



柏兆记

NEEQ : 870836

安徽柏兆记食品股份有限公司

Anhui Baizhaoji Food CO., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年安徽柏兆记食品股份有限公司被合肥市经济和信息化委员会认定为 2018 年度合肥市品牌示范企业。



2018 年安徽柏兆记食品股份有限公司被合肥市经济和信息化委员会、合肥市发展和改革委员会等多部门认定为 2018 年度合肥市企业技术中心。



2018 年，“柏兆记豆沙蛋黄酥”被安徽省商务厅授予安徽十佳好网货称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安徽柏兆记、柏兆记食品	指	公司、本公司、安徽柏兆记、柏兆记食品
安庆柏兆记	指	安庆市柏兆记食品有限公司
兆源投资	指	安庆市兆源投资管理合伙企业(普通合伙)
柏兆记工贸	指	安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司
望江合作社	指	公司全资子公司安庆柏兆记参股设立的其他经济组织望江县柏兆记杂粮种植专业合作社。
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
零售	指	零售环节属于直接向消费者提供商品及服务的环节,零售环节位于商品流通终端,是流通过程与消费领域的结合点,也是商品流通的最后关口,当商品经过零售送达消费者手中,商品运动也就最后终止
批发	指	批发环节位于流通渠道的始端和中间部位,其社会功能在于把分散在各地的生产企业的产品输入流通过程中,并完成商品在流通过程中间阶段移动的任务。因此,商业批发企业是生产过程和流通过程的衔接纽带,是社会产品进入流通的第一阀门
直营店	指	各直营店同属于一个投资控制主体,经营同类商品,或提供同类服务,实行进货、价格、配送、管理、形象等方面的统一,总部对该类门店拥有绝对控制权
加盟店	指	公司同加盟店签订合同,授权加盟店在规定区域内使用自己的商标、服务标记、商号、经营技术并销售总部开发的产品,加盟方拥有对门店的所有权和收益权
糕点	指	以谷物粉、油、糖、蛋等为主料,添加(或不添加)适量辅料,经调制、成型、熟制等工序制成的食品
烘焙食品	指	以面粉、酵母、盐、糖和水为基本原料,添加适量油脂、乳品、鸡蛋、添加剂等,经一系列复杂的工艺手段烘焙而成的方便食品
月饼	指	使用面粉等谷物粉、油、糖或不加糖调制成饼皮,包裹各种馅料,经加工而成在中秋节食用为主要的传统节日食品
面包	指	以小麦粉、酵母、食盐、水为主要原料,加入适量辅料,经搅拌面团、发酵、整形、醒发、烘烤或油炸等工艺制成的松软多孔的食品,以及烤制成熟前或后在面包坯表面或内部添加奶油、人造黄油、蛋白、可可、果酱等的制品
食品添加剂	指	为改善食品的品质和色、香、味,以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质

ISO9001	指	质量管理体系的其中一项标准,由国际标准化组织质量管理与质量保证技术委员会制定,在国际经济技术的合作中,其作为互相认可的技术基础被广泛应用,用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力
ISO22000	指	食品安全管理体系,英文简称 FSMS,即 Food Safety ManagementSystem, GB/T22000-2006/ISO 22000:2005 就是食品安全管理体系标准之一。随着经济全球化的发展、社会文明程度的提高,人们越来越关注食品的安全问题;要求生产、操作和供应食品的组织,证明自己有能力和控制食品安全危害和那些影响食品安全的因素
ERP	指	英文“ENTERPRISERESOURCES PLANNING”的简称,它将企业的财务、采购、生产、销售、库存和其它业务功能整合到一个信息管理平台上,从而实现信息数据标准化,系统运行集成化、业务流程合理化、绩效监控动态化、管理改善持续化
《公司章程》	指	安徽柏兆记食品股份有限公司现行公司章程
《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》
《信息披露细则(试行)》	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)
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
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018 年度
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
股东大会	指	安徽柏兆记食品股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽柏兆记食品股份有限公司董事会
监事会	指	安徽柏兆记食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 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。

公司负责人金健、主管会计工作负责人王一茗及会计机构负责人（会计主管人员）王一茗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品质量和食品安全风险	公司通过信息管理系统对产品采购、生产、包装、仓储、配送、销售的全过程进行质量监控,确保公司产品质量及安全生产。尽管如此,如果公司对产品质量管理工作出现失误、疏漏或因不可抗力的原因而发生食品质量及安全事故,将会使公司及相关人员遭受产品质量责任赔付风险及监管机构的行政处罚甚至司法机构的刑事处罚,并严重影响本公司的声誉、品牌、产品销售甚至公司的持续经营
公司持续亏损风险	近三年,公司实现净利润分别为-120.95 万元、-36.16 万元和-57.13 万元。报告期内,公司亏损较上年度微增。公司报告期内出现亏损的主要原因为公司在合肥地区的市场销路和渠道资源尚未完全打开和充分利用,市场对公司品牌认知度尚待提高,消费者完全接受公司产品并形成消费偏好尚需时间,且公司前期投资较大,具有一定刚性的期间开支较大。未来公司若不能尽快提升品牌影响力、开拓市场渠道,打开消费市场以增加营业收入,合理控制成本费用增长,在出现持续亏损的情形下又不能得到控股股东或实际控制人的资本支持,公司将面临持续经营风险。
跨区域经营以及市场竞争加剧的风险	烘焙行业入门门槛较低,公司产品具有一定可替代性,现有或潜在的竞争对手众多,自主消费模式也在逐步兴起,公司在产品价格、品质口味、品牌形象等诸多方面与对手直接竞争,尤其是国内外知名品牌企业逐步渗透二线及三线城市市场,白热化的市

	场竞争将引致公司被迫降价、丧失市场份额、关闭直营门店、人力资源流失,或者增大公司促销推广、门店增设等财务开支。激烈的竞争还可能引发竞争对手采取蓄意诋毁、非理性定价以及产品仿冒等不正当竞争手段,导致公司经营利润率下降,对公司业务拓展、财务状况和经营前景形成不利影响
生产经营季节性风险	公司主要经营烘焙类清真食品,生产和销售具有典型的季节性特征,主导产品绿豆糕和月饼的销售一般集中在端午节和中秋节之前及期间,节假日的销售额与日常销售额存在较大差异;蛋糕和礼盒的生产和销售主要集中在每年节假日期间,特别是春节期间,是产品销售的旺季,上述因素影响公司不同季度的经营业绩。此外,公司新产品的推出时间、广告宣传力度和促销活动开展等其他原因也会造成公司经营业绩较大波动,导致某一年度的特定期间出现业绩亏损
物业租赁的风险	截至本报告截止日,公司的直营门店等经营场所均系租赁取得,生产基地已取得所有权。经营场所的持续稳定租赁对公司生产经营具有重要影响。如果公司在租约到期时无法续租、或者续租条件过高,公司将承受因更换经营场所而发生的搬迁、装修、暂停营业、新物业租金较高或者缺少替代物业等风险,将对公司正常经营产生不利影响,甚至中断生产经营或关闭零售门店。
核心人员流失以及有效管理风险	公司管理的持续成功依赖于核心管理人员和技术人员的经营水平和管理效能,如果公司现任管理团队的综合素质、管理水平不能持续满足公司业务发展的需要,未能及时调整和完善公司盈利模式和管理制度,未能持续有效提高公司运营、管理和技术能力,或者核心人员离职、流失或频繁变动,将削弱公司核心竞争力,对公司业绩改善和持续经营造成不利影响
新产品开发的风险	新产品开发决定着公司的持续发展和未来销售,如果公司不能准确预测消费者口味、偏好及饮食习惯的变化,不能持续改进和更新产品和服务并实现产品更新换代,未能使市场认可和接纳公司新产品,将可能导致公司丧失既有市场份额和客户,无法回收前期投资、研发、生产和营销成本
营销网络管理风险	公司采用直营和加盟相结合的销售模式,该模式有利于公司借助加盟商的地理区位优势快速拓展营销网络,并对各级市场进行有效渗透,进而提高市场占有率。截至本报告披露之日,公司直营店数量为 27 间,加盟店数量为 8 间。尽管本公司已与加盟商签订加盟合同,并与加盟商建立了良好的合作关系,但公司无法完全保证其能够完全按照规范运营,并有可能出现部分加盟商管理滞后,或其经营活动不符合公司经营理念甚至出现违反法律法规情形,对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽柏兆记食品股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Baizhaoji Food CO., Ltd.
证券简称	柏兆记
证券代码	870836
法定代表人	金健
办公地址	安徽省合肥经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王一茗
职务	董事会秘书
电话	0551-68122908
传真	0551-68122898
电子邮箱	wangyiming@baizhaoji.com
公司网址	www.baizhaoji.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层; 邮编: 230092
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽省合肥经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层

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	2013 年 7 月 11 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	食品制造业 C14
主要产品与服务项目	各类中西式清真糕点的生产、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	于忠

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	91340100072392074P	否
注册地址	安徽省合肥经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	廖传平 高平 孔晶晶
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,803,402.67	49,710,038.50	4.21%
毛利率%	42.40%	38.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-542,592.46	-363,197.88	-49.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,474,989.72	-2,016,464.94	-22.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.37%	-1.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.83%	-8.65%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,441,145.37	49,456,310.74	-4.07%
负债总计	24,797,464.39	26,241,364.28	-5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,590,732.51	23,133,324.97	-2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.93	-2.15%
资产负债率%（母公司）	47.78%	47.60%	-
资产负债率%（合并）	52.27%	53.06%	-
流动比率	1.85	1.76	-
利息保障倍数	3.21	0.53	-

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	4,693,310.78	7,972,892.21	-41.13%
应收账款周转率	18.26	14.07	-
存货周转率	4.75	5.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.07%	51.11%	-
营业收入增长率%	4.21%	1.43%	-
净利润增长率%	-57.99%	-70.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,353.98
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,508,150.52
委托他人投资或管理资产的损益	362,323.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,532.04
非经常性损益合计	2,621,588.09
所得税影响数	689,190.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,932,397.26

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	20,464.58	0.00	—	—
其他应付款	1,474,111.27	1,494,575.85	—	—
管理费用	9,452,367.72	8,605,393.06	—	—
研发费用	0.00	846,974.66	—	—

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专门从事各类中西式清真糕点的生产、加工和销售，主要产品为烘烤类产品、熟粉类产品和月饼类产品，具体包括绿豆糕、绿豆皇、一口酥、蛋黄酥、月饼等，公司产品全部在国内销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于“食品制造业”（行业代码：C14）；根据中国国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“焙烤食品制造”（行业代码：C141）；根据全国中小企业股份转让系统公司的行业分类指引，公司所属行业为“C141 焙烤食品制造”。公司的盈利模式主要是通过销售中西清真糕点，通过扩大市场份额而不断增加销售额以获取收入、利润及现金流，并合理控制各项成本费用，实现盈利最大化。同时，公司依托具有优良历史传承的“中华老字号”、“中国驰名商标”柏兆记品牌，从合格供应商采购原材料，以资产及外协的方式生产产品，通过自营门店、经销商渠道、团购渠道、网络销售等模式获取收入。经过多年商业发展和客户积累，公司凭借良好的市场声誉和区域优势，已经形成较为成熟的采购—生产—销售模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司是一家从事烘焙食品经营的大众消费型企业，主营业务系烘烤类产品、熟粉类产品和月饼类产品，具体包括绿豆糕、月饼、绿豆皇、一口酥、蛋黄酥等产品，其中月饼和绿豆糕是公司主要产品。公司销售以国内直销为主，经销为辅，主要销售渠道包括直营门店、团购、第三方平台、加盟商、商场超市等。公司市场营销体系主要包括市场渠道、电子商务和零售，各业务部门具体负责相应板块业务维护和客户服务，销售价格一般采用公司统一指导价并签订销售合同。公司通过门店经营、电子商务、招投标等方式获取销售客户和订单，一般单位类客户（如企业、医院、学校等）以招投标方式进行销售，其他客户则通过电子商务、门店直接销售产品。

