



优格花园

NEEQ:833307

青岛优格花园餐饮管理股份有限公司

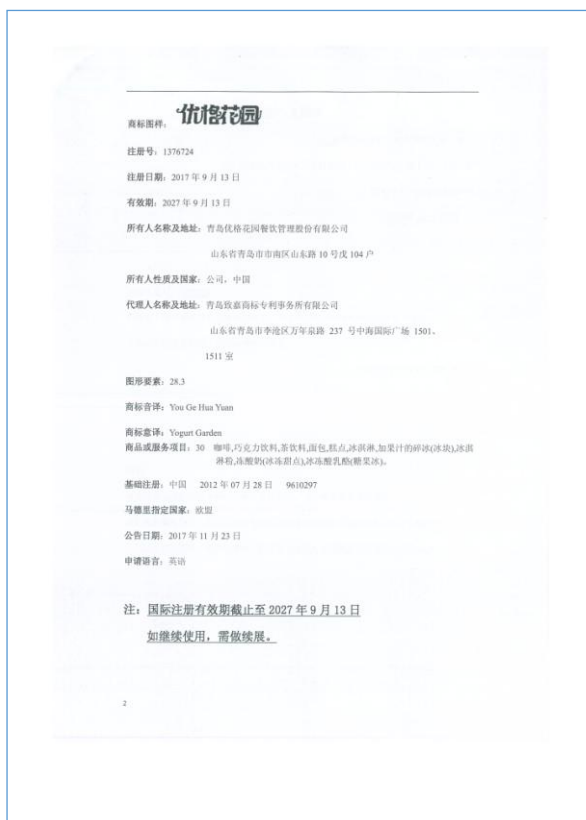
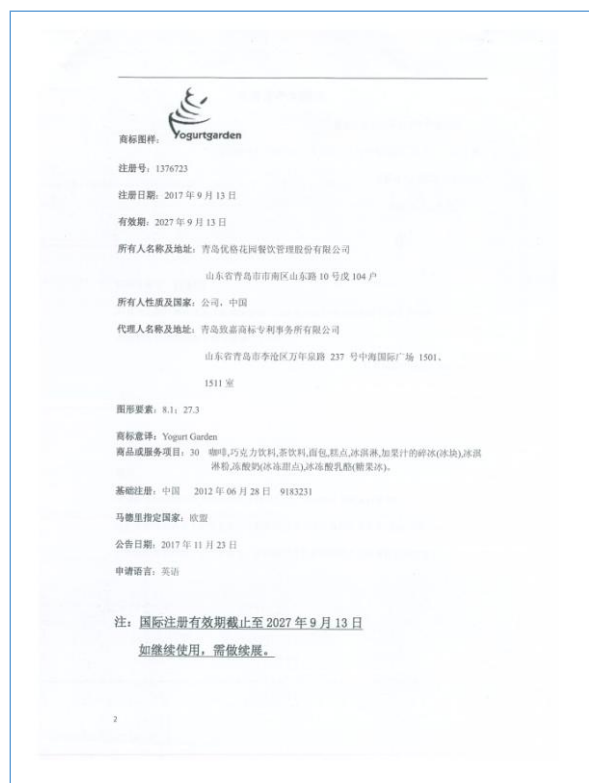
Qingdao Yogurt Garden Restaurant Management Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于上半年收到世界知识产权组织国际商标局颁发的《国际商标注册证书》2份，以及中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的《商标注册证》1份。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、优格花园	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司
家佳源店、家佳源直营店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司家佳源店
百丽店、百丽直营店、百丽广场店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司百丽广场店
黄岛店、黄岛家佳源店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司黄岛家佳源店
凯德店、市北凯德店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司市北区凯德店
金鼎店、利群金鼎店、崂山金鼎店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司崂山利群店
利群店、即墨利群店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司即墨利群店
滨州店、滨州万达店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司滨州万达店
绿城店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司李沧绿城店
栈桥店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司栈桥店
优格云	指	优格云全球智能会员系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股东大会	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司董事会
监事会	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司监事会
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》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《青岛优格花园餐饮管理股份有限公司章程》
优格粉厂、美国优格粉厂、美国优格粉厂有限公司	指	(U.S.)YOGURT POWDER FACTORY
D.I.Y.	指	英文“DO IT YOURSELF”的简写，中文意思是“自己做主”或“自助”
优格	指	是英文“YOGURT”的音译。中文名叫酸奶
优格粉	指	酸奶冰淇淋粉，酸奶冰淇淋主原料
USDA 有机认证	指	美国农业部 (United States Department of Agriculture, 简称 USDA) 是全美国最高级别的有机认证机构，从原材料到生产均严格把关，保证其产品没有任何危害人体的成份，100%有益。作为美国农业部认证的有机食品，USDA 标志必须为 100% 的有机成分才能使用
FDA	指	美国政府在健康与人类服务部 (DHHS) 和公共卫生部 (PHS) 中设立的执行机构之一，全称为美国食品和药品监督管理局 (U.S Food and Drug Administration)。作为一家科学管理机构，FDA 的职责是确保美国本国生产或进口的食品、化妆品、药物、生物制剂、医疗设备和放射产品的安全。它是最

		早以保护消费者为主要职能的联邦机构之一
三低	指	低脂、低糖、低热量
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高世勇、主管会计工作负责人王东东及会计机构负责人（会计主管人员）赵云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2018年8月27日，公司召开第二届监事会第三次会议，应出席监事3人，出席和授权出席监事2人，监事赵建因个人原因，未出席本次监事会。本次监事会审议通过《2018年半年度报告》议案，其中同意2票，反对0票，弃权0票。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、第二届董事会第四次会议决议； 2、第二届监事会第三次会议决议； 3、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Yogurt Garden Restaurant Management Co.,Ltd.
证券简称	优格花园
证券代码	833307
法定代表人	高世勇
办公地址	青岛市市南区山东路9号深业中心大厦B座19AB

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵云
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-85806169
传真	0532-85806107
电子邮箱	867001867@qq.com
公司网址	www.yogurtchina.net
联系地址及邮政编码	青岛市市南区山东路9号深业中心大厦B座19AB, 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年3月4日
挂牌时间	2015年8月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	住宿与餐饮业（H）-餐饮业（H62）-饮料及冷饮服务（H623）-其他饮料及冷饮服务(H6239)
主要产品与服务项目	品牌创业整体解决方案服务、酸奶冰淇淋原料及设备设施销售、酸奶冰淇淋零售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	高世勇
实际控制人及其一致行动人	高世勇、郑毅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913702005685807498	否
注册地址	青岛市市南区山东路 10 号戊 104 户	否
注册资本（元）	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,505,542.63	3,022,492.29	-50.19%
毛利率	24.42%	26.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,551,894.29	-1,895,934.42	18.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,635,701.82	-1,926,872.91	15.11%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.70%	-9.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.27%	-10.10%	-
基本每股收益	-0.10	-0.13	23.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,941,174.79	17,117,721.75	-12.72%
负债总计	1,208,728.63	1,833,381.30	-34.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,732,446.16	15,284,340.45	-10.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.02	-10.15%
资产负债率（母公司）	8.09%	10.71%	-
资产负债率（合并）	8.09%	10.71%	-
流动比率	10.85	8.08	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,075,697.73	-1,827,806.72	-68.27%
应收账款周转率	0.34	0.62	-
存货周转率	1.26	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.72%	-10.31%	-
营业收入增长率	-50.19%	-26.69%	-
净利润增长率	18.15%	-332.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于餐饮行业，专门从事第三代冰淇淋的销售及为创业投资者提供创业整体服务。公司采用“品牌+保姆式”战略，依托“优格花园”品牌及公司直营店，为创业者搭建创业平台，并为创业者提供后续的辅导服务。

