



狗不理

NEEQ : 834100

天津狗不理食品股份有限公司
Tianjin Goubuli Food Co., Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司、食品公司、狗不理食品	指	天津狗不理食品股份有限公司
有限公司	指	天津狗不理食品有限公司
速冻公司	指	天津狗不理集团速冻食品有限公司，本公司的全资子公司
销售公司	指	天津狗不理食品销售有限公司
狗不理物流	指	天津狗不理集团物流有限公司
狗不理集团	指	狗不理集团股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
主办券商、国信证券	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
速冻	指	将预处理的食物放在-30℃~-40℃的装置中，一般在 30 分钟内通过最大冰晶生成带，其所形成的冰晶直径小于 100 微米。速冻后的食品中心温度要达到-18℃以下，并要在-18℃下贮存和运输。
速冻食品	指	又称急冻食品，是将各类加工后的新鲜食品或处理后的原料进行深度快速冷冻，要求在-30℃以下的条件下，在 30 分钟内将产品的中心温度迅速降到-18℃以下，并在低温（一般-18℃）中储存的食品。速冻食品主要包括速冻面米食品，速冻果、蔬制品，速冻水产制品，速冻肉、蛋、禽类制品五个大类。
冷链	指	将生鲜食品在低温冷冻冷藏条件下，由产地或捕捞地送达零售卖场、家庭过程中的低温冷冻冷藏运输、储存设备的总和。
外协生产	指	外协加工是指单位因为设备或生产场地上的不足，独立完成某项整体制造加工任务有困难，为了确保任务按时完成，及降低成本，充分利用社会存量资源，向外地或外单位订购或订作部分成品或半成品。
电商	指	电子商务，如京东商城、天猫商城等网络线上销售平台。
中央厨房	指	由餐饮连锁企业建立的，具有独立场所及设施设备，集中完成食品成品或半成品加工制作，并直接配送给餐饮服务单位的单位。

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。

公司负责人张营、主管会计工作负责人苏荣政及会计机构负责人（会计主管人员）苏荣政保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津狗不理食品股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Goubuli Food Co., Ltd.
证券简称	狗不理
证券代码	834100
法定代表人	张营
办公地址	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴懿娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-23888085
传真	022-23888070
电子邮箱	gblwyn@163.com
公司网址	http://www.chinagoubuli.com/
联系地址及邮政编码	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号 300385
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-08-10
挂牌时间	2015-11-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-方便食品制造-速冻食品制造
主要产品与服务项目	速冻米面食品、酱卤肉制品、糕点等在内的其他中式特色美食产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	狗不理集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张彦森、高桂琴

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	91120111777340901U	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,693,745.05	73,204,654.69	18.43%
毛利率%	38.15%	38.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,541,023.11	12,026,960.01	20.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,971,727.35	11,344,639.51	23.16%
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）	16.61%	15.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.96%	14.57%	-
基本每股收益	0.48	0.40	21.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,702,905.45	113,970,927.34	-20.42%
负债总计	13,396,945.60	30,205,990.60	-55.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,305,959.85	83,764,936.74	-7.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.79	-7.71%
资产负债率%（母公司）	15.10%	23.31%	-
资产负债率%（合并）	14.77%	26.50%	-
流动比率	3.17	2.03	-
利息保障倍数		127.57	-

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	12,106,004.46	15,308,203.86	-20.92%
应收账款周转率	11.96	10.24	-
存货周转率	2.92	3.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.42%	-13.29%	-
营业收入增长率%	18.43%	20.04%	-
净利润增长率%	20.90%	18.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2、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	1,760,585.00
3、委托他人投资或管理资产的损益	0
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,126,369.99
非经常性损益合计	634,215.01
所得税影响数	64,919.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	569,295.76

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 ☐ 其他原因 ☐ 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
应收账款（合并）	6,405,366.03	0	0	0
应收票据及应收账款（合并）	0	6,405,366.03	0	0
应付账款（合并）	20,594,883.87	0	0	0
应付票据及应付账款（合并）	0	20,594,883.87	0	0

合计（合并）	27,000,249.90	27,000,249.90	0	0
应收账款（母公司）	3,958,695.02	0	0	0
应收票据及应收账款（母公司）	0	3,958,695.02	0	0
应付账款（母公司）	20,260,932.14	0	0	0
应付票据及应付账款（母公司）	0	20,260,932.14	0	0
合计（母公司）	24,219,627.16	24,219,627.16	0	0