报告期内，公司通过扩大销售渠道、精耕销售渠道质量，不断扩大公司产品在市场上的占有率。同时，为契合广大消费者的消费爱好，公司及时捕捉市场变化，调整经营方向，有计划的对公司现有产品进行改良升级，凭借以下竞争优势持续扩大业务：

1、公司产品优势。公司系一家具有传统特色的清真食品企业，产品具有良好的品质和口味，安全卫生，一直深受消费者的信赖和喜爱，尤其是蛋黄酥和绿豆皇两款产品还具备一定的客户“粘性”，在

年轻人中具有一定的消费偏好。公司长期扎根安庆地区，近年来积极向合肥及其周边地区拓展市场，并已成为合肥市农业产业化龙头企业

2、完善可靠的产品质量控制。公司建立了健全、有效的产品质量管理体系，从人员、物品、场地三个方面严格控制产品质量。公司具备完善、合理的生产线布局，并已通过 ISO9001 质量管理体系及 ISO22000 食品安全管理体系认证，实现产品全面质量、安全管理。

3、良好的经营管理水平。公司拥有一支良好的经营管理团队，核心经营管理人员具有二十余年的行业从业经历，具备丰富的食品经营经验、知识积累以及在激烈的市场竞争中团结协作、高效运营和灵活应变的能力。

4、品牌优势。“柏兆记”商号历史悠久，品牌在安庆地区等区域性市场具有较高的知名度、美誉度以及消费者忠诚度，公司凭借传统品牌的情感认同，依靠美味的产品特质赢得了广大消费者的良好口碑和较大的市场份额，累积了较多的忠实消费者。公司借助强大的品牌以及较高的知名度、美誉度和消费者的忠诚度带动公司销售持续增长，成为公司获取和维持长期竞争优势的关键和核心。

5、渠道优势。经过多年的经营，公司已经建立包括直接零售、供货商超酒店、经销商批发销售在内的多元销售模式和立体化销售渠道，并在此基础上借助互联网平台继续扩展销售网络，积极拓展全国市场。公司通过对市场进行深入调研，立足合肥和安庆作为重点市场，以重点市场为依托，辐射其他国内市场，扎实稳健地开发全国市场和全面拓展销售渠道。

2019 年，公司将通过产品结构调整升级、精耕销售渠道、优化经销商结构、加大产品研发、强化内部管理等措施，提升公司业绩，为继续跨越式发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

（二） 行业情况

随着我国经济的发展，人们生活水平的提高，生活方式和消费结构的改变，焙烤食品以其易于携带、方便快捷、时尚等特点越来越受消费者青睐，人们外出旅游休闲活动的增多，都为焙烤食品的发展带来了前所未有的机会。中国自改革开放以来，焙烤食品行业得到了较快的发展，产品的门类、品种、数量质量、包装以及生产工艺和装备，都有了显著的提高。

尤其近几年来，外国企业来华投资猛增，都看好中国市场，合资、独资发展迅速。如饼干、糕点、面包等行业，都有逐步增强的势头。当前国内烘焙行业呈现出健康、快速、可持续发展的良好态势，企业规模扩大，在食品原辅料涨价的严峻时期，仍然保持了规模效益的提高；企业产品质量、卫生、安全状况得到重大改善；随着烘焙企业对技术交流、技术创新概念的深入实践，烘焙产品更加多元化，同时所带来的效益用于企业扩大再生产的投资比例也大幅度提高，既促进企业发展，又有力的推动了行业的发展。中国焙烤食品市场空间广阔。随着经济快速发展、城市化进程加快以及全面小康社会与新农村建设的加速实现，人民生活水平将显著提高，生活方式和消费结构也将显著改变。这将给中国焙烤行业的进一步发展带来挑战和机遇。2018 年食品行业竞争激烈，国家为加强食品管理，相继出台了各类食品方面的法律法规。

报告期内，公司根据发展的需要，在保持稳定发展的前提下，通过优化公司内部管理结构，完善公司内部治理机制，提升产品研发能力，进一步突出产品的特色和保持核心产品的优势。另一方面，为及时掌握国家食品政策法规新动态，公司组织专业人员向员工宣贯学习各类新的食品法律法规及政策，努力做到与时俱进。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	3,891,065.64	8.20%	3,825,528.85	7.74%	1.71%
应收票据与应收账款	2,577,289.79	5.43%	3,097,795.21	6.26%	-16.80%
存货	6,231,212.93	13.13%	6,340,196.78	12.82%	-1.72%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	16,051,489.56	33.83%	16,482,439.38	33.33%	-2.61%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	10,750,000	22.66%	11,250,000.00	22.75%	-4.44%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

1、应收账款比上年减少 16.80%，主要系公司调整销售结构，提升应收账款管理水平所致。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	51,803,402.67	-	49,710,038.50	-	4.21%
营业成本	29,840,941.63	57.60%	30,524,332.55	61.40%	-2.24%
毛利率%	42.40%	-	38.60%	-	-
管理费用	8,868,257.63	17.12%	8,605,393.06	17.31%	3.05%
研发费用	1,430,249.24	2.76%	846,974.66	1.70%	68.87%
销售费用	11,491,792.37	22.18%	11,125,479.97	22.38%	3.29%
财务费用	793,923.58	1.53%	577,352.36	1.16%	37.51%
资产减值损失	123,559.49	0.24%	-78,145.20	-0.16%	258.12%
其他收益	925,831.46	1.79%	1,074,009.97	2.16%	-13.80%
投资收益	362,323.59	0.70%	291,837.56	0.59%	24.15%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,815.19	-0.01%	-1,164	0.00%	-227.77%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,983.66	-0.01%	-1,032,288.35	-2.08%	99.61%
营业外收入	1,460,070.99	2.82%	1,235,215.10	2.48%	18.20%
营业外支出	293,522.76	0.57%	395,542.05	0.80%	-25.79%
净利润	-571,265.48	-1.10%	-361,576.39	-0.73%	-57.99%

项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、营业收入较上年增加 4.21%，公司营业收入基本稳定。
- 2、营业成本比上年减少 2.24%，是由于公司调整产品结构，增加高毛利产品销售所致。
- 3、研发费用比上年增加 68.87%，主要系公司加大研发投入，改善产品结构所致。
- 4、财务费用比上年增加 37.51%，主要系公司长期借款利息增长所致。
- 5、资产减值损失比上年增加 258.12%，主要系公司有两笔价值 105335.54 元的应收账款预期无法回收，全额计提了应收账款跌价损失所致。
- 6、其他收益较上年减少了 13.80%，主要是系由于与公司日常收益相关的政府补助较 2017 年减少所致。
- 7、投资收益较上年增加 24.15%，主要系公司子公司利润增长所致。
- 8、营业利润比上年增加 99.61%，是由于公司调整产品结构，增加高毛利产品销售，公司收入及毛利率上涨所致。
- 9、营业外收入比上年增加 18.20%，主要系与公司日常收益无关的政府补助收入增加所致。
- 10、营业外支出比上年减少 25.79%，由于公司子公司于 2017 年运货车辆发生交通事故，需支付事故补偿 302,440.9 元导致。
- 11、净利润比上年减少 57.99%，主要系由于本期可弥补亏损降低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	51,803,402.67	49,710,038.50	4.21%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	29,840,941.63	30,524,332.55	-2.24%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中点类产品	22,938,546.70	44.28%	23,224,529.99	46.72%
西点类产品	3,807,550.09	7.35%	2,937,863.27	5.91%
礼盒类产品	25,057,305.88	48.37%	23,547,645.24	47.37%
其他业务			-	-
营业收入合计	51,803,402.67	100.00%	49,710,038.50	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	三只松鼠股份有限公司	2,857,712.74	5.52%	否

2	安徽兴业汇众贸易有限公司	2,806,114.67	5.42%	否
3	安庆市正康商贸有限公司	2,365,080.17	4.57%	否
4	桐城市柏兆记居巢路店	1,977,584.96	3.82%	否
5	怀宁县柏兆记食品经营部	1,576,902.65	3.04%	否
合计		11,583,395.19	22.37%	-

注：截止 2018 年 12 月 31 日，上述 5 家客户的应收账款余额分别是 284,150.04 元，10,000.00 元，486,910.29 元，110,760.05 元，84,493.21 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	烟台瑞华食品有限公司	1,878,107.15	9.26%	否
2	广州市珠江莲蓉食品有限公司	1,528,622.00	7.54%	否
3	安徽大成食品有限公司	1,239,984.32	6.11%	否
4	安徽天河食品有限责任公司	1,190,992.50	5.87%	否
5	安徽省桂隆贸易发展有限公司	1,122,085.00	5.53%	否
合计		6,959,790.97	34.31%	-

注：截止 2018 年 12 月 31 日，上述 5 家供应商的应付账款余额分别是 0.00 元，89,999.99 元，983,965.14 元，474,478.5 元，18,200.00 元。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,693,310.78	7,972,892.21	-41.13%
投资活动产生的现金流量净额	-2,958,885.82	-18,119,138.64	-83.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,668,888.17	11,376,028.17	-114.67%

现金流量分析：

报告期内：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 41.13%，主要系公司为保障采购价格，加快采购款项支付所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 83.67%，主要系公司 2017 年度购买厂房支出 12,990,928.00 元所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 114.67%，主要系公司主要系公司 2017 年 6 月为购买立恒工业广场 C7 栋 5600 平方米厂房向合肥农村科技商业银行股份有限公司贷款 1200 万元导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

目前，公司拥有 1 家全资子公司安庆市柏兆记食品有限公司，成立于 2015 年，注册资本 1,200 万元，主营业务为各类中西式清真糕点的生产、加工和销售，主要负责安庆及周边地区柏兆记产品生产加工及经营销售。

公司子公司拥有参股设立孙公司望江县柏兆记杂粮种植专业合作社。公司全资子公司出资 3,000,000.00 元，持股 60%。主营业务为组织采购、销售成员种植的农产品、芝麻、绿豆、花生、黑豆；农产品的初加工服务。

报告期内，子公司取得销售收入为 3870.74 万元，净利润为 49.49 万元，全资子公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

（1）委托具体情况

公司授权子公司安庆市柏兆记食品有限公司自有闲置资金在总额度为 1000 万元的范围内，（资金可滚动使用），购买银行、证券公司等发行的固定收益类保本理财产品，期限自公司 2017 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效，即 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日。本次委托理财事项不构成关联交易。

（2）决策程序

公司 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十一次会议及 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会均审议通过该项议案。

（3）对外投资对公司影响

本次授权子公司安庆市柏兆记食品有限公司利用自有闲置资金委托理财，是对子公司闲散资金的充分利用，且理财产品期限短，易收回，不会对公司经营产生重大不利影响。

本次委托理财事项均依照法律法规及规章、公司章程的规定履行，在报告期内，子公司按照公司规章制度履行汇报义务，同时公司及时有效核实同步掌握理财动态，未发现任何重大风险及违规事项。公司已按照全国股转公司的业务要求在全国中小企业股份转让系统指定信息（www.neeq.com.cn）平台披露了该公告（公告编号：2018-009）及在半年度报告（公告编号：2018-015）中说明了该委托理财进展情况。请投资者注意阅读相关公告。

截止本报告披露截止日，公司本次授权理财手续完备、运作良好。基于此，公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司授权子公司安庆市柏兆记食品有限公司利用自有闲置资金委托理财议案》，继续授予子公司委托理财权限。公司已按照全国股转公司的业务要求在全国中小企业股份转让系统指定信息（www.neeq.com.cn）平台披露了该公告（公告编号：2019-007）。