公司的主要产品与服务为销售酸奶冰淇淋及其他附属产品、为创业投资者提供整套创业服务，主要原材料由美国优格粉厂（YOGURT POWDER FACTORY）供应；美国优格粉厂取得了美国 USDA 有机认证、FDA 和中国检验检疫局卫生证书。2015 年 3 月，公司与美国优格粉厂签署了《美国优格粉厂有限公司中国经销商协议》，协议规定，公司在中国区域内，独家分销优格粉厂的产品，有效期至 2020 年 12 月 30 日。

公司拥有专业的运营团队、研发团队、品牌团队等，为“优格花园”品牌的创业者提供专业、持续、高效的店铺运营指导服务，并涵盖了个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案。

1、盈利模式

公司主要收入包括：通过销售酸奶冰淇淋获取的收益、设备设施及原材料的销售收入以及对创业投资者的收取的品牌创业整体解决方案服务费。

（1）公司经营“优格花园”品牌酸奶冰淇淋，为消费者提供独特“低脂低糖低热量”的酸奶冰淇淋和 D.I.Y.的创新消费模式，使消费者体验到美式休闲自助文化。公司设有“优格花园”直营店，通过门店直接销售获取收益。

（2）公司通过对创业者提供品牌创业整体解决方案服务收取整体服务费获取收益。公司与创业投资者签署《优格花园创业投资服务合同》，按照合同约定收取创业整体服务费；各创业者门店经营过程中所需原物料、包装品、设备设施、耗材及带有优格花园标识的相关物品，均需通过管理系统后台下单采购，所支付的货款作为公司销售收入。除此以外，公司还对各创业者门店收取品牌管理服务费。

2、采购模式

（1）冰淇淋原料采购模式

酸奶冰淇淋的制作原料由采购部根据创业者门店的需求情况，由公司从供应商处统一采购，确保了公司原料来源的安全性、稳定性和专属性，保证了产品原料的纯正品质，也保障了优格花园在国内的优势地位。

（2）机器设备采购模式

公司使用机器设备等的采购主要采取国内招标、特定特制的方式。公司非常重视对供应商的选择，在综合考虑产品质量、品牌影响、产品价格、付款方式等因素的前提下择优选择，逐年对供应商合作情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理，与综合实力较强、服务体系健全的供应商建立长期合作关系，不断优化合作。首先在全国范围内对具有相关设备生产资质的制造公司进行考察，选定若干有能力生产相关设备的公司，进行公开招标。然后根据优格花园产品特征及实际使用情况不断优化，优格花园根据自己的产品特征提出一系列参数标准等性能要求，专门制作外观及订制部分的图纸等，再交由中标的国内生产厂商进行制造。制作完成后交由优格花园统一调度和分配。

3、销售模式

公司主要通过店面零售和提供品牌整体服务的销售方式为主。

（1）店面零售销售模式

公司利用直营店店面对“优格花园”酸奶冰淇淋直接进行零售，并采用 D.I.Y.自助的体验式消费模式。通过顾客选杯-挑选口味-添加配料-称重付费的消费体验，形成优格花园独特的产品品质和消费模式，消费过程完全自己做主，充分表达自助的“D.I.Y.休闲文化”，同时“优格花园”支持现金、银行卡、微信以及支付宝等多种方式支付。

(2) 整体服务及设备原料销售模式

公司主营业务为品牌创业整体解决方案服务、酸奶冰淇淋原料及设备设施销售及酸奶冰淇淋零售业务。其中，品牌创业整体解决方案服务是为“优格花园”品牌创业者在店铺开业之前提供投资规划，店铺选址、迁址、开业；店铺设计、装修指导，店铺运营督导和人员培训等一系列整体解决方案等服务；酸奶冰淇淋原料及设备销售是为“优格花园”品牌创业者提供开店所需各类配套设施和运营所需全系列原材料的商品销售服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至半年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,505,542.63 元，较去年同期降低 50.19%；营业成本 1,137,907.45 元，较去年同期降低 48.92%；实现净利润-1,551,894.29 元，较去年同期降低 18.15%；公司总资产 14,941,174.79 元，较去年同期降低 12.72%。

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 1,505,542.63 元，较上年同期下降 50.19%，主要原因为行业竞争激烈，投资创业者选择范围较大，对比较多，会选择使其预算投入低的企业，导致公司签单量减少，直接影响到了品牌创业整体解决方案服务收入；报告期内创业店开业数量较上期减少，开业配送收入减少，导致原料及配套设备设施销售收入降低；公司为应对市场竞争推出全包模式，降低了意向客户的投资门槛和投资费用；报告期内公司继续投入研发新的“一车一店模式”，因车体外形要与客户所处场地相适应，设计、制作时间较长，影响了本期内品牌创业整体解决方案服务收入；原料及配套设备设施销售收入和品牌创业整体解决方案服务较上期均有较大幅度降低，对营业收入变动影响较大，因此导致公司营业收入整体仍存在一定程度的降低。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 1,137,907.45 元，较上年同期增下降 48.92%，主要原因为：报告期内销售收入减少。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率为 24.42%，较上期降低 1.88%。主要原因：（1）报告期内，公司签约量较上期有所降低，造成服务收入减少，但相关人员的工资及社保等成本仍然存在；（2）公司直营店铺出售的芭菲杯、摩天脆桶等产品，此类产品与之前售卖方式不同，主要为单杯售卖，而单杯售卖原料多少全凭个人手感，无需称重，成本较高。综上，是导致公司毛利下降的主要原因。

4、管理费用

报告期内，公司管理费用为 1,460,447.78 元，较上年同期减少 19.56%，主要原因为：（1）公司管理人员在 2017 年下半年进行调整，造成本期管理人员职工薪酬较去年同期减少 31.45%；（2）报告期内，公司减少推广费用，造成宣传费较去年同期减少 53.50%；（3）但因固定资产—汽车的折旧较去年增加，造成折旧费增加 94.95%；报告期内进行促销等造成其他费用较去年增加 1942.78%。综上，是造成管理费用下降的主要原因。

