房菜品等原材料验货标准。
	现金日常管理	门店日常收款、现金采购等现金收支管理。
行政及安全管理	门店证照常识	门店办理营业执照等工商材料和流程、办理排污许可证、卫生许可证、消防合格证所需资料和流程。
	危机安全管理	食品异物、食品中毒、消防安全、生命财产安全等

		危机和安全管理。
厨房管理	厨房卫生管理	厨房灶台区域、案板区域、勤杂区域以及其他死角卫生管理。
	厨房日常工作检查	后厨人员日常操作管理责任划分以及奖惩措施、厨房设备日常维护检查、维修保养。

(4) 加盟店的督导

公司向加盟商提供一系列后续的技术帮助和管理援助，保证加盟商的顺利运营。首先，对加盟商及其员工进行系统的培训，提高管理人员与服务人员的整体素质。其次，监督加盟店的经营。当发现加盟商的经营偏离企业的经营理念或市场定位时，要及时纠正，甚至取消其加盟权。再次，当加盟店经营有困难时，公司及时给予一定的技术指导，必要时派专门的管理或技术人员现场指导。

四、公司业务相关情况简介

(一) 业务收入的构成及主要产品的规模情况

年度	项目类型	品牌类型	收入（元）	占比（%）
2017 年度	品牌授权收入	风波庄	9,746,379.93	42.50
		研磨时光	6,616,309.78	28.85
		左邻优社	3,456,869.47	15.07
		风清扬汤大师	1,816,037.71	7.92
		汤生活	48,543.70	0.21
	合计		21,684,140.59	94.55
	委托管理费收入	研磨时光	155,339.84	0.67
		左邻优社	155,339.84	0.67
		风波庄	155,339.84	0.67
	合计		466,019.52	2.03
商品销售收入		783,501.00	3.42	
合计		783,501.00	3.42	
总收入合计		22,933,661.11	100	
2016 年度	品牌授权收入	风波庄	7,553,182.48	41.72
		研磨时光	7,812,986.78	43.15
		左邻优社	1,692,452.82	9.35
	合计		17,058,622.08	94.22
	商品销售收入		1,046,157.01	5.78
	合计		1,046,157.01	5.78
总收入合计		18,104,779.09	100	

（二）产品或服务的主要消费群体

1、主要服务对象

公司的客户主要分为几大类：一类是没有从事过，但是有志于投身餐饮业的投资者与普通的创业者；一类是以前从事过餐饮业或加盟过其他餐饮品牌的投资者与普通的创业者；还有一类是以企业为主的，包括房地产物业等具有了城市核心位置的招商运营单位，从品牌招商，投资，配套，自营等诸多角度出发而作出的一些商业行为。

2、报告期内各期前五名客户收入金额及其占当期销售总额比重情况详见下表：

年度	客户名称	金额（元）	占当期收入比重（%）
2017 年度	王宗潮	1,040,776.80	4.54
	宜昌锦绣江南物业管理服务有限公司	403,773.57	1.76
	刘俊	266,796.10	1.16
	刘小侠、李经策	167,924.53	0.73
	屈志祥	167,924.53	0.73
	合计	2,047,195.53	8.92
2016 年度	沈新举	172,815.54	0.95
	鞠嘉靖	172,815.53	0.95
	吉林巨业环保集团有限公司	167,924.53	0.93
	徐红、邹时军	166,019.42	0.92
	李继晖	160,377.36	0.89
	合计	839,952.38	4.64

（三）公司的主要供应商情况

1、原材料、能源及供应情况

公司进行多渠道品牌推广和服务创新，加大长期的市场推广力度，从而形成他人难以模仿的品牌优势。因此，公司的供应商主要以网络媒体推广渠道商为主。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况详见下表：

年度	供应商名称	金额（元）	占当期采购比重（%）
2017 年度	合肥工投工业科技发展有限公司	3,248,936.25	29.10
	安徽网新科技有限公司	3,180,600.00	28.49

	安徽省渠道网络股份有限公司	1,111,080.00	9.95
	合肥速七装饰工程有限公司	617,150.00	5.53
	上海景澳国际贸易有限公司	392,414.40	3.52
	合计	8,550,180.65	76.59
2016 年度	安徽网新科技有限公司	2,000,600.00	38.58
	源铭咖啡（上海）有限公司	536,727.00	10.35
	北京市渠道网络技术开发有限公司	460,500.00	8.88
	安徽省渠道网络股份有限公司	436,980.00	8.43
	戴菁	354,879.36	6.84
	合计	3,789,686.36	73.08

（四）重大业务合同

报告期内对公司生产经营活动具有重大影响的业务合同主要如下：

1、销售合同

报告内，公司履行完毕或者正在履行的 15 万元以上的销售合同情况如下：

单位：万元

序号	合同对方	销售内容	签订时间	合同金额（万元）	履行情况
1	王宗潮	特许加盟与委托管理	2017 年 8 月-12 月	加盟费 83.2 万，委托管理费 2 万/月/店	正在履行
2	宜昌锦绣江南物业管理服务有限公司	特许加盟	2017-9-15	42.80	履行完毕
3	刘小侠/李经策	特许加盟	2017-9-17	17.80	履行完毕
4	屈志祥	特许加盟	2017-3-17	17.80	履行完毕
5	汪晨、钱震磊、郑凯	特许加盟	2017-8-10	17.80	履行完毕
6	沈新举	特许加盟	2016-5-7	17.80	履行完毕
7	鞠嘉靖	特许加盟	2016-7-11	17.80	履行完毕
8	吉林巨业环保集团有限公司	特许加盟	2016-12-20	17.80	履行完毕
9	上海皓跃餐饮管理有限公司	特许加盟	2016-5-28	17.80	履行完毕
10	李继晖	特许加盟	2016-11-5	17.00	履行完毕
11	谢乐元	特许加盟	2016-6-15	16.00	履行完毕

12	施育概	特许加盟	2016-4-18	16.00	履行完毕
13	曹红梅	特许加盟	2016-3-5	15.8	履行完毕
14	巫婷婷	特许加盟	2016-3-18	15.80	履行完毕
15	陈世彬	特许加盟	2016-2-18	15.80	履行完毕
16	郝水源	特许加盟	2016-8-5	15.80	履行完毕
17	朱永国	特许加盟	2017-10-17	15.80	履行完毕
18	魏翔宇	特许加盟	2017-8-13	15.00	履行完毕
19	刘俊	特许加盟	2016-4-12、 2016-4-12、 2016-5-10、 2016-11-12	47.2	履行完毕
20	王冬	特许加盟	2017-10-15、 2017-12-23	17.8	正在履行
21	沈赵存	特许加盟	2016-11-20、 2017-10-15、 2017-10-20、 2017-11-2、 2017-12-1	59	正在履行
22	张义	特许加盟	2017-10-18、 2017-10-27、 2017-10-27、 2017-11-2	41.4	正在履行

2、采购合同

①报告期内，履行完毕或者正在履行的 15 万元以上的采购合同情况如下：

单位：万元

序号	合同对方	采购内容	签订时间	采购金额（万元）	履行情况
1	安徽网新科技	广告推广	按月签订	518.12	履行完毕
2	合肥工投工业科技发展有限公司	研发中心房产	2017-10-10	311.98	履行完毕
3	安徽省渠道网络	广告推广	按月签订	157.43	履行完毕
4	合肥速七装饰工程有限公司	研发中心、办公室 装修工程	2017-11-1	97.65	履行完毕
5	源铭咖啡（上海）有限公司	咖啡、咖啡机	2016-1-1	53.67	履行完毕
6	北京市渠道网络技术开发有限公司	广告推广	按月签订	51.08	履行完毕

7	上海景澳国际贸易有限公司	红酒	2016-5-23	39.24	履行完毕
8	安徽今日互联科技有限公司	广告推广	分批签订	37.00	履行完毕
9	合肥恒信德龙东方汽车销售服务有限公司	商务车	2017-6-18	29.93	履行完毕
10	商机在线(北京)网络技术有限公司	广告推广	分批签订	27.50	履行完毕
11	天下商机(北京)网络技术有限公司	广告推广	分批签订	25.00	履行完毕
12	重庆山水云台文化传播有限公司	文创产品	2016-4-6	19.78	履行完毕
13	广州诚志名远网络技术有限公司	广告推广	分批签订	18.00	履行完毕
14	安徽沪一线缆有限公司	装修线缆	2017-11-17	17.77	履行完毕
15	北京天创时代信息技术有限公司天津分公司	广告推广	分批签订	17.28	履行完毕
16	上海福网信息科技有限公司	广告推广	分批签订	19.90	正在履行
17	戴菁	办公室租赁	2015-10	35.49/年	正在履行

②报告期内商标转让协议和吸收合并协议如下:

序号	合同对方	采购内容	签订时间	采购金额(元)	履行情况
1	安徽风清扬投资管理有限公司	注册号为 14812680、14812609、14812536、14117491、14117648、12092077、14117724、14117759、13347450、13347502、14868529、14868565、6829437 的商标	2017-10-10	0	正在履行
2	王宗潮	注册号为 19838322、20334658、20334592、4242005、22111742、6385856、6385857、22262345、21710302、19838240 的注册商标	2017-10-10	0	正在履行
3	安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司	吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司、合肥研磨时光咖啡有限责任公司	2017-9-1	4,588,068.10	履行完毕

五、公司的商业模式

公司采用特许经营加盟模式和全权委托管理的商业模式，通过输出旗下餐饮品牌，与加盟客户签署《特许经营加盟合同》、《委托经营管理协议》来约定双方的权利、义务和责任，以公司的品牌价值、管理风格、服务规范、质量标准 and 运营方式向被管理的餐饮门店输出专业技术、管理人才和管理模式，并向被管理门店收取品牌加盟费、管理费。

（一）特许经营加盟模式

公司餐饮连锁模式采取加盟模式。公司通过与加盟商签订《特许经营加盟合同》授予加盟商特许经营权。加盟商按公司要求建立并使用风清扬餐饮经营管理体系，包括但不限于产品体系、商标和门面装修体系、人员服务培训体系等。公司借助于加盟模式扩大了业务规模、增强了品牌影响力，同时节省了直接投资直营店的成本并获得了较为稳定的加盟收入。截至报告期末，公司拥有 5 大加盟品牌和全国 400 多家加盟店。

特许经营的模式下，业主方要支付加盟费。授权品牌加盟费是一次性的付费。加盟费以实际经营面积和城市规模计算。

（二）委托管理模式

全权委托管理是指公司与业主签订《委托经营管理协议》，明确权利和义务，形成委托管理关系，公司向全权委托管理的门店收取品牌加盟费和委托管理费。

委托管理模式下，业主与公司之间是委托关系，业主拥有门店的所有权，公司拥有门店的经营权，门店作为独立的经营体，进行独立核算。公司根据业主需要委派 1-2 名专业人员组成门店的长期经营管理团队。公司委派店长经业主方确认后任用，代表公司行使管理权。公司向门店提供服务和支持系统，主要包括但不限于市场推广及中央预定系统、服务质量监控系统、经营管理培训系统、菜肴研发及厨房管理系统等等。

公司通过委派门店店长等管理团队，代表公司落实门店的运营事务，相应的收取一定的委托经营管理费。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所处行业概况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“L7219 其他企业管理服务”。

1、行业所处生命周期

特许经营作为一种经营模式第一次被正式应用于商业是在19世纪的美国。南北战争的结束统一了美国市场，促使了特许商业系统的形成。现代意义上的特许经营模式第一例是美国胜家缝纫机公司。这种新的经营方式使该公司的产品迅速占领市场，销售额大幅增长。随之，这种有效的经营方式在各地、各行业得到了迅速的发展。如制造业、餐饮业、零售业。著名的有可口可乐公司在各地特许设立瓶装厂，麦当劳的连锁餐厅等。

特许经营因其对商业、经济的巨大作用而迅速传到世界各地。欧洲在1988年已有4000个特许经营授权商和17000个加盟商。马来西亚在20世纪60年代首次出现特许经营。日本是特许经营引入国，从20世纪70年代开始采用美国先进的特许连锁体系的经营管理模式，用了30年的时间就完成了美国用一百多年才完成的商业连锁革命。20世纪70年代，澳大利亚、希腊、新加坡等国家和地区已首次出现特许经营。特许经营已经成为当前国际上十分流行的商业模式，一些国际知名的大型连锁集团，70%-80%的连锁店是通过特许经营的方式建立的。

商业特许经营在我国的发展可以分为三个时间段：

第一阶段，1986年-1992年，萌芽阶段

当时，随着经济体制的改革，企业拥有了一定的自主权，少数企业开始利用已有品牌实现规模扩张，采取联营、输出品牌和输出技术等传统形式发展分店。其中典型的品牌有联营有凤凰、永久、王府井百货大楼、狗不理包子铺等。1987年“肯德基”涉足中国的餐饮业，该阶段国外的特许连锁组织以合资或独资的方式进入中国市场。

第二阶段，1993年-1996年，探索阶段

在此阶段，中国企业开始有计划有步骤地开展现代特许经营活动，特许形式以直接特许为主。如全聚德烤鸭、华润连锁超市、华联超市等。但由于缺乏特许

经营方面的法律、法规，特许经营对品牌的认知度不足和对标准经营管理的理解不深，国内企业仍处于探索阶段。在这段时间里，国外著名的特许经营企业进入我国，一些著名的服装、餐饮业品牌开始为人们所熟知。例如苹果、佐丹奴、皮尔卡丹、鳄鱼等专卖店麦当劳、肯德基等快餐店以及富士、柯达等彩色扩印店等。

第三阶段，1997 年至今，规范与快速发展阶段

我国加入 WTO，许多企业都在考虑自身的生存和发展问题，开始研究各种营销手段，在此过程中不断加深对特许经营的认识，将之付诸实践并获得丰厚的收益。国家相关部门相继出台《商业特许经营管理条例》、《专利法》、《商标法》、《商业特许经营信息披露制度管理办法》等一系列有关连锁方面的政策，对特许经营的发展做出了新的、更加完善的措施和规定。例如允许特许企业按统一采购、统一配送、统一管理几个“统一”规范特许行为。特许经营的范围从原来的餐饮业、零售业扩展到其他行业，特许形式从直接特许到合资特许及区域特许等。

在竞争程度日益激烈的市场条件下，特许经营顺应经济发展潮流，同步适应特许人扩大市场、受许人扩大投资、消费者要求普遍服务的共同需要，借其强大的行业渗透力和市场扩张力必将展现更加强壮的生命力。商业特许经营作为一种新型商业模式，已经被广泛应用于各行各业。特别是近年来，随着我国经济的持续快速发展，特许经营受到越来越多投资人的青睐，引起社会各界广泛关注。实践证明，特许经营对促进中小流通企业发展、解决就业、拉动民间投资具有重要作用，是提高流通现代化水平的有效手段。

商业特许经营在中国从无到有，从起步到成熟，从不规范到逐步规范，历经了近 30 多年的发展历程。特别是 2007 年 5 月《商业特许经营管理条例》的发布实施，以及特许经营备案管理制度、信息披露管理制度等一系列法制制度的建立健全，标志着特许经营活动逐步纳入了法治化、规范化管理的轨道。因此可以判断，本行业目前处于生命周期中的成长期阶段。

2、行业监管体制

商务部是本行业的主管部门，对全国范围内的特许经营活动实施监督管理。中国连锁经营协会对特许经营企业备案情况、发展情况进行调查统计，并发布行业发展报告，引导社会资本理性投资。中国特许经营协会主要承担着制定有关特

许经营的法律法规、进行社团管理、与国际特许经营协会进行专业交流，开展行业自律，为特许双方提供服务，进行特许经营培训，宣传特许经营的职能。

2007年1月31日国务院第167次常务会议通过《商业特许经营管理条例》，2007年2月6日公布，自2007年5月1日起施行。《商业特许经营管理条例》明确规定商业特许经营，是指拥有注册商标、企业标志、专利、专有技术等经营资源的企业，以合同形式将其拥有的经营资源许可其他经营者使用，被特许人按照合同约定在统一的经营模式下开展经营，并向特许人支付特许经营费用的经营活动。企业以外的其他单位和个人不得作为特许人从事特许经营活动。

国务院商务主管部门依照条例规定，负责对全国范围内的特许经营活动实施监督管理。省、自治区、直辖市人民政府商务主管部门和设区的市级人民政府商务主管部门依照本条例规定，负责对本行政区域内的特许经营活动实施监督管理。

2011年11月7日商务部第56次部务会议审议通过《商业特许经营备案管理办法》，2011年12月12日商务部令第5号发布，自2012年2月1日起施行。

《商业特许经营备案管理办法》规定商业特许经营实行全国联网备案。符合《条例》规定的特许人，依据办法规定通过商务部设立的商业特许经营信息管理系统进行备案。商务部及省、自治区、直辖市人民政府商务主管部门是商业特许经营的备案机关。在省、自治区、直辖市范围内从事商业特许经营活动的，向特许人所在地省、自治区、直辖市人民政府商务主管部门备案；跨省、自治区、直辖市范围从事特许经营活动的，向商务部备案。