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司

净利润和股东权益无影响。

2、本公司在报告期内无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

2018年，公司积极响应国家精准扶贫的号召，将企业发展与履行社会责任深度融合，扶贫帮弱，全心全意服务地方经济发展，将履行社会责任深度贯穿于公司战略发展之中。

公司以促进企业的“健康、可持续发展战略”为指导，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，紧紧围绕国家“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，大力发展本企业经济，兼顾环境责任和社会责任作为主要任务。秉承融入地方、保证品质的服务理念，通过自身的发展带动当地经济的发展，为周边家庭提供更多就业岗位，并按照国家“开展精准扶贫，确保到村到户”的要求，投身到关爱贫困家庭等社会公益活动中，传播柏兆记良好品牌形象，彰显了勇于担当、负责任的企业形象。

三、 持续经营评价

公司系一家专门从事国内各类中西式清真糕点的生产、加工和销售的清真食品企业，主要产品分为烘烤类产品、熟粉类产品和月饼类产品等不同种类，具体包括绿豆糕、月饼、一口酥、绿豆皇、蛋黄酥等产品。公司专注于现代休闲食品的生产加工，经过多年发展，已形具有柏兆记特色品种的产品体系并成为节日食品和休闲食品制造商，产品主要应用于国内终端消费者的食品消费。公司的盈利模式主要是通过销售中西清真糕点，不断扩大市场份额并增加销售额以获取收入、利润及现金流，并合理控制各项成本费用，实现盈利最大化并已经形成较为成熟的采购—生产—销售模式

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。公司及全体员工不存在违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、食品质量和食品安全风险

公司主要从事绿豆糕、月饼等烘焙类食品的生产制造，终端客户为广大个人消费者。民以食为天，食以安为先，食品质量和食品安全关乎人民群众生活品质 and 生命健康，并成为食品制造企业的首要风险。食品质量和食品安全涉及原材料采购、自行生产或委托加工、包装及运输等诸多环节，管控难度较大，如公司采购不合格的原材料、辅助材料或包装物；质检部门未能有效实施全程品质检验工作；产品生产或委托加工过程中发生员工不当行为、蓄意污染造成食品安全事故；产品因放置时间过长、包装及储存不当、运输过程中发生破损等原因发生腐败变质。公司借助信息管理系统对产品实行采购、生产、包装、

仓储、配送、销售的全流程质量控制，确保公司产品质量安全。尽管如此，如果公司产品质量管理工作出现失误、疏漏或因不可预见和不可避免的原因而发生食品质量和安全事故或媒体负面报道，将会使公司及相关人员遭受产品质量责任赔付风险、监管机构的行政处罚甚至司法机构的刑事处罚，并严重影响本公司的声誉、品牌、产品销售甚至公司的持续经营。

公司风险评估管理措施：

公司专门成立部门品质保障部并持续加强与各高等院校等交流合作，强化质量管控，现已建立并完善“总经理全面直接领导，各部门分工负责，专业人员专管”的质量控制组织体系，并已通过 ISO9001 食品质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证，取得相应体系认证证书。

公司已经建立健全食品安全和质量控制制度体系，具体包括《质量管理体系》、《质量管理手册》、《各部门质量管理职责》、《生产过程质量管理体系及考核办法》、《关键质量控制点操作控制程序》、《质量管理处罚条例》、《质量管理处罚标准》、《产品质量巡检制度》、《生产加工标准操作手册》等相关规章制度，并严格有效执行。公司专管人员每日对产品留存进行检测，每日对操作流程进行巡查改进。

公司执行的中式糕点检验标准主要为 GB19855-2005《月饼》，西式糕点检验标准主要为 GB/T 20977-2007《糕点通则》、GB/T 20981-2007《面包》等。公司在品质保障方面共有四道把关环节：（1）公司对所有原材料供应商进行资格评审。公司根据供应商的资质、规模、供货能力、质量水平等方面进行全面评估，并建立合格供应商目录，从中遴选合格的供应商供货。原辅材料采购必须附有相应资质的检测中心的检验报告，同时对采购进的原辅材料进行来料检验。（2）生产车间领用原辅材料必须由品质保障部门检验后方可领用至车间投入使用。品控部门设专职现场品控员对生产过程中的各个环节依照质量标准进行监督检查，及时发现并解决问题；生产部门各工段实行工序的自检、互检制度。（3）对车间生产的半成品和成品，实验室进行全面的检验评估，成品入库时必须经品质保障部门检验合格后方可办理入库。（4）成品销售出库需由品质保障部门检验后方可出库，不定期对各库房、半成品进行质量抽查，对结果进行分析并解决其中出现的问题。严格检查车辆运输条件，最大限度的降低运输和销售过程中的食品安全风险，将运输人员和销售人员确定为产品质量责任人，及时发现并清理不合格产品，保证运输和销售过程中产品的质量。

公司产品采用以销定产的生产经营模式，产品储运设置一定的在库时间，产品包装时安排专人检验，不符合要求的破损产品及时处置，产品运输到门店后第一时间验货，确认产品完好方可签字收货，从而实现产品全过程的品质管控。

为更大程度的减少机械设备的维护、使用不当造成的不必要的损失，公司安排专人定时对生产使用的机械设施进行检查维护，并设置相应警示牌。

公司制定了《食品安全事故应急预案》，严格执行质量管控相关政策和程序，能够确保每批次的产品质量经过检验，使产品的生产加工具有全程的可追溯性，将风险发生的可能性降到最低。同时一旦发生食品质量事故，公司能够第一时间由总经理作为负责人牵头实施后续处理工作，将对公司造成的不利风险降到最低。

2、公司持续亏损风险

近三年,公司实现净利润分别为-120.95 万元、-36.16 万元和-57.13 万元,持续亏损,但亏损幅度较小,主要原因为公司在合肥地区的市场销路和渠道资源尚未完全打开和充分利用,市场对公司产品品牌认知度尚待提高,消费者完全接受公司产品并形成消费偏好尚需时间;且公司前期投资较大,具有一定刚性的期间费用开支较大。但未来公司若不能尽快提升品牌影响力、开拓市场渠道,打开消费市场以增加营业收入,合理控制成本费用的增长,在出现持续亏损的情形下又不能得到控股股东或实际控制人的资本支持,公司将面临持续经营风险。

公司风险评估管理措施：

公司的业务模式主要是通过销售中西清真糕点，不断扩大市场份额并增加销售额以获取收入、利润及现金流，并合理控制各项成本费用，实现盈利最大化。公司前期以获取足够市场份额和销售订单作为主要目标，公司报告期内亏损主要系直营门店、电子商务以及渠道建设前期投入金额较大，具有一定刚

性的期间费用开支较高所致。公司报告期内主动拓展合肥市场，目前在合肥地区已站稳脚跟，并形成一定的品牌知名度。公司已在合肥建立生产基地，利用学校、企事业单位等“大客户”团购营销策略，积极拓展电子商务平台，持续打开市场销路，积累渠道资源，确保营业收入快速增长。公司严格控制新设直营门店的数量和节奏，有效控制直营门店投入开支，通过持续扩大生产规模、推动产品的生产和销售尽快取得规模效应。公司持续加强内部管理，整合供产销业务流程，实现内部管理协同，预期在达到一定生产销售规模后能够达到盈亏平衡点并实现公司盈利。

公司逐步加大研发投入，巩固并改良在传统中点及核心产品上的行业领先地位，公司积极与大中院校合作开展食品研发，已协作成立合肥市烘焙食品工程技术研发中心以进一步提升公司研发能力。

3、跨区域经营以及市场竞争加剧的风险

公司传统清真产品在稳步发展安庆地区市场的同时，也在积极拓展合肥地区的销售市场，但新的区域市场与原有市场在经济水平、文化习俗、口味偏好和消费习惯等方面存在一定差异，公司进入新区域市场，短期内缺乏良好的供应链、品牌认可、运营经验以及规模优势，同时公司适应当地市场、产品受到当地消费者认同都需要较长时间，能否更好地拓展当地市场，满足当地市场需求，提升直营门店的管理水平并实现持续盈利具有较大的不确定性，因此公司面临较大的跨区域经营风险。

烘焙行业入门门槛较低，公司产品具有一定可替代性，现有或潜在的竞争对手众多，自主消费模式也在逐步兴起，公司在产品价格、品质口味、品牌形象等诸多方面与对手直接竞争，尤其是国内外知名品牌企业逐步渗透二线及三线城市市场，白热化的市场竞争将引致公司被迫降价、丧失市场份额、关闭直营门店、人力资源流失，或者增大公司促销推广、门店增设等财务开支。激烈的竞争还可能引发竞争对手采取蓄意诋毁、非理性定价以及产品仿冒等不正当竞争措施，导致公司经营利润率下降，对公司业务拓展、财务状况和经营前景形成不利影响。

公司风险评估管理措施：

合肥市系安徽省省会，从经济发展水平、居民消费支出方面较安庆市发展更快、条件更为优越，市场潜力巨大。公司系安庆地区烘焙领军企业，管理层在开展充分的市场调查研究和深思熟虑之后决定进军合肥市场。公司前期主要依托设立自营门店开拓合肥市场，有效接触客户，塑造公司品牌形象。在积累一定客户之后逐步在合肥地区建立工厂，并整合销售市场和内部管理，促进产销规模扩大，逐步实现盈亏平衡并实现盈利。

为有效管理跨区域经营风险，公司加强母子公司业务分工和资源整合，突出两地分工及经营特色，实现内部经营协同。通过统一采购渠道，进一步降低采购成本；通过整合内部生产部门，优化产品品类，降低生产成本；通过整合人力资源，实行管理升级，节约人力成本；通过整合渠道资源，降低渠道成本。强化和完善内部控制和风险管理，提升公司整体运营效率，综合提升公司整体的经营效率和管理水平。

烘焙行业门槛较低，竞争相对激烈，但合肥地区市场巨大，公司在清真食品制造方面具有比较优势和经营特色，省内几乎没有直接竞争对手。为有效减少激烈竞争引起的竞争对手不正当竞争，公司加强了危机管理并保持与相关政府部门的日常联系，有效管控不正当竞争给企业带来的负面影响。同时加大产品特色化，加大产品研发，持续推出新产品，形成差异化经营，避免与竞争对手形成直接的价格竞争。公司针对不同细分市场采用不同的销售策略和产品策略，不断培养年轻一点客户群体，提高客户忠诚度，稳步提升公司的销售规模，进一步降低公司跨区域经营风险。

4、生产经营季节性风险

公司主要经营烘焙类清真食品，生产和销售具有典型的季节性特征，主导产品绿豆糕和月饼的销售一般集中在端午节和中秋节之前及期间，节假日的销售额与日常销售额存在较大差异；蛋糕和礼盒的生产和销售主要集中在每年节假日期间，特别是春节期间，是产品销售的旺季，上述因素影响公司不同季度的经营业绩。随着居民消费水平提高，公司产品有消费日常化趋势，销售的季节性特征趋于淡化。此外，公司新产品的推出时间、广告宣传力度和促销活动开展等其他原因也会造成公司经营业绩较大波动，导致某一年度的特定期间出现业绩亏损。

公司风险评估管理措施：

公司制定了休闲烘焙产品的产品策略，并加大研发投入。除确保绿豆糕和月饼等与传统的节日契合度高且相匹配的产品支撑企业发展外，公司紧跟消费者生活水平的日益提高和节日弱化的市场发展趋势，积极推广非节庆产品的日常消费，加强糕点的现代化改良，向休闲烘焙产品发展，逐步熨平公司生产经营的季节性风险。

公司制定了多渠道发展的营销策略，发展企事业单位下午茶、学生营养餐、电商休闲食品渠道等，利用生产基地一体化优势，保障非节庆销售增长。同时公司致力于将优势产品日常化，如月饼的改良品种“蛋黄酥”及绿豆糕的改良品种“绿豆皇”已能够实现全年生产销售，非节庆期间产品销售亦能贡献较大的销售额和利润。