5、销售费用

报告期内，公司销售费用为 337,163.56 元，较上年同期减少 57.66%，主要原因为报告期内公司减少直营店导致公司直营店相关的办公费减少 98.35%、广告宣传费减少 94.23%、店面租金及物业费较上期减少 77.34%，其他与店面相关的费用也随之减少。

6、财务费用

报告期内，公司财务费用为 6,031.30 元，较上年同期减少 74.99%，主要原因为（1）报告期内公司进行理财的资金较去年同期减少 19,130,000.00 元，所产生的利息收入较上年减少 55.01%；（2）将部分闲置的银行办理相关销户，手续费减少 71.90%。

7、现金流量分析

（1）、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为-3,075,697.73 元，较去年同期减少 1,247,891.01 元。主要原因：报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 2,345,006.17 元；研发“一车一店”产品，新增预付车款 1,601,740.00 元，导致经营活动现金支出较多，采购车辆最终作为公司存货产品对外销售。

（2）、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 606,554.97 元，较去年同期增长 745,197.49 元。主要原因：报告期内，公司将去年年末进行的理财产品收回，较上期投资活动现金流入增加；公司处置部分固定资产及店面，产生处置现金流入。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为高世勇和郑毅，合计持有公司 62.45%的股份，能够对本公司董事会决议产生决定性影响，对本公司董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。高世勇股东可能利用其控股地位对本公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司小股东利益或作出对公司发展不利决策的可能。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

2、食品安全的风险

餐饮行业是与消费者日常生活联系最为密切的行业，对食品安全监督及质量控制有较高的要求。随着公司规模的扩大，对各创业者店铺食品安全管理、食品卫生管理及质量监控等方面的要求也越来越高。如果未来期间公司不能追踪市场发展的趋势，加强对各创业者的管理，将会对公司产生较大的经营风险。

应对措施：针对食品安全的风险，一方面，公司增强对采购环节的严格把控，从源头上保证了食品安全；另一方面，通过督导巡店等各种方式加强对创业者店铺的监督力度，保证创业者店铺达到国家食品安全卫生要求。

3、行业竞争加剧风险

优格酸奶冰淇淋属于中国市场的新产业，市场处于初步发育阶段，未来的冰淇淋市场发展趋势将趋向中高端市场，这正是优格花园的主要市场，公司将面对越来越激烈的市场竞争，众多国内知名品牌开始关注酸奶冰淇淋市场，这将进一步加剧市场竞争。而想要在如此激烈的竞争环境中占据发展优势，就要求品牌具有强大的创新能力和科学合理的管理等。若公司不能保持强大的创新能力、持续研发新配方，则细分市场面临竞争加剧的风险。

应对措施：针对行业竞争加剧的风险，一方面，公司利用“优格花园”品牌优势，继续巩固和开拓市场，扩大品牌在国内市场的占有率；另一方面，公司不断增强创新能力和持续研发能力，进一步提升公司的知名度和竞争力。

4、市场开发不足的风险

公司市场开发主要表现为酸奶冰淇淋的销售和为创业者提供整体服务，这是决定公司持续发展的重要因素。市场开发力度不足或方式不当将直接导致签订合同量不足，同时在签订合同前期过程中投入的人力、物力和财力会提高公司的费用，也丧失在行业发展的关键时期迅速占领市场的机会，从而影响公司的经营业绩和后期可持续发展。

应对措施：针对市场开发不足的风险，一方面，公司不断完善并加大线上推广的力度，使得“优格花园”品牌的知名度不断扩大；另一方面，加强现有创业者店铺的运营督导管理，实现有效的以店推广的线

下推广体系。通过线上和线下的同步推广，使得“优格花园”品牌以更立体直观的形象来进行强有力的市场开发。

5、商标被侵权的风险

随着酸奶冰淇淋市场的快速增长和消费者的认可，除了产品、服务、形象和文化外，冰淇淋行业的品牌就成为消费者区分并作出选择的关键。“优格花园”、“YOGURT GARDEN”，公司的品牌效应突出，因而，若市场上存在冒用“优格花园”、“YOGURT GARDEN”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象、行业口碑及经济效益等诸多方面带来负面影响。

针对商标被侵权的风险，一方面，公司加强对已注册商标的保护，对产生侵权行为的诉诸法律保护；另一方面，对现有商标进行多项种类注册，防止竞争对手恶意抢注。

6、原料垄断、关税变化等风险

公司原料主要从美国进口，在政策利好支撑下，美国进口原料在原料品质、安全保障以及价格等方面都具有优势。然而，完全依赖进口原料的运营模式可能受到国际贸易风险的影响。单一的原料来源容易受到原料供应方对原料形成垄断的影响。同时，国际贸易存在风险，汇率、关税以及非关税贸易壁垒或者贸易战等的不利变化都可能带来原料价格波动的风险。

应对措施：针对原料垄断的风险，2015年3月10日，公司与美国优格粉厂有限公司签署了《美国优格粉厂有限公司中国经销商协议》，协议规定，公司在中国区域内，独家分销优格粉厂的产品，有效期至2020年12月30日。从而保证了在较长时期内主要原材料优格粉的供应问题。另外，为了防止国际贸易摩擦等风险，公司已于2018年开始，在国内委托符合公司品质和技术标准的公司生产原料，不仅原料成本得到控制，制作工艺也提升明显，并现已有符合公司原料供应的供应商至少三家，可以控制原料带来的风险问题。

7、公司快速发展过程中运营管理模式的的风险

公司处于快速发展过程，随着公司全新的营销策略推出和全国布局速度加快，优格花园已开业的创业投资者店铺增长，对公司系统化、精细化的运营管理模式的提出了更高的要求。若公司不能随着公司规模扩大优化运营管理模式的，会在后期的管理上造成和公司快速发展脱节，对公司的品牌管理、品牌声誉、公司资金等各方面造成不利影响。

应对措施：为解决公司快速发展过程中的运营管理问题，公司采取了一系列有效措施。引入行业内的优秀人才，促使公司运营系统更适应公司高速发展中精细化、系统化的需求，不断完成运营管理中的各种漏洞；建立完善的运营管理制度，根据公司发展规划，不断完善CIS运营手册；梳理公司运营相关的各部门的工作流程，如采购、物流、运营、研发等部门，使各部门工作分工更加精细、流程更加明确、系统更加完善；加强以财务为中心的风险控制，控制应收账款、存货、在产品、应付账款等对公司造成的风险。

8、新增风险：应收账款回收风险

2016年末、2017年末及2018年6月末，公司应收账款余额分别为5,108,386.11元、4,557,590.28元及4,429,755.57元，公司前五名的应收账款占总额的比值分别为44.39%、47.68%及47.29%。应收账款比较集中，公司与客户之间建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性比较小，但若产生较长账龄会增加公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。本风险为报告期内新增风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，实行回款奖励机制；对长期数额较大的款项的客户进行评估，该通过法律途径解决的坚决走法律程序，并由相关人员负责相关款项收回事宜。