2012年1月18日商务部第60次部务会议审议通过《商业特许经营信息披露管理办法》，2012年2月23日商务部令2012年第2号公布，自2012年4月1日起施行。办法规定特许人进行信息披露应当包括特许人及特许经营活动的基本情况、特许人拥有经营资源的基本情况、特许经营费用的基本情况、向被特许人提供产品、服务、设备的价格、条件等情况、为被特许人持续提供服务的情况、对被特许人的经营活动进行指导、监督的方式和内容、特许经营网点投资预算情况等等。

3、主要法律法规及政策

近年来，商业特许经营领域发布的主要法律法规及政策如下：

序号	政策法规	颁布时间	发文单位	主要内容
----	------	------	------	------

1	《中华人民共和国合同法》	1999年3月	全国人民代表大会常务委员会	调整平等主体之间的交易关系的法律，它主要规定合同的订立、合同的效力及合同的履行、变更、解除、保全、违约责任等问题
2	《中华人民共和国广告法》	2015年4月修订	全国人民代表大会常务委员会	规范广告活动，保护消费者的合法权益，促进广告业的健康发展，维护社会经济秩序
3	《中华人民共和国商标法》	2013年8月修订	全国人民代表大会常务委员会	加强商标管理，保护商标专用权，促使生产、经营者保证商品和服务质量，维护商标信誉，以保障消费者和生产、经营者的利益，促进社会主义市场经济的发展
4	《商业特许经营管理条例》	2007年2月	商务部	对备案的要求特许经营合同的内容特许经营商标、专利、商业秘密修改特许企业的备案制度特许人与受许人之间的关系特许人应当披露的信息特许经营的限制特许企业信息披露等问题进行了修改和完善
5	《商业特许经营备案管理办法》	2011年12月	商务部	规定商业特许经营实行全国联网备案，申请备案的特许人应当向备案机关提交材料明细；未备案处罚情况等
6	《商业特许经营信息披露管理办法》	2012年2月	商务部	特许人进行信息披露应当包括特许人及特许经营活动的基本情况、特许人拥有经营资源的基本情况、特许经营费用的基本情况、向被特许人提供产品、服务、设备的价格、条件等情况、为被特许人持续提供服务的情况、对被特许人的经营活动进行指导、监督的方式和内容、特许经营网点投资预算情况等。
7	《商业特许经营合同规范》	2012年12月	商务部	对商业特许经营合同相关术语、合同主体、合同形式、合同内容、合同履行、合同管理、合同年报等进行了规范
8	《关于做好商业特许经营宣传工作的通知》（商办流通函〔2017〕95号），	2017年	商务部	对以《条例》颁布实施10周年为契机组织开展宣传活动进行了全面部署
9	《中华人民共和国食品安全法》	2015年修订	全国人民代表大会常务委员会	明确了食品安全监管体制。进一步明确了实行分段监管的各部门监管职责，界定了卫生、农业、质检、工商、食药等有关部门的具体职责，规定了在分段监管的基础上，设立食品安全委员会，进一步明确了地方政府的领导责任。

4、与行业上下游的关系

（1）上游行业

商业特许经营，是指拥有注册商标、企业标志、专利、专有技术等经营资源

的企业，以合同形式将其拥有的经营资源许可其他经营者使用，被特许人按照合同约定在统一的经营模式下开展经营，并向特许人支付特许经营费用的经营活动。商业特许经营的核心要素在于特许人拥有商业特许经营权，商业特许经营权主要体现在特许人拥有注册商标、企业标志、专利、专有技术等经营资源。

公司作为商业服务企业，专业致力于连锁餐饮业品牌创意、品牌推广以及连锁店运营管理的轻资产、知识产权型公司，主要通过特许经营加盟和委托管理模式实现盈利，为客户提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案与服务。所有项目都自行完成，尚无业务外包给第三方。所以公司所在行业没有严格意义上的上游行业。

（2）下游行业

根据商业特许经营商业模式，特许商拥有品牌的商标、标识、字号、服务标识（志）、独特概念、经营诀窍（秘密）、经营模式的使用权。特许商与使用其旗下品牌被特许人签订《特许经营加盟合同》，被特许人在合同约定的地点开设特许经营加盟店，使用特许经营标识，获得相关经营指导及技术支持和业务培训等。餐饮商业特许经营商为被特许人提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案。行业下游主要是有志于投身餐饮业的投资者、创业者。

5、行业壁垒

（1）品牌壁垒

从事餐饮特许经营企业需要挖掘餐饮品牌营销的价值。美国著名品牌专家莱瑞莱特有一句名言：“拥有市场比拥有工厂更重要，而拥有市场的惟一办法就是拥有占据市场主导地位的品牌。”成熟的餐饮品牌，其产品会不断更替，但品牌经久不衰，很大程度上得益于多渠道品牌营销。特许经营餐饮企业要做大做强，就必须拥有自己的品牌，而且要能突出自己的特色、能够让社会大众接受自己的品牌。成功的品牌能大大提升特许经营餐饮企业的价值，吸引更多的顾客，给经营者带来更多的利润。我国特许经营餐饮企业需要学习并树立起先进的品牌意识，在融合自身优秀传统文化的基础上，进行多渠道品牌营销和服务创新，增加广告宣传资金和时间的投入，加大长期的市场推广力度，从而形成他人难以模仿的品牌优势。特许经营餐饮企业在品牌定位中，要努力使自身特色品牌的竞争优势与消费者的购买意愿、购买动机结合起来，形成消费者的购买行为。这样，

自有特色品牌就实现了自身的预期目标，更好地吸引消费者和开拓市场，从而达到开发和销售自有特色品牌的目的。

（2）诚信壁垒

特许经营总部与加盟商之间的相互信任、相互承诺对维系特许经营体系和管理模式的稳定至关重要。衡量一种特许经营体系是否成熟和完善，主要是看特许经营总部对维护加盟商关系的意愿和能力。完善总部与加盟商的信任机制，首先要获得加盟商的信任，做好加盟商的评估工作。根据餐饮产品的特点，制定科学的评估内容，对加盟商的期望值进行引导和管理，帮助加盟商树立客观的投资回报预期，为加盟商留出合理的利润空间。要不断激励加盟商的成长，通过合作升级，让加盟商不断获益，不断积累成长经验，使加盟商和餐饮企业总部共同发展。

（3）管理壁垒

一套完整统一的特许经营管理系统包括产品管理系统、流程管理系统、人力资源管理系统、客户资源管理系统等。这些管理系统完整地统一在一起，能够形成属于特许经营餐饮企业自身的科学高效的管理网络，达到为顾客提供完美服务的目的。但是，大部分特许经营餐饮企业在学习先进的管理系统时，只是实施了浅显的统一手段，比如表面的统一门店管理、统一量化考核等，没有自己的特色，也没有考虑自身餐饮品种的文化背景，造成许多加盟店外表看似一致，但生产出的餐饮产品参差不齐，产品质量缺乏统一的系统性和规范性，无法做到标准统一，而只能达到统一经营商品、统一供货、统一广告宣传，总部对加盟店的后续服务、经营指导以及商品、服务质量控制等都无法进行有效的监督管理。

（4）人才壁垒

特许经营餐饮企业要扩大经营体系、形成规模化经营，需要高素质的从业人员和管理人才。已有的大部分特许经营餐饮企业通过培训班、研讨会、考察等形式来增强从业人员的特许经营知识、专业技术以及服务规范等方面的基本知识，但这只是表面化的进展，并没有形成规范化的制度。从2008年起，在商务部、教育部、人力资源和社会保障部的支持下，中国商业联合会主办的全国特许经营管理师认证培训逐步开展起来，一些大型的特许经营餐饮企业管理人员已通过我国特许连锁领域最权威的职业认证——全国特许经营管理师职业资格证书，成为特许连锁产业发展的重要推动力量。这将大大规范特许经营餐饮业的从业标准，达到社会人才配置的最优化。

6、影响行业发展的重要因素

(1) 行业发展有利因素

①产品的普适性

现代化高节奏的社会中,人们对干净、健康、美味、快速食品的需求日渐强烈。区别于汽车服务、健身美容、房屋中介等领域,餐饮业面临的市场是广泛的,几乎向所有人开放的。其产品对于社会具普适性,所面临的消费需求相对来说是稳定的。

②地理环境条件

餐饮产品由于地域特征、气候环境、风俗习惯等因素的影响,会出现在原料、口味、烹调方法、饮食习惯上的不同程度的差异。正是因为这些差异,餐饮产品具有了强烈的地域性。而地域差异的存在,又引起人们强烈的求异心理,愿意去尝试不同的风味。所以跨地域特许经营成为可能,它可以使各具特色的风味饮食之间互相借鉴,取长补短。中国经济的持续发展,在一定程度上造成人口的流动,使不同风味的菜式得以在异地流行和丰富。由于国际交流的频繁,餐馆的国际客人越来越多,民族化的食品也越来越受欢迎。随着我国入世对餐饮业的开放许多国际性的餐饮机构我国相继出现,体现了餐饮国际化的趋势,在这种学习与交流中也为中国餐饮特许经营国际化提供了可能。

③社会文化条件

餐饮产品除了具有地域差异外,不同地区所表现出来的餐饮文化上的差异也使餐饮产品具有鲜明的文化性特征。中国饮食文化和烹饪文化博大精深、历史悠久,包括港、澳、台在内,中国现有个省市自治区,每一地区都有属于自己的特色饮食。人们追求“色、香、味、形、器、质地、声、温、营养、卫生”的同时,主张文化与食品、饮食方式、饮食习惯的融合。餐饮企业跨地域特许经营恰好可以满足人们的这种需求。这几年出现的主题餐厅把这个理念发挥到极致,无论是餐厅的设计装潢、功能布局、装修装饰风格,甚至是其经营的特色菜系,都体现出一定的文化主题和内涵,使餐饮产品的文化性得到了最大程度的展现。抓住了文化这一卖点,将使餐饮产品具有无限的生命力。

④政策支持

政府的积极引导和政策支持助推特许经营的发展。自 2007 年颁布实施《商

业特许经营管理条例》（以下简称《条例》）以来，商业特许经营取得了快速发展，在促进中小企业发展、吸纳民间资本投资、扩大消费、促进就业等方面发挥了积极作用。为进一步提高社会公众对商业特许经营的认识，营造公平竞争的营商环境，激发各类市场主体活力，切实推动商业特许经营持续健康发展，商务部主管部门联合各地商务厅不断加强商业特许经营宣传工作，加强社会宣传，提高公众认识、遴选优秀企业，树立示范典型，培育加盟主体，激发市场活力，开展监督检查，优化营商环境。

近年来，先后下发了《商务部关于“十二五”期间促进商业特许经营健康发展的指导意见》等相关文件，组织编制了《商业特许经营业种分类》、《商业特许经营合同规范》、《企业商业特许经营法律事务服务规范》等一系列标准；指导协会组织开展特许企业评级工作，委托中国连锁经营协会对特许经营企业备案情况、发展情况进行调查统计，并发布行业发展报告，引导社会资本理性投资。各地商务主管部门近年来也开展了大量工作，如不少地方结合实际情况制订了备案细则，针对企业和社会各界投诉积极开展调查取证，对投诉情况及时回复和处理；还有一些地区，如北京、长沙等，借助商务执法队伍对违法企业进行了有效查处，推动了《条例》的贯彻落实，维护了广大投资者利益。

商务部以《条例》颁布实施 10 周年为契机，组织开展系列宣传活动，大力宣传商业特许经营的重要作用，充分展示 10 年来商业特许经营取得的成效，持续优化商业特许经营的营商环境，切实推动商业特许经营持续健康发展。一是组织各地商务部门和行业协会，通过各类新闻媒体，加大对特许经营宣传，进一步提高社会公众对特许经营的认知度。二是发布《商业特许经营发展报告》，举办《条例》十周年成果展，介绍特许经营发展情况，展示《条例》实施成果，进一步扩大《条例》普及范围。三是发布《特许经营最佳实践案例集》，通过典型企业案例分析，深入解读特许经营发展特点。四是制作《加盟投资指南》公益视频，引导社会公众科学选择加盟品牌、正确看待风险收益，激发投资创业市场活力。五是加大《条例》贯彻力度，通过公示、处罚一批不主动备案、不诚信备案的典型企业，营造公平透明的市场环境。六是在全国举办多场特许体系宣讲，对备案企业所遇到的问题进行现场答疑，切实提高对企业的服务水平和服务力度。

（2）行业发展不利因素

① 餐饮产品标准化比较困难

与西式餐饮不同，中式餐饮吸引人的是其口味和特色，加上制作工艺复杂、烹调花样繁多、地区差异明显，很难用量化的手段进行标准化生产。西餐成功之处是强调精密分工、降低生产成本、节省时间，以及采用自动化设备。虽然中式餐饮产品的特点是客观原因，但没有标准统一的生产流程成为制约特许经营餐饮企业的瓶颈。

相比现代化餐饮，传统中式餐饮的最大特点是手工随意生产，单店作坊式经营和人为经验型管理。产业技术不规范，生产技术以师傅带徒弟的经验为主，缺乏技术的标准化和规范化，生产过程中人为控制因素过重，影响产品、经营模式的快速复制。如中餐的菜品制作过程，往往是依靠老厨师的经验来处理，缺乏可以量化的标准，最典型的如“盐少许，料酒少许”这样模糊的语言，造成一旦“诀窍”或人才的流失便影响到产品质量，这也是传统中餐在特许经营发展道路上的软肋。

② 餐饮业特许经营专业人才缺乏

特许经营是一种专业化、集成化、规范化的经营体系，要求一批高素质、高水平的从业人员，目前大部分特许经营餐饮企业的员工素质参差不齐，年龄跨度大，学历也不高。真正意义的标准化特许经营要求企业拥有完善的管理系统，严密的管理制度，顺畅的生产运作流程。但是当前我国餐饮业经营管理水平比其他行业低，其从业人员从小学毕业到大学学历都有，且年龄跨度大，总体素质较差。而国际餐饮集团有专门从事产品开发、经营管理、市场营销等大学本科和硕士学历人员。由于软件投入和基础设施不足，特许人才仍然比较稀缺，专业人才流动性较大，缺乏优秀的管理人才，制约了企业管理水平。这已经成为制约我国餐饮业连锁发展的一个瓶颈。

③ 法律法规亟待完善

商业特许经营关系是特许人和被特许人以合同为基础缔约的法律关系，以特许经营的监管除依据《商业特许经营管理条例》外，还要处理好行政监管与司法之间的关系。《条例》实施至今，特许人主体资格、备案与否、信息披露的完整性等是否对合同效力产生影响，一直是司法界争论不休的话题，至今尚未有统一的司法解释。此外，商务主管部门在处理投诉和纠纷时，除依据《条例》外，也要将《合同法》、知识产权相关法律、反不正当竞争等相关法律统筹考虑，这对商务主管部门提出了较高的专业要求。

（二）市场规模

1、商业特许经营市场规模

商业特许经营模式，已经被广泛应用于各行各业。特别是近年来，随着我国经济的持续快速发展，特许经营受到越来越多投资人的青睐，引起社会各界广泛关注。实践证明，特许经营对促进中小流通企业发展、解决就业、拉动民间投资具有重要作用，是提高流通现代化水平的有效手段。

《商业特许经营管理条例》于2007年5月1日正式实施。同期，商务部颁布了《商业特许经营备案管理办法》和《商业特许经营信息披露管理办法》，并于2011年进行了修订。“一条例，两办法”的出台，为我国商业特许经营活动营造了公开透明、公平竞争的营商环境。特别是备案管理和信息披露制度的设立，切实规范了特许企业经营行为，有效维护特许双方合法权益，对我国商业特许经营持续健康发展发挥了重要作用。

10年来，我国商业特许经营的市场环境持续净化，企业行为不断规范，市场规模不断扩大，在促进中小企业发展、吸纳民间资本投资、扩大消费、促进就业等方面发挥了积极作用。一是市场规模不断扩大。截止2017年初备案企业已达3341家，覆盖全国31个省、自治区、直辖市，涉及零售、餐饮、洗衣、教育、酒店等几十个行业，备案企业数量年增长率始终保持在13.50%以上。二是经营水平持续提升。加盟店铺数量超过100家的有372家，占备案企业总数的11.13%。特许百强的销售额已突破4000亿元。新业态、新模式和新技术得到普遍应用和快速发展。三是行业贡献日益提高。中小企业占备案企业60%以上，服务业占比近60%，特许经营已经成为中小企业“借梯上楼”的有效途径，投资创业的重要领域。