5、物业租赁的风险

报告期内，直营门店等经营场所部分系租赁取得，经营场所的持续稳定租赁对公司生产经营具有重要影响。如果公司在租约到期时无法续租、或者续租条件过高，公司将承受因更换经营场所而发生的搬迁、装修、暂停营业、新物业租金较高或者缺少替代物业等风险，将对公司正常生产经营产生不利影响，甚至中断生产经营或关闭零售门店。

公司风险评估管理措施：

公司具有双生产基地，各生产基地单独运作，根据生产需要协调两地生产。其中合肥基地公司已在上期予以购买，安庆基地租赁周期在5年以上，能够确保公司短期生产经营稳定，能够保障单一生产基地停产，另一生产基地能够补足产量空余。

公司的营销策略可以确保各渠道经营协调发展，具备协同效应，单一门店关闭对公司影响较小。

公司租赁的场地，均签订合规的租赁合同，并在相关部门进行租赁备案，严格按照合同条款履行相关法律义务，避免违约风险以及经营中断的情形发生。

6、核心人员流失以及有效管理风险

公司管理的持续依赖于核心管理人员和技术人员的经营水平和管理效能，如果公司现任管理团队的综合素质、管理水平不能持续满足公司业务发展的需要，未能及时调整和完善公司盈利模式和管理制度，未能持续有效提高公司运营、管理和技术能力，或者核心人员离职、流失或频繁变动，将削弱公司核心竞争力，对公司业绩改善和持续经营造成不利影响。

公司风险评估管理措施：

公司根据发展需要制定了人才发展战略，引得进，留得住。一方面，公司通过不断优化组织架构，实行人员定岗定编，根据企业发展需要完善各岗位，确保每个岗位至少有2人能够胜任工作需要。另一方面，创造创新、高效的企业文化，持续对员工进行培训、考核，为建设一支有经验、有创新能力、快速反应的企业管理团队打下坚实基础。

公司管理团队、核心技术人员稳定，均自公司成立伊始就予以任职，长期以来具有较高的企业凝聚力。公司实行绩效考核，不断优化薪酬结构，可以保证员工与企业和谐发展。

7、新产品开发的风险

新产品开发决定着公司的持续发展和未来销售，如果公司不能准确预测消费者口味、偏好及饮食习惯的变化，不能持续改进和更新产品和服务并实现产品更新换代，未能使市场认可和接纳公司新产品，将可能导致公司丧失既有市场份额和客户，无法回收前期投资、研发、生产和营销成本。

公司风险评估管理措施：

为促进公司产品更新换代，增强公司研发实力，公司设立研发部、清真食品研发中心、合肥市烘焙食品研发中心，同时制定《新品研发上市制度》及流程，不断调整和完善产品体系结构，将研发与市场紧密结合起来，紧跟市场发展方向，在保证品质的前提下不断对现有产品进行升级改造并加快新品研发进程。未来，公司还将继续加大研发投入，巩固并改良在传统中点及核心产品的行业领先地位。

公司新产品研发以市场为导向，并根据消费者、大客户展提供的反馈信息及时调整研发方向，将研发的新产品在拥有小型生产设备的直营门店进行新产品上市前小批量试销售，市场反馈良好的再分发到各直营门店进行批量销售。公司根据市场反馈情况，对新产品进行改进，一旦市场反映良好，新产品需

求数量达到扩大生产条件，公司将立即转入工厂大规模生产；如果市场对新产品反应不佳，公司则果断停止新产品的市场投放。

公司积极与大中院校合作开展食品研发活动。目前，公司与合肥工业大学、合肥学院等相关院校建立协作关系，顺应烘焙行业发展方向，不断推进产品的改良和技术的升级，持续增强公司产品竞争力。

8、营销网络管理风险

报告期内公司采用直营和加盟相结合的销售模式，该模式有利于公司借助加盟商的地理区位优势快速拓展营销网络，并对各级市场进行有效渗透，进而提高市场占有率。截至本报告披露之日，公司直营店数量为 26 间，加盟店数量为 8 间。尽管本公司已与加盟商签订加盟合同，并与加盟商建立了良好的合作关系，但公司无法保证其能够完全按照规范运营，并有可能出现部分加盟商管理滞后，或其经营活动不符合公司经营理念甚至出现违反法律法规情形，对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

公司风险评估管理措施：

针对公司的加盟商，公司未收取加盟费、品牌使用费等，销售本质系批发商经销模式。公司加盟业务仅限于安庆市周边县区，与公司自营业务无竞争关系，且公司品牌控制力较强，公司对于加盟商的管理要求也十分严格，严格制定加盟条件并签订加盟协议，从法律上保证加盟有效性和合法性，有效控制加盟店的行为规范。为保证销售回款和提高销售水平，公司给予加盟商较低的赊销额度，且在节庆销售时采用预售账款方式，能够从经济上有效降低加盟商引起的经营风险。

为保证加盟商依法合规运营，加强公司对加盟商的管理，公司加盟专员不定期对加盟店进行检查和抽查，一旦发现加盟商经营不符合加盟要求和合同规定，公司要求其限期整改。对加盟商违反加盟协议甚至违反法律法规操作的，公司立即撤销与其加盟关系，并扣除其缴纳的保证金，依法追究其经济 and 法律责任。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	2,462,300.00	2,444,900.00

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、规范关联交易的承诺： 公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范关联交易；
 - 2、关于避免同业竞争的承诺： 为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；
 - 3、关于不使用个人卡收款的承诺： 为保持公司财务的独立性，公司控股股东、实际控制人及全体董监高分别出具承诺《不使用个人卡收款的承诺》；
- 截止本报告披露之日，经自查，上述人员均未违反所作出的承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,279,166	33.12%	8,116,666	16,395,832	65.58%
	其中：控股股东、实际控制人	8,116,666	32.47%	8,116,666	16,233,332	64.93%
	董事、监事、高管	162,500	0.65%	0	162,500	0.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,720,834	66.88%	-8,116,666	8,604,168	34.42%
	其中：控股股东、实际控制人	16,233,334	64.93%	-8,116,666	8,116,668	32.47%
	董事、监事、高管	487,500	1.95%	0	487,500	1.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司	19,350,000	0	19,350,000	77.40%	6,450,000	12,900,000
2	安庆市兆源投资管理合伙企业(普通合伙)	5,000,000	0	5,000,000	20%	1,666,668	3,333,332
3	金健	650,000	0	650,000	2.6%	487,500	162,500
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	8,604,168	16,395,832

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司共 3 名股东，其中于忠系安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司、安庆市兆源投资管理合伙企业（普通合伙）实际控制人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司持有公司股份 19,350,000 股，占公司股本总额的 77.40%，系公司控股股东，其基本情况如下：

公司名称：安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司

注册号/统一社会信用代码：91340800750991878W

公司住所：安徽省安庆市大观区玉琳路 129 号

法定代表人：于忠

注册资本：1,000 万元

成立时间：2003 年 7 月 7 日

公司类型：有限责任公司（自然人独资）

经营范围：日用百货、日杂、土产、服装、建筑材料销售；农副产品收购、销售；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限制公司经营和禁止的商品和技术除外）；智能卡设计、制作、代理销售及咨询服务（以上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）。

安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司目前的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	于忠	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

(二) 实际控制人情况

于忠直接持有柏兆记工贸 100%的股权，而柏兆记工贸持有公司 77.40%的股份，因此于忠通过柏兆记工贸间接控制公司 77.40%的股份表决权；此外，于忠在兆源投资中享有 59.49%的出资份额，根据《安庆市兆源投资管理合伙企业（普通合伙）合伙协议》约定其可以控制兆源投资，而兆源投资持有公司 20%的股份，于忠通过兆源投资间接控制公司 20%的股份表决权。综上，于忠合计间接控制公司 97.40%的股份表决权，能够在公司经营决策中起到决定性作用，因此公司实际控制人为于忠，其具体情况如下：

于忠，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966 年 6 月出生，大专学历。1985 年 5 月至 1998 年 5 月，任职于安庆市糖业烟酒公司；1998 年 6 月至 2003 年 6 月，任安庆市启明贸易有限责任公司总经理；2003 年 7 月至今，担任柏兆记工贸执行董事兼总经理；2012 年 5 月至今，担任安庆农村商业银行股份有限公司、枞阳泰业村镇银行股份有限公司董事；2012 年 12 月至今，安徽新安信息科技股份有限公司监事；2013 年 7 月至今，历任柏兆记有限执行董事、柏兆记董事长。现任柏兆记董事长，任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
人民币资金借款合同	合肥科技农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	5.70%	2017年5月26日至2020年5月26日	否
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于忠	董事长	男	1966 年 6 月	大专	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	否
金健	董事、总经理	男	1969 年 3 月	本科	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	是
杨建平	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	大专	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	是
杨丹林	董事	男	1962 年 7 月	高中	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	否
瞿友红	董事	男	1963 年 4 月	本科	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	否
于童	监事会主席	男	1963 年 1 月	高中	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	是
吴小明	监事	男	1975 年 9 月	中专	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	是
吴双岁	监事	男	1979 年 2 月	中专	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	是
王一茗	财务总监、董事会秘书	男	1987 年 8 月	本科	任期自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	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：

公司董事、监事、高级管理人员 9 名，其中于忠、于童为兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
金健	董事、总经理	650,000	0	650,000	2.60%	0
合计	-	650,000	0	650,000	2.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	82	90
销售人员	99	89
财务人员	13	12
行政管理人员	37	39
技术人员	8	7
员工总计	239	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2

本科	16	17
专科	42	28
专科以下	177	190
员工总计	239	237

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：

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下三个途径：

1、人才引进：

（1）自主培养。公司通过技能培训、师带徒培训、员工技能竞赛等方法培养公司发展所需要的技术型人才，并依据公司人才战略规划及布局，确定专项培训经费，全面推进人才培养。

（2）外培及再教育。根据公司人才战略规划及各部门培训需要，充分利用各种社会培训资源，选拔财务、技术研发、品保等优秀人才进修深造，以满足公司对专业人才的需求。

（3）社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀人才以提升公司员工整体素质与管理水平。

2、薪酬政策

为完善公司薪酬激励机制，充分调动各部门及各岗位员工的积极性、主动性和创造性，切合公司发展需求，保证公司薪酬对内促进发展、对外有竞争力，体现公平性、激励性和竞争性，更好地发挥薪酬的激励作用，增强员工队伍凝聚力，公司根据《劳动法》和当地最低工资标准的相关规定，并结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，设置了相应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴、计件工资等部分构成。公司严格按照国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

3、培训计划

公司本着“经济实用、高效提升”的人才培训原则，结合公司实际情况，制定人力资源培训规划，保证各项培训工作落到实处并为公司产生实际效益。具体培训项目包括内训及外训，内训指新员工入职培训和部门常态化培训，主要采用授课、互动、小组讨论等方式；外训指公司派员外出受训。通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，提升了公司员工的整体素质，为达到公司目标与员工个人职业发展目标双赢奠定了坚实基础。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已建立了包括股东大会、董事会、监事会、经理层等在内的较为完善的公司治理结构并已健全《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《控股子公司、分公司管理制度》、《日常经营交易事项决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》等规章制度，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律、法规及《公司章程》要求，且严格遵循相关法律文件行使各自的权利和履行各自的义务，公司生产、经营、投资、财务等重大决策事项均依照《公司章程》及相关内部决策制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及人员均依法履行职责，未出现违法、违规事项，能够切实勤勉的按照制度要求履行职责和行使义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制体系和投资者关系管理制度，并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则等相关制度切实执行，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范意识方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定恪尽职守，履行勤勉忠诚的义务。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事变动、对外担保、重大投资、财务决策、关联方交易等重要事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关制度规定进行决策与执行，完善了公司治理制度，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内：

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《安徽柏兆记食品股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及有关法律、法规的规定，安徽柏兆记食品股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2018年4月23日、2018年5月14日召开公司第一届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会