1、2017 年 3 月 31 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

“狗不理”是中华老字号，狗不理集团股份有限公司是集狗不理餐饮连锁、狗不理海外投资和狗不理食品工业为一体的大型集团公司。本公司是狗不理集团下属食品工业板块，是速冻食品行业的生产商和销售商，拥有核心生产技术、专利技术、核心研发团队，具备速冻米面制品、糕点、酱卤肉制品、中央厨房的生产经营资质，通过大型商超系统、食品经销商、食品专卖店、餐饮及电商平台向客户提供自主研发生产的速冻包子、传统中式面食礼盒、酱卤肉制品、半成品馅料等优质产品获取收入并实现利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，公司充分利用“狗不理”品牌优势，核心生产技术和品质安全保障等关键资源，不断丰富产品结构，在维护传统渠道稳步向前的基础上，通过电商平台及集团客户定制服务等销售渠道获得收入并实现业务增长。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务和商业模式并未发生重大变化，仍坚持研发和生产速冻米面制品、糕点、速冻面食礼包、酱卤肉制品等中式特色美食，通过餐饮酒店网点、各级经销商、大中型商超、以及电商平台等渠道的销售获取收入并实现利润，主营业务收入占营业收入比重未发生重大变化。

(1) 不断增加研发投入，加强产品研发力度，丰富了产品线，为下一步拓展市场渠道、提升公司业绩打下了基础。同时，进一步提高主打产品速冻包子的品质和销售服务水平，加强业务渠道的拓展，夯实公司在速冻包子细分行业的龙头地位。

(2) 与天津科技大学产学研共建“天津市中式传统面制食品加工技术企业重点实验室”，加大科技投入和科技创新力度，在新品开发和营养健康方面做更深入的研究与合作。

(3) 在传承“狗不理”包子手工制作技艺的基础上，利用先进的自动化生产设备，实现能够符合狗不理包子特殊工艺需求的自动化生产线，通过实现狗不理包子的自动化生产，不仅增加了产能，同时提高了狗不理工业产品的标准化程度。

(4) 在稳定发展传统销售渠道的基础上，加强电商运营团队建设，优化线上销售渠道，紧密与京东商城、天猫及苏宁易购等电商平台的合作关系；在提升销售业绩的基础上，有效的提高了狗不理工业产品的受众面和知名度；进一步完善了传统销售网络，优化整合了北京地区的销售管理，拓展了华北地区业务，并加强对各级代理经销商的运营管理，确保公司业绩持续增长。

2019年1—6月公司的主营业务、商业模式以及销售渠道未发生重大变化，实现营业收入8,669.4万元，上年同期为7,320.5万元，同比增长1,348.9万元，增长率18.4%。2019年1—6月实现净利润为1,454.1万元，上年同期为1,202.7万元，同比增加251.4万元，主要是收入增长所致。

本期经营活动产生的现金流量净额为1,210.6万元，主要为正常经营沉淀；投资活动产生的现金流量净额为-69.6万元，为公司购置固定资产、在建工程所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,100万元，为公司支付股利所致。

三、 风险与价值

一、食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会

产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

应对措施：公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 SC 认证。

二、原材料供应及价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为肉类、面粉、蔬菜等农副产品，2019 年 1—6 月份、2018 年度和 2017 年度，原材料成本占生产成本的比重分别为 74.19%、76.46%和 74.21%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果粮食生产、蔬菜种植、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：公司与原料供应商签订年度采购合同，确保公司原料成本的价格稳定。

三、毛利率波动风险

2019 年 1—6 月份、2018 年和 2017 年公司综合毛利率分别为 38.15%、39.26%和 39.8%，存在一定波动，主要由于今年猪肉价格波动所致。近年来，由于人们的食品安全观念增强、新的消费方式的变化，对于公司有品牌、产品质量保障、服务和销售能够抓住市场前沿的狗不理不失为一种商机。2019 年 1—6 月份较 2018 年和 2017 年公司销售毛利率有所下降，但仍在风险可控范围内。

应对措施：公司进一步拓宽进货渠道，在确保质量前提下，控制进货单价，以控制成本。

四、销售的地域集中风险

公司产品均使用“狗不理”品牌，而“狗不理”具有一定的地域特色。报告期内，公司产品的主要消费群体为天津当地居民及外地来津游客，销售额及经营成果 70%左右均来自于天津地区。公司近年来加大了对其他区域市场的开发力度，2019 年上半年，公司生产能力又有显著提高，全国其他区域市场将逐步得到开发释放。但短期内，公司产品销售市场仍将以天津、北京地区为主，业绩增长受到一定限制，经营风险亦相对集中。