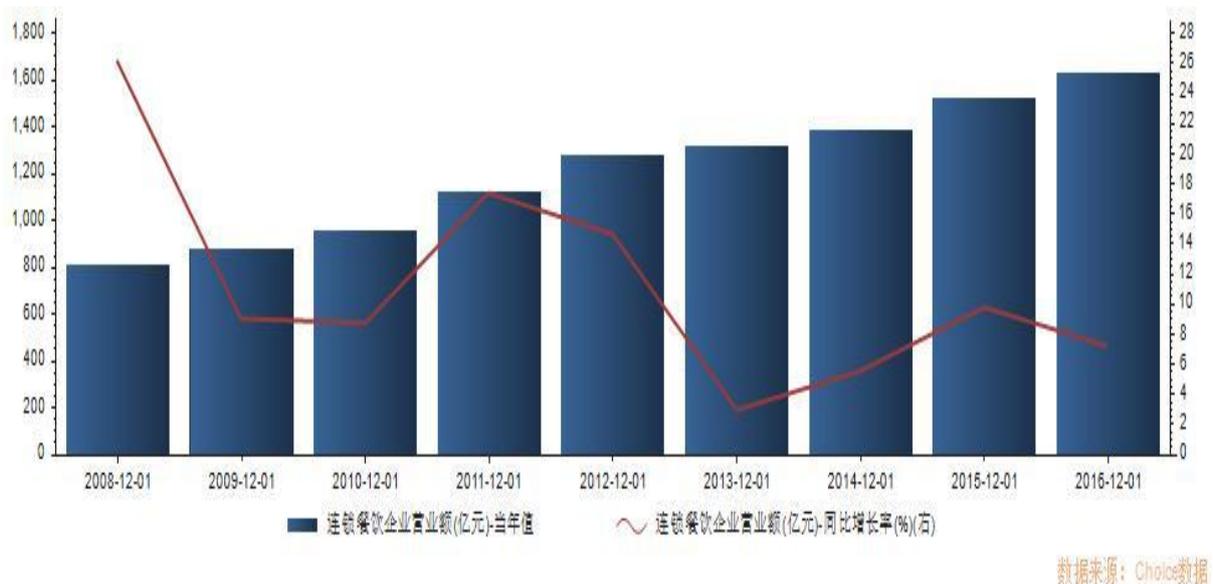
未来，我国特许市场将依然保持旺盛的发展势头：从市场层面看，城镇化、一带一路为特许企业提供了更广阔的市场发展机会；从消费层面看，消费升级将为特许经营注入更多的创新和商业机会；从技术角度看，移动互联、大数据将有力改善企业的运营效率，支撑更庞大的连锁网络高效运转；从投资者角度看，加盟创业依然是众多投资者首选的投资机会。未来的商业特许经营也将呈现很多新的特点：从总量上看，特许品牌以及加盟店的数量还将有巨大发展空间，特别是新业态的不断涌现也会带动新加盟网点的不断涌现。从业态结构看，在消费升级

带动下，突出个性化体验、突出便利性功能和突出健康生活方式的业态将成为未来加盟市场的主流特征。从经营模式看，以技术与管理创新为驱动力，特许体系会更多地呈现出数字化、全渠道化和国际化特点。

2、餐饮市场规模

我国的餐饮特许经营理念起步较晚，1987年肯德基进入中国，在中国发展特许经营，现代化的餐饮特许经营理念随之进入中国。随后，麦当劳、必胜客等一些西方餐饮企业纷纷看好中国市场，来到中国进行发展，促进了中国餐饮业特许经营的兴起与发展。随着国内对特许经营的研究的深入，餐饮业特许经营也呈现出了蓬勃生机。整个20世纪90年代，我国餐饮市场以每年20%的增长率迅速增长，餐饮市场已成为我国最具吸引力的利润单元之一。由于餐饮产品的普适性、时效性等特点，对特许经营具有天然的适配性，餐饮业无疑已经成为特许经营行业中最受欢迎的投资项目之一。进入二十一世纪，随着国民经济的快速增长和居民收入的显著提高，我国的餐饮市场更表现出强劲的发展势头。2001年至2005年，餐饮业营业额年均增长22.6%，占社会消费品零售总额比重的13.5%。特许经营模式开始在我国餐饮行业大规模应用，这期间出现了许多有影响力的全国性餐饮企业，如小天鹅、东来顺、永和豆浆、小肥羊、阿瓦山寨等。

根据Choice数据统计显示，2008年连锁餐饮企业营业额806.91亿元，同比增长26.08%。到2016年增长到1635.15亿元，同比增长7.11%。



根据国家统计局最新发布的数据，2017年我国餐饮业收入39644亿元，同比增长10.7%。从餐饮行业近5年数据来看：自2015年起，全国餐饮收入保持着两位数稳定增长。2015年全国餐饮收入达32310亿元，同比增长11.7%，达到近几年来增速峰值，2017年增幅相对有所放缓。据中商产业研究院预测，2018年全国餐饮收入将突破44000亿元，增速约增至11.2%。



数据来源：中商产业研究院

餐饮是消费行业中的重头戏。近几年来，随着消费升级，大众消费观念的改变，餐饮在消费中的占比越来越重。自2014年起一直保持着上升的趋势，比重从2014年的10.6%上升至2017年年的10.8%，预计2018年餐饮收入比重将继续上涨，为10.9%。



数据来源：中商产业研究院

我国餐饮行业以特色餐饮高质量发展的特点明显。餐饮业整体朝着两个方面发展，一种是特色、文化餐饮，满足个性化、多元化、社交化的消费需求，一种是连锁餐饮零售化、工厂化，满足快速化、便捷化的消费需求。中国餐饮业在政府政策推动、居民消费持续增强、行业创新转型驱动下，实现平稳发展。

（三）基本风险特征

1、法律法规不完善风险

特许经营的良性发展需要健全的法律环境作为支持，在我国，由于近年来特许经营活动在市场上呈现上升和活跃的趋势，相关监管和立法机构也在市场规范和法律法规建设上取得了长足的进展。《商业特许经营管理办法》从特许经营活动，包括备案的要求、特许经营合同的内容，以及特许人应当披露的信息，违反规定的法律责任方面作出了相关规定。对规范特许经营市场活动，尤其是规范特许人行为，防止特许人恶意隐瞒重大信息欺瞒受许人方面起到实际的作用，能够推动市场持续良性发展。但是，由于特许经营活动涉及到信息披露、财务管理、商标权使用、合同签订、反不正当竞争等众多环节，并且由于我国目前商业环境尚存在一定的阻碍因素，如市场体系不完善、条块分割、行政干预等。另外特许经营分布行业众多，因此，特许经营的发展尚需要比较完整和健全有效的法律法规体系作为支持。

2、品牌运营风险

没有品牌的特许经营企业，在市场上没有差异化和特色，没有自己的生存法宝，就无法吸引有潜质的受许人。即使受短期利益驱动，能够让受许人注入资金、付出成本，长期发展下去一定是两败俱伤的结果。正常的特许餐饮发展模式应是“单店-连续经营-品牌-资本运作”的道路，而跨过品牌积累阶段、盲目扩张是很多国内餐饮企业的诟病。可以说，许多中国餐饮企业懂得跟风，却不懂得品牌运营。品牌是企业有价的无形资产。许多国际餐饮企业之所以能够占领市场，首先得益于其品牌。

3、管理风险

餐饮特许企业在特许体系发展到一定规模之后，由于管理和后期培训缺乏有效手段，对过多的特许门店鞭长莫及，难以控制，总部对加盟店的后续服务、经营指导以及商品、服务质量控制等都无法进行有效的监督管理。

4、市场竞争风险

餐饮行业进入门槛相对较低，目前国内市场充满着各种类型、各种规模、各种风味的餐饮品牌，随着人民生活水平提高，消费者对餐饮质量、口味、营养以及服务水平等全方位多层次需求上升，国内餐饮行业又以中小规模企业为主，市场集中度低，同时，国外大型餐饮连锁公司进入国内后，其无论是从企业规模、资金实力、经营理念还是技术研发能力上都高于国内餐饮企业，因此，国内餐饮行业激烈的市场竞争不可避免。公司短期内面临市场竞争仍然存在议价能力较弱、品牌知名度需要进一步提高的问题，餐饮行业市场竞争加剧的风险将为公司盈利水平带来一定不确定性。

5、食品安全风险

公司作为餐饮品牌运营管理服务企业，主要提供以风波庄、研磨时光、左邻右舍、风清扬汤大师、汤生活品牌为代表的特色精品餐饮品牌服务。餐饮行业系满足终端消费者日常生活需求，随着国家对食品安全重视程度的提高以及消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，餐饮行业将食品安全监督和质量控制提升到极高的高度。由于公司餐饮品牌众多，加盟门店不断增多，如果对食品安全和质量的把控出现问题，会对公司品牌声誉和实际经营产生重大影响。

6、商标和品牌被侵权风险

公司拥有众多的有较高知名度的餐饮商标和品牌，与其他餐饮企业相比，有较高的区分度。因此，如果有其他餐饮同行盗用公司商标或品牌，可能会对公司消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。

（四）行业竞争格局

1、行业竞争格局

中国连锁餐饮市场在经历了洗牌和整合，高档连锁餐饮消费一度受到抑制并拖低行业的整体增速。伴随着强势的消费升级，大众餐饮消费开始快速增长，服务对象和需求也因此变得更加多元。同时，科技的进步也重塑了消费者的决策过程、支付行为等消费环节。复杂多变的需求以及科技的不断推动，使得餐饮这一传统服务行业迎来了新一轮转型升级的机会。稳定的消费增长强化了餐饮市场长期向好的发展展望，并吸引了越来越多的资本和跨界竞争者，中国连锁餐饮行业将在未来几年进入多元化发展和竞争的新阶段。消费升级引领连锁餐饮消费快速回暖。消费升级趋势下，消费者外出就餐的意愿逐渐上升，大众餐饮成为拉动行业增长的中坚力量。与此同时，逐渐崛起的新一代消费者为餐饮行业带来了更加

多元化的需求，也为不同类型的餐饮品类提供了增长的空间。



连锁餐饮企业带动行业规模化和高效化发展。近年来高效运营、快速扩张的连锁企业逐渐崭露头角，基于对这些企业的研究发现，业态/品牌创新、数字化转型、产业链延伸以及资本市场运作是这些企业未来发展的几大主要方向，这些举措有利于推动行业从产品、服务、质量、效率等多个角度实现转型升级。同时，中国餐饮行业集中度仍然较低，百亿级别企业匮乏，连锁餐饮集团仍旧有较大的发展空间，行业有望迎来进一步的扩张和整合。

科技的兴起和普及推动餐饮行业的数字化转型。以互联网为代表的科技普及为餐饮行业提供了与消费者互联互通的新通路，同时也为企业的管理提供了有力的支持，因此，数字化转型成为餐饮企业未来发展的一大重点方向。大数据、物联网等新兴科技也正成为餐饮企业运营管理中的助力因素，对于这些新兴技术的运用有利于帮助企业的运营管理更进一步。

2、公司竞争优势与劣势

(1) 竞争优势

①先进的服务理念和强烈的品牌意识

公司坚持创造物超所值的产品给消费者，创造物超所值的商业模式给合作商的价值观，打造连锁业标杆企业，专业致力于连锁餐饮业的创意品牌与运营管理，以人为本，合作共赢，以先进的品牌运作理念、高度标准化的经营管理模式，以及对消费者的深度把握，通过特许经营方式扩大的公司规模，在市场上打开了自

己的知名度，树立了公司在公众心目中的形象和品牌认可。

②完善的特许经营运营体系

经过多年的发展，公司建立了一整套完备的特许经营运营手册。完备的加盟运营手册是特许经营得以顺利进行的坚实基础。公司针对旗下每个加盟品牌都制定了特许经营手册，从品质管理、营销管理、成本管理、行政管理、厨房管理等方面对加盟商进行指导。规范化、易操作的统一经营模式有利于加盟商学习掌握餐厅的经营运作，也有利于公司更好的控制和监督加盟店的运营情况，也更容易让消费者识别和信任。

④ 品牌与文化融合，突显特色与个性

公司走向品牌文化创新、菜品创新、寻求差异化路线，更加注重特色、服务、环境、营养、生态的需求，加强公司品牌竞争和文化培养力度，注重文化内涵多元化和内在含量积累。例如，风波庄武侠主题餐厅是以“武侠文化特色餐饮”为立店宗旨，独树一帜提出“品尝私家菜肴，感受武侠文化”，同时始终致力于将中国武学和华夏美食形成完美结合，开创并形成独具风格的武侠主题新餐饮模式。公司以“有人就有江湖，有江湖就有风波庄”的宣传语，形成了首家中国武侠特色主题连锁餐厅，能让消费者在餐饮门店用餐消费的同时能够感受到中国特色武侠情缘和江湖文化。

(2) 公司竞争劣势

①公司管理人才队伍需加强

在公司现有业务经营过程中，公司已建立了较为科学的人才梯队，为业务发展奠定了坚实基础。但是考虑到公司未来的发展规划，对员工的管理水平、执行力也要求更高，公司需进一步强化专业化人才体系，吸引和培养优秀人才，以增强公司的运营管理能力。此外，随着市场竞争的日益激烈，公司需相应推进人才引进及激励体制的建设，避免人才流失对公司经营的影响。

② 对加盟商管控能力需要进一步加强

特许经营体系和一般的企业集团是有很大的不同的，特许体系的加盟商是由松散的、分散在全国各地的个人或单位组成。加盟商和特许体系是相互依赖、相互影响的关系。理论上，公司可以通过对加盟店的培训、管理达到上述要求，但实际上，加盟商个体因素仍然会是业绩好坏的重要因素。加盟商的素质与能力可能与总部的期望存在差异，加盟商的经营理念各其所处，企业总部的文化与品牌理

念往往难以渗透到每一个细胞门店。加盟商不属于公司员工，深层次培训和文化影响有限，受利益牵扯，可能私自调高价钱，或做出其它不规范行为，若公司管控不到位，便会直接损害品牌和其他加盟商的利益。所以，随着加盟店数量不断增加，公司对加盟商的管控能力需要进一步加强，公司需要进一步强化理念认同，使所有门店统一思想，乃是企业进行最基础的、标准化的管理细节建设的前提。

七、公司未来发展战略规划与保障措施

（一）公司未来发展规划

1、品牌、技术创新

深耕商业特许经营，创造差异化产品与服务，更加注重特色、服务、环境、营养、生态的需求，加强公司品牌竞争和文化培养力度，注重文化内涵多元化和内在含量积累，打造连锁业标杆企业。公司将进一步加大研发投入，完善特许经营体系、人才储备和技术积累机制，通过内部培养、外部引进专家、与科研院所合作等方式，不断增强公司技术实力，夯实公司竞争优势。结合在品牌创意及技术研发能力上的独特优势，未来三到五年，公司计划实施多品牌战略，预计加盟授权店每年的增长比例在 20%-30%，保障了公司强大的可持续经营能力。

公司目前已建立研发中心，未来的研发能力将与日俱增，增强公司在品牌创意与技术研发方面的实力。公司计划在未来将会研发酒水、饮料、厨房器具、调料包等，另一方面也会开发餐饮供应链的应用增值服务，提升品牌附加值，最终促进公司与加盟商的双赢，提升公司可持续经营能力。

2、团队建设

特许经营是一种专业化、集成化、规范化的经营体系，要求一批高素质、高水平的从业人员。公司将塑造成熟、高效，既有狼性，又有活力和创新能力的团队。团队执行能力、实践能力、协作精神、创新意识、对企业文化的认可程度、对新知识的求知态度和学习能力等都达到适合公司高速发展的需要。实现中层管理人员“年轻化、专业化、职业化”，实现高层管理人员“更职业，有思想，有知识，敢开拓，能创新”。

3、市场开拓

公司坚持创造物超所值的产品给消费者，创造物超所值的商业模式给合作商的价值观，专业致力于连锁餐饮业的创意品牌与运营管理，以人为本，合作共赢。

未来公司依旧坚持以品牌授权的特许加盟为主，未来三到五年，考虑到品牌更新迭代、品牌竞争等综合因素，公司品牌的授权店规模每年以 20%—30% 稳健增长。同时，积极开拓委托经营管理模式，公司计划在未来三到五年内，委托经营管理的营收增长比例预计保持在每年 20% 以上，将成为公司营业收入与利润增长的新动力。

4、公司治理

公司将充分利用本次新三板挂牌为契机，不断完善公司的法人治理结构，规范股东大会、董事会、监事会的运作，完善公司经理层的工作制度，建立科学有效的公司决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。建立和完善现代企业管理制度。在公司组织结构的发展规划上，根据公司发展需要，调整组织结构和职能分工，建立既职责分明又互相制衡的管理体系。通过对组织结构和管理流程的不断完善和改进，提高公司管理效率，降低管理成本，实现效益最大化。

（二）保障措施

1、强化创新驱动

加强特许经营体系研究，强化品牌创新、品牌塑造和品牌运营管理能力，增强技术创新，为公司发展提供持久动力。构建激励创新的机制，完善计划项目生成机制和实施机制，形成创新活力竞相迸发、创新成果高效转化、创新价值充分体现的创新机制；充分发挥技术骨干引领作用，赋予创新领军人才更大的人、财、物支配权和技术路线决策权；完善创新成果转化和收益分配机制，实行以知识价值为导向的分配政策，加强对创新人才的股权、期权、分红激励。