会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，

1、修改《公司章程》第八十一条

原内容为：

“第八十一条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

（一）董事候选人由单独或合并持有公司百分之三以上股份的股东或董事会提名。

（二）由股东代表出任的监事候选人由单独或合并持有公司百分之三以上股份的股东或监事会提名。由职工代表出任的监事候选人由职工民主推举。

（三）单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东可以以提案的方式直接向股东大会提出董事候选人名单和由股东代表出任的监事候选人名单，但该等提案必须在股东大会召开前至少十日送达董事会，提案中董事候选人人数、由股东代表出任的监事候选人人数不得超过依据本章程规定需选举产生的董事、监事人数，并应当同时提供所提名候选人的简历和基本情况。”

修改后内容为：

“第八十一条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

（一）董事候选人由原董事会、单独或合并持有公司百分之三以上股份的股东提出，所有提案中候选人人数不得超过公司章程规定的董事人数。

（二）监事会换届选举时，先由公司职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生由职工代表担任的监事，再由原监事会、单独或合并持有公司百分之三以上股份的股东提出由股东代表担任的监事候选人，所有提案中候选人人数加上职工代表担任的监事人数不得超过公司章程规定的监事人数。由职工代表出任的监事候选人由职工民主推举。

（三）提案人应当向董事会提供候选人的简历和基本情况，董事会根据有关规定对候选人的任职资格及提案进行审查，对不符合要求的候选人和提案不提交股东大会讨论。以上提名董事、监事候选人的股东如未按照相关法律、法规履行信息披露义务或者依法通知公司董事会，则该股东丧失董事、监事的提名权。

2、修改《公司章程》第九十五条

原内容为：

“第九十五条 董事由股东大会选举或更换。董事任期三年，任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任。

公司董事会不设由职工代表担任的董事。”

修改后内容为：

“第九十五条 董事由股东大会选举或更换。董事任期三年，任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事会任期届满前和董事会换届时，新的董事人数不超过董事会组成人数的 1/3。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任。

公司董事会不设由职工代表担任的董事。”

3、修改《公司章程》第一百九十六条

原内容为：

“第一百九十六条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过向芜湖仲裁委员会提起仲裁的方式解决。”

修改后内容为：

“第一百九十六条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过向合肥仲裁委员会提起仲裁的方式解决。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年4月23日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》，《2017年度董事会工作报告》，《2017年度财务决算报告》，《2017年度利润分配方案》，《2018年度财务预算报告》，《关于公司董事、监事2017年度薪酬分配的议案》，《关于公司高级管理人员2017年度薪酬分配的议案》，《2017年年度报告》及摘要，《关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案》，《关于公司聘请2018年度财务审计机构的议案》，《关于公司利用闲置资金委托理财的议案》，《关于授权子公司安庆市柏兆记食品有限公司利用自有闲置资金委托理财的议案》，《关于修改安徽柏兆记食品股份有限公司章程的议案》，《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》； 2、2018年8月24日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《2018年半年度报告》； 3、2018年12月10日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》； 4、2018年12月27日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长议案》，《关于聘任公司总经理的议案》，《关于聘任公司副总经理的议案》，《关于聘任公司财务总监的议案》，《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
监事会	4	1、2018年4月23日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》，《2017年度财务决算报告》，《2017年度利润分配方案》，《2018年度财务预算报告》，《2017年年度报告》及摘要，《关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案》； 2、2018年8月24日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2018年半年度报

		告》； 3、2018年12月10日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》； 4、2018年12月27日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	2	1、2018年5月14日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度董事会工作报告》，《2017年度监事会工作报告》，《2017年度财务决算报告》，《2017年度利润分配方案》，《2018年度财务预算报告》，《关于公司董事、监事2017年度薪酬分配的议案》，《2017年年度报告》及摘要，《关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案》，《关于公司聘请2018年度财务审计机构的议案》，《关于公司利用闲置资金委托理财的议案》，《关于授权子公司安庆市柏兆记食品有限公司利用自有闲置资金委托理财的议案》，《关于修改安徽柏兆记食品股份有限公司章程的议案》； 2、2018年12月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，《关于监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托及投票表决、计票、决议等事项均符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的实体及程序规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性法律文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时报告，保证公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司生产、经营、财务和内控等信息，增强投资者对公司的了解和认同感。公司将持续规范运作、强化信息披露，进一步保持与投资者的信息沟通，最大程度地保护投资者及股东权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规及公司章程的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责时勤勉忠实，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的情形。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为企业法人，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

1. 业务独立

公司独立从事生产经营，主营各类中西式清真糕点的生产、加工和销售，拥有完整、独立的研发、采购、生产、销售系统和相应业务人员，独立拥有与生产经营相匹配的经营场所、机械设施，公司业务独立清晰。同时，公司控股股东及实际控制人已经出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。报告期内，公司不存在控股股东、董监高利用其它机构损害公司利益的情形，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联的其他企业情形。公司业务独立完整，具备独立市场自主经营能力。

2. 资产独立

报告期内，公司合法拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备、配套设施等固定资产及与生产经营有关的无形资产，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权明确清晰，不存在法律纠纷。

3. 人员独立

公司设有人力资源部门，具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍，并已经建立独立的社会保障体系及工资管理体系，制定了各级人员的考核制度，与员工签订劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务管理制度，不受股东或其他单位干预或控制，能够独立作出财务决策。公司及子公司在银行设立了独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司及子公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

5. 机构独立

公司公司拥有机构设置自主权，根据自身业务经营发展的需要，设立了独立的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。同时，公司根据相关法律法规建立了相对完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》及全国中小企业股份转让系统制定的规范性法律文件要求，并结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了有效的贯彻和执行，在公司采购、生产、销售等各个环节及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管控作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供有效的保证，从而增强公司的风险防范能力，确保公司健康、持续、稳定发展。

截止报告期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。未来，公司将切合自身发展需要，进一步完善公司内部控制制度，增强内部控制能力，使之适应公司的高速发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《安徽柏兆记食品股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性及规范运作水平。公司严格依照该制度要求，遵循实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理，确保公司董事、监事、高级管理人员及相关信息披露人员在年度报告信息披露工作中全面、认真地履行各自职责。

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]3710 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	廖传平 高平 孔晶晶
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

会审字[2019]3710 号

审 计 报 告

安徽柏兆记食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽柏兆记食品股份有限公司（以下简称柏兆记食品）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏兆记食品 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏兆记食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

柏兆记食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括柏兆记食品 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估柏兆记食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算柏兆记食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏兆记食品的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柏兆记食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柏兆记食品不能持续经营。

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

（6）就柏兆记食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	3,891,065.64	3,825,528.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,577,289.79	3,097,795.21
预付款项	五、3	2,775,980.70	1,125,201.69
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	712,908.17	808,829.14
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,231,212.93	6,340,196.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,281,231.72	9,341,517.26
流动资产合计		23,469,688.95	24,539,068.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,051,489.56	16,482,439.38
在建工程		-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	五、8	19,498.11	58,191.37
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、9	3,868,966.68	4,330,099.00
递延所得税资产	五、10	2,545,429.07	3,898,922.06
其他非流动资产	五、11	1,486,073.00	147,590.00

非流动资产合计		23,971,456.42	24,917,241.81
资产总计		47,441,145.37	49,456,310.74
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			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	五、12	7,939,323.42	8,861,320.68
预收款项	五、13	1,184,349.70	1,008,511.20
合同负债			-
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	五、14	1,890,841.49	1,330,365.17
应交税费	五、15	596,278.30	781,668.01
其他应付款	五、16	544,963.03	1,494,575.85
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	五、17	500,000.00	500,000.00
其他流动负债			-
流动负债合计		12,655,755.94	13,976,440.91
非流动负债：			
长期借款	五、18	10,750,000	11,250,000.00
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	五、19	1,106,189.26	1,014,923.37
递延所得税负债	五、10	285,519.19	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		12,141,708.45	12,264,923.37
负债合计		24,797,464.39	26,241,364.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-

资本公积	五、21	90,456.13	90,456.13
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	五、22	-2,499,723.62	-1,957,131.16
归属于母公司所有者权益合计		22,590,732.51	23,133,324.97
少数股东权益		52,948.47	81,621.49
所有者权益合计		22,643,680.98	23,214,946.46
负债和所有者权益总计		47,441,145.37	49,456,310.74

法定代表人：金健

主管会计工作负责人：王一茗

会计机构负责人：王一茗

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,248,533.30	1,186,662.11
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	十二、1	3,868,774.45	2,094,192.92
预付款项		356,410.53	137,671.17
其他应收款	十二、2	466,015.37	498,733.54
存货		2,094,013.73	2,254,476.45
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		160,098.20	659,154.98
流动资产合计		8,193,845.58	6,830,891.17
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十二、3	12,275,573.07	12,275,573.07
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		13,589,228.96	14,254,503.64
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-

无形资产		8,388.35	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		1,609,774.28	2,390,477.38
递延所得税资产		2,387,196.61	3,850,446.71
其他非流动资产			19,490.00
非流动资产合计		29,870,161.27	32,790,490.80
资产总计		38,064,006.85	39,621,381.97
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		4,985,700.13	4,028,696.59
预收款项		306,951.60	370,449.94
合同负债			-
应付职工薪酬		528,052.65	326,391.90
应交税费		63,508.33	56,780.68
其他应付款		80,790.16	1,311,174.99
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		500,000.00	500,000.00
其他流动负债			-
流动负债合计		6,465,002.87	6,593,494.10
非流动负债：			
长期借款		10,750,000.00	11,250,000.00
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		973,850.06	1,014,923.37
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		11,723,850.06	12,264,923.37
负债合计		18,188,852.93	18,858,417.47
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		146,545.31	146,545.31
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		-5,271,391.39	-4,383,580.81
所有者权益合计		19,875,153.92	20,762,964.50
负债和所有者权益合计		38,064,006.85	39,621,381.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,803,402.67	49,710,038.50
其中：营业收入	五、23	51,803,402.67	49,710,038.50
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		53,091,726.19	52,107,009.88
其中：营业成本	五、23	29,840,941.63	30,524,332.55
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、24	543,002.25	505,622.48
销售费用	五、25	11,491,792.37	11,125,479.97
管理费用	五、26	8,868,257.63	8,605,393.06
研发费用	五、27	1,430,249.24	846,974.66
财务费用	五、28	793,923.58	577,352.36
其中：利息费用		526,404.30	411,918.45
利息收入		7,166.07	4,174.80
资产减值损失	五、29	123,559.49	-78,145.20
信用减值损失			-
加：其他收益	五、30	925,831.46	1,074,009.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	362,323.59	291,837.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-3,815.19	-1,164.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,983.66	-1,032,288.35
加：营业外收入	五、33	1,460,070.99	1,235,215.10
减：营业外支出	五、34	293,522.76	395,542.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,162,564.57	-192,615.30
减：所得税费用	五、35	1,733,830.05	168,961.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-571,265.48	-361,576.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-571,265.48	-361,576.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-28,673.02	1,621.49
2.归属于母公司所有者的净利润		-542,592.46	-363,197.88
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）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4.其他债权投资信用减值准备			-
5.现金流量套期储备			-
6.外币财务报表折算差额			-
7.其他			-
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		-571,265.48	-361,576.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-542,592.46	-363,197.88
归属于少数股东的综合收益总额		-28,673.02	1,621.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.01