应对措施：公司开拓了现在市场上比较火爆的便利店和特色商店，例如十足、田老师、河北的信誉楼等，进一步开发产品线的延伸市场。

五、经营季节性波动风险

公司不同类别产品的市场定位不同，其中冻面食礼包类产品定位于春节期间的节日礼品消费市场。报告期内，速冻面食礼包销售额所占比重均在 20%以上，且毛利贡献高，对公司的经营成果具有重大影响，但在非春节期间，公司基本不生产和销售此项产品，具有明显的季节性。由此导致公司经营业绩的季节性波动。

应对措施：公司大力开发新产品，拓展日常业务，降低季节性波动。

六、短期偿债风险

报告期内，公司的资产负债率降低到了 15%上下，公司短期偿债能力又有较大提高，由于公司系食品制造业，且处于扩张期，所形成的固定资产、长期待摊费用等非流动资产规模较大，而流动资产规模相对较小。截止目前，公司资金周转正常，且在银行拥有良好信用，短期偿债风险已经降到完全可控的较低风险区域。

应对措施：加强存货和应收账款的管理，严格控制流动资产和流动负债的合理比例；科学举债、优化资本结构，降低财务风险；制定合理的偿债计划，做好企业的生产经营计划与偿债计划、资金链之间的充分配合。

七、公司业务独立性风险

公司生产经营所使用的“狗不理”商标、场所为狗不理集团所有；此外，狗不理集团旗下的连锁餐饮酒楼等子企业是公司主要产品的重要销售渠道，2019 年 1—6 月份、2018 年度及 2017 年度期间，公司通过此渠道完成的销售额所占比重分别为 15.99%、20.4%和 23.4%，虽然关联交易对公司的经营成果具有较大影响，但公司通过开发新品、开拓新销售渠道、扩大销售，此渠道的销售占比呈逐年明显下

降趋势。公司业务的关键资源要素与控股股东及其子公司之间存在较大关联度，存在一定风险。

应对措施：上述事项并不影响公司的持续经营能力，主要是基于以下两个方面的保证：

（1）狗不理集团就商标、土地已与公司签订了长期的、无偿的使用协议，并作出书面承诺，狗不理集团的两项发明专利已无偿转让给公司，为公司的持续经营提供了有效保证；

（2）公司的关联交易是正常的市场行为，其交易的市场基础是集团旗下“狗不理”品牌连锁餐饮酒楼的消费者对外带“狗不理”品牌包装食品的消费需求，关联交易双方是彼此需要的关系。消费者的市场需求是公司持续经营能力的保证。

八、国民经济波动风险

公司主营业务产品为速冻包子和速冻面点礼包等，公司消费群体则主要定位在对中华特色美食拥有浓厚兴趣的群体和外省市前往天津及其周边地区游玩观光的旅游群体，而旅游业的发展与国民经济密切相关。因此，如未来国民经济出现较大波动，导致人民可支配收入降低，公司将面临由此带来的经营风险。

应对措施：随着国家经济的发展，消费者越来越注重产品的品质与安全，狗不理品牌具有良好的品质保障，随着电商消费的发展，狗不理产品将会受到越来越多天津地区以外的消费者的喜爱。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司建立起了社会责任管理体系；响应国家扶贫号召，通过红十字会参与天津市对甘肃精准扶贫、通过天津市慈善协会对儿童福利院、oso 儿童村、敬老院等捐款捐物 110 余万元。

（二） 其他社会责任履行情况

公司通过现有管理制度和体系的执行和落实，切实保障债权人、职工、消费者和供应商的合法权益，并且形成公司相应的管理制度，建立起了社会责任管理体系；通过环保、节能控制改造实现可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
狗不理集团股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/3/13	2021/3/12	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	50,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	50,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	8,117,531.63

清偿和违规担保情况：

本公司、狗不理集团股份有限公司与大华银行（中国）有限公司天津分行于 2018 年 3 月 13 日签订了融资信函，融资额度 50,000,000.00 元，借款用途：仅用于狗不理集团股份有限公司归还自其它银行取得的流动资金贷款的再融资之需求，用于本公司的流动资金融资之需求，借款性质为保证，担保安排为：本公司、狗不理集团股份有限公司任一借款人为其它借款人在融资保函项下所欠银行之所有债务（不少于人民币伍仟万元整）提供连带责任保证。2019 年 4 月 11 日，公司召开第二届董事会第五次会议对上述对外担保事项予以补充确认，并在 2019 年 5 月 6 日召开 2018 年年度股东大会对上述对外担保事项予以补充确认。相关公告已经在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露（公告编号：2019-007、2019-017、2019-019）。

截至半年报披露日，被担保方狗不理集团的借款金额为 50,000,000 元，借款期限截至 2020 年 6 月 3 日，尚未逾期，合同履行正常。本公司没有发生借款。