9、新增风险：公司每股净资产低于一元

截止2018年6月30日，公司所有者权益为13,732,446.16元，其中股本为15,000,000.00元，未分配利润为-1,780,626.43元，每股净资产为0.92元。每股净资产低于1元及未分配利润为负数，对公司的市场占有率、声誉产生不利影响。本风险为报告期内新增风险。

应对措施：公司将继续围绕研发“一车一店”，增加新的开店形式，与之前在商场租赁铺面相比，减少了开店装修费等相关开店投入，以便吸引新客户，增加客户数量及市场占有率，从而增加收入，同

时公司也将减少不必要的费用，达到增加企业净利润。

四、 企业社会责任

公司严格遵守各项法律、法规和规范性文件的要求，诚信合规经营，坚守客户、员工、股东三者共赢的经营理念，平等对待供应商和用户，严格遵守契约精神，切实履行企业各项经济和社会义务，充分保障职工合法权益。报告期内，公司运作规范，员工队伍和谐稳定，公司不存在违约失信的情形。

报告期内，公司尚未与社会福利机构建立联系，公司将根据未来发展情况在适时做出相应安排，并根据公司业务发展的需要持续引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供一定的就业岗位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000.00	0.00
总计	20,000.00	0.00

公司分别于 2017 年 12 月 25 日召开第一届董事会第十九次会议、2018 年 1 月 31 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，会议席中关联董事及关联股东均回避表决，通过董事会和股东大会的表决，审议通过了该议案。

上述关联交易主要标的为公司的硒鼓、墨粉等办公耗材，总体交易金额较小，且同市场价格持平，因距离公司较近可即时购买，降低了公司办公耗材的库存，可减少公司办公成本。不存在损害公司股东

利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司分别于 2017 年 12 月 25 日召开第一届董事会第十九次会议审议了《关于授权公司利用自有闲置资金投资理财产品的议案》，审议通过拟使用最高额度不超过人民币 600 万元人民币的自有闲置资金进行理财，投资期限内可滚动购买；2018 年 1 月 3 日公司发布《2018 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》，将《关于追加授权公司利用自有闲置资金投资理财产品的议案》作为临时议案，临时提案内容为拟使用不超过人民币 800 万元的自有闲置资金进行理财，投资期限内可以滚动购买，提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议。2018 年 1 月 31 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加授权公司利用自有闲置资金投资理财产品的议案》。

2018 年 1 月 2 日，公司购买浦发银行“财富班车进取 2 号(60 天)”的理财产品 1,000,000.00 元，已于 2018 年 3 月 5 日全部收回。

2018 年 3 月 30 日，公司购买浦发银行“财富班车进取 2 号(60 天)”的理财产品 1,200,000.00 元，已于 2018 年 5 月 29 日全部收回。

2018 年 6 月 19 日，公司购买浦发银行“财富班车进取 2 号(60 天)”的理财产品 800,000.00 元，报告期末未到期。

2018 年 6 月 25 日，公司与诺亚融易通（芜湖）小额贷款有限公司签订“资产转让协议”，理财金额 3,870,000.00 元，期限 90 天，报告期末未到期。

公司管理层认为，利用公司自有闲置资金进行委托贷款业务，有利于提高资金使用效率，增加公司收益，对公司正常经营无不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

承诺内容为：“一、我们除直接或间接持有公司股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形；二、我们今后也不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业；三、如公司认定我们现有业务或将来产生的业务与其存在同业竞争，则在公司提出异议后，我们将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则我们应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司；四、我们保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对我们具有法律约束力，如有违反并因此给公司造成损失，我们愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至我们不再对公司有重大影响为止。”

2、公司股东董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，确认上述关联交易未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

3、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司全体股东未对所持股份签订自愿锁定的承诺。

4、公司 2015 年发布股票发行方案，对原在册股东进行定向增发，相关股东签订了以下承诺：

（1）原股东郑毅签署《放弃优先认购的承诺》，承诺放弃作为股东享有的对青岛优格花园餐饮管理股份有限公司进行本次增资的权利，并承诺今后不会就本次增资事宜再行主张任何权利；并对本次增资

股份由高世勇、高翠兰、王东东认购无任何异议。

（2）参与本次增资的原在册股东高世勇、高翠兰、王东东签署了《不存在代持的承诺函》，承诺本次认购股份的资金全部为本人的自有资金，不存在以其他任何方资金认购上述公司所发行的股份中部分或全部股份的情形，本次发行完成且本人成为公司股东后，本人不存在接受他人委托代为持有股份的情形，亦不存在权属纠纷和潜在纠纷。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,429,166	36.19%	0	5,429,166	36.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,254,166	15.03%	-1,033,000	1,221,166	8.14%
	董事、监事、高管	2,612,500	17.42%	-1,030,000	1,582,500	10.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,570,834	63.81%	0	9,570,834	63.81%
	其中：控股股东、实际控制人	8,145,834	54.31%	0	8,145,834	54.31%
	董事、监事、高管	9,337,500	62.25%	0	9,337,500	62.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高世勇	10,050,000	-1,033,000	9,017,000	60.11%	7,912,500	1,104,500
2	高翠兰	1,670,000	1,030,000	2,700,000	18.00%	0	2,700,000
3	王东东	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000
4	张建荣	400,000	3,000	403,000	2.69%	300,000	103,000
5	郑毅	350,000	0	350,000	2.34%	233,334	116,666
合计		13,970,000	0	13,970,000	93.14%	9,570,834	4,399,166
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 高世勇与郑毅系夫妻关系；高翠兰与高世勇系姐弟关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

高世勇为公司控股股东，持有公司 9,017,000 股股份，持股比例为 60.11%。

高世勇，1961 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。青岛市市南区人大代表、青岛市计算机学会常务理事、软件协会会员、青岛市市南区慈善协会理事。1996 年至 2012 年任青岛海四达新技术开发有限公司执行董事兼经理。2012 年至 2014 年 12 月任江苏万企达股份有限公司董事。2012 年至今任高盛(青岛)信息科技股份有限公司董事长。2015 年 1 月至今现担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高世勇、郑毅。高世勇与郑毅系夫妻关系，合计持有公司 9,367,000 股股份，占总股本 62.45%。

报告期内，高世勇担任青岛优格花园餐饮管理股份有限公司董事长、法定代表人。

郑毅，1969 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾在青岛黄海饭店任会计、青岛优格餐饮管理有限公司任执行董事、法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高世勇	董事长	男	1961年3月4日	大专	2018年1月至2021年1月	否
王东东	董事、总经理	男	1982年7月3日	研究生	2018年1月至2021年1月	是
张建荣	董事	男	1964年5月20日	本科	2018年1月至2021年1月	否
张所刚	董事	男	1988年3月16日	本科	2018年1月至2021年1月	是
刘亚如	监事会主席	女	1989年7月21日	本科	2018年1月至2021年1月	是
赵建	监事	女	1984年5月26日	大专	2018年1月至2021年1月	是
时亚卿	职工代表监事	男	1984年3月5日	大专	2018年1月至2021年1月	是
赵云	董事会秘书、财务负责人	女	1988年4月7日	大专	2018年1月至2021年1月	是
李书楠	董事	男	1982年8月1日	本科	2018年1月至2021年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为高世勇、郑毅。