2、强化人才建设

优化人才结构，把人才作为支撑发展的第一资源，加快推进人才发展体制和制度创新，提高人才质量，优化人才结构，推动人才结构调整。建立健全人才岗位流动机制，提高人才横向和纵向流动性，促进人才在不同职位、不同部门间有序流动，从而提升建树。完善人才评价激励机制和服务保障体系，营造良好的人才发展环境，建立、完善业绩和贡献导向的人才评价标准。保障人才以知识、技能、管理等创新要素参与利益分配，以市场价值回报人才价值，强化对人才的物质和精神激励，鼓励人才弘扬奉献精神。营造崇尚专业的职业氛围，大力弘扬工匠精神。积极开展岗位练兵、技术比武，技术攻关、创新创效等活动，发挥传、帮、带的作用，形成“能人带众人、众人成能人”的良好格局。

3、强化企业管理

用战略的思维深化管理，用发展的眼光完善企业管理制度，强化制度执行，建立制度执行的监督、考核和追究机制；加强企业文化建设，提高员工素质；深化公司财务管理，优化成本，强化财务监督职能；深化商务管理，做好流程设计，做好采购定价、采购计划、采购合同以及供应商管理；深化售后服务管理，完善售后服务体系建设。

第三节 公司治理

一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况

（一）“三会”的建立健全情况

公司设立时即股份公司，于2015年8月3日由王宗潮、戴菁二人发起设立。

股份公司成立时，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会，由股东大会选举产生了董事会和监事会。

2017年4月22日，公司召开2016年度股东大会，制定了的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司成立以来逐步完善了法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。

（二）最近两年“三会”的运作情况

1、股东大会

股份公司设立以来，共计召开11次股东大会。股东大会是公司的最高权力机构，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

公司成立之初的股东大会会议存在董事在创立大会决议、股东大会决议上签字、吸收合并等关联交易事项的情形，存在关联股东（董事）未按照规定进行回避等问题，但多数股东大会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

2、董事会

股份公司自成立就依法设立了董事会，共计召开11次董事会。董事会是公司的常设机构，是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会决议的执行机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务。

公司历次董事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

3、监事会

股份公司自成立就依法设立了监事会，公司自成立以来共召开7次监事会。

监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会

和公司职工民主选举产生。公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责。

公司历次监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录较完整规范。

（三）上述机构和人员履行职责的情况

股份公司成立以来，存在董事会编号混乱、董事会与股东大会同一日召开、董事会成员在股东大会决议上签字等情形，存在一定的瑕疵，除此之外公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到顺利执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（四）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行职责情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，明确了各项议事规则和决策程序，该等机构能够依据《公司法》和《公司章程》的相关规定认真履行各项职责。

公司目前无非自然人股东，但《公司章程》明确了其他投资者参与公司治理的权利。

职工代表会议选举产生了1名职工监事，为了保证和规范职工代表监事的职责，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会会议的召开、审议内容、表决程序均进行了明确的规定，监事会运作机制较为健全、规范，职工代表监事基本能够按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关法人治理制度，履行相应的职责，对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果

（一）董事会关于现有公司治理机制对股东权利保护的讨论

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》，《公司章程》第四章第一节明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十五条约定公司董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

根据《公司法》、《证券法》等有关规定，公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露办法》、《承诺管理制度》、《防范资金占用制度》、《利润分配管理制度》等法人治理制度；制定了财务管理、风险控制相关的《财务印章管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金管理制度》、《企业会计制度及基础工作管理办法》、《日常经营财务开支审批规定》等相关的内部管理制度。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，虽然没有得到完整有效地实施，存在一定的瑕疵，但是管理层不断完善各项制度，寻求公司自上而下的贯彻执行。今后

公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况

根据安徽省商务厅、合肥市工商行政管理局、合肥市人力资源和社会保障局、合肥市蜀山区国家税务局出具的证明，控股股东、实际控制人的无犯罪记录、信用报告，证明公司、控股股东和实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况，并已对此作出了书面承诺。

四、公司的独立性

（一）业务独立

公司主营业务是连锁餐饮业创意品牌与特许经营管理，通过特许经营加盟和委托管理模式实现盈利，为客户提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案与服务。公司拥有从事上述业务完整、独立的研发、采购、营销、客服、财务体系和专业人员，具有与其生产经营相适应的场所，具备面向市场独立运营的能力。公司控股股东、实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产，包括从事业务所必需的房屋、机器设备、办公设备、商标、域名等。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工监事人员由公司股东大会选举，职工监事由职工代表选举产生，董事长、监事会主席分别由公司董事会、监事会选举产生，总经理、财务负责人和董事

会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司董事会和高级管理人员的声明，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位或其控制的其他企业中领薪。

因此，公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司及三个分公司分别在中国民生银行股份有限公司合肥高新区支行、中信银行合肥长江路支行开设了独立的银行账户，基本账户为安徽风清扬品牌管理股份有限公司（合肥分公司、庐阳区分公司、蜀山区分公司），不存在与其股东或其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务的保持了独立性。

（五）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要已设置品牌研发中心、技术研发中心、品牌授权中心、委托运营中心四个中心以及营销策划部、工程管理部、采购部、品控培训部、财务部、人事行政部六大部门等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合办公情形。

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东或其控制的其他企业机构混同的情形。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

截至本说明书签署日，公司与公司的控股股东和实际控制人控制或参股的其他企业不存在同业竞争。

截至目前，公司的控股股东为王宗潮，实际控制人为王宗潮、戴菁，控股股东王宗潮、戴菁除合计持有本公司99.00%股权外，王宗潮、戴菁及其亲属对外投资情况如下：

1、安徽省新龙川投资有限责任公司

项 目	内 容		
公司名称	安徽省新龙川投资有限责任公司		
统一社会信用代码	91340100MA2N182G29		
成立日期	2011年01月04日		
住所	合肥市高新区梦园路8号602室		
法定代表人	张卫国		
股权结构	张卫国等24个股东(4个企业法人, 20个自然人)	2900.00	96.67%
	王宗潮	100.00	3.33%
经营范围	项目投资与资产管理(涉及行业行政许可的凭许可证经营)		
营业期限	2011年01月04日至长期		

2、合肥风范品牌策划运营有限公司

项 目	内 容		
公司名称	合肥风范品牌策划运营有限公司		
统一社会信用代码	340100000384913		
成立日期	2010年01月25日		
住所	安徽省合肥市蜀山区安居苑45幢402室		
法定代表人	魏明东		
股权结构	王宗潮	90.00	90.00%
	戴菁	10.00	10.00%
经营范围	品牌营销策划、管理、运营及预包装食品兼散装食品销售		
营业期限	已于2016年1月4日办理注销登记		

3、合肥风景线酒店管理有限公司

项 目	内 容		
公司名称	合肥风景线酒店管理有限公司		
统一社会信用代码	913401005501649820		
成立日期	2010年01月18日		
住所	安徽省合肥市蜀山区安居苑45幢402室		
法定代表人	刘俊		
股权结构	王宗潮	18.00	90.00%
	戴菁	2.00	10.00%

经营范围	酒店管理；餐饮服务（限分支机构经营）
营业期限	已于 2016 年 10 月 25 日办理注销登记

4、安徽风清扬投资管理有限公司

项 目	内 容		
公司名称	安徽风清扬投资管理有限公司		
统一社会信用代码	9134010068978289XQ		
成立日期	2008 年 06 月 08 日		
住所	安徽省合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1207		
法定代表人	王宗潮		
股权结构	王宗潮	140.00	93.33%
	戴菁	10.00	6.67%
经营范围	计算机、网络与电子技术投资及运用，连锁加盟店投资及管理，品牌营销策划、管理及运营。		
营业期限	已于 2017 年 12 月 13 日办理注销登记		

5、合肥研磨时光咖啡有限责任公司

项 目	内 容		
公司名称	合肥研磨时光咖啡有限责任公司		
统一社会信用代码	913401006881072191		
成立日期	2009 年 04 月 10 日		
住所	合肥市蜀山区黄山路 468 号通和大厦 621 室		
法定代表人	刘俊		
股权结构	王宗潮	270.00	90.00%
	戴菁	30.00	10.00%
经营范围	咖啡店管理；咖啡厅（限分支机构经营）		
营业期限	已于 2017 年 12 月 13 日办理注销登记		

6、FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE.LTD.

项 目	内 容		
公司名称	FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE.LTD.		
登记编码	201206784R		
成立日期	2012 年 3 月 19 日		
住所	10 ANSON ROAD #26-04INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE (079903)		
股权结构	王宗潮	450000.00	90.00%

	戴菁	50000.00	10.00%
经营范围	OTHER FOOD AND BEVERAGE SERVING PREMISES N. E. C. BUSINESS AND MANAGEMENT CONSULTANCY SERVICSE (GENERAL)		
营业期限	2012年03月19日至长期		

7、SINGAPORE COFFE TIME PTE.LTD.

项目	内容		
公司名称	SINGAPORE COFFE TIME PTE. LTD.		
登记编码	201119903R		
成立日期	2011年8月22日		
住所	10 ANSON ROAD #26-04INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE (079903)		
股权结构	王宗潮	360000.00	90.00%
	戴菁	40000.00	10.00%
经营范围	CAFES AND COFFEE HOUSES		
营业期限	2011年08月22日至长期		

8、王宗潮对外投资的餐饮门店

序号	品牌	营业执照	成立日期	经营者	地址	统一社会信用代码	经营范围	经营面积	食品经营许可证
1	风波庄	合肥市包河区鹿鼎酒家	2017.06.14	王宗潮	合肥市包河区宁国南路墨街项目13#一层1号	92340111MA2NPEJ07K	餐饮服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	220 m ²	JY23401110049545
2	风波庄	合肥庐阳区飞上天酒家	2016.05.03	王宗潮	合肥市庐阳区宿州路135号	92340100MA2PCDNU6B	餐饮服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	240 m ²	JY23401030016388
3	风波庄	合肥市包河区风波庄酒家	2018.01.15	王宗潮	合肥市包河区望湖城美圣路399号桂香居福桂苑商业125、125中、125上室	92340111MA2RFNFG6K	餐饮服务; 酒店管理服务; 预包装食品、散装食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	277.3 m ²	正在办理
4	研磨时光	合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	2016.05.03	王宗潮	合肥市庐阳区宿州路13号	92340100MA2PCTCW6H	咖啡制售; 餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	130 m ²	JY23401030015914
5	研磨时光	合肥市蜀山区拉花咖啡馆	2016.11.24	王宗潮	合肥市蜀山区合作化路与长江西路交口西南角金域华府写字楼101、101商	92340104MA2N449NXU	咖啡、餐饮服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	160.61 m ²	JY23401040032599

6	左邻优社	合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	2017.08.25	王宗潮	合肥市蜀山区望江西路198号信旺华府骏苑B区地下商业及车库大底盘商业街A区A165号	92340104 MA2NY9W9 9R	餐饮服务, 酒店管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	130 m ²	正在办理
7	左邻优社	合肥市蜀山区左邻优舍西餐厅	2016.05.17	王宗潮	安徽省合肥市蜀山区长江西路199号国购商1-A005~A007号	92340100 MA2PBCAD 6R	餐饮服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	123 m ²	JY2340104 0022967
8	风清扬汤大师	合肥庐阳区汤大师快餐店	2017.06.02	王宗潮	合肥市庐阳区宿州路4号商之都(富世广场)B-B1-005号商铺	92340103 MA2NNEB5 6K	餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	87 m ²	JY2340103 0030796
9	风清扬汤大师	合肥市蜀山区汤大师快餐店	2017.03.22	王宗潮	合肥市蜀山区笔架山街道天鹅湖万达广场6-商139号	92340104 MA2NFRT9 5H	餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	69.22 m ²	JY2340104 0044278
10	风清扬汤大师	合肥市庐阳区汤大师快餐店耀远路店	2018.2.26	王宗潮	合肥市庐阳区耀远路372号6幢厂房603	92340103 MA2RHHL 67	快餐服务; 预包装食品、散装食品销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60 m ²	正在办理
11	汤生活	合肥经济技术开发区汤生活快餐店	2017.09.28	王宗潮	安徽省合肥市经济技术开发区翡翠路以西, 芙蓉路以北瑞格花园超市B101号谊品超市内119-102铺位	92340111 MA2PEMKH 67	餐饮服务; 食品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	68 m ²	JY2340194 0025067
12	汤生活	合肥市包河区汤生活快餐店	2017.12.19	王宗潮	合肥市包河区马鞍山路660号绿地缤纷城负一层F065号	92340111 MA2RC584 8K	快餐服务; 预包装食品、散装食品销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	116 m ²	JY2340111 0067191
13	汤生活	合肥庐阳区汤生活快餐店	2018.01.15	否	合肥市庐阳区缤纷南国元一.滨水城1.2.3.4幢117/217室	92340103 MA2RFM7Y X2	餐饮服务; 预包装食品、散装食品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	73 m ²	正在办理

注 1：公安部消防局 2015 年 8 月 12 日《公安消防部门深化改革服务经济社会发展八项措施》的规定“1、取消部分消防备案项目。取消投资额在 30 万元以下或者建筑面积在 300 平方米以下（或者省级人民政府住房城乡建设主管部门确定的限额以下）的建设工程消防设计和竣工验收消防备案。”上述门店均不须办理消防备案。

（二）同业竞争分析

1、安徽省新龙川投资有限责任公司自 2011 年 1 月成立以来，经营范围一直为项目投资与资产管理，与公司不存在同业竞争。

2、合肥风范品牌策划运营有限公司已注销、合肥风景线酒店管理有限公司已注销、安徽风清扬投资管理有限公司及合肥研磨时光咖啡有限责任公司因被公司吸收合并而注销，均不存在同业竞争。

3、FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD. 2012 年 3 月于新加坡注册成立，注册经营范围为“OTHER FOOD AND BEVERAGE SERVING PREMISES N. E. C. BUSINESS AND MANAGEMENT CONSULTANCY SERVICE (GENERAL)”根据 FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD. 出具的说明：“本公司自 2012 年 3 月成立以来至今未实际开展业务，未实现相关营业收入，特此说明。”该公司与公司不存在同业竞争。

4、SINGAPORE COFFEE TIME PTE. LTD. 2011 年 8 月于新加坡注册成立，注册经营范围为“CAFES AND COFFEE HOUSES”根据 SINGAPORE COFFEE TIME PTE. LTD. 出具的说明：“本公司目前从事咖啡厅经营，主要客户为本地居民消费者。”该公司与公司不存在同业竞争。

根据公司实际控制人王宗潮、戴菁出具的说明：“本人作为安徽风清扬品牌管理股份有限公司（以下简称“风清扬”、“公司”）的控股股东、实际控制人，现就我夫妻二人在新加坡所投资的企业及开展的业务做出如下说明：

1、我夫妻二人分别于 2011 年 8 月 22 日，2012 年 3 月 19 日共在新加坡投资了两家企业分别是：SINGAPORE COFFEE TIME PTE. LTD. 和 FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD.。截至目前 SINGAPORE COFFEE TIME PTE. LTD. 运营一家面积为 80 平米的咖啡屋；并



(timetable图文)、



(风波庄图

文) 注册商标，除上述之外无其他投资；

2、我夫妻二人未来并无将上述企业、门店扩大规模及开展上述相关注册商标特许经营的计划；

3、如果我二人未来在新加坡增加投资的企业或者门店数量，即开展与安徽风清扬品牌管理股份有限公司旗下各品牌相同或相似的图形和文字的商标注册及相关经营资源的商业特许经营活动，本人承诺将相关的商标所有权转让给风清扬，并与公司签订业务合同，缴纳特许经营与商标使用费用，同时严格遵守新加坡本地相关的法律规定，合法规范开展经营活动；

4、上述承诺在本人持有安徽风清扬品牌管理股份有限公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

5、上述13家餐饮门店系根据《商业特许经营管理条例》关于特许经营权备案以及商务部业务系统统一平台（商业特许经营信息管理 <http://txjy.syggs.mofcom.gov.cn/index.do?method=piaochuang>）关于直营店的认定之“备案须知”“三、备案流程”“直营店的认定”规定：“直营店是界定特许人是否具备持续指导能力与成熟模式的重要标准，个体工商户的业主如果与特许人拥有绝对股权的股东一致，该个体工商户经营的店铺可以视为特许人的直营店”，公司实际控制人王宗潮已与公司签署《特许经营加盟合同》、《委托经营管理协议》，12家门店系公司客户，经营餐饮类业务，因此，截至本说明书签署之日，该等门店与公司的控股股东和实际控制人控制或参股的其他企业不存在同业竞争。

综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的（包括其亲属控制的）其他企业不存在同业竞争的情形。

（三）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人王宗潮、戴菁以及公司的其他董事、监事和高级管理人员分别作出书面承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（风清扬除外，下同）