（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	6,800,000.00	837,513.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	52,350,000.00	14,063,852.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000.00	476,190.50

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	销售商品	20,676.97	已事后补充履行	2019 年 8 月 8 日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2019 年 1-6 月对宝康士（中国）保健食品销售有限公司销售商品 20,676.97 元，公司与宝康士（中国）保健食品销售有限公司发生该关联交易时未及时进行审议，于第二届董事会第六次会议和 2019 年第二次股东大会上进行补充确认，公告编号：2019-021。

本次关联交易对公司发展具有积极的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	商标、土地及专利的承诺	长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	按照规定缴纳个人所得税的承诺	按照规定缴纳个人所得税的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	按规定缴纳社会保险或住房公积金的承诺	按规定缴纳社会保险或住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	任职及兼职的承诺	任职及兼职的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、承诺人：控股股东
承诺事项：长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺。
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 2、承诺人：控股股东、实际控制人
承诺事项：按照规定缴纳个人所得税的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 3、承诺人：控股股东、实际控制人
承诺事项：按规定缴纳社会保险或住房公积金的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 4、承诺人：控股股东、实际控制人
承诺事项：避免同业竞争的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 5、承诺人：控股股东
承诺事项：解除公司承担的连带责任风险
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、承诺人：董事、监事高级管理人员

承诺事项：任职及兼职的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 31 日	7.000000	0	0
合计	7.000000	0	0

2、报告期内的权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2019 年 4 月 11 日召开了第二届董事会第五次会议（公告编号：2019-009）和第二届监事会第三次会议（公告编号：2019-016），审议通过了《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》并提交股东大会审议，2018 年 5 月 8 日召开的年度股东大会（公告编号：2018-019）审议通过，将权益分派事宜于 2019 年 5 月 31 日执行，并披露了《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-020）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,775,000	99.25%	0	29,775,000	99.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,775,000	99.25%	0	29,775,000	99.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	225,000	0.75%	0	225,000	0.75%
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.75%	0	225,000	0.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股十股东情况

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	狗不理集团股份有限公司	29,700,000	0	29,700,000	99.00%	0	29,700,000
2	高桂琴	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	225,000	29,775,000
十股东间相互关系说明：高桂琴持有 10%狗不理集团股份有限公司的股份，系其股东。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东为狗不理集团股份有限公司，法定代表人为张彦森，成立日期为 1991 年 10 月 31 日，统一社

会信用代码为 91120000103069748L，注册资本 7500 万元，报告期未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变动。实际控制人为自然人张彦森和高桂琴。股东狗不理集团股份有限公司直接持有公司 99% 的股份，系公司第一大股东和控股股东。张彦森直接持有狗不理集团 45742500 股，占狗不理集团总股本的 60.99%，为狗不理集团第一大股东；高桂琴直接持有狗不理集团 750 万股，占狗不理集团总股本的 10%。张彦森、高桂琴为夫妻关系，且签署了《一致行动人协议》，该协议约定：在处理有关天津狗不理食品股份有限公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。张彦森、高桂琴以其合计直接持有狗不理集团 70.99% 有表决权的股份，对公司股东大会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

张彦森，董事长，中国籍，无境外永久居留权，男，1959 年 12 月出生，毕业于天津财经大学企业管理专业，研究生学历（在职）。1971 年 2 月至 1994 年 5 月，在天津市杂技团从事演员工作；1994 年 5 月至 2002 年 5 月，历任天津森永泰广告有限公司、天津市森永泰餐饮有限公司执行董事；2002 年 5 月至 2008 年 4 月，任天津同仁堂股份有限公司副董事长兼总经理；2003 年 4 月至 2016 年 10 月，任天津市同仁堂医药销售有限公司执行董事；2004 年 5 月至今，任天津宏仁堂药业有限公司董事长；2005 年 2 月至 2007 年 7 月，任天津狗不理集团股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 7 月至 2007 年 12 月，任狗不理集团股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至今，任狗不理集团股份有限公司董事长；2008 年 4 月至 2014 年 9 月，任天津同仁堂集团股份有限公司副董事长兼总经理；2011 年 8 月至 2015 年 7 月，任天津森纳尔投资有限公司董事长；2014 年 9 月至 2015 年 7 月，任天津同仁堂集团股份有限公司董事长兼总经理；2015 年 7 月至 2017 年 7 月，任天津森纳尔投资有限公司监事；2015 年 7 月至 2018 年 1 月，任天津狗不理食品股份有限公司董事；2015 年 7 月至 2017 年 11 月，任天津同仁堂生物科技有限公司董事；2015 年 7 月至今，任天津同仁堂集团股份有限公司董事长；2016 年 11 月至今，任天津市润祥森商贸有限公司董事长、天津市同仁堂医药销售有限公司董事；2017 年 2 月至今，任天津市润福森商贸有限公司董事；2017 年 5 月至今，任天津同仁堂医药科技有限公司董事长；2017 年 7 月至今，任天津森纳尔投资有限公司执行董事；2018 年 2 月至今，任天津狗不理食品股份有限公司董事长。2002 年 12 月至 2012 年 12 月历任天津市第十四届、十五届人大代表；2008 年 2 月至今任全国政协第十一届、第十二届委员；2013 年 1 月至今任天津市第十六届人大常委；2009 年 6 月起历任天津市工商业联合会第十二届、第十三届副主席、第十四届副会长；2012 年 12 月起历任中华全国工商业联合会十一届、十二届执行委员会委员。