实际控制人与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高世勇	董事长	10,050,000	-1,033,000	9,017,000	60.11%	0
王东东	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	-
张建荣	董事	400,000	3,000	403,000	2.69%	-
合计	-	11,950,000	-1,030,000	10,920,000	72.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付慧志	职工代表监事	换届	-	届满
时亚卿	-	新任	职工代表监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

时亚卿先生，男，1984年3月出生，中国国籍，大专学历，2008年3月至2010年3月担任学大教育科技（北京）有限公司青岛分公司行政网管一职，2010年5月至2012年4月担任加拿大达内it培训集团青岛分公司MIS部主管、网络推广专员，2012年6月至2015年7月，担任青岛智文通网络服务有限公司推广部主管、天猫商城运营主管，2015年7月至今担任青岛优格花园餐饮管理股份有限公司品牌部网络负责人。现任公司职工代表监事。

经第一届监事会第十二次会议及2018年第一次职工代表大会审议，公司监事会进行换届选举，选举之后监事会成员为刘亚如、赵建、时亚卿。

经全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>）、全国法院被执行信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、资本市场违法违规失信记录查询系统（<http://shixin.csrc.gov.cn/>）查询，截止本公告日，时亚卿不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
运营人员	20	8
品牌人员	3	2
研发人员	1	1
招商人员	2	2
采购及供应人员	3	3
综合管理人员	8	8
员工总计	37	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	18	9
专科以下	12	8

员工总计	37	24
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人才团队建设不断完善。根据公司 2018 年初的发展战略和人力资源配置计划，对直营店的数量进行缩减导致员工减少 12 人，减少了人力资源浪费，保证公司工作高效有序持续进展。

2、人才引进和招聘：根据人力资源配置计划，结合公司战略发展，公司主要通过网络招聘、现场招聘等方式进行人才的引进、储备工作。

3、培训政策：公司针对重要员工实施的员工培训计划为：针对员工的招聘、培训及储备人才的梯次培养一直是公司工作重点之一。公司一向重视员工培训，每年组织员工针对岗位的不同，开展各种培训、交流，学习同行业先进的经营管理和质量管理经验。并制定了培训计划，全面加强培训工作，包括但不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、在职员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的、专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。

4、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、各项补贴等。同时，公司也结合各部门特点制定相就的奖惩措施，激发员工的工作积极性。

5、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,364,767.50	3,833,910.26
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	3,768,861.39	4,086,483.54
预付款项	五、3	1,866,067.49	72,869.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	492,599.16	583,414.67
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	754,089.84	1,054,119.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	4,864,838.56	5,180,371.21
流动资产合计		13,111,223.94	14,811,168.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	五、7	900,997.19	1,117,501.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	667,713.98	714,388.28
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	75,420.17	338,083.00
递延所得税资产	五、10	185,819.51	136,580.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,829,950.85	2,306,553.34
资产总计		14,941,174.79	17,117,721.75
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、11	1,301.84	-
预收款项	五、12	567,440.93	886,374.66
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	-	-
应交税费	五、14	20,639.65	48,769.84
其他应付款	五、15	619,346.21	898,236.80
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,208,728.63	1,833,381.30
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,208,728.63	1,833,381.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	10,877.30	10,877.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	502,195.29	502,195.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-1,780,626.43	-228,732.14
归属于母公司所有者权益合计		13,732,446.16	15,284,340.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		13,732,446.16	15,284,340.45
负债和所有者权益总计		14,941,174.79	17,117,721.75

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：王东东

会计机构负责人：赵云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,505,542.63	3,022,492.29
其中：营业收入	五、20	1,505,542.63	3,022,492.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,190,483.70	5,084,302.95
其中：营业成本	五、20	1,137,907.45	2,227,561.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	8,796.46	5,075.38
销售费用	五、22	337,163.56	796,275.27
管理费用	五、23	1,460,447.78	1,815,528.87
研发费用	五、24	43,180.14	93,197.11
财务费用	五、25	6,031.30	24,110.86

资产减值损失	五、26	196,957.01	122,554.10
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	163,674.58	126,690.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-96,935.27	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,618,201.76	-1,935,119.85
加：营业外收入	五、29	17,137.67	8,546.91
减：营业外支出	五、30	69.45	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,601,133.54	-1,926,572.94
减：所得税费用	五、31	-49,239.25	-30,638.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,551,894.29	-1,895,934.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,551,894.29	-1,895,934.42
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,551,894.29	-1,895,934.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.10	-0.13

(二) 稀释每股收益		-0.10	-0.13
------------	--	-------	-------

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：王东东

会计机构负责人：赵云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1317929.01	3,662,935.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	175,818.37	373,838.83
经营活动现金流入小计		1493747.38	4,036,774.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,217,771.11	1,395,535.95
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,016,685.04	1,857,575.74
支付的各项税费		122,689.46	439,895.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	1,212,299.50	2,171,573.39
经营活动现金流出小计		4,569,445.11	5,864,580.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,075,697.73	-1,827,806.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	25,700,000.00
取得投资收益收到的现金		163,674.58	161,357.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,880.39	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		7476554.97	25,861,357.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		6,870,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,870,000.00	26,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		606,554.97	-138,642.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-2,469,142.76	-1,966,449.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,833,910.26	3,191,764.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,364,767.50	1,225,315.09

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：王东东

会计机构负责人：赵云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

青岛优格花园餐饮管理股份有限公司(以下简称公司、本公司), 前身是青岛优格花园餐饮管理有限公司, 成立于2011年3月4日, 公司于2015年1月28日变更为股份有限公司, 企业法人营业执照号为: 913702005685807498, 公司股票于2015年8月14日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券代码: 833307。法定代表人为高世勇, 住所为青岛市市南区山东路10号戊104户。

经营范围为向创业投资者提供经营决策和管理咨询, 商业信息咨询, 财务管理咨询, 餐饮管理, 采购咨询, 质量监控和管理咨询, 市场营销服务, 市场分析, 企业管理策划及咨询, 饮料、食品的研发和技术支持, 店铺规划、选址和设计咨询。冰淇淋、饮品、咖啡、食品的原料及其制作器具、零部件、配件等的进出口、批发、销售; 餐饮服务; 饮品店; 冰淇淋制售、冷热饮品制售; 冰淇淋、饮品、咖啡、食品的销售(仅限分支机构经营)。(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)。

截至2018年6月30日, 公司注册资本1500.00万元, 股本1500.00万元(1元/股)。

本公司实际控制人为高世勇和郑毅。

财务报告批准报出日: 本财务报表已经公司董事会于2018年8月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末12个月具备的持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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；以及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。

7、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。

交易性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其摊余成本法确定，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法