均未直接或间接从事任何与风清扬构成竞争或可能构成竞争的产品技术服务或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与风清扬构成竞争或可能构成竞争的产品技术服务或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与风清扬构成竞争或可能构成竞争的产品技术服务或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与风清扬之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知风清扬，并尽力将该等商业机会让与风清扬。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与风清扬之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向风清扬赔偿一切直接和间接损失。”

六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的防止措施

（一）近两年公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况

1、公司是否存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况

截至本说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

2、关联方占用公司资金情况及清理过程

关联方占用公司资金情况及清理过程具体见第四节 财务部分“关联方及关联交易”。

截止本说明书签署日，上述关联方资金占用已清理完毕；公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

(二) 为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范资金占用制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

为防止股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司所有自然人股东、董事、监事和高级管理人员出具如下承诺函：

“1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与风清扬及其控股子公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人承诺不通过关联交易损害风清扬及其他股东的合法权益；

4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

(三) 为规范公司对外担保行为所采取的具体安排

股份公司成立后，公司通过制定了《对外担保管理制度》，规范了公司的对外担保行为，主要条款如下：

第十二条 公司对外担保事项均须经董事会审议批准。董事会审议对外担保事项时，须经出席董事会会议的三分之二以上董事同意。

第十三条 涉及关联担保的，关联董事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董事出席即可举行，董事会会议所作决议

须经无关联董事过半数通过；出席董事会的无关联关系董事人数不足3人的，应将该项事项提交股东大会审议。

第十四条 以下对外担保行为，经董事会审议通过后，还须报股东大会批准：

公司及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的净资产的百分之五十（50%）以后提供的任何担保；

公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之三十（30%）；

为资产负债率超过百分之七十（70%）的担保对象提供的担保；

单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十（10%）的担保；

对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过200万元人民币。

第十五条 股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东及其关联人（及按挂牌地相关规则所指定的有关人士），不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的无关联股东所持表决权的半数以上通过。

第十六条 股东大会在审议本制度第十五条第二项担保议案时，应当由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

第十七条 公司财务部门应按规定向负责公司财务审计的注册会计师如实提供公司全部对外担保事项。

七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况如下：（包括间接持股）

序号	姓名	职务	持有方式	持有股数 (万股)	持股比例 (%)
1	王宗潮	董事长	直接	900.00	90.00
2	李光辉	董事	直接	10.00	1.00

3	韩思琦	董事	-	-	-
4	刘俊	董事	-	-	-
5	夏尚好	董事	-	-	-
6	戴菁	监事会主席	直接	90.00	9.00
7	柯宝霞	监事	-	-	-
8	王维静	职工代表监事	-	-	-
9	汪伟	财务总监	-	-	-
10	张军	董事会秘书	-	-	-
合计			-	1000.00	100.00

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事王宗潮和监事会主席戴菁系夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间的不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员相关协议、承诺

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，该等合同均正常执行。

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括避免同业竞争的承诺和避免关联交易的承诺，具体参阅本说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争”之“（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺”和“第三节公司治理”之“六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施的防止措施”之“（二）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

（四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署日，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的主要兼职情况如下：

序号	姓名	公司职务	主要兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
1	王宗潮	董事长、总经理	FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD.	Director	实际控制人在新加坡投资并控制的公司

序号	姓名	公司职务	主要兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
			SINGAPORE COFFE TIME PTE. LTD	Director	实际控制人在新加坡投资并控制的公司
2	戴菁	监事会主席	FENG QING YANG INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD.	Director	实际控制人在新加坡投资并控制的公司
3	李光辉	董事	北京春雨天下软件有限公司	董事兼首席运营官	董事参股的公司
			丹东天晟利源资产管理有限责任公司	监事	董事参股的公司

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人等控制的企业或其他企业处兼职的情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司不存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况；公司董事、监事、高级管理人员最近24个月内不存重大违法违规行。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

公司没有对申请挂牌持续经营有不利影响的情形。

八、近两年董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因

（一）董事变动情况

自成立以来，公司董事的变动情况如下：

2015年8月3日至2016年8月18日，股份公司创立大会暨首次股东大会，决议

设立董事会，选举王宗潮、戴菁、李光辉、魏明东、韩思琦、王冬、刘俊为股份公司董事，组成第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举王宗潮为公司董事长；

2016年8月18日至2017年8月28日，公司召开股东大会将董事会成员变更为5名，董事会成员变更为王宗潮、李光辉、韩思琦、王冬、刘俊。

2017年8月28日至今，股份公司召开股东大会，董事会成员变更为王宗潮、李光辉、韩思琦、刘俊、夏尚好。

截至本说明书签署之日，股份公司第一届董事会至今未发生较大变动。

(二) 监事变动情况

近两年内，公司监事的变动情况如下：

2015年8月3日，股份公司创立大会暨首次股东大会，决议选举王红、柯宝霞为股份公司监事。

2015年9月3日，公司职工代表大会决议选举杨元庆为职工代表监事。

2015年9月19日，公司监事会召开监事会，全体监事一致同意选举王红为监事会主席。

2016年8月18日，公司召开职工代表大会，选举王维静为职工代表监事，与两位股东代表监事共同组成第一届监事会。

同日，股份公司第一届监事会第一次会议选举戴菁为公司监事会主席；

2016年8月18日至今，公司召开监事会，监事会成员变更为戴菁、柯宝霞、王维静。

截至本说明书签署之日，股份公司第一届监事会至今未发生重大变动。

(三) 高级管理人员变动情况

公司2015年8月成立至2016年8月，总理由王宗潮担任，未任命副总经理，财务负责人由王莉担任，没有选任董事会秘书。

2016年8月至今，总理由王宗潮担任，未任命副总经理，财务负责人由汪伟担任，董事会秘书由张军担任。

截至本说明书签署之日，股份公司第一届高级管理人员至今未发生重大变动。

（四）董事、监事、高级管理人员变动原因

报告期内，公司董事、监事、高管发生了变化，但对公司的经营决策未产生重大影响，其原因如下：

近两年公司股东选举产生了董事、监事、高级管理人员；公司高级管理人员保持稳定，除王莉因退休离职之外，一直由王宗潮担任本公司总经理，汪伟担任财务负责人，张军担任董事会秘书，公司经营管理层的运作仍然在向着公司股东会和董事会的既定战略方向发展，公司的生产经营决策没有发生实质性的改变。

综上，虽然董事、监事、高管发生了变化，对公司的经营方针及经营决策不产生重大影响，保持了公司发展战略及执行力的延续性。

九、公司规范经营情况

（一）公司特许经营权备案情况

1、根据《商业特许经营管理条例》第八条规定：特许人应当自首次订立特许经营合同之日起15日内，依照本条例的规定向商务主管部门备案。在省、自治区、直辖市范围内从事特许经营活动的，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府商务主管部门备案；跨省、自治区、直辖市范围从事特许经营活动的，应当向国务院商务主管部门备案。

根据国务院“三定”方案规定，自2009年5月1日起，商务部已经将跨省经营的特许经营备案工作委托各省、自治区、直辖市商务主管部门承担。目前境外（含港澳台）特许人向国务院商务主管部门申请备案，其他特许人应向特许人注册所在地省级商务主管部门申请备案。

特许人	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
备案机关	安徽省商务厅
备案公告时间	2017-08-17
备案号	0340100711700048
特许品牌	“风波庄”“研磨时光”“左邻优社”“风清扬汤大师”“汤生活”

（二）劳动用工和社会保险

根据公司的员工名册、《劳动合同书》等资料，公司与全体员工签订了劳动合同，并依法在公司所在地办理了社会保险登记，参加了社会保险。截至2017年3月31日，公司共有员工106人，公司为88人缴纳了社会保险并签订了劳动合同，未缴纳社保人数为18人，为刚入职员工，社保正在办理中。

公司控股股东、共同实际控制人王宗潮、戴菁已出具声明，表明“如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，公司共同控股股东、共同实际控制人将对公司承担全额补偿义务。”

合肥市人力资源和社会保障局2018年2月9日出具证明，公司自2015年9月至2018年1月未发现劳动用工违法行为。

（三）上海股交中心挂牌情况

2016年9月18日，公司股东大会作出决议同意公司进入上海股权托管交易中心中小企业报价系统进行挂牌，同时聘请两益堂（上海）投资发展有限公司作为推荐机构。

2016年12月2日上海股权托管交易中心股份有限公司出具的沪股交【2016】1705号《关于同意上海风清扬品牌管理股份有限公司挂牌的通知》：上海风清扬品牌管理股份有限公司报送的挂牌申请资料已在上海股权托管交易中心股份有限公司完成备案，现同意上海风清扬品牌管理股份有限公司进入上海股权托管交易中心股份有限公司中小企业股权报价系统挂牌。自此，上海风清扬在上海股权托管交易中心股份有限公司挂牌，股票代码为210611。

股份公司四板挂牌时的股东名册为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册资本 总额比例 (%)
1	王宗潮	货币	450.00	450.00	90.00
2	戴菁	货币	45.00	45.00	9.00
3	李光辉	货币	5.00	5.00	1.00
合计			500.00	500.00	100.00

公司于上海股交中心挂牌以来，先后进行了地址变更、名称变更、董事变更、吸收合并及增资事项均向上海股权托管交易中心办理备案登记并进行了公告。

(四) 诉讼、仲裁和行政处罚

1、诉讼、仲裁

截至本公开转让说明书签署日，公司存在三起诉讼。

序号	原告	被告	诉讼事由	涉诉金额(万元)	受理法院	判决书/裁定书文号	诉讼结果
1	上海风清扬品牌管理有限公司	合肥百事得包装股份有限公司	不当得利纠纷	100	安徽省合肥市中级人民法院	(2017)皖01民辖终638号	驳回上诉,维持原裁定;执行中。
2	肖杰平、肖莲、吴昆、吴萧玥	李美娟、王太荣、兴国县风波庄酒家、邱日福、肖学玲、钟智军、安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司	人身损害赔偿	3.1735	江西省兴国县人民法院	(2017)赣0732民初2782号	邱日福、钟智军作为酒家合伙经营者承担赔付金额(31735元)的90%;被告肖学玲与风清扬蜀山区分公司承担上述赔偿责任的连带责任;公司已于2018年3月15日提起上诉。
3	郭昕、温小冬、谢斌、谢沛珊	李美娟、王太荣、兴国县风波庄酒家、邱日福、肖学玲、钟智军、安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司	人身损害赔偿	3.1735	江西省兴国县人民法院	(2017)赣0732民初2781号	邱日福、钟智军作为酒家合伙经营者承担赔付金额(31735元)的90%;被告肖学玲与风清扬蜀山区分公司承担上述赔偿责任的连带责任;公司已于2018年3月15日提起上诉。

注1: 2016年10月28日,上海风清扬与合肥百事得包装股份有限公司签订《房产转售协议》,约定:合肥百事得包装股份有限公司将其享有优先购买权的位于合肥庐阳区工投3栋D区6层建筑面积为1300平方的标准化厂房的转售权移交给上海风清扬,上海风清扬向其支付100万合同款。

2017年1月21日,公司与合肥百事得包装股份有限公司签订《协议书》,约定解除上述《房产转售协议》,合肥百事得公司应向公司返还已支付的100万购房款。

注 2：邱日福、钟智军 2016 年 3 月与蜀山区分公司签署特许经营加盟合同；2016 年 5 月 1 日正式营业。根据上述判决书，2017 年 5 月 11 日，因被告肖学玲（酒家收银员）将点燃的蚊香放置收银台旁紧挨纸箱的饮料铁架上，被告邱日福、肖学玲先后在未熄灭蚊香的情况离开酒家，2017 年 5 月 12 日 0 时 40 分许，点燃的蚊香引燃了周边可燃物，之后火势蔓延，最终造成租住在五楼的郭昱洁、肖莉凡死亡。

2、行政处罚

报告期内，公司及各股东无重大违法违规及受处罚情形。

（五）其他合规经营情况

公司于2017年10月与合肥工投工业科技发展有限公司签订《标准化厂房购买合同》，购买位于合肥市庐阳区工投·兴庐科技产业园6幢603室的厂房，用途为工业，不动产权证号为皖（2017）合不动产权第0286409号，不动产单元号为340103102003GB0010F00070023。2013年8月15日，合肥市公安消防支队出具备案号为340000WYS130007825的《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》，确认工投、兴庐科技产业园6#厂房消防竣工验收备案抽查合格。

公司不存在税务、消防、工商、质检等合规经营方面的问题。

第四节 公司财务

一、公司的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,369,421.15	6,885,579.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,400.00	
预付款项	242,854.79	536,027.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,834.24	2,089,126.57
存货	705,800.34	517,902.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	17,488,310.52	10,028,635.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	607,376.41	549,897.80
在建工程	4,031,657.07	

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,791.60	39,166.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	933,233.03	263,321.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,582,058.11	852,386.13
资产总计	23,070,368.63	10,881,021.78

(一) 资产负债表 (续)

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	415,952.04	930,879.51
预收款项	2,610,081.43	1,585,759.43
应付职工薪酬	195,000.00	50,691.20
应交税费	1,333,495.59	340,258.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,496,067.38	436,989.45
持有待售的处置组中的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,050,596.44	3,344,578.11

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	500,000.00	
非流动负债合计	500,000.00	
负债合计	6,550,596.44	3,344,578.11
股东权益：		
股本	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,068.10	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	633,170.41	253,644.37
一般风险准备		
未分配利润	5,698,533.68	2,282,799.30
股东权益合计	16,519,772.19	7,536,443.67
负债和股东权益总计	23,070,368.63	10,881,021.78

(二) 利润表

单位:元

项 目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	22,933,661.11	18,104,779.09
减: 营业成本	567,715.70	714,380.81
税金及附加	103,748.25	82,349.01
销售费用	13,492,100.79	11,773,166.10
管理费用	4,123,399.21	2,586,165.51
财务费用	-11,633.63	-10,078.11
资产减值损失	899,005.66	109,954.03
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	36,816.43	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-24,325.96	
其他收益	149,600.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,921,415.60	2,848,841.74
加: 营业外收入	1,145,562.21	487,721.14
其中: 非流动资产处置利得		
减: 营业外支出	11.90	
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,066,965.91	3,336,562.88
减: 所得税费用	1,271,705.49	800,119.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,795,260.42	2,536,443.67
其中: 持续经营损益	3,795,260.42	2,536,443.67
终止经营损益		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)以后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净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进		

项 目	2017 年度	2016 年度
损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额	3,795,260.42	2,536,443.67
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.76	1.52
(二)稀释每股收益	0.76	1.52

(三) 现金流量表

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,279,178.29	20,484,625.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,261,294.56	509,217.41
经营活动现金流入小计	28,540,472.85	20,993,843.25
购买商品、接受劳务支付的现金	592,086.31	1,332,338.11
支付给职工以及为职工支付的现金	10,221,825.13	9,561,530.50
支付的各项税费	1,869,883.99	1,511,226.44
支付其他与经营活动有关的现金	7,116,170.67	6,468,878.29
经营活动现金流出小计	19,799,966.10	18,873,973.34
经营活动产生的现金流量净额	8,740,506.75	2,119,869.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,816.43	

项 目	2017 年度	2016 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	8,077,816.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,022,549.94	234,290.10
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计	13,022,549.94	234,290.10
投资活动产生的现金流量净额	-4,944,733.51	-234,290.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,188,068.10	5,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,688,068.10	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	5,688,068.10	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,483,841.34	6,885,579.81
加：期初现金及现金等价物余额	6,885,579.81	
六、期末现金及现金等价物余额	16,369,421.15	6,885,579.81

(四) 股东权益变动表

单位:元

项 目	2017 年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00							253,644.37		2,282,799.30	7,536,443.67	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00							253,644.37		2,282,799.30	7,536,443.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				188,068.10			379,526.04		3,415,734.38	8,983,328.52	
(一) 综合收益总额										3,795,260.42	3,795,260.42	
(二) 股东投入和减少资本	5,000,000.00				188,068.10						5,188,068.10	

项 目	2017 年度											
	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	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他								
1、股东投入的普通股	500,000.00				100,000.00							600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	4,500,000.00				88,068.10							4,588,068.10
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									379,526.04		-379,526.04	
2、提取一般风险准备									379,526.04		-379,526.04	
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股												

项 目	2017 年度											
	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	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他								
本)												
2、盈余公积转增资本(或股 本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.0 0				188,068.10				633,170. 41		5,698,533.6 8	16,519,772.1 9

(四) 股东权益变动表 (续)

单位:元

项 目	2016 年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额												
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额												
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00							253,644.37		2,282,799.30	7,536,443.67	
(一) 综合收益总额										2,536,443.67	2,536,443.67	
(二) 股东投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00	
1、股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00	

项 目	2016 年度											
	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	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他								
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								253,644.37			-253,644.37	
1、提取盈余公积								253,644.37			-253,644.37	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												

项 目	2016 年度											
	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	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他								
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00							253,644.37			2,282,799.30	7,536,443.67

二、 审计意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，审计了安徽风清扬品牌管理股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。2018 年 3 月 22 日出具了瑞华审字【2018】34010015 号标准无保留意见的审计报告。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽风清扬品牌管理股份有限公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