高桂琴，董事，中国籍，无境外永久居留权，女，1958 年 1 月出生，毕业于天津新华职工大学，汉语言文学专业，本科学历，高级编辑。1975 年 9 月至 1993 年 2 月，历任天津人民广播电台办公室秘书、记者；1993 年 3 月至 1995 年 8 月，任天津国际新闻中心对外联络部副部长；1995 年 9 月至 2002 年 5 月，历任天津有线电视台经营管理部主任、副台长兼广告部主任；2002 年 5 月至 2007 年 3 月，任天津电视台副台长兼广告部主任、天津同仁堂股份有限公司董事；2007 年 4 月至 2008 年 4 月，任天津电视台副台长、天津同仁堂股份有限公司董事；2008 年 4 月至 2013 年 1 月，任天津电视台副台长、天津同仁堂集团股份有限公司董事；2013 年 1 月至 2015 年 7 月，任天津同仁堂集团股份有限公司董事；2013 年 11 月至 2015 年 7 月，任天津森纳尔投资有限公司监事；2013 年 11 月至今，任天津宏仁堂药业有限公司董事、狗不理集团股份有限公司董事、天津同仁投资有限公司监事、天津狗不理食品股份有限公司董事；2015 年 7 月至 2017 年 4 月，任天津同仁堂生物科技有限公司执行董事；2015 年 7 月至 2017 年 7 月，任天津森纳尔投资有限公司执行董事；2015 年 7 月至今，任天津同仁堂集团

股份有限公司董事兼总经理；2016 年 10 月至今，任天津市同仁堂医药销售有限公司执行董事；2016 年 11 月至今，任天津市润祥森商贸有限公司董事；2017 年 2 月至今，任天津市润福森商贸有限公司董事长；2017 年 5 月至今，任天津同仁堂医药科技有限公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张彦森	董事长	男	1959 年 12 月	硕士	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
张营	董事兼总经理	男	1984 年 2 月	本科	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
高桂琴	董事	女	1958 年 1 月	本科	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
张彦明	董事	男	1963 年 3 月	-	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
王海波	董事	女	1974 年 1 月	本科	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
于庆辉	董事	女	1971 年 8 月	大专	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
耿静	董事	女	1971 年 4 月	硕士	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
吴桐俊	监事会主席	男	1963 年 4 月	-	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
左树民	监事	男	1956 年 3 月	-	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
刘万臣	职工监事	男	1979 年 10 月	-	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
孟宪鹏	副总经理	男	1979 年 12 月	大专	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
苏荣政	财务总监	男	1971 年 10 月	大专	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
吴懿娜	董事会秘书	女	1985 年 3 月	硕士	2018 年 07 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长张彦森与董事高桂琴系夫妻关系，董事张彦明与董事张营系父子关系、董事长张彦森与董事张彦明系兄弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在投资、血缘、任职等情形的关联关系。董事均在狗不理集团股份有限公司任职，监事及高级管理人员均只在公司任职。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高桂琴	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0
合计	-	300,000	0	300,000	1.00%	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
行政管理人员	19	8
生产人员	186	187
技术人员	37	56
销售人员	9	32
财务人员	4	4
其他	50	31
员工总计	305	318

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	25	28
专科	15	35
专科以下	262	252
员工总计	305	318