法定代表人：金健

主管会计工作负责人：王一茗

会计机构负责人：王一茗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、4	29,277,306.59	23,620,600.84
减：营业成本	十二、4	19,889,065.86	17,407,137.03
税金及附加		256,550.10	181,090.65
销售费用		4,330,969.20	4,710,088.59
管理费用		3,854,070.37	3,940,345.43
研发费用		1,260,274.68	675,850.44
财务费用		692,431.67	516,607.50
其中：利息费用		498,258.34	401,335.41
利息收入		1,508.03	1,589.09
资产减值损失		54,656.59	-148,837.75
信用减值损失		0	0
加：其他收益		430,370.66	656,309.97
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,434.15	-10,523.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-392,907.07	-3,015,894.61
加：营业外收入		1,098,951.93	1,007,302.87
减：营业外支出		130,605.34	16,166.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		575,439.52	-2,024,757.98
减：所得税费用		1,463,250.10	-427,921.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-887,810.58	-1,596,836.37
（一）持续经营净利润		-887,810.58	-1,596,836.37
（二）终止经营净利润			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4.其他债权投资信用减值准备			-
5.现金流量套期储备			-
6.外币财务报表折算差额			-
7.其他			-
六、综合收益总额		-887,810.58	-1,596,836.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-

(二) 稀释每股收益			-
------------	--	--	---

(五) 合并现金流量表

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		63,972,408.11	58,435,699.11
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、36(1)	2,732,230.21	4,220,881.08
经营活动现金流入小计		66,704,638.32	62,656,580.19
购买商品、接受劳务支付的现金		34,273,064.28	26,157,126.16
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		12,402,890.26	12,666,151.10
支付的各项税费		4,048,535.08	4,505,188.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	11,286,837.92	11,355,221.94
经营活动现金流出小计		62,011,327.54	54,683,687.98
经营活动产生的现金流量净额		4,693,310.78	7,972,892.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金		362,323.59	291,837.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	133,151.00
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	五、36(3)	7,166.07	4,174.80
投资活动现金流入小计		1,783,489.66	429,163.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,742,375.48	16,248,302.00
投资支付的现金			2,300,000.00
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			-
投资活动现金流出小计		4,742,375.48	18,548,302.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,958,885.82	-18,119,138.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			80,000.00
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（4）		466,899.00
筹资活动现金流入小计			12,546,899.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,829.17	380,870.83
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	五、36（5）	499,059.00	540,000.00
筹资活动现金流出小计		1,668,888.17	1,170,870.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,668,888.17	11,376,028.17
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		65,536.79	1,229,781.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,825,528.85	2,595,747.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,891,065.64	3,825,528.85

法定代表人：金健

主管会计工作负责人：王一茗

会计机构负责人：王一茗

(六) 母公司现金流量表

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		31,976,707.48	27,291,373.69
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,683,406.99	3,470,731.63
经营活动现金流入小计		33,660,114.47	30,762,105.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,930,446.02	16,043,837.90
支付给职工以及为职工支付的现金		5,398,459.22	5,902,014.86
支付的各项税费		1,373,796.48	1,530,644.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,207,079.74	5,182,250.25
经营活动现金流出小计		30,909,781.46	28,658,747.43
经营活动产生的现金流量净额		2,750,333.01	2,103,357.89

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			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,642.77	3,000.00
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		1,508.03	1,589.09
投资活动现金流入小计		360,150.80	4,589.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,783.45	13,777,884.23
投资支付的现金			-
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			-
投资活动现金流出小计		688,783.45	13,777,884.23
投资活动产生的现金流量净额		-328,632.65	-13,773,295.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			1,190,000.00
筹资活动现金流入小计			13,190,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,829.17	380,870.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,190,000.00	540,000.00
筹资活动现金流出小计		2,359,829.17	1,170,870.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,359,829.17	12,019,129.17
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		61,871.19	349,191.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,186,662.11	837,470.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,533.30	1,186,662.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				90,456.13						-1,957,131.16	81,621.49	23,214,946.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				90,456.13						-1,957,131.16	81,621.49	23,214,946.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-542,592.46	-28,673.02	-571,265.48
（一）综合收益总额											-542,592.46	-28,673.02	-571,265.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				90,456.13						-2,499,723.62	52,948.47	22,643,680.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				90,456.13						-1,593,933.28		23,496,522.85

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				90,456.13						-1,593,933.28		23,496,522.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-363,197.88	81,621.49	-281,576.39
（一）综合收益总额											-363,197.88	1,621.49	-361,576.39
（二）所有者投入和减少资本												80,000.00	80,000.00
1．股东投入的普通股												80,000.00	80,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				90,456.13						-1,957,131.16	81,621.49	23,214,946.46

法定代表人：金健

主管会计工作负责人：王一茗

会计机构负责人：王一茗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				146,545.31						-4,383,580.81	20,762,964.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				146,545.31						-4,383,580.81	20,762,964.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-887,810.58	-887,810.58

(一) 综合收益总额											-887,810.58	-887,810.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				146,545.31						-5,271,391.39	19,875,153.92

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				146,545.31						-2,786,744.44	22,359,800.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				146,545.31						-2,786,744.44	22,359,800.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,596,836.37	-1,596,836.37
（一）综合收益总额											-1,596,836.37	-1,596,836.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,000,000.00				146,545.31						-4,383,580.81	20,762,964.50

财务报表附注:

安徽柏兆记股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽柏兆记股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽柏兆记食品有限公司(以下称“柏兆记有限”), 系由安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司和自然人金健共同出资组建的有限责任公司, 注册资本和实收资本均为 2,000 万元。2015 年 12 月, 经公司股东会决议, 柏兆记有限整体变更为股份有限公司, 变更后公司注册资本和股本仍为 2,000 万元。2016 年 2 月, 经公司股东大会决议, 安庆市兆源投资管理合伙企业(普通合伙)向公司增资 500 万元。本次增资后, 公司注册资本和股本变更为 2,500 万元。2017 年 1 月 26 日, 本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称“柏兆记”, 证券代码: 870836。

公司住所: 安徽省合肥市经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层

公司法定代表人: 金健

公司经营范围: 糕点(烘烤类糕点、油炸类糕点、熟粉类糕点、月饼)生产、加工; 预包装食品、散装食品批发兼零售; 百货、日杂、土产、服装、建筑材料销售; 农副产品收购、初加工; 自营和代理各类商品及技术进出口业务(国家限制或禁止的商品及技术除外); 智能卡设计、制作、代理销售及咨询服务。(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)。

财务报告批准报出日: 本财务报表于 2019 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安庆市柏兆记食品有限公司	安庆柏兆记	100.00	-
2	安庆市清真食品研发中心	食品研发中心	-	100.00
3	望江县柏兆记杂粮种植专业合作社	望江合作社	-	60.00

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月），并以营业周期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.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为

决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并财务报表抵消事项

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,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,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次

交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次

交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未

来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备

组合 2：不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

13.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5	4.75-3.17
生产设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-6 年	5	23.75-15.83
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，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。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14.借款费用**(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-8 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	10 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不

确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法/工作量法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营

政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下

列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

17.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务

的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19.预计负债

(1)预计负债的确认标准

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：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20.股份支付

(1)股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21.收入

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：

根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户签收确认后确认产品销售收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与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计提递延所得税。

(1)递延所得税资产的确认

① 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。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- C. 本公司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。

③ 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。

(2)递延所得税负债的确认

应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 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。
- B. 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或可抵扣亏损。

② 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。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

24.主要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	3,097,795.21	-	2,094,192.92	-
应收票据及应收账款	-	3,097,795.21	-	2,094,192.92
应付票据	-	-	-	-
应付账款	8,861,320.68	-	4,028,696.59	-
应付票据及应付账款	-	8,861,320.68	-	4,028,696.59
应付利息	20,464.58	-	20,464.58	-
其他应付款	1,474,111.27	-	1,290,710.41	-
其他应付款	-	1,494,575.85	-	1,311,174.99

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	9,452,367.72	8,605,393.06	4,616,195.87	3,940,345.43
研发费用	-	846,974.66	-	675,850.44

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%（17%）、10%（11%）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 其他税费

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,030.81	32,113.09
银行存款	3,868,034.83	3,793,415.76
合 计	3,891,065.64	3,825,528.85

(2)期末货币资金余额中无因抵押或冻结等对使用有限制，有潜在回收风险的款项。

2.应收票据及应收账款

(1)分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,577,289.79	3,097,795.21
合 计	2,577,289.79	3,097,795.21

(2)应收账款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,792,190.90	96.36	214,901.11	7.70	2,577,289.79
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,792,190.90	96.36	214,901.11	7.70	2,577,289.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	105,335.54	3.64	105,335.54	100.00	-
合 计	2,897,526.44	100.00	320,236.65	11.05	2,577,289.79

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,306,886.37	98.02	209,091.16	6.32	3,097,795.21

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,306,886.37	98.02	209,091.16	6.32	3,097,795.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	66,799.00	1.98	66,799.00	100.00	-
合 计	3,373,685.37	100.00	275,890.16	8.18	3,097,795.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,450,350.72	122,517.54	5.00
1 至 2 年	117,386.47	11,738.65	10.00
2 至 3 年	157,909.70	47,372.91	30.00
3 至 4 年	66,544.01	33,272.01	50.00
合 计	2,792,190.90	214,901.11	7.70

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安庆市大翔糖酒有限责任公司大翔超市	66,799.00	66,799.00	100.00	预计无法收回
安庆市柏兆记宿松专卖店	38,536.54	38,536.54	100.00	预计无法收回
合 计	105,335.54	105,335.54	100.00	—

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为44,346.49元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安庆市正康商贸有限公司	486,901.29	16.80	24,345.06
三只松鼠股份有限公司	284,150.04	9.81	14,207.50
中国石油天然气股份有限公司安徽非油销售分公司	153,459.30	5.30	7,672.97
桐城市柏兆记居巢路店	110,760.05	3.82	5,538.00
合肥香汇轩食品有限公司	87,909.33	3.03	8,790.93
合 计	1,123,180.01	38.76	60,554.46

⑤ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3.预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,745,980.70	98.92	1,065,201.69	94.67
1 至 2 年	30,000.00	1.08	60,000.00	5.33
合 计	2,775,980.70	100.00	1,125,201.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司	1,976,150.00	71.19
合肥学院科技开发部	200,000.00	7.20
于忠	145,000.00	5.23
苍南县裕利包装有限公司	77,488.00	2.79
厦门市百特利贸易有限公司	62,000.00	2.23
合 计	2,460,638.00	88.64

(3) 预付账款期末余额较期初余额增加165.08万元，主要系预付房屋租赁费增加所致。

4.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	712,908.17	808,829.14
合 计	712,908.17	808,829.14

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	896,992.76	100.00	184,084.59	20.52	712,908.17
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	896,992.76	100.00	184,084.59	20.52	712,908.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	896,992.76	100.00	184,084.59	20.52	712,908.17

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	913,700.73	100.00	104,871.59	11.48	808,829.14
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	913,700.73	100.00	104,871.59	11.48	808,829.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	913,700.73	100.00	104,871.59	11.48	808,829.14

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	333,617.76	16,680.89	5.00
1 至 2 年	138,044.00	13,804.40	10.00
2 至 3 年	295,331.00	88,599.30	30.00
3 至 4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
合 计	896,992.76	184,084.59	20.52

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为79,213.00元; 本期无收回或转回的坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	657,947.00	696,540.00

备用金	185,363.10	171,434.81
其 他	53,682.66	45,725.92
合 计	896,992.76	913,700.73

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安庆市柏兆记工贸 实业发展有限公司	保证金及押金	213,500.00	2-3 年	23.80	64,050.00
合肥市建设投资控 股（集团）有限公 司	保证金及押金	96,987.00	2-4 年	10.81	46,296.10
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3 年	5.57	15,000.00
安庆市涛昇钢管租 赁有限责任公司	保证金及押金	34,809.00	1-2 年	3.88	3,480.90
三只松鼠股份有限 公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	3.35	1,500.00
合 计	——	425,296.00	——	47.41	130,327.00

⑥ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,231,834.36	-	4,231,834.36	4,492,968.77	-	4,492,968.77
库 存 商 品	1,999,378.57	-	1,999,378.57	1,847,228.01	-	1,847,228.01
合 计	6,231,212.93	-	6,231,212.93	6,340,196.78	-	6,340,196.78