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 (%)

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）		
其中：6个月以内（含6个月，下同）	0.00	0.00
6~12个月（含12个月，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	70.00	70.00
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、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，其会计政策详见附注三、7“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，按相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	3-5	4	32-19.2
运输设备	年限平均法	3-8	4	32-12.0
办公设备	年限平均法	3-5	4	32-19.2

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、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。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

报告期内，公司酸奶冰淇淋原料及设备设施销售业务、酸奶冰淇淋零售业务在取得客户收货凭证或收银系统小票后进行收入确认。

（2）提供劳务

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。

本公司提供劳务的收入主要包括品牌创业整体解决方案服务收入、品牌管理服务收入。

①品牌创业整体解决方案服务收入的确认

报告期期内，公司品牌整体解决方案服务业务模式是为“优格花园”品牌的创业者在品牌创业者店铺开业之前提供投资规划、店铺选址、店铺设计、装修指导、开业、迁址、店铺运营督导和人员培训等一系列一次性整体解决方案等服务。根据协议或合同的约定，创业整体解决方案服务是向“优格花园”品牌的创业者一次性收取的开业前的综合服务费，待服务提供后确认收入的实现。

②品牌管理服务业务收入的确认

报告期期内，公司品牌管理服务业务模式是为“优格花园”品牌的创业者的店铺运营提供系列的指导服务，涵盖了个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案，在每个创业年度之初，考虑各个品牌创业者店铺所在的城市、坐落位置、消费群体等综合因素，为其一次性提供整个年度的个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案等整体营销管理方案服务。品牌创业者店铺的品牌管理服务费一次性收取，新开业的在开业前一个月按年一次性收取品牌管理服务费，在开业当期确认收入的实现；第二年起，在下一服务年度的前一个月按年一次性收取品牌管理服务费，在下月确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，

将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：所得税为总分机构汇总申缴

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；本期是指 2018 年 1-6 月，上期是指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2018.06.30	2018.01.01
库存现金	28,037.70	4,413.10
银行存款	1,336,729.80	3,829,497.16
其他货币资金		
合计	1,364,767.50	3,833,910.26
其中：存放在境外的款项总额		

报告期末货币资金为 1,364,767.50 元，较期初减少 64.40%，主要原因为报告期支付制作“一车一店”的预付款 1,601,740 元,本期的销售额下降等原因造成。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款：

①应收账款按风险分类

类别	2018.06.30		2018.06.30		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,429,755.57	100.00	660,894.18	14.92	3,768,861.39
其中：账龄组合	4,429,755.57	100.00	660,894.18	14.92	3,768,861.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	4,429,755.57	100.00	660,894.18	14.92	3,768,861.39

(续)

类别	2018.01.01		2018.01.01		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,557,590.28	100.00	471,106.74	10.34	4,086,483.54

类别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	4,557,590.28	100.00	471,106.74	10.34	4,086,483.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,557,590.28	100.00	471,106.74	10.34	4,086,483.54

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	165,303.34	3.73		0.00	578,106.91	12.68		0.00
6-12个月	487,618.81	11.01	24,380.94	5.00	163,281.17	3.58	8,164.06	5.00
1至2年	1,188,534.45	26.83	118,853.45	10.00	3,002,977.62	65.90	300,297.76	10.00
2至3年	2,588,298.97	58.43	517,659.79	20.00	813,224.58	17.84	162,644.92	20.00
3年以上								
合计	4,429,755.57	100.00	660,894.18		4,557,590.28	100.00	471,106.74	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	471,106.74	189,787.44			660,894.18

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,094,932.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 347,993.17 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈俊鑫	850,000.00	2-3年	19.19	170,000.00
王飞飞	348,031.00	1-2年、2-3年	7.85	67,869.15
郑庆刚	336,018.25	2-3年	7.59	67,203.65
张鸿鹏	282,410.00	6-12个月、1-2年、2-3年	6.37	19,279.95
邢晓燕	278,472.96	6-12个月、1-2年、2-3年	6.29	23,640.42
合计	2,094,932.21		47.29	347,993.17

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款：无。

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

⑥报告期末应收票据及应收账款的账面余额为 4,429,755.57 元，较期初减少 2.80%，原因为收回部分应收款项和本期收入减少。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 6 个月	1,857,164.55	99.52	63,966.22	87.78
6 至 12 个月	0	0.00	400.00	0.55
1 至 2 年	400.00	0.02	8,502.94	11.67
2 年以上	8,502.94	0.46		
合计	1,866,067.49	100.00	72,869.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
青岛盛世联合智能科技有限公司	供货商	1,601,740.00	85.84	1年以内	预付设备款
青岛德强鑫电动汽车有限公司	供货商	49,180.00	2.64	1年以内	预付设备款
青岛家佳源（城阳）购物中心有限公司	出租方	26,190.00	1.40	1年以内	预付租赁费
青岛新和盛餐车科技有限公司	供货商	15,408.00	0.83	1年以内	预付设备款
绿克食品(湖北)有限公司	供货商	10,000.00	0.54	1年以内	预付材料款，未发货
合计		1,702,518.00	91.25		

报告期末预付账款为 1,866,067.49 元，较期初增加 24.61%，主要原因为，报告期内支付“一车一店”制作费 1,601,740.00 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	574,023.47	100.00	81,424.31	14.18	492,599.16
其中：账龄组合	574,023.47	100.00	81,424.31	14.18	492,599.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	574,023.47	100.00	81,424.31	14.18	492,599.16

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	657,669.41	100.00	74,254.74	11.29	583,414.67
其中：账龄组合	657,669.41	100.00	74,254.74	11.29	583,414.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	657,669.41	100.00	74,254.74	11.29	583,414.67

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	83,689.08	14.58		0.00	86,422.68	13.14		0.00
6至12个月	44,142.55	7.69	2,207.13	5.00	303,607.12	46.16	15,180.36	5.00
1至2年	283,931.84	49.46	28,393.18	10.00	128,155.39	19.49	12,815.54	10.00
2至3年	70,400.00	12.27	14,080.00	20.00	47,674.22	7.25	9,534.84	20.00
3至4年	91,860.00	16.00	36,744.00	40.00	91,810.00	13.96	36,724.00	40.00
4年以上								
合计	574,023.47	100.00	81,424.31		657,669.41	100.00	74,254.74	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	74,254.74	7,169.57			81,424.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
备用金	5,000.00	65,652.75
押金及保证金	255,165.00	361,924.71
往来款	236,080.75	202,000.00
其他	77,777.72	28,091.95
合计	574,023.47	657,669.41

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东梭树在线教育科技有限公司	否	往来款	202,000.00	1-2 年	35.19	20,200.00
青岛百丽广场商业物业管理有限公司	否	保证金	91,570.00	3-4 年	15.95	36,628.00
滨州万达广场投资有限公司	否	保证金	50,886.00	1-2 年	8.86	5,088.60
彼岸食品（青岛）有限公司	否	往来款	34,080.75	6 个月以内	5.94	
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司绿城分公司	否	保证金	32,120.00	6-12 个月	5.60	1606.00
合计	—		410,656.75		71.54	63,522.60