三、 财务报表的编制基础和合并范围变化情况

（一） 财务报表编制基础

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。

（二） 合并范围变化情况

公司报告期内没有纳入合并范围的子公司。

四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

本公司从事餐饮品牌管理。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（二十二）收入”

描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（二十七）重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度、2016 年度的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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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，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“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十三）长期股权投资

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）。

（六）合并财务报表的编制方法

（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。

（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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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。

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年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“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十三）长期股权投资”或“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十）金融工具”。

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”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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

（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：①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；②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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影

响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计

入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

(十三) 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(十) 金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资

产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 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“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（六）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计入当期损益。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。

（十四）固定资产

（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。

（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	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	10	3	9.70
电子设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	直线法	4-6	3	16.17-24.25

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十九）长期资产减值”。

（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。

（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。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十九）长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

（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平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十九）长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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。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。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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1、一般原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

2、收入确认的具体方法

本公司的收入类型为品牌授权收入、委托运营收入和商品销售收入。

（1）品牌授权收入确认原则

根据合同约定一次性收取，在收取全部款项，开具发票后确认收入。

(2) 委托运营收入

根据合同约定分期收取，按期确认收入。

(3) 商品销售收入

根据客户需求，收取款项发出货物后确认收入。

(二十三) 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平均分配计入当期损益。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返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

(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) 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。

(二十五) 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。

(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。

(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。

(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) 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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政

府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

无。

（二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入

资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发

生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告

期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（二）税收优惠及批文

安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）“自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定，安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司于2016年享受所得税税收优惠。

六、报告期内主要财务指标

财务指标	2017年度	2016年度
毛利率 (%)	97.52	96.05
加权平均净资产收益率 (%)	40.23	86.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	29.83	73.96
每股收益 (元)	0.76	1.52
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.87	0.42
应收账款周转率 (次)	409.53	-
存货周转率 (次)	0.93	2.76
财务指标	2017年12月31日	2016年12月31日
每股净资产 (元)	1.65	1.51
资产负债率 (%)	28.39	30.74
资产负债率 (母) (%)	28.39	30.74
流动比率	2.89	3.00
速动比率 (倍)	2.73	2.68

注：主要财务指标计算方法如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

2、加权平均净资产收益率或扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ ；

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、每股收益=当期归属于公司普通股股东的净利润÷当期发行在外普通股加权平均数；

4、每股净资产=净资产÷期末股本数；

5、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%；

6、流动比率=流动资产÷流动负债；

7、速动比率=速动资产÷流动负债；

8、应收账款周转率=营业收入÷应收账款期初期末平均余额；

9、存货周转率=营业成本÷存货期初期末平均余额；

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数。

（一）盈利能力分析

报告期内，与公司盈利能力有关的财务指标如下表：

财务指标	2017 年度	2016 年度
毛利率（%）	97.52	96.05
加权平均净资产收益率（%）	40.23	86.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	29.83	73.96

1、毛利率分析

公司2016年度、2017年毛利率分别为96.05%、97.52%，2017年毛利率较2016年略有上升，毛利率变动主要原因系公司2017年营业收入同比2016年营业收入增长4,828,882.02元，增长率为26.67%。公司2016年度和2017年度营业收入中品牌授权业务占比分别为94.22%、94.55%，在原有三个品牌（风波庄、研磨时光、左邻优社）授权业务收入增长的基础上，2017年新增”汤生活”和”汤大师”两个品牌，给公司带来新增业务收入，因此2017年公司整体营业收入较2016年增长较大。同时，公司2017年营业成本同比2016年营业成本714,380.81元下降146,665.11元，下降幅度为20.53%。

2、加权平均净资产收益率分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润 (1)	3,795,260.42	2,536,443.67
非经常性损益 (2)	980,730.58	365,790.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (3) = (1) - (2)	2,814,529.84	2,170,652.82
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 (4)	9,434,073.88	2,934,888.50
加权平均净资产收益 (5) = (1) / (4)	40.23%	86.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (6) = (3) / (4)	29.83%	73.96%

公司2016年度、2017年度加权平均净资产收益率分别为86.42%、40.23%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为73.96%、29.83%。2017年加权平均净资产收益率较2016年下降主要原因，公司2017年合并安徽风清扬投资管理有限公司和合肥研磨时光咖啡有限责任公司，以及原股东增资50万股，公司股本从2017年初500万元增加到1000万元，导致公司净资产较大幅度增加。

(二) 偿债能力分析

报告期内，公司与偿债有关的财务指标如下表：

财务指标	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率 (%)	28.39	30.74
资产负债率 (母) (%)	28.39	30.74
流动比率	2.89	3.00
速动比率 (倍)	2.73	2.68

公司2016年12月31日、2017年12月31日资产负债率分别为30.74%、28.39%，公司2017年12月31日资产负债率同比2016年12月31日下降主要原因系公司营业收入增长较快，盈利能力增强，资产负债结构较大改善，公司总体偿债能力风险较小。公司2016年12月31日、2017年12月31日流动比率分别为3、2.89，公司2017年12月31日流动比率同比2016年12月31日略降主要原因系公司签单量上升，预收账款和应交税费大幅度增长。公司2016年12月31日、2017年12月31日速动比率分别为2.68、2.73。2017年12月31日速动比率同比2016年12月31日上升主要原因系公司签单量上升，公司预收账款相应增长，货币资金随之增加较大。

（三）营运能力分析

报告期内，公司与营运能力有关的财务指标如下表：

财务指标	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	409.53	-
存货周转率（次）	0.93	2.76

1、应收账款周转率

公司 2016 年度、2017 年度应收账款周转率分别为 N/A、409.53，公司款项结算方式一般情况下先收款后确认收入，导致公司应收账款很小。公司三类业务收入确认分别为：品牌授权收入根据合同约定一次性收取，在收取全部款项，开具发票后确认收入；二是委托运营收入即管理费收入根据合同约定分期收取，按期确认收入；三是商品销售收入根据客户需求，收取款项发出货物后确认收入。

2、存货周转率

公司 2016 年度、2017 年度存货周转率分别为 2.76、0.93，公司 2017 年度存货周转率同比 2016 年度存货周转率有所下降。2017 年公司加强以品牌授权为主，货物销售为辅的目标，公司 2016 年度和 2017 年度品牌授权业务占营业收入的比重分别为 94.22%、94.55%，呈略有上升态势，因此 2017 年公司存货周转率有所下降。

（四）现金流量分析

1、报告期内，公司现金流量有关数据如下：

单位：元

财务指标	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	8,740,506.75	2,119,869.91
投资活动产生的现金流量净额	-4,944,733.51	-234,290.10
筹资活动产生的现金流量净额	5,688,068.10	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	9,483,841.34	6,885,579.81

（1）经营活动产生的现金流量净额

公司 2016 年度、2017 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,119,869.91 元、

8,740,506.75元，随着公司业务规模的扩大，2017年公司经营活动现金流量净额同比2016年较大增长。

①收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	149,600.00	
其他营业外收入（包括罚款收入等）	1,068,401.71	487,721.14
财务费用中的利息收入	41,504.38	21,496.27
往来款项净流入	2,001,788.47	
合 计	3,261,294.56	509,217.41

②支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
管理费用中的有关现金支出	1,694,305.02	444,763.65
销售费用中的有关现金支出	5,391,983.00	4,189,605.33
财务费用中的有关现金支出	29,870.75	11,418.16
营业外支出中有关现金支出	11.90	
往来款项净流出		1,823,091.15
合 计	7,116,170.67	6,468,878.29

(2) 投资活动产生的现金流量净额

公司2016年度、2017年度投资活动产生的现金流量净额为-234,290.10元、-4,944,733.51元，公司2016年度投资活动支出较小，主要是购买车辆和设备。2017年度投资活动支出较大，主要包括购买研发中心房产、支付研发中心装修款和购买银行理财产品。

①收到其他与投资活动有关的现金

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
理财产品赎回	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	



②支付其他与投资活动有关的现金

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

公司2016年度、2017年度筹资活动产生的现金流量净额为5,000,000.00元、5,688,068.10元，2016年公司吸收投资收到的现金为500万元；2017年合并安徽风清扬投资管理有限公司和合肥研磨时光咖啡有限责任公司，以及原股东增资60万元，公司吸收投资收到的现金5,188,068.10元，公司收到其他与筹资活动有关的现金500,000.00元。

①收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	2017 年度	2016 年度
借转补专项资金	500,000.00	
合 计	500,000.00	

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配情况如下：

单位：元

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,795,260.42	2,536,443.67
加：资产减值准备	899,005.66	109,954.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,505.76	65,682.30
无形资产摊销	29,375.04	19,583.36
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（收益以“-”号填列）	24,325.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,816.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-669,911.34	-263,321.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-187,898.07	-517,902.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,313,058.88	-2,735,107.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,444,600.87	2,904,538.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,740,506.75	2,119,869.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,369,421.15	6,885,579.81
减：现金的年初余额	6,885,579.81	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,483,841.34	6,885,579.81

七、报告期内主要会计数据

（一）营业收入按业务类别划分

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
一、主营业务收入				
品牌授权收入	21,684,140.59	94.55	17,058,622.08	94.22
管理费收入	466,019.52	2.03		
商品销售收入	783,501.00	3.42	1,046,157.01	5.78
合计	22,933,661.11	100.00	18,104,779.09	100.00

从上表中可看出，公司2016年度和2017年度品牌授权业务占营业收入的比重分别为94.22%、94.55%，呈略有上升态势，公司业务发展明确。

（二）报告期毛利率分析

公司最近两年主营业务按业务类别划分各项业务毛利及毛利率情况：

单位：元

年度	项目	品牌授权收入	管理费收入	商品销售收入	合计
2017年度	营业收入	21,684,140.59	466,019.52	783,501.00	22,933,661.11
	营业成本		125,539.16	442,176.54	567,715.70
	毛利率 (%)	100.00	73.06	43.56	97.52
2016年度	营业收入	17,058,622.08		1,046,157.01	18,104,779.09
	营业成本			714,380.81	714,380.81
	毛利率 (%)	100.00		31.71	96.05

（1）报告期内公司毛利率波动分析：

公司主营业务毛利主要来自品牌授权业务。2016年度、2017年度公司主营业务毛利总额分别为17,390,398.28元、22,365,945.41元，毛利率分别为96.05%、97.52%，2017年毛利率较2016年略有上升，具体分析详见本公开转让说明书“六、报告期内主要财务指标”之“（一）盈利能力分析”。

（2）同行业公众公司对比分析

同行业可比公众公司有小尾羊（839808）、壹度股份（872732）等，对可比公司毛利率对比如下：

公司	2017年度	2016年度
小尾羊（839808）	56.09%	55.01%
其中：品牌授权	100.00%	100.00%
壹度股份（872732）		43.39%
其中：品牌授权		100.00%
风清扬	97.52%	96.05%
其中：品牌授权	100.00%	100.00%

注：小尾羊 2016 年、2017 年毛利率数据均来自于公开披露的年报，壹度股份 2016 年毛利率数据来自于公开披露的年报，截止公开转让说明书签署日，壹度股份尚未披露 2017 年度报告。

经对比，2016年度公司综合毛利率均高于小尾羊和壹度股份两家公司综合毛利率，但具体品牌授权业务毛利率同小尾羊和壹度股份两家公司相同，均为 100.00%。上述综合毛利率差异系公司营业收入主要构成同可比公司有所不同，公司营业收入主要来源于品牌授权，小尾羊营业收入主要来源于餐饮收入和物流销售收入，壹度股份营业收入主要来源于电商、配送费收入和管理费收入。

公司2016年度、2017年度整体业务毛利率分别为96.05%、97.52%，毛利率波动较小，2017年毛利率稍有上升，具体分析详见本公开转让说明书“六、报告期内主要财务指标”之“（一）盈利能力分析”。

（3）报告期内公司营业成本料工费分析

报告期内公司营业成本料工费情况表：

年度	商品材料(元)	直接人工(元)	合计(元)
2017年度	442,176.54	125,539.16	567,715.70
2016年度	714,380.81		714,380.81

公司营业收入主要是品牌授权收入，品牌授权收入没有营业成本，公司营业成本主要包括管理费收入中人工成本以及销售商品收入中商品材料成本。2016年和2017年公司商品材料和直接人工结构变化主要原因系公司2017年新增管理费业务收入。

（三）主营业务收入按地区分类

单位：元

项目	2017年度		2016年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
华东	12,453,032.54	54.30	8,089,499.31	44.68
华南	2,261,492.74	9.86	1,247,577.81	6.89
华中	4,121,989.47	17.98	3,569,196.55	19.72
华北	2,366,390.28	10.32	2,386,843.37	13.18

西北	142,781.81	0.62	1,015,963.82	5.61
西南	1,349,295.02	5.88	1,005,724.34	5.56
东北	238,679.25	1.04	789,973.89	4.36
合计	22,933,661.11	100.00	18,104,779.09	100.00

从上表中可看出，公司现有客户主要集中在华东和华中地区，公司位于安徽合肥，近两年通过辅导培训、广告宣传、委托管理等宣传方式在华东、华中地区建立了比较好的品牌知名度，因此加盟商相比较于其他地区增长明显。公司准备在保持原有地区市场份额的基础上，加强其他地区的广告宣传及拓展，建立覆盖全国的宣传营销网络。

（四）营业收入和利润的变动趋势及原因

公司营业收入及利润情况如下：

项目	2017年度		2016年度
	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	22,933,661.11	26.67	18,104,779.09
营业成本	567,715.70	-20.53	714,380.81
营业利润	3,921,415.60	37.65	2,848,841.74
利润总额	5,066,965.91	51.86	3,336,562.88
净利润	3,795,260.42	49.63	2,536,443.67

公司2017年营业收入同比2016年营业收入增长26.67%，公司2017年营业成本同比2016年营业成本降低20.53%，公司2017年营业收入增长较快，主要受益于公司对于市场不断拓展。

公司2017年净利润同比2016年增长1,258,816.75元，增长率49.63%，增长幅度高于营业收入增长幅度，在公司营业成本没有增长的情况下，公司期间费用得到较好控制。

（五）主要费用及变动情况

公司报告期内主要费用及其变动情况如下：

项目	2017年度	2016年度
----	--------	--------

	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	22,933,661.11	26.67	18,104,779.09
销售费用	13,492,100.79	14.60	11,773,166.10
管理费用	4,123,399.21	59.44	2,586,165.51
财务费用	-11,633.63	15.43	-10,078.11
期间费用合计	17,603,866.37	22.68	14,349,253.50
销售费用占营业收入比重	58.83	-	65.03
管理费用占营业收入比重	17.98	-	14.28
财务费用占营业收入比重	-0.05	-	-0.06

1、公司销售费用主要包括销售部门人员职工薪酬、广告费、办公费和差旅费等，2017年度销售费用较2016年度增长了14.60%，2017年销售费用增加主要系广告费增长，公司2017年增加“汤大师”与“汤生活”两个品牌的宣传，导致了公司广告费较大增长。

公司销售费用明细如下：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	8,083,475.09	7,948,972.25
广告费	5,220,688.90	3,673,449.59
办公费	132,754.34	57,435.53
差旅费	31,872.92	35,363.99
折旧费	16,642.68	6,184.84
业务招待费	3,390.90	36,137.10
交通费	3,275.96	15,622.80
合计	13,492,100.79	11,773,166.10

2、公司管理费用主要包括管理部门人员职工薪酬、研发费、租赁费、中介机构服务费和装修费等，2017年度管理费用较2016年度增长59.44%，2017年管理费用增加主要系职工薪酬工资、研发费、中介机构服务费和装修费增长，增长主要原因一是2017年公司营业收入稳定增长，员工工资水平相应增长；二是

公司增加“汤大师”与“汤生活”两个品牌，相应研发费有所增长；三是公司2017年启动了新三板挂牌工作和对办公场所进行重新装修。

公司管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,710,158.36	1,319,976.50
研发费	588,513.13	370,748.22
租赁费	471,897.46	419,699.71
中介机构服务费	395,576.09	108,477.14
装修费	278,078.66	
办公费	291,511.53	130,512.79
车辆使用费	121,615.67	85,812.50
折旧费	112,734.68	59,497.46
差旅费	25,756.36	35,543.70
业务招待费	44,738.23	31,086.00
其他	42,163.50	345.44
无形资产摊销	29,375.04	19,583.36
交通费	11,280.50	2,204.90
税费	-	2,677.79
合 计	4,123,399.21	2,586,165.51

3、公司财务费用主要包括利息收入和银行手续费，2017年公司利息收入和银行手续费同比2016年利息收入和银行手续费较大增长，主要原因是公司2017年货币资金同比2016年货币资金较大增长，以及公司业务增加的同时银行结算业务相应增加。

公司财务费用明细如下：

单位：元

项 目	2017年度	2016年度
利息支出		
减：利息收入	41,504.38	21,496.27
利息净支出	-41,504.38	-21,496.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-	-