(2) 公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

6.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	281,231.72	384,662.84
预缴税费	-	556,854.42
理财产品	7,000,000.00	8,400,000.00
合 计	7,281,231.72	9,341,517.26

7.固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,051,489.56	16,482,439.38
固定资产清理	-	-
合 计	16,051,489.56	16,482,439.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,873,700.38	5,299,075.19	626,955.59	1,730,751.91	20,530,483.07
2.本期增加金额	-	431,103.24	903,508.55	169,925.98	1,504,537.77
(1)购置	-	431,103.24	903,508.55	169,925.98	1,504,537.77
3.本期减少金额	-	20,340.00	21,700.00	12,551.54	54,591.54
(1)处置或报废	-	20,340.00	21,700.00	12,551.54	54,591.54
4.期末余额	12,873,700.38	5,709,838.43	1,508,764.14	1,888,126.35	21,980,429.30
二、累计折旧					
1 期初余额	135,889.04	2,224,488.29	365,305.27	1,322,361.09	4,048,043.69
2.本期增加金额	407,667.12	989,109.08	272,971.99	247,385.42	1,917,133.61
(1)计提	407,667.12	989,109.08	272,971.99	247,385.42	1,917,133.61
3.本期减少金额	-	11,380.05	18,467.64	6,389.87	36,237.56
(1)处置或报废	-	11,380.05	18,467.64	6,389.87	36,237.56
4.期末余额	543,556.16	3,202,217.32	619,809.62	1,563,356.64	5,928,939.74
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,330,144.22	2,507,621.11	888,954.52	324,769.71	16,051,489.56
2.期初账面价值	12,737,811.34	3,074,586.90	261,650.32	408,390.82	16,482,439.38

② 期末公司无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产情况。

③ 期末公司无暂时闲置固定资产，固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

④ 期末公司固定资产中用于抵押给合肥市中小企业融资担保有限公司的房屋建筑物账面价值为 1,233.01 万元。

8.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	387,814.56	387,814.56
2.本期增加金额	9,320.39	9,320.39
(1) 购置	9,320.39	9,320.39
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	397,134.95	397,134.95
二、累计摊销		
1.期初余额	329,623.19	329,623.19
2.本期增加金额	48,013.65	48,013.65
(1) 计提	48,013.65	48,013.65
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	377,636.84	377,636.84
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,498.11	19,498.11
2.期初账面价值	58,191.37	58,191.37

(2) 期末公司无形资产未发生减值情形, 故未计提无形资产减值准备。

9.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	3,787,563.80	1,440,719.56	1,645,336.68	3,582,946.68
其 他	542,535.20	29,040.00	285,555.20	286,020.00
合 计	4,330,099.00	1,469,759.56	1,930,891.88	3,868,966.68

10.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	504,321.24	126,080.31	380,761.75	95,190.44

递延收益	1,106,189.26	276,547.32	1,014,923.37	253,730.84
内部交易未实现利润	237,786.35	59,446.59	-	-
未弥补亏损	8,333,419.39	2,083,354.85	14,200,003.12	3,550,000.78
合 计	10,181,716.24	2,545,429.07	15,595,688.24	3,898,922.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,142,076.77	285,519.19	-	-
合 计	1,142,076.77	285,519.19	-	-

(3) 递延所得税资产期末余额较期初余额下降 34.71%，主要系本期末弥补亏损确认的递延所得税减少所致。

11.其他非流动资产

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,486,073.00	147,590.00
合 计	1,486,073.00	147,590.00

(2) 其他非流动资产期末余额较期初余额增加 133.85 万元，主要系公司本期以预付方式支付的工程设备款增加所致。

12.应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	7,939,323.42	8,861,320.68
合 计	7,939,323.42	8,861,320.68

(2) 应付账款

① 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,213,216.22	8,375,524.19
应付工程设备款	101,918.40	117,772.50
其 他	624,188.80	368,023.99

合 计	7,939,323.42	8,861,320.68
-----	--------------	--------------

② 期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
宁国市新宇彩印包装有限公司	273,238.21	1-2 年	未到结算期

13.预收款项

(1) 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,184,349.70	1,008,511.20
合 计	1,184,349.70	1,008,511.20

(2) 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

14.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	1,330,365.17	11,659,117.80	11,098,641.48	1,890,841.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,228,510.75	1,228,510.75	-
合 计	1,330,365.17	12,887,628.55	12,327,152.23	1,890,841.49

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	811,730.90	10,021,849.71	9,730,489.96	1,103,090.65
二、职工福利费	-	555,776.49	555,776.49	-
三、社会保险费	-	525,346.05	525,346.05	-
其中：医疗保险费	-	456,254.75	456,254.75	-
工伤保险费	-	30,636.31	30,636.31	-
生育保险费	-	38,454.99	38,454.99	-
四、住房公积金	-	147,829.00	131,943.00	15,886.00
五、工会经费及职工教育经费	518,634.27	408,316.55	155,085.98	771,864.84
合 计	1,330,365.17	11,659,117.80	11,098,641.48	1,890,841.49

(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	-	1,197,549.01	1,197,549.01	-

2.失业保险费	-	30,961.74	30,961.74	-
合 计	-	1,228,510.75	1,228,510.75	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 56.05 万元，主要系公司业绩上升，绩效工资增加所致。

15.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	505,081.28	684,129.22
增值税	53,449.25	34,890.12
城市维护建设税	3,143.39	2,328.67
教育费附加	1,603.47	998.00
地方教育费附加	1,068.98	665.33
房产税	27,034.77	45,057.95
土地使用税	1,786.23	2,977.05
其 他	3,110.93	10,621.67
合 计	596,278.30	781,668.01

16.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	19,593.75	20,464.58
应付股利	-	-
其他应付款	525,369.28	1,474,111.27
合 计	544,963.03	1,494,575.85

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,593.75	20,464.58
合 计	19,593.75	20,464.58

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

保证金及押金	418,971.57	459,232.41
代收代付	16,937.81	5,191.86
互助社借款及利息	6,569.00	477,482.04
应付赔偿款	-	108,440.90
其 他	82,890.90	423,764.06
合 计	525,369.28	1,474,111.27

② 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③ 其他应付款期末余额较期初下降 64.36%，主要系公司下属子公司望江合作社本期偿还望马楼农村资金互助社借款金额较大，以及下属子公司安庆柏兆记支付应付交通事故赔偿款综合影响所致。

17.一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

18.长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,750,000.00	11,250,000.00
合 计	10,750,000.00	11,250,000.00

(2) 期末长期借款系本公司向合肥科技农村商业银行借款 1200 万元用于购买标准化厂房，借款期限 3 年，公司于本期归还本金 50 万元，并将于 2019 年到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债核算。该长期借款由合肥市中小企业融资担保有限公司、金健与朱虹提供保证担保，本公司、安庆柏兆记、于忠、金健、朱虹与合肥市中小企业融资担保有限公司签订反担保保证合同，同时本公司与合肥市中小企业融资担保有限公司签订反担保抵押合同，以所购置的标准化厂房提供反担保抵押。

19.递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,014,923.37	190,500.00	99,234.11	1,106,189.26	收到财政拨款

合 计	1,014,923.37	190,500.00	99,234.11	1,106,189.26	——
-----	--------------	------------	-----------	--------------	----

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
采购设备款补助	63,333.38	-	39,999.96	23,333.42	与资产相关
民族企业生产资金补助	241,666.67	-	24,999.97	216,666.70	与资产相关
购厂房补贴	709,923.32	-	23,930.03	685,993.29	与资产相关
支持“老字号”设备改造 补助资金	-	140,500.00	8,160.80	132,339.20	与资产相关
数字化包装生产线	-	50,000.00	2,143.35	47,856.65	与资产相关
合 计	1,014,923.37	190,500.00	99,234.11	1,106,189.26	——

20.股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

21.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	90,456.13	-	-	90,456.13
合 计	90,456.13	-	-	90,456.13

22.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,957,131.16	-1,593,933.28
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-1,957,131.16	-1,593,933.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-542,592.46	-363,197.88
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-2,499,723.62	-1,957,131.16

23.营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,803,402.67	29,840,941.63	49,710,038.50	30,524,332.55
合 计	51,803,402.67	29,840,941.63	49,710,038.50	30,524,332.55

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食 品	51,803,402.67	29,840,941.63	49,710,038.50	30,524,332.55
合 计	51,803,402.67	29,840,941.63	49,710,038.50	30,524,332.55

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
三只松鼠股份有限公司	非关联方	2,857,712.74	5.52
安徽兴业汇众贸易有限公司	非关联方	2,806,114.67	5.42
安庆市正康商贸有限公司	非关联方	2,365,080.17	4.56
桐城市柏兆记居巢路店	非关联方	1,977,584.96	3.82
怀宁县柏兆记食品经营部	非关联方	1,576,902.65	3.04
合 计	—	11,583,395.19	22.36

24.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,780.87	230,937.20
教育费附加	97,027.40	105,430.08
地方教育费附加	64,684.92	70,287.22
水利基金	41,018.96	35,704.02
印花税	17,817.50	15,228.96
土地使用税	7,144.92	2,977.05
房产税	108,139.08	45,057.95
车船使用税	3,388.60	-
合 计	543,002.25	505,622.48

25.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,524,134.69	4,546,595.47

房租及装修费	3,400,128.11	3,127,399.85
电商服务费	1,105,018.89	927,434.18
广告宣传费	758,156.18	322,510.40
运输费	377,021.54	685,046.25
折旧与摊销	358,738.80	252,142.45
车辆使用费	280,708.39	364,559.26
办公费	275,105.51	203,609.58
差旅费	81,884.28	42,462.87
业务招待费	42,385.10	63,314.37
其 他	288,510.88	590,405.29
合 计	11,491,792.37	11,125,479.97

26.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,377,733.99	3,385,782.91
房租及装修费	1,924,260.70	1,663,395.75
业务招待费	762,907.34	448,700.47
中介机构费用	694,208.35	1,235,158.11
办公费	506,500.26	531,017.34
折旧与摊销	421,558.54	331,603.76
车辆使用费	166,923.22	177,883.80
差旅费	160,402.85	82,916.39
其 他	853,762.38	748,934.53
合 计	8,868,257.63	8,605,393.06

27.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	933,551.12	579,094.68
房租及装修费	109,156.49	66,881.76
折旧与摊销	85,001.85	51,990.89
试验检验费	10,574.61	20,285.01
其 他	291,965.17	128,722.32
合 计	1,430,249.24	846,974.66

注：研发费用本期发生额较上期发生额增长 68.87%，主要系公司加大研发投入所致。

28.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	526,404.30	411,918.45
减：利息收入	7,166.07	4,174.80
利息净支出	519,238.23	407,743.65
银行手续费及其他	274,685.35	169,608.71
合 计	793,923.58	577,352.36

注：财务费用本期发生额较上期发生额增长 37.51%，主要系长期借款利息支出增长所致。

29.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	123,559.49	-78,145.20
合 计	123,559.49	-78,145.20

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 20.17 万元，主要系本期坏账损失增加所致。

30.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	99,234.11	56,309.97	与资产相关
工业发展政策补贴	287,300.00	-	与收益相关
安庆现代农业发展奖补资金	200,000.00	-	与收益相关
民族企业补助资金	150,000.00	-	与收益相关
退社保费	175,297.35	-	与收益相关
新型工业化奖补资金	14,000.00	-	与收益相关
肥西产业扶持政策资金	-	500,000.00	与收益相关
2017 年度县级自主创新资金	-	100,000.00	与收益相关
大观区财政局厂房租赁补助	-	417,700.00	与收益相关
合 计	925,831.46	1,074,009.97	—

31.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	362,323.59	291,837.56
合 计	362,323.59	291,837.56

32.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失:	-3,815.19	-1,164.50
其中: 固定资产处置利得或损失	-3,815.19	-1,164.50
合 计	-3,815.19	-1,164.50