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人才引进 公司本着“以人为本”的宗旨，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下三个途径：（1）高校毕业生。（2）自主培养（3）网络招聘渠道筛选简历择优录取。以公司培训中心为依托，通过专业技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。
- 2、薪酬政策按照各系统的业务特点建立了对内具有公平性、对外具有竞争力的薪酬体系，并在原有的薪酬体系基础上，进一步深化了绩效制度。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式，每年会组织各系统依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时，公司依据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。
- 3、培训计划公司每年 1 月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，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，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础，激发各类人才的积极性和创造性，构建了和谐的劳动关系。
- 4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 6 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、（一）	18,126,662.43	27,716,749.70
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、（二）	8,096,486.44	6,405,366.03
其中：应收票据			
应收账款		8,096,486.44	6,405,366.03
应收款项融资		0	0
预付款项	六、（三）	1,141,841.79	312,204.29
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（四）	206,415.00	224,994.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、（五）	11,949,502.21	24,784,130.81
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、（六）	262,012.56	44,550.12
流动资产合计		39,782,920.43	59,487,994.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(七)	31,630,175.43	34,306,229.09
在建工程	六、(八)	431,034.50	431,034.50
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、(九)	15,974.16	22,820.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、(十)	18,001,764.50	19,350,277.54
递延所得税资产	六、(十一)	178,096.43	135,570.92
其他非流动资产	六、(十三)	662,940.00	237,000.00
非流动资产合计		50,919,985.02	54,482,932.39
资产总计		90,702,905.45	113,970,927.34
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、(十四)	8,989,794.92	20,594,883.87
其中：应付票据		0	0
应付账款	六、(十四)	8,989,794.92	20,594,883.87
预收款项	六、(十五)	325,028.97	5,570,925.68
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、(十六)	1,285,051.23	1,284,696.34
应交税费	六、(十七)	1,566,140.24	1,076,773.55
其他应付款	六、(十八)	401,546.91	849,327.83
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		12,567,562.27	29,376,607.27
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、（十九）	829,383.33	829,383.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		829,383.33	829,383.33
负债合计		13,396,945.60	30,205,990.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、（二十一）	7,466,208.81	7,466,208.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、（二十二）	8,311,224.61	8,311,224.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、（二十三）	31,528,526.43	37,987,503.32
归属于母公司所有者权益合计		77,305,959.85	83,764,936.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		77,305,959.85	83,764,936.74
负债和所有者权益总计		90,702,905.45	113,970,927.34

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

（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		10,744,456.29	14,582,418.41
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、(一)	2,638,070.30	3,958,695.02
应收款项融资		0	0
预付款项		1,124,669.08	233,291.19
其他应收款	十三、(二)	84,475.00	129,025.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		11,807,615.29	24,763,168.94
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	15,708.70
流动资产合计		26,399,285.96	43,682,307.26
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(三)	4,276,828.02	4,276,828.02
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		31,544,177.89	34,207,763.07
在建工程		431,034.50	431,034.50
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		15,974.16	22,820.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		18,001,764.50	19,350,277.54
递延所得税资产		100,555.51	103,014.93
其他非流动资产		662,940.00	237,000.00
非流动资产合计		55,033,274.58	58,628,738.40
资产总计		81,432,560.54	102,311,045.66
流动负债：			

短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		8,979,470.31	20,260,932.14
预收款项		171,219.76	248,525.67
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,070,061.57	1,069,706.68
应交税费		896,798.57	704,036.49
其他应付款		346,223.30	740,399.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		11,463,773.51	23,023,600.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		829,383.33	829,383.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		829,383.33	829,383.33
负债合计		12,293,156.84	23,852,984.13
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		9,243,036.83	9,243,036.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备			
盈余公积		4,971,502.48	4,971,502.48

一般风险准备		0	0
未分配利润		24,924,864.39	34,243,522.22
所有者权益合计		69,139,403.70	78,458,061.53
负债和所有者权益合计		81,432,560.54	102,311,045.66

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

(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		86,693,745.05	73,204,654.69
其中：营业收入	六、（二十四）	86,693,745.05	73,204,654.69
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		69,829,383.08	59,409,002.61
其中：营业成本	六、（二十四）	53,620,733.43	45,303,978.75
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、（二十五）	1,745,010.03	1,567,041.11
销售费用	六、（二十六）	9,114,196.82	6,988,789.92
管理费用	六、（二十七）	2,119,520.35	2,185,877.52
研发费用	六、（二十八）	3,205,094.85	2,949,113.82
财务费用	六、（二十九）	-138,716.01	135,637.63
其中：利息费用		0	115,335.41
利息收入		-198,793.29	-45,378.70
信用减值损失	六、（三十）	163,543.61	
资产减值损失	六、（三十）	0	278,563.86

	一)		
加：其他收益	六、(三十三)	1,760,585.00	827,730.00
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		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）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,624,946.97	13,795,652.08
加：营业外收入	六、(三十四)	0	827,730.00
减：营业外支出	六、(三十五)	1,126,369.99	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,498,576.98	14,598,382.08
减：所得税费用	六、(三十六)	2,957,553.87	2,571,422.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,541,023.11	12,026,960.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		14,541,023.11	12,026,960.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		14,541,023.11	12,026,960.01
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		－	0