项 目	2017年度	2016年度
银行手续费	29,870.75	11,418.16
合 计	-11,633.63	-10,078.11

4、费用配比情况

公司2017年营业收入同比2016年营业收入增长26.67%，2017年三项费用合计同比2016年三项费用合计增长22.68%，与营业收入增长波动趋势一致。

（六）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司对外股权投资收益及其他重大投资收益情况

项 目	2017年	2016年
理财产品投资收益	36,816.43	
合 计	36,816.43	

公司购买四期农村科技商业银行“添金增利”人民币机构理财产品，4期每期200万共计800万，具体如下：201712001A“添金增利”非保本浮动收益人民币理财，年化收益率4.50%，2017年1月2日至2月13日；201712012A“添金增利”非保本浮动收益人民币理财，年化收益率4.00%，2017年3月16日至4月20日；201712021A“添金增利”非保本浮动收益人民币理财，年化收益率4.20%，2017年5月18日至6月29日；201712029A“添金增利”非保本浮动收益人民币理财，年化收益率4.50%，2017年7月24日至8月31日。

2、非经常性损益情况如下：

单位：元

项 目	2017年	2016年
非流动性资产处置损益	-24,325.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	149,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		



项 目	2017年	2016年
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,145,550.31	487,721.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,816.43	
小 计	1,307,640.78	487,721.14
所得税影响额	326,910.20	121,930.29
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	980,730.58	365,790.85

公司非经常性损益对公司盈利能力影响较小，具体情况如下：

（1）政府补助

①2017年度政府补助

项目	金额（元）	依据	用途
员工技能培训补贴	149,600.00	蜀山区2017年度职业技能培训管理办法》（蜀人社[2017]61号）文件）	员工技能培训
合计	149,600.00	-	-

（2）营业外支出情况

公司营业外支出具体的情况如下：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠支出		
其他	11.90	
合 计	11.90	

(3) 资产处置损失情况

资产处置损失为公司处理一台二手车辆，购入价90,000.00元，累计折旧25,462.50元，出售价41,000.00元，交纳相关税费788.46元，处置损失24,325.96元。

(4) 营业外收入情况

公司营业外收入具体情况如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得		
无需归还的预收款	1,128,931.71	487,721.14
其他	16,630.50	
合 计	1,145,562.21	487,721.14

公司特许加盟合同约定，客户首先预交一定金额的加盟管理费，如无不可抗力因素，客户需在90日内筹备开业，否则合约终止，加盟管理费不予退还，并形成违约金收入，公司计入营业外收入-无需归还的预收款。

(七) 报告期内主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	104,003.42	14,736.60
银行存款	16,265,417.73	6,870,843.21
其他货币资金		
合 计	16,369,421.15	6,885,579.81
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	112,000.00	100.00	5,600.00	5.00	106,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	112,000.00	100.00	5,600.00	5.00	106,400.00

续：

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,000.00	5,600.00	5.00
合计	112,000.00	5,600.00	5.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	2017年度	2016年度
计提坏账准备金额	5,600.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位：元

单位名称	2017年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
王宗潮	112,000.00	100.00	5,600.00
合计	112,000.00	100.00	5,600.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	242,854.79	100.00	536,027.00	100.00
合计	242,854.79	100.00	536,027.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2017年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	款项性质
合肥创顺冷暖设备工程有限公司	84,503.00	34.80	采购
中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	83,912.79	34.55	电话费
安徽德林内审管理咨询有限公司	40,000.00	16.47	服务费
北京中银(合肥)律师事务所	20,000.00	8.24	服务费
诸城市润鼎食品机械有限公司	13,530.00	5.57	采购

单位名称	2017年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	款项性质
合计	241,945.79	99.63	

续：

单位：元

单位名称	2016年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	款项性质
源铭咖啡（上海）有限公司	469,027.00	87.50	采购
两益堂（上海）投资发展有限公司	45,000.00	8.40	服务费
上海股权托管交易中心股份有限公司	16,000.00	2.98	服务费
合肥企翔物业服务有限公司	6,000.00	1.12	电费及物业费 押金
合计	536,027.00	100.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	93.70	1,000,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,193.93	6.30	3,359.69	5.00	63,834.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,067,193.93	100.00	1,003,359.69	94.02	63,834.24

续：

种类	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,199,080.60	100.00	109,954.03	5.00	2,089,126.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,199,080.60	100.00	109,954.03	5.00	2,089,126.57

其他应收款分类的说明：

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

单位名称	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥百事得包装股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对预计无法收回的款项全额计提坏账
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

2016年10月28日，公司与合肥百事得包装股份有限公司（以下简称“百事得公司”）签订《房屋转售协议》，购买百事得公司房产。根据合同约定，公司若没能顺利办理房产过户手续，百事得公司须无条件退还购房款，后双方签订协议书确认解除《房屋转售协议》。2017年2月10日，公司就退还购房款事项起诉至安徽省合肥市庐阳区人民法院，经法院判决百事得公司返还公司100万元，支付违约金10万元。2017年11月30日，公司申请强制执行，但因百事得公司名下无财产可供执行，该款项预计无法收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元



账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,193.93	3,359.69	5.00
合计	67,193.93	3,359.69	

注：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

续：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,199,080.60	109,954.03	5.00
合计	2,199,080.60	109,954.03	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	2017年度	2016年度
计提坏账准备金额	893,405.66	109,954.03

报告期公司无收回或转回和实际核销坏账准备

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应退回的购房款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	26,721.81	
其他	35,472.12	70,080.60
股东借款		1,129,000.00
代垫款	5,000.00	
合计	1,067,193.93	2,199,080.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	2017年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比	坏账准备 期末余额



单位名称	2017年12月31日				
				例(%)	
合肥百事得包装股份有限公司	应退回的购房款	1,000,000.00	1至2年	93.70	1,000,000.00
合肥工投工业科技发展有限公司	其他	33,748.25	1年以内	3.16	1,687.41
刘学胜	备用金	15,001.81	1年以内	1.41	750.09
胡优	备用金	11,720.00	1年以内	1.10	586.00
合肥企翔物业服务有 限公司	代垫款	5,000.00	1年以内	0.47	250.00
合计		1,065,470.06		99.84	1,003,273.50

续:

单位: 元

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合肥百事得包装股份有限公司	应退回的 购房款	1,000,000.00	1年以内	45.47	50,000.00
王宗潮	暂借款	1,129,000.00	1年以内	51.34	56,450.00
中国移动通信集团安徽有限公司	其他	70,080.60	1年以内	3.19	3,504.03
合计		2,199,080.60		100.00	109,954.03

5、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	705,800.34		705,800.34
合计	705,800.34		705,800.34

续:

单位: 元



项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	517,902.27		517,902.27
合计	517,902.27		517,902.27

6、固定资产

单位：元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日	-	53,785.10	470,000.00	91,795.00	615,580.10
2、本期增加金额	-	-	251,521.87	-	251,521.87
购置	-	-	251,521.87	-	251,521.87
3、本期减少金额	-	-	90,000.00	-	90,000.00
处置或报废	-	-	90,000.00	-	90,000.00
4、2017年12月31日	-	53,785.10	631,521.87	91,795.00	777,101.97
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、2016年12月31日		1,739.04	56,987.55	6,955.71	65,682.30
2、本期增加金额	-	5,217.12	106,480.40	17,808.24	129,505.76
计提	-	5,217.12	106,480.40	17,808.24	129,505.76
3、本期减少金额	-	-	25,462.50	-	25,462.50
处置或报废	-	-	25,462.50	-	25,462.50
4、2017年12月31日	-	6,956.16	138,005.45	24,763.95	169,725.56
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2016年12月31日	-				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
		-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2017年12月31日	-	46,828.94	493,516.42	67,031.05	607,376.41
2、2016年12月31日	-	52,046.06	413,012.45	84,839.29	549,897.80

7、在建工程

单位：元

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心项目	4,031,657.07		4,031,657.07			
合计	4,031,657.07		4,031,657.07			

8、无形资产

单位：元

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、2016年12月31日		58,750.00	58,750.00
2、本期增加金额		-	-
3、本期减少金额			
4、2017年12月31日		58,750.00	58,750.00
二、累计摊销			
1、2016年12月31日		19,583.36	19,583.36
2、本期增加金额		29,375.04	29,375.04

计提		29,375.04	29,375.04
3、本期减少金额			
4、2017年12月31日		48,958.40	48,958.40
三、减值准备			
1、2016年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2017年12月31日			
四、账面价值			
1、2017年12月31日		9,791.60	9,791.60
2、2016年12月31日		39,166.64	39,166.64

9、递延所得税资产

单位：元

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	1,008,959.69	252,239.92	109,954.03	27,488.51
结转下年抵扣的广告费	2,723,972.46	680,993.11	943,332.73	235,833.18
合计	3,732,932.15	933,233.03	1,053,286.76	263,321.69

10、主要资产减值准备计提依据与实际计提情况

(1) 资产减值准备计提依据

主要资产减值准备计提依据，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“报告期内采用的主要会计政策和会计估计”。

(2) 资产减值准备实际计提情况

截至2017年12月31日，资产减值准备情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款		5,600.00			5,600.00
-其他应收款	109,954.03	893,405.66			1,003,359.69
合计	109,954.03	899,005.66			1,008,959.69

续：

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款					
-其他应收款		109,954.03			109,954.03
合计		109,954.03			109,954.03

(八) 主要负债情况

1、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
采购货款	415,952.04	930,879.51
合计	415,952.04	930,879.51

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

供应商名称	2017年12月31日				
	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
合肥速七装饰工程有限公司	非关联方	359,371.00	1年以内	86.40	采购货款
上海久景商用设备销售中心	非关联方	26,010.24	1年以内	6.25	采购货款
安吉递铺悦购副食品超市	非关联方	16,000.00	1年以内	3.85	采购货款
重庆市山水云台文化传播有限公司	非关联方	14,570.80	1至2年	3.50	采购货款
合计		415,952.04		100.00	

续：

单位：元

供应商名称	2016年12月31日				
	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
合肥风景线酒店管理有限公司	关联方	380,000.00	1年以内	40.82	采购货款
长丰潮流家具有限公司	非关联方	60,040.00	1年以内	6.45	采购货款
安徽兴业汇众贸易有限公司	非关联方	57,388.00	1年以内	6.16	采购货款

重庆山水云台文化传媒有限公司	非关联方	30,367.91	1年以内	3.26	采购货款
上海又乐实业有限公司	非关联方	24,852.00	1年以内	2.67	采购货款
合计		552,647.91		59.37	

2、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
预收特许权费	2,610,081.43	1,585,759.43
合 计	2,610,081.43	1,585,759.43

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

单位：元

单位名称	2017年12月31日				
	与公司关系	金额	账龄	占预收款项总额比例 (%)	款项性质
沈赵存	非关联方	190,000.00	1年以内	7.28	预收特许权费
张义	非关联方	152,000.00	1年以内	5.82	预收特许权费
虞城斌	非关联方	110,000.00	1年以内	4.21	预收特许权费
王玉萍	非关联方	108,000.00	1年以内	4.14	预收特许权费
吴进	非关联方	100,000.00	1年以内	3.83	预收特许权费
合计		660,000.00		25.29	

续：

单位：元

单位名称	2016年12月31日				
	与公司关系	金额	账龄	占预收款项总额比例 (%)	款项性质
别海英	非关联方	138,000.00	1年以内	8.70	预收特许权费
鲍丽	非关联方	116,000.00	1年以内	7.32	预收特许权费
杨超群、李凯	非关联方	102,000.00	1年以内	6.43	预收特许权费

巩勤伟	非关联方	99,000.00	1年以内	6.24	预收特许权 费
鲍中林	非关联方	91,986.00	1年以内	5.80	预收特许权 费
合计		546,986.00		34.49	

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项 目	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12 月31日
一、短期薪酬	50,691.20	9,999,038.42	9,854,729.62	195,000.00
二、离职后福利-设定提 存计划	-	367,095.51	367,095.51	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合计	50,691.20	10,366,133.93	10,221,825.13	195,000.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项 目	2016年12月31 日	本期增加	本期减少	2017年12月31 日
1、工资、奖金、津贴和 补贴	50,000.00	9,717,495.08	9,572,495.08	195,000.00
2、职工福利费	-	89,773.40	89,773.40	-
3、社会保险费	-	182,504.38	182,504.38	-
其中：医疗保险费	-	159,151.97	159,151.97	-
工伤保险费	-	8,085.80	8,085.80	-
生育保险费	-	7,691.61	7,691.61	-
医疗求助金	-	7,575.00	7,575.00	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育 经费	691.20	9,265.56	9,956.76	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,691.20	9,999,038.42	9,854,729.62	195,000.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		353,168.80	353,168.80	
2、失业保险费		13,926.71	13,926.71	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		367,095.51	367,095.51	

4、应交税费

单位：元

税费项目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	1,146,129.79	174,700.76
增值税	129,598.33	91,506.04
个人所得税	31,682.52	27,475.27
城市维护建设税	13,526.30	26,299.34
教育税附加	5,796.99	11,548.13
地方教育费附加	3,864.67	7,698.74
水利基金	2,896.99	1,030.24
合计	1,333,495.59	340,258.52

5、其他应付款

(1) 按款项性质分类

单位：元

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
股东借款	1,465,208.50	
其他	30,858.88	82,110.09
房租费		354,879.36
合计	1,496,067.38	436,989.45

股东借款为公司出于经营需要向股东王宗潮借入的资金。

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位：元

单位名称	2017年12月31日				
	与本公司关	金额(元)	账龄	占其他应付	款项性质



	系			款总额的比例 (%)	
王宗潮	关联方	1,465,208.50	1年以内	97.94	暂借款
中国电信股份有限公司合肥分公司	非关联方	12,687.35	1年以内	0.85	其他
职工社保	非关联方	17,880.46	1年以内	1.20	其他
中国人民健康保险股份有限公司合肥中心支公司	非关联方	291.07	1年以内	0.02	其他
合计		1,496,067.38		100.00	

续：

单位：元

单位名称	2016年12月31日				
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
戴菁	关联方	354,879.36	1年以内	81.21	房租费
商机在线(北京)网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	11.44	其他
安徽新盟网络技术有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	4.58	其他
陈运	非关联方	5,866.00	1年以内	1.34	其他
安徽星驰信息科技有限公司	非关联方	4,655.00	1年以内	1.07	其他
合计		435,400.36		99.64	

6、其他非流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
“新三板”借转补	500,000.00	
合计	500,000.00	

“新三板”借转补资金系按照《合肥市财政资金“借转补”操作细则》对纳入新三板挂牌后备资源库的企业，在与证券公司等中介机构签订挂牌辅导协议并完成股改后，预拨付50.00万元专项资金支持。从拨付第一笔资金后两年内，拟

挂牌企业获得挂牌申请受理函，预拨付资金转为补助。

（九）股东权益情况

单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本	10,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	188,068.10	
盈余公积	633,170.41	253,644.37
未分配利润	5,698,533.68	2,282,799.30
合计	16,519,772.19	7,536,443.67

八、关联方、关联关系及关联往来、关联交易

（一）关联方及关联关系

1、本公司没有母公司，实际控制人为自然人股东王宗潮、戴菁，二人合计持股比例为 99%，王宗潮持股比例为 90%，为本公司控股股东。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

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
李光辉	股东兼董事
张军	董事会秘书
汪伟	财务总监
王维静	监事
刘俊	董事
柯宝霞	监事
夏尚好	董事
韩思琦	董事
合肥庐阳区飞上天酒家	王宗潮控制的经营实体
合肥市包河区鹿鼎酒家	王宗潮控制的经营实体
合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	王宗潮控制的经营实体

合肥市蜀山区拉花咖啡馆	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区汤大师快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥庐阳区汤大师快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥经济技术开发区汤生活快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥市包河区汤生活快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥庐阳区研磨时光咖啡馆紫杉路店	刘俊曾经控制的经营实体
合肥庐阳区风波庄酒家永红路店	刘俊曾经控制的经营实体
合肥瑶海区风波庄酒家	刘俊曾经控制的经营实体
合肥庐阳区风波庄酒家凤台路店	刘俊曾经控制的经营实体
合肥市蜀山区风波庄酒家国购店	刘俊曾经控制的经营实体
合肥市蜀山区风波庄酒家贵池路店	刘俊曾经控制的经营实体
肥西县上派镇风波庄酒家	刘俊曾经控制的经营实体
淮北市相山区风波庄酒家	刘俊曾经控制的经营实体
合肥风景线酒店管理有限公司	王宗潮、戴菁曾实际控制，刘俊曾经为法人代表的公司
安徽风清扬投资管理有限公司	报告期内王宗潮实际控制的公司
合肥研磨时光咖啡有限责任公司	报告期内王宗潮实际控制的公司

注：合肥风景线酒店管理有限公司实际控制人为公司股东王宗潮及其配偶戴菁，公司前董事刘俊曾任法人代表，该公司已于2017年10月注销。

5、关联方交易情况

(1) 公司不存在应纳入本公司合并财务报表范围的子公司。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
合肥风景线酒店管理有限公司	购买车辆		380,000.00
合计			380,000.00