33.营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期的非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,411,619.06	1,151,986.23	1,411,619.06
其 他	48,451.93	83,228.87	48,451.93
合 计	1,460,070.99	1,235,215.10	1,460,070.99

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
驰名商标奖励	500,000.00	-
老字号企业奖励	200,000.00	-
省级流通业发展资金	200,000.00	-
地理标志证明商标奖励	200,000.00	-
自主创新政策兑现资金	100,500.00	-
新三板“借转补”奖补资金	-	700,000.00
工业企业奖励	-	150,000.00
促进新型工业化发展政策奖补资金	-	100,000.00
两化融合项目奖励	-	100,000.00
其他零星补助	211,119.06	101,986.23
合 计	1,411,619.06	1,151,986.23

34.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期的非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	538.79	9,364.51	538.79
捐赠支出	77,467.69	46,000.00	77,467.69
罚款支出	78,707.54	15,570.40	78,707.54
赔偿支出	133,828.74	308,440.90	133,828.74
其 他	2,980.00	16,166.24	2,980.00

合 计	293,522.76	395,542.05	293,522.76
-----	------------	------------	------------

35.所得税费用

(1) 所得税费用组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,817.87	614,555.84
递延所得税费用	1,639,012.18	-445,594.75
合 计	1,733,830.05	168,961.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,162,564.57	-192,615.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	290,641.14	-48,153.83
调整以前期间所得税的影响	97,007.82	19,810.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,095.65	197,304.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,174,085.44	
所得税费用	1,733,830.05	168,961.09

(3) 所得税费用本期发生额较上期发生额增加 156.49 万元, 主要系本期冲回未弥补亏损确认的递延所得税资产, 递延所得税费用增加所致。

36.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,599,416.41	3,137,586.23
保证金及押金	59,904.16	916,212.00
其 他	72,909.64	167,082.85
合 计	2,732,230.21	4,220,881.08

注: 收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额下降 35.27%, 主要系本期收到的政府补助减少、保证金及押金收回所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房 租	3,566,464.33	4,194,586.83
电商服务费	1,105,018.89	927,434.18
业务招待费	805,292.44	512,014.84

办公费	781,605.77	734,626.92
广告宣传费	758,156.18	322,510.40
上市中介机构费用	694,208.35	1,435,158.11
车辆使用费	447,631.61	542,443.06
运 费	377,021.54	685,046.25
差旅费	242,287.13	125,379.26
保证金及押金	61,572.00	-
其 他	2,447,579.68	1,876,022.09
合 计	11,286,837.92	11,355,221.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,166.07	4,174.80
合 计	7,166.07	4,174.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借及利息	-	466,899.00
合 计	-	466,899.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资担保费	-	540,000.00
偿还资金拆借及利息	499,059.00	-
合 计	499,059.00	540,000.00

37.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-571,265.48	-361,576.39
加：资产减值准备	123,559.49	-78,145.20
固定资产折旧	1,917,133.61	1,377,573.70
无形资产摊销	48,013.65	51,084.96
长期待摊费用摊销	1,930,891.88	1,252,707.53
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	3,815.19	1,164.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	538.79	9,364.51
财务费用（收益以“-”号填列）	689,938.23	407,743.65

投资损失（减：收益）	-362,323.59	-291,837.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,353,492.99	-445,594.75
递延所得税负债增加（减：减少）	285,519.19	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	108,983.85	-1,197,827.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	872,008.84	2,516,897.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,706,995.86	4,721,227.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,693,310.78	7,972,892.21
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	3,891,065.64	3,825,528.85
减：现金的期初余额	3,825,528.85	2,595,747.11
现金及现金等价物净增加额	65,536.79	1,229,781.74

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,891,065.64	3,825,528.85
其中：库存现金	23,030.81	32,113.09
可随时用于支付的银行存款	3,868,034.83	3,793,415.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,891,065.64	3,825,528.85

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	12,330,144.22	反担保抵押
合 计	12,330,144.22	——

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	826,597.35	其他收益	826,597.35
与资产相关	1,358,400.00	其他收益	99,234.11
与收益相关	1,411,619.06	营业外收入	1,411,619.06

与收益相关	170,700.00	财务费用	170,700.00
合 计	3,767,316.41	——	2,508,150.52

(2) 公司本期无政府补助退回情况。

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司及其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安庆市柏兆记食品有限公司	安徽安庆	安徽安庆	食品生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安庆市清真食品研发中心	安徽安庆	安徽安庆	食品研发	-	100.00	投资设立
望江县柏兆记杂粮种植专业合作社	安徽安庆	安徽安庆	农产品种植经营	-	60.00	投资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

七、与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款及预收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司仅与信用良好的个人及公司进行往来款拆借，且会持续监控其他应收款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较

低。

(三) 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司截至 2018 年 12 月 31 日止主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目名称	账面余额 (元)				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债:					
应付票据及应付账款	7,939,323.42	-	-	-	7,939,323.42
其他应付款	544,963.03	-	-	-	544,963.03
一年内到期的非流动负债	500,000.00	-	-	-	500,000.00
长期借款	-	500,000.00	10,250,000.00	-	10,750,000.00
小 计	8,984,286.45	500,000.00	10,250,000.00	-	19,734,286.45

(四) 市场风险信息

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

1. 汇率风险

本公司没有外币交易及外币余额, 故不存在汇率风险。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险, 2018 年 12 月 31 日, 在其他风险变量不变的情况下, 如果当日借款利率上浮或下降 50 个基点, 那么本公司当年的净利润将减少或增加 4.22 万元。公司整体利率风险较小。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安庆市柏兆记工贸实业发展有限公司	安徽安庆	实业投资	1,000.00	77.40	77.40

注：本公司最终控制方为自然人于忠。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六“在其他主体中的权益”。

3. 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
金 健	公司高管
杨建平	公司高管
于 杨	于忠之子
朱 虹	金健配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁期限	租赁收益定价依据	确认的租金	
					本期发生额	上期发生额
柏兆记工贸	安庆柏兆记	房屋	2015-5-1 至 2020-4-30	市场价格	2,118,900.00	2,071,000.00
于 忠	安庆柏兆记	房屋	2015-5-1 至 2020-4-30	市场价格	290,000.00	290,000.00
于 杨	安庆柏兆记	房屋	2015-5-1 至 2020-4-30	市场价格	36,000.00	36,000.00

(2) 关联担保

2017 年 5 月 26 日公司向合肥科技农村商业银行借款 1200 万元用于购买标准化厂房，由合肥市中小企业融资担保有限公司、金健与朱虹提供保证担保，本公司、安庆柏兆记、于忠、金健、朱虹与合肥市中小企业融资担保有限公司签订反担保保证合同，同时本公司与合肥市中小企业融资担保有限公司签订反担保抵押合同，以所购置的标准化厂房提供反担保抵押。

5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	柏兆记工贸	1,976,150.00	-	697,475.00	-
预付账款	于 忠	145,000.00	-	-	-
预付账款	于 杨	18,000.00	-	-	-
其他应收款	柏兆记工贸	213,500.00	64,050.00	213,500.00	21,350.00
其他应收款	于 忠	15,000.00	1,500.00	15,300.00	1,800.00

其他应收款	于 杨	3,000.00	300.00	-	-
-------	-----	----------	--------	---	---

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 23 日止, 本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司本期不存在前期会计差错更正事项。

2. 其他

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无其他应披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,868,774.45	2,094,192.92
合 计	3,868,774.45	2,094,192.92

(2) 应收账款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,005,895.34	100.00	137,120.89	3.42	3,868,774.45
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,238,239.49	30.91	137,120.89	11.07	1,101,118.60
合并范围内的应收账款	2,767,655.85	69.09	-	-	2,767,655.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,005,895.34	100.00	137,120.89	3.42	3,868,774.45

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,208,958.44	100.00	114,765.52	5.20	2,094,192.92
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,420,373.60	64.30	114,765.52	8.08	1,305,608.08
合并范围内的应收账款	788,584.84	35.70	-	-	788,584.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,208,958.44	100.00	114,765.52	5.20	2,094,192.92

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	898,052.31	44,902.62	5.00
1 至 2 年	115,733.47	11,573.35	10.00
2 至 3 年	157,909.70	47,372.91	30.00
3 至 4 年	66,544.01	33,272.01	50.00
合 计	1,238,239.49	137,120.89	11.07

组合中, 合并范围内的应收账款

子公司名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
安庆柏兆记	2,767,655.85	-	-
合 计	2,767,655.85	-	-

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为22,355.37元; 本期无收回或转回的坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安庆市柏兆记食品有限公司	2,767,655.85	69.09	-
三只松鼠股份有限公司	284,150.04	7.09	14,207.50

中国石油天然气股份有限公司安徽非油销售分公司	153,459.30	3.83	7,672.97
合肥香汇轩食品有限公司	87,909.33	2.20	8,790.93
合肥悦家商业有限公司	62,049.92	1.55	22,419.78
合 计	3,355,224.44	83.76	53,091.18

⑤ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	466,015.37	498,733.54
合 计	466,015.37	498,733.54

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	570,411.43	100.00	104,396.06	18.30	466,015.37
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	469,266.10	82.27	104,396.06	22.25	364,870.04
合并范围内的其他应收款	101,145.33	17.73	-	-	101,145.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	570,411.43	100.00	104,396.06	18.30	466,015.37

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	570,828.38	100.00	72,094.84	12.63	498,733.54
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,665.81	82.63	72,094.84	15.29	399,570.97
合并范围内的其他应收款	99,162.57	17.37	-	-	99,162.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	570,828.38	100.00	72,094.84	12.63	498,733.54

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	217,935.10	10,896.76	5.00
1 至 2 年	39,500.00	3,950.00	10.00
2 至 3 年	81,831.00	24,549.30	30.00
3 至 4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
合 计	469,266.10	104,396.06	22.25

组合中, 合并范围内的其他应收款

子公司名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
安庆柏兆记	101,145.33	-	-
合 计	101,145.33	-	-

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为32,301.22元; 本期无收回或转回的坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联单位往来款	101,145.33	99,162.57
保证金及押金	345,903.00	339,731.00
备用金	123,363.10	131,934.81
合 计	570,411.43	570,828.38

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
安庆市柏兆记食品有限公司	关联单位往来	101,145.33	1 年以内	17.73	-

合肥市建设投资控股(集团)有限公司	保证金及押金	96,987.00	2-4 年	17.00	46,296.10
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3 年	8.77	15,000.00
三只松鼠股份有限公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	5.26	1,500.00
深圳市顺丰丰冕科技有限公司	保证金及押金	20,000.00	1-2 年	3.51	2,000.00
合 计	——	298,132.33	——	52.27	64,796.10

⑥ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,275,573.07	-	12,275,573.07	12,275,573.07	-	12,275,573.07
合 计	12,275,573.07	-	12,275,573.07	12,275,573.07	-	12,275,573.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆柏兆	12,275,573.07	-	-	12,275,573.07	-	-
合 计	12,275,573.07	-	-	12,275,573.07	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,277,306.59	19,889,065.86	23,620,600.84	17,407,137.03
合 计	29,277,306.59	19,889,065.86	23,620,600.84	17,407,137.03

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食 品	29,277,306.59	19,889,065.86	23,620,600.84	17,407,137.03
合 计	29,277,306.59	19,889,065.86	23,620,600.84	17,407,137.03

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-4,353.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,508,150.52
委托他人投资或管理资产的损益	362,323.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,532.04
小 计	2,621,588.09
所得税影响额	689,190.83
合 计	1,932,397.26

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	-2.37	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.83	-0.10	-0.10

公司名称：安徽柏兆记食品股份有限公司

法定代表人：金健 主管会计工作负责人：王一茗 会计机构负责人：王一茗

日期：2019 年 4 月 23 日 日期：2019 年 4 月 23 日 日期：2019 年 4 月 23 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安徽省合肥经开区桃花工业园繁华大道工投立恒工业广场 C-7 第 1-4 层