(5) 涉及政府补助的其他应收款：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	646,358.42	959.55	645,398.87
库存商品	108,690.97		108,690.97
合计	755,049.39	959.55	754,089.84

(续)

项目	2018.01.01		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	778,723.60	959.55	777,764.05
库存商品	276,355.52		276,355.52
合计	1,055,079.12	959.55	1,054,119.57

报告期末，存货的账面余额为 755,049.39 元，较期初减少 28.44%，主要原因为公司年初进行了促销活动，减少了库存。

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	959.55					959.55
库存商品						
合计	959.55					959.55

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		
库存商品			

6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2018.01.01
理财产品	4,670,000.00	5,000,000.00
服务费	70,754.72	22,742.55
房租	124,083.84	157,628.66
合计	4,864,838.56	5,180,371.21

报告期末其他流动资产为 4,864,838.56 元，较期初减少 6.09%，主要原因为公司期末的理财产品较期初减少 6.60%

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值		-	-	-	-
1、年初余额	819,184.06	636,513.66	370,859.55		1,826,557.27
2、本年增加金额	50,209.15				50,209.15

(1) 购置	50,209.15	-	-	50,209.15
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	128,716.11	-	69,677.18	198,393.29
(1) 处置或报废	128,716.11	-	69,677.18	198,393.29
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	740,677.10	636,513.66	301,182.37	1,678,373.13
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	246,925.29	263,626.42	198,503.76	709,055.47
2、本年增加金额	58,394.78	55,537.91	27,945.40	141,878.09
(1) 计提	58,394.78	55,537.91	27,945.40	141,878.09
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	42,126.02	-	31,431.60	73,557.62
(1) 处置或报废	42,126.02	-	31,431.60	73,557.62
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	263,194.05	319,164.33	195,017.56	777,375.94
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	477,483.05	317,349.33	106,164.81	900,997.19
2、年初账面价值	572,258.77	372,887.24	172,355.79	1,117,501.80

报告期末固定资产原值较期初减少 8.11%，账面价值减少 19.37%，主要原因为公司

报告期内陆续处置一部分闲置不用的固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				849,221.77	849,221.77
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				849,221.77	849,221.77
二、累计摊销					
1、年初余额				134,833.49	134,833.49
2、本年增加金额				46,674.30	46,674.30
(1) 摊销				46,674.30	46,674.30
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				181,507.79	181,507.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				667,713.98	667,713.98
2、年初账面价值				714,388.28	714,388.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
各门店装修费	298,479.64		129,043.63	108,533.87	60,902.14	店面转让处置
公司装修费	19,320.40		10,462.68		8,857.72	
媒体广告策划推广费	20,282.96		14,622.65		5,660.31	
合计	338,083.00		154,128.96	108,533.87	75,420.17	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2018.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	185,819.51	743,278.04	136,580.26	546,321.03

(2) 递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018.06.30	2018.01.01
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,440,469.25	1,098,788.48
合计	1,440,469.25	1,098,788.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据：无

(2) 应付账款：

①应付账款列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
材料款	1,301.84	0.00
合计	1,301.84	0.00

②账龄超过1年的重要应付账款：无

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
品牌创业者店铺订货款	232,243.90	542,562.51
会员卡	335,197.03	343,812.15
合计	567,440.93	886,374.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
品牌创业者店铺订货款	130,509.05	因地址未选定，开业时间延后
合计	130,509.05	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		877,197.38	877,197.38	
二、离职后福利-设定提存计划		139,487.66	139,487.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,016,685.04	1,016,685.04	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		798,750.96	798,750.96	
2、职工福利费				
3、社会保险费		65,060.42	65,060.42	
其中：医疗保险费		56,203.34	56,203.34	
工伤保险费		1,047.30	1,047.30	
生育保险费		7,809.78	7,809.78	
4、住房公积金		13,386.00	13,386.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		877,197.38	877,197.38	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		135,077.00	135,077.00	
2、失业保险费		4,410.66	4,410.66	
3、企业年金缴费				
合计		139,487.66	139,487.66	

14、应交税费

税项	2018.06.30	2018.01.01
增值税	18,993.93	30,999.36
个人所得税		15,127.36
城市维护建设税	960.34	1,385.87
教育费附加	363.50	1,125.76
其他	321.88	131.49
合计	20,639.65	48,769.84

报告期末应交税费为 20,639.65 元，较期初减少 57.68%，主要原因为个人所得税在报告期内全额缴纳；公司营业额下降，增值税及附加税相应减少。

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2018.01.01
品牌创业者店铺（保证金）	610,000.00	890,680.00
装修工程款	3,850.00	7,556.80
职工垫付款	5,496.21	
合计	619,346.21	898,236.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
全国创业店铺保证金	600,000.00	创业者保证金
合计	600,000.00	

报告期末其他应付款为 619,346.21 元，较期初减少 31.05%，主要原因为部分创业投资者取消合作，退还保证金。

16、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他			
股份总数	15,000,000.00					15,000,000.00	

17、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	10,877.30			10,877.30
其他资本公积				

合计	10,877.30	10,877.30
----	-----------	-----------

18、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	502,195.29			502,195.29
任意盈余公积				
合计	502,195.29			502,195.29

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-228,732.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-228,732.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,551,894.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-1,780,626.43	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,542.63	1,137,907.45	2,989,787.88	2,227,561.36
其他业务			32,704.41	
合计	1,505,542.63	1,137,907.45	3,022,492.29	2,227,561.36

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
服务业	87,041.96	103,171.06	461,811.33	171,632.26
餐饮业	458,739.50	420,161.49	1,439,471.95	1,138,355.84
销售业	959,761.17	614,574.90	1,088,504.60	917,573.26
合计	1,505,542.63	1,137,907.45	2,989,787.88	2,227,561.36

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

原料及配套设备设施销售	959,761.17	614,574.90	1,088,504.60	917,573.26
品牌管理服务	83,962.26		75,018.87	
品牌创业整体解决方案服务	3,079.70	103,171.06	386,792.46	171,632.26
餐饮零售	458,739.50	420,161.49	1,439,471.95	1,138,355.84
合计	1,505,542.63	1,137,907.45	2,989,787.88	2,227,561.36

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
青岛地区	1,046,803.13	717,745.96	1,550,315.93	1,089,205.52
其他地区	458,739.50	420,161.49	1,439,471.95	1,138,355.84
合计	1,505,542.63	1,137,907.45	2,989,787.88	2,227,561.36

21、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	5,053.16	3,225.53
教育费附加及其他	3,384.81	1,583.99
水利建设基金	338.49	265.86
印花税	20.00	
合计	8,796.46	5,075.38