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元



关联方	关联交易内容	2017年	2016年
合肥庐阳区飞上天酒家	委托运营收入	77,669.92	
合肥市包河区鹿鼎酒家	委托运营收入	77,669.92	
合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	委托运营收入	77,669.92	
合肥市蜀山区拉花咖啡馆	委托运营收入	77,669.92	
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	委托运营收入	77,669.92	
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅	委托运营收入	77,669.92	
合肥庐阳区飞上天酒家	品牌授权	114,563.11	
合肥市包河区鹿鼎酒家	品牌授权	114,563.11	
合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	品牌授权	87,378.64	
合肥市蜀山区拉花咖啡馆	品牌授权	87,378.64	
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	品牌授权	85,436.89	
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅	品牌授权	85,436.89	
合肥庐阳区研磨时光咖啡馆紫杉路店	品牌授权	26,213.59	
合肥庐阳区风波庄酒家永红路店	品牌授权	34,368.93	
合肥瑶海区风波庄酒家	品牌授权	34,368.93	
合肥庐阳区风波庄酒家风台路店	品牌授权	34,368.93	
合肥市蜀山区风波庄酒家国购店	品牌授权	34,368.93	
合肥市蜀山区风波庄酒家贵池路店	品牌授权	34,368.93	
肥西县上派镇风波庄酒家	品牌授权	34,368.93	
淮北市相山区风波庄酒家	品牌授权	34,368.93	
合计		1,307,572.90	

注：公司与其关联方之间的业务往来，遵照独立交易原则，采取对非关联方单位一致的方式进行独立、公允定价。

(4) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2017年度	2016年度
戴菁	房屋	354,879.36	354,879.36
合计		354,879.36	354,879.36

(5) 关联方资产转让情况

2017年10月公司受让关联方转让的注册商标，列示如下：

关联方	关联交易内容	签订时间	转让金额	履行情况
-----	--------	------	------	------

王宗潮	注册号为 19838322、20334658、20334592、4242005、22111742、6385856、6385857、22262345、21710302、19838240 的注册商标	2017-10-10	0.00	正在履行
安徽风清扬投资管理有限公司	注册号为 14812680、14812609、14812536、14117491、14117648、12092077、14117724、14117759、13347450、13347502、14868529、14868565、6829437 的注册商标	2017-10-10	0.00	正在履行

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,744,598.06	1,345,574.36

(7) 关联方资金拆借情况

控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金在申报期各期余额列示如下：

单位：元

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
王宗潮		8,240,000.00	7,111,000.00	1,129,000.00

续：

单位：元

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
王宗潮	1,129,000.00	140,000.00	1,269,000.00	

占用主体、发生的时间与次数、金额情况

关联方	发生时间	拆出笔数	拆出金额(元)	收回笔数	收回金额(元)
王宗潮	2016 年 1 月	1	180,000.00	1	5,000.00
王宗潮	2016 年 2 月	1	420,000.00		
王宗潮	2016 年 3 月	2	215,000.00	1	555,000.00
王宗潮	2016 年 4 月	2	1,320,000.00		
王宗潮	2016 年 5 月	1	785,000.00	2	70,000.00
王宗潮	2016 年 6 月	3	1,705,000.00	2	2,158,000.00
王宗潮	2016 年 7 月	4	2,462,000.00	5	3,470,000.00
王宗潮	2016 年 8 月	4	263,000.00	4	213,000.00

王宗潮	2016年9月	1	30,000.00	2	140,000.00
王宗潮	2016年10月	2	95,000.00	1	230,000.00
王宗潮	2016年11月	2	265,000.00	2	205,000.00
王宗潮	2016年12月	2	500,000.00	2	65,000.00

续:

关联方	发生时间	拆出笔数	拆出金额(元)	收回笔数	收回金额(元)
王宗潮	2017年1月			4	102,517.00
王宗潮	2017年2月	1	15,000.00	9	475,376.50
王宗潮	2017年3月	2	75,000.00	6	205,000.00
王宗潮	2017年4月	1	50,000.00	2	90,000.00
王宗潮	2017年5月			5	300,618.00
王宗潮	2017年6月			3	95,488.50

2016年1月，本公司与王宗潮签订《借款协议》，公司向王宗潮无息借出资金，协议约定借出资金单笔不超过人民币1,000,000.00元，还款截止日为2017年6月30日。其中：2016年累计拆出金额8,240,000.00元，累计收回金额7,111,000.00元，截止2016年12月31日，拆出资金余额为1,129,000.00元；2017年1月1日至2017年6月30日，公司累计拆出金额140,000.00元，累计收回金额1,269,000.00元，截止2017年6月30日，拆出资金已全部收回。

2017年6月，本公司与王宗潮签订《借款协议》，王宗潮向公司无息借出资金，协议约定借出资金单笔金额不超过人民币1,000,000.00元，还款截止日为2018年1月18日。2017年累计拆入资金1,825,208.50元，已于2018年1月18日全部还清。

2018年1月1日至公开转让说明书签署日，本公司与王宗潮及其他关联方未再发生资金拆出拆入情形。

报告期初至申报审查期间，公司虽然存在控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的情形，公司与相关关联方签订了《借款协议》，该等款项已于2017年6月全部还清，公司存在的资金占用情形未对公司的生产经营及持续经营能力造成重大不利影响。

(8) 其他关联交易

根据公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2017年8月31日为基准日，吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司和合肥研磨时光咖啡有限责任公司，吸收合并后，公司注册资本由5,000,000.00元增加至9,500,000.00元，公司收到的净资产4,588,068.10元与增加的股本4,500,000.00元之间的差额88,068.10元计入资本公积。

6、关联方往来款项余额

(1) 应收账款

单位：元

关联方名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
王宗潮	112,000.00	5,600.00		
合计	112,000.00	5,600.00		

(2) 其他应收款

单位：元

关联方名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
王宗潮			1,129,000.00	56,450.00
合计			1,129,000.00	56,450.00

(3) 应付账款

单位：元

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
合肥风景线酒店管理有限公司		380,000.00
合计		380,000.00

(4) 其他应付款

单位：元

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
戴菁		354,879.36
王宗潮	1,465,208.50	
合计	1,465,208.50	354,879.36

(二) 挂牌公司规范关联交易的制度安排

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，

公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序，主要内容如下：

第八条 公司拟进行的关联交易由公司财务部提出议案，议案应就该关联交易的具体事项、定价依据和对公司及股东利益的影响程度做出详细说明。

第九条 公司拟进行的关联交易的审批权限如下：

股东大会：公司拟与关联人达成的关联交易金额在100万元以上且占公司最近经审计净资产绝对值的5%以上的，必须经公司董事会做出决议，并经股东大会批准后方可实施。

董事会：公司与关联自然人发生的交易金额在50万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在50万元以上且占公司最近一期经审计净资产值3%以上的关联交易。

总经理：公司与关联自然人发生的交易金额不满50万元的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额不满人民币50万元，或低于公司最近一期经审计净资产值的3%的关联交易。

第十条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过及时披露，并提交股东大会审议。

公司为持股5%以下（不含5%）的股东提供担保的，比照前款执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

第十一条 公司与关联人共同出资设立公司，应当以公司的出资额作为交易金额，适用本细则第九条的规定。

第十二条 公司进行“提供财务资助”和“委托理财”等关联交易时，应当按交易类别在连续十二个月内累计计算发生额，经累计计算的发生额达到第九条规定标准的，适用第九条的规定。

已经按照第九条履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司进行本条第一款之外的其他关联交易时，应当对相同交易类别下标的相关的各项交易，按照连续十二个月内累计计算的原则，适用第九条的规定。

已经按照第九条履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第十三条 公司与关联人进行第六条第（十一）项至第（十四）项所列日常关联交易时，按照下述规定进行披露和履行相应披露和审议程序：

对于以前经股东大会或者董事会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要
求披露各协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议，协议没有具体总交易金额的，应当提交股东大会审议。

对于前项规定之外新发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议，协议没有具体总交易金额的，应当提交股东大会审议。该协议经审议通过并披露后，根据其进行的日常关联交易按照前项规定办理。

公司每年新发生的各类日常关联交易数量较多，需要经常订立新的日常关联交易协议等，难以按照前项规定将每份协议提交股东大会或者董事会审议的，可以在披露上一年度报告之前，按类别对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计结果提交股东大会或者董事会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在定期报告中予以分类汇总披露。公司实际执行中超出预计总金额的，应当根据超出量重新提请股东大会或者董事会审议并披露。

第十四条 日常关联交易协议的内容应当至少包括定价原则和依据、交易价格、交易总量或者明确具体的总量确定方法、付款时间和方式等主要条款。

日常关联交易协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照前条规定履行披露义务时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

第十五条 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，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非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

为交易对方；

为交易对方的直接或者间接控制人；

在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位、该交易对方直接或间接控制的法人单位任职；

为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本细则第三条第四项的规定）；

为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本细则第三条第四项的规定）。

第十六条 公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

为交易对方；

为交易对方的直接或者间接控制人；

被交易对方直接或者间接控制；

与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；

因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制和影响的股东。

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序做出了具体的规范。公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。

九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

2017年5月12日，邱日福、肖学玲和钟智军在经营兴国县潞江镇滨西大道风波庄酒家时因意外事故导致火灾，造成郭昱洁、肖莉凡死亡。原告认为，安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司、安徽风清扬品牌管理股份有限公司作为兴国县风波庄酒家加盟公司，因在装修设计时没有排除消防安全隐患，采用大量易燃材质，对火灾的发生存在重大过错，应当承担赔偿责任。

2018年2月7日，兴国县人民法院对肖莉凡死亡案判决如下：肖莉凡死亡丧葬费和肖莉凡亲属办理丧葬事宜差旅费合计人民币31,735.00元，由被告邱日福、

钟智军赔付原告28,561.50元，被告肖学玲、安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司对被告邱日福、钟智军应赔偿的款项承担连带责任。

2018年2月28日，兴国县人民法院判决如下：郭昱洁死亡丧葬费和郭昱洁亲属办理丧葬事宜差旅费合计人民币31,735.00元，由被告邱日福、钟智军赔付原告28,561.50元，被告肖学玲、安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司对被告邱日福、钟智军应赔偿的款项承担连带责任。

（二）重大承诺事项

截止2017年12月31日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
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	709,758.72	1,064,638.08
资产负债表日后第2年	354,879.36	709,758.72
资产负债表日后第3年		354,879.36
合 计	1,064,638.08	2,129,276.16

（三）或有事项

截止公开转让说明书签署日，本公司无应披露未披露的或有事项。

（四）其他重大事项

根据公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2017年8月31日为基准日，吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司和合肥研磨时光咖啡有限责任公司，吸收合并后，公司注册资本由5,000,000.00元增加至9,500,000.00元，公司收到的净资产4,588,068.10元与增加的股本4,500,000.00元之间的差额88,068.10元计入资本公积。

十、报告期内公司进行资产评估情况

报告期内公司无资产评估情况。

十一、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）公司股利分配政策

公司于2018年4月8日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《股份有限公司章程》。根据《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

第一百六十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

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

第一百六十四条 公司可以采取现金或者股份方式分配股利。

公司将实行持续、稳定的利润分配办法，利润分配不超过累积可分配利润，并遵守下列规定：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；

（二）公司最近3年以现金方式累计分配的利润不少于最近3年实现的年均可分配利润的30%；因特殊情况且经公司股东大会特别决议批准同意，则公司连

续三年以现金方式累计分配的利润可以少于上述分配比例, 或者因业务发展需要, 不分红;

(三) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

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

(二) 报告期实际利润分配情况

报告期内, 公司没有进行利润分配。

十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

报告期内公司无控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业。

十三、风险因素

(一) 法律法规不完善风险

特许经营的良性发展需要健全的法律环境作为支持, 在我国, 由于近年来特许经营活动在市场上呈现上升和活跃的趋势, 相关监管和立法机构也在市场规范和法律法规建设上取得了长足的进展。《商业特许经营管理办法》从特许经营活动, 包括备案的要求、特许经营合同的内容, 以及特许人应当披露的信息, 违反规定的法律责任方面作出了相关规定。对规范特许经营市场活动, 尤其是规范特许人行为, 防止特许人恶意隐瞒重大信息欺瞒受许人方面起到实际的作用, 能够推动市场持续良性发展。但是, 由于特许经营活动涉及到信息披露、财务管理、商标权使用、合同签订、反不正当竞争等众多环节, 并且由于我国目前商业环境尚存在一定的阻碍因素, 如市场体系不完善、条块分割、行政干预等。另外特许经营分布行业众多, 因此, 特许经营的发展尚需要比较完整和健全有效的法律法规体系作为支持。

(二) 品牌运营风险

没有品牌的特许经营企业, 在市场上没有差异化和特色, 没有自己的生存法宝, 就无法吸引有潜质的受许人。即使受短期利益驱动, 能够让受许人注入资金、付出成本, 长期发展下去一定是两败俱伤的结果。正常的特许餐饮发展模式应是“单店-连续经营-品牌-资本运作”的道路, 而跨过品牌积累阶段、盲目扩张是

很多国内餐饮企业的诟病。可以说，许多中国餐饮企业懂得跟风，却不懂得品牌运营。品牌是企业有价的无形资产。许多国际餐饮企业之所以能够占领市场，首先得益于其品牌。

（三）管理风险

餐饮特许企业在特许体系发展到一定规模之后，由于管理和后期培训缺乏有效手段，对过多的特许门店鞭长莫及，难以控制，总部对加盟店的后续服务、经营指导以及商品、服务质量控制等都无法进行有效的监督管理。

（四）市场竞争风险

餐饮行业进入门槛相对较低，目前国内市场充满着各种类型、各种规模、各种风味的餐饮品牌，随着人民生活水平提高，消费者对餐饮质量、口味、营养以及服务水平等全方位多层次需求上升，国内餐饮行业又以中小规模企业为主，市场集中度低，同时，国外大型餐饮连锁公司进入国内后，其无论是从企业规模、资金实力、经营理念还是技术研发能力上都高于国内餐饮企业，因此，国内餐饮行业激烈的市场竞争不可避免。公司短期内面临市场竞争仍然存在议价能力较弱、品牌知名度需要进一步提高的问题，餐饮行业市场竞争加剧的风险将为公司盈利水平带来一定不确定性。

（五）食品安全风险

公司作为餐饮品牌运营管理服务企业，主要提供以风波庄、研磨时光、左邻优舍、风清扬汤大师、汤生活品牌为代表的特色精品餐饮品牌服务。餐饮行业系满足终端消费者日常生活需求，随着国家对食品安全重视程度的提高以及消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，餐饮行业将食品安全监督和质量控制提升到极高的高度。由于公司餐饮品牌众多，加盟门店不断增多，如果对食品安全和质量的把控出现问题，会对公司品牌声誉和实际经营产生重大影响。

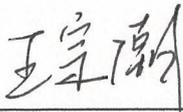
（六）商标和品牌被侵权风险

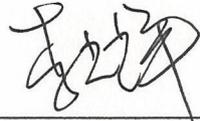
公司拥有众多的有较高知名度的餐饮商标和品牌，与其他餐饮企业相比，有较高的区分度。因此，如果有其他餐饮同行盗用公司商标或品牌，可能会对公司消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。

第五节 有关声明

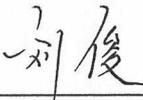
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

全体董事：


王宗潮


李光辉

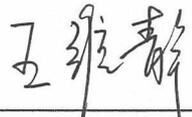

韩思琦

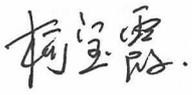

刘俊


夏尚好

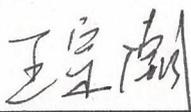
全体监事：


戴菁


王维静


柯宝霞

高级管理人员：


王宗潮


汪伟


张军

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

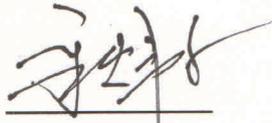
2018年4月25日



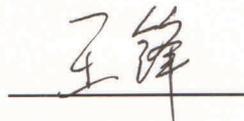
二、主办券商声明

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

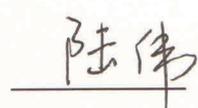
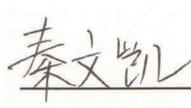
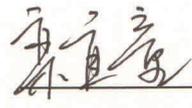
法定代表人：


章宏韬

项目负责人：


王锋

项目组成员：

   
陆伟 秦文凯 栾宜童 王敬





三、律师声明

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

经办律师：

刘家强

王晓冬

律师事务所负责人：

刘科

北京中银（合肥）律师事务所

2018年4月25日



四、审计机构声明

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

签字注册会计师：

何会
中国注册
会计师
印师册

中国注册
会计师
张立楠
110101301000

会计师事务所负责人：

杨会
印

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

2018年03月25日



第六节 附件

投资者可以查阅与本次公开转让申请有关的所有正式法律文件，这些文件也在全国股份转让系统指定信息披露平台披露，具体如下：

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