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		14,541,023.11	12,026,960.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,541,023.11	12,026,960.01
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.40

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

（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	十三、（四）	76,772,114.73	64,750,733.86
减：营业成本	十三、（四）	52,529,881.19	44,474,854.61
税金及附加		1,559,226.39	1,385,031.01
销售费用		4,645,713.99	4,198,712.58
管理费用		2,090,614.35	2,162,586.73
研发费用		3,205,094.85	2,949,113.82
财务费用		-51,323.84	91,523.07
其中：利息费用		0	0
利息收入		-53,750.88	0
加：其他收益		1,680,585.00	0
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		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
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,396.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	103,158.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,489,888.93	9,385,753.50
加：营业外收入		0	827,730.00
减：营业外支出		744,239.99	25,000.00

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,745,648.94	10,188,483.50
减：所得税费用		2,064,306.77	1,512,798.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,681,342.17	8,675,684.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,681,342.17	8,675,684.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		11,681,342.17	8,675,684.76
七、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

（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		91,913,967.69	84,349,057.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0

收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	1,992,198.29	1,214,771.09
经营活动现金流入小计		93,906,165.98	85,563,828.57
购买商品、接受劳务支付的现金		45,916,197.37	40,252,085.92
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,035,163.11	9,479,506.63
支付的各项税费		13,297,446.39	11,812,777.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	10,551,354.65	8,711,254.33
经营活动现金流出小计		81,800,161.52	70,255,624.71
经营活动产生的现金流量净额		12,106,004.46	15,308,203.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,058.33	226,905.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		696,058.33	226,905.00
投资活动产生的现金流量净额		-696,058.33	-226,905.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	10,615,335.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	20,615,335.41
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-20,615,335.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33.40	-7,820.39
五、现金及现金等价物净增加额		-9,590,087.27	-5,541,856.94
加：期初现金及现金等价物余额		27,716,749.70	19,916,789.23
六、期末现金及现金等价物余额		18,126,662.43	14,374,932.29

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

(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		88,605,498.69	77,973,432.77
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,234,335.88	1,185,923.83
经营活动现金流入小计		90,839,834.57	79,159,356.60
购买商品、接受劳务支付的现金		43,685,630.12	38,813,917.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,441,748.09	8,585,264.18
支付的各项税费		10,889,880.40	8,827,322.61
支付其他与经营活动有关的现金		7,979,846.35	6,654,352.22
经营活动现金流出小计		72,997,104.96	62,880,856.41
经营活动产生的现金流量净额		17,842,729.61	16,278,500.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,658.33	222,107.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		680,658.33	222,107.00
投资活动产生的现金流量净额		-680,658.33	-222,107.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	10,615,335.41
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	20,615,335.41
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-20,615,335.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33.40	-7,820.39
五、现金及现金等价物净增加额		-3,837,962.12	-4,566,762.61
加：期初现金及现金等价物余额		14,582,418.41	13,110,648.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,744,456.29	8,543,885.61

法定代表人：张营

主管会计工作负责人：苏荣政

会计机构负责人：苏荣政

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司不同类别产品的市场定位不同，其中冻面食礼包类产品定位于春节期间的节日礼品消费市场。报告期内，速冻面食礼包销售额所占比重均在 20%以上，且毛利贡献高，对公司的经营成果具有重大影响，但在非春节期间，公司基本不生产和销售此项产品，具有明显的季节性。由此导致公司经营业绩的季节性波动。

二、 报表项目注释

天津狗不理食品股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津狗不理食品股份有限公司

组织形式：股份有限公司

注册地址：天津市西青经济开发区赛达七支路2号

营业期限：2005年8月10日至长期

注册资本：叁仟万元人民币

法定代表人：张营

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：食品业

公司经营范围：速冻食品、糕点[烘烤类糕点（酥皮类、发酵类、月饼）；其他类：发酵面制品（包子）；西式装饰蛋糕类。]；肉制品[酱卤肉制品（酱卤肉类）、肉灌制品（灌肠类、西式火腿）、其他熟肉制品（肉冻类）]生产销售；预包装食品兼散装食品批发兼零售；日用百货、工艺美术品（杨柳青年画除外）批发兼零售；中央厨房：半成品（蔬菜馅类，肉类馅类，海鲜馅类）加工制作，不含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品；货物及技术进出口（不含分销及国家禁止项目）；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）；（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（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）