22、销售费用

项目	本期数	上期数
车辆、运输费	2,040.45	3,462.00
办公费	1,285.70	77,820.36
广告宣传费	220.00	3,811.06
租金物业费	86,996.07	383,861.94
水电费	23,457.85	65,518.22
会员卡折扣	75,619.20	158,257.46
店面装修费	121,043.63	30,568.94
物料消耗	24,957.32	62,421.54
其他	1,543.34	10,553.75
合计	337,163.56	796,275.27

报告期内，公司销售费用为 337,163.56 元，较上年同期减少 57.66%，主要原因为报告期内公司减少直营店导致公司直营店相关的办公费减少 98.35%、广告宣传费减少 94.23%、店面租金及物业费较上期减少 77.34%，其他与店面相关的费用也随之减少。

23、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	689,880.68	1,006,453.01
业务招待费	44,911.73	114,797.49
交通差旅费	37,236.89	122,258.89
折旧费	122,731.08	62,956.20
物业及水电费	16,206.99	11,983.60
办公费	6,274.83	61,989.73
租赁费	130,845.00	117,108.48
车辆费用	28,046.33	42,653.69
中介服务费	83,014.01	83,912.37
网络及通讯费	13,232.79	11,653.05
广告宣传费	58,706.88	126,243.18
设计费	9,597.69	42,761.17
其他费用	219,762.88	10,758.01
合计	1,460,447.78	1,815,528.87

报告期内，公司管理费用为 1,460,447.78 元，较上年同期减少 19.56%，主要原因为：（1）公司管理人员在 2017 年下半年进行调整，造成本期管理人员职工薪酬较去年同期减少 31.45%；（2）报告期内，公司减少推广费用，造成宣传费较去年同期减少 53.50%；（3）但因固定资产—汽车的折旧较去年增加，造成折旧费增加 94.95%；报告期内进行促销等造成其他费用较去年增加 1942.78%。综上，是造成管理费用下降的主要原因。

24、研发费用

项目	本期数	上期数
研发人员薪酬	28,729.36	62,748.87
研发原料物料费	14,450.78	30,448.24
合计	43,180.14	93,197.11

25、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	1,979.59	4,399.67
承兑汇票贴息		
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费	8,010.89	28,510.53
合计	6,031.30	24,110.86

26、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	196,957.01	122,554.10
存货跌价损失		
合计	196,957.01	122,554.10

27、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允持有价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在期间的投资收益		
银行理财产生的投资收益	163,674.58	126,690.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	163,674.58	126,690.81

28、资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-96,935.27		-96,935.27
其中：固定资产处置利得	-96,935.27		-96,935.27
无形资产处置利得			
合计	-96,935.27		-96,935.27

29、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
减免税金	3,137.67		
盘盈利得			
政府补助	14,000.00	22,600.00	

其他		-14,053.09
合计	17,137.67	8,546.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数
与收益相关		
市南区市场监督管理局商标国际注册补助金	14,000.00	
市南区金融工作办公室2016年直接股权融资补助（市级区级各11,300元）		22,600.00
合计	14,000.00	22,600.00

30、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
滞纳金	69.45		69.45
合计	69.45		69.45

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-49,239.25	-30,683.52
合计	-49,239.25	-30,638.52

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	14,000.00	22,600.00
利息收入	1,979.59	4,399.67
往来款	107,249.50	346,839.16
保证金	24,329.10	
押金	5,180.00	
备用金	8,000.00	
其他	15,080.18	
合计	175,818.37	373,838.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

与生产经营相关的期间费用	783,124.78	1,423,160.24
往来款	221,860.66	748,413.15
保证金款	159,120.00	
手续费	5,309.72	
押金	39,807.00	
备用金	3,000.00	
其他	77.34	
合计	1,212,299.50	2,171,573.39

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,551,894.29	-1,895,934.42
加：资产减值准备	196,957.01	122,554.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,878.09	104,858.08
无形资产摊销	46,674.30	47,206.20
长期待摊费用摊销	262,662.83	163,373.67
资产处置损失（收益以“-”号填列）	96,935.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	-163,674.58	-159,395.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,239.25	-30,638.52
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）	300,029.73	564,189.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,730,521.97	128,524.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-625,504.87	-872,544.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,075,697.73	-1,827,806.72
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	1,364,767.50	1,225,315.09
减：现金的期初余额	3,833,910.26	3,191,764.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,469,142.76	-1,966,449.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	1,364,767.50	1,225,315.09
其中：库存现金	28,037.70	2,469.70
可随时用于支付的银行存款	1,336,729.80	1,222,845.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,364,767.50	1,225,315.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助**(1) 本期确认的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
市南区市场监督管理局商标国际注册补助金	14,000.00					14,000.00		
合计	14,000.00					14,000.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市南区市场监督管理局商标国际注册补助金	与收益相关		14,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
合计			14,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

六、关联方及其交易

- 1、本公司的母公司情况：无
- 2、本公司的子公司情况：无。
- 3、本公司的合营和联营企业情况：无
- 4、其他关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例%	与本公司关系
高世勇	60.11	公司股东、实际控制人之一、法定代表人、董事长
郑毅	2.34	公司股东、实际控制人之一

(2) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高翠兰	公司实际控制人高世勇的姐姐，持股比例 18%
王东东	公司股东、董事、总经理，持股比例 10%
张建荣	公司股东、董事，持股比例 2.69%
张所刚	公司董事
刘亚如	公司监事会主席
赵建	公司监事
赵云	公司财务负责人、董事会秘书
李书楠	公司董事
时亚卿	公司监事
曹书爽	公司原董事、原董事会秘书
付慧志	公司原监事
陈妮	公司原财务负责人
高盛（青岛）信息科技股份有限公司	高世勇持股 46.17%、高翠兰持股 11.11%
山东普布斯信息科技有限公司	股东张建荣持股 100%、总经理
青岛博元管理咨询合伙企业（有限合伙）	高世勇持股 16.66%

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期数	上期数
高盛(青岛)信息科技股份有限公司	购买办公耗材	0	1,185.00
合计		0	1,185.00

注：青岛万企达科技发展有限公司 2016 年 3 月 7 日变更企业名称为高盛（青岛）

信息科技股份有限公司。

②销售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	285,183.29	307,373.40

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、本公司栈桥店为公司员工个人注册，因栈桥店营业执照办理时，恰逢青岛市文明城市建设，分公司投递资料迟迟未有回复，但公司已经投入生产及使用了租赁场地，时间上比较仓促，遂以员工李书楠名义开立，与公司合并报税。

2、本公司 2018 年 6 月 25 日与诺亚融易通（芜湖）小额贷款有限公司签订“资产转让协议”，金额 3,870,000.00 元，期限 3 个月，年化收益率 6.3%，2018 年 6 月 26 日起息。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-96,935.27	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与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	14,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	
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	
理财取得的损益	163,674.58
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	3,068.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	83,807.53
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	83,807.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	83,807.53

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.70%	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.27%	-0.11	-0.11

青岛优格花园餐饮管理股份有限公司

董事会

2018年8月27日