（三）公司历史沿革

天津狗不理食品股份有限公司（以下简称本公司）前身是天津狗不理食品有限公司（以下简称“狗不理食品”），于2005年8月10日在天津市工商行政管理局西青分局登记注册，领取了天津市工商行政管理局西青分局核发的注册号为12011111005636《企业法人营业执照》。成立时注册资本、实收资本为人民币500,000.00元，其中：天津狗不理集团有限公司（以下简称“狗不理集团”）出资额为475,000.00元，占注册资本总额的95.00%，张彦明出资额为25,000.00元，占注册资本总额的5.00%。此次出资业经天津市新华有限责任会计师事务所津新验（2005）第0306号验资报告验证。

2008年6月，根据狗不理食品股东会决议，股东张彦明将其持有的本公司5%的出资额（2.5万元人民

币)转让给狗不理集团,本次股权转让完成后,狗不理食品的股权结构变更为:狗不理集团出资额为500,000.00元,占注册资本总额的100.00%。狗不理食品于2008年6月2日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》,公司类型变更为有限责任公司(法人独资)。

2008年10月8日,股东狗不理集团更名为狗不理集团股份有限公司。

2013年9月,根据狗不理食品股东决议规定,增加注册资本19,500,000.00元,由狗不理集团以货币出资,变更后注册资本、实收资本为人民币20,000,000.00元,股权结构变更为:狗不理集团出资额为20,000,000.00元,占注册资本总额的100.00%。此次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所津广远内验(2013)第2352L号验资报告验证。狗不理食品于2013年9月22日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》。

2015年5月,根据狗不理食品股东决议规定,股东狗不理集团将其持本公司1%的股权转让给高桂琴。本次股权转让后,狗不理食品的股权结构变更为:狗不理集团出资额为19,800,000.00元,占注册资本总额的99.00%,高桂琴出资额为200,000.00元,占注册资本总额的1.00%。狗不理食品于2015年5月28日取得了天津市西青区市场和质量监督管理局、天津市国家税务局换发的注册号为120111000012877的《营业执照》。

2015年6月26日,根据狗不理食品临时股东会会议决议规定,将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司;以狗不理食品截止2015年5月31日经审计的净资产39,243,036.83元折合股份公司股份30,000,000.00股,每股面值1元,其余未折股净资产9,243,036.83元计入资本公积,变更后的注册资本、实收资本为人民币30,000,000.00元,其中:狗不理集团出资额为29,700,000.00元,占注册资本总额的99.00%,高桂琴出资额为300,000.00元,占注册资本总额的1.00%。此次公司类型变更业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)以CHW津验字[2015]0037号验资报告验证。

2015年10月20日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函〔2015〕6920号文件《关于同意天津狗不理食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

2017年12月4日,本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准的证书编号为:GR201712001539号《高新技术企业证书》,有效期为三年。

2018年7月20日,本公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会换发的统一社会信用代码为911201117773400901U的《营业执照》。

二、公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部

（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 06 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在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

券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事

会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，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。

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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务：

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算：

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具的确认和计量

（1）、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2)、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

④ 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(4)、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6)、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7)、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8)、 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(十一) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方及其他组合	受同一控制人控制的关联方应收款项以及上市费用、员工备用金、社保公积金、保证金、押金等性质的应收款项	综合考查组合内债务人信用状况以及性质特殊的应收款项发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	50.00	20.00
2 年 3 年	100.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备

（十二）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度：

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或适当管理层批准后差额作相应处理。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资：

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成

本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资：

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初始投资成本。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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量：

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期

损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整：

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计残值率 0—5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10—30	3.17—9.50
机器设备	5—10	9.50—19.00
运输设备	8	11.88—12.50
电子设备及其他	5—10	9.50—19.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：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，并且给本公司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发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间：

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间：

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

（十七）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法：

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	

3、无形资产减值准备：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项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某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限（年）	依据
装修费	5	企业所得税法实施条例
附属设施	10	企业所得税法实施条例
房屋工程支出	25	合同约定的使用期限

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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：

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗

保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①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；②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。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划：

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划：

本公司按照规定的折现率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。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。设定受益计划存在资产的，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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利：

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本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利：

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关

规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司于商品发出，取得收货方或收货方委托的物流公司签收的出库单后，即确认销售商品收入的实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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的确认和计量原则：

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营

业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十三）经营租赁

经营租赁的会计处理：

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 5、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 6、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响

相关列报调整影响如下：

2018 年 06 月 30 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收账款	6,405,366.03	-6,405,366.03	
应收票据及应收账款		6,405,366.03	6,405,366.03
应付账款	20,594,883.87	-20,594,883.87	
应付票据及应付账款		20,594,883.87	20,594,883.87
合计	27,000,249.90		27,000,249.90

2018 年 06 月 30 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收账款	3,958,695.02	-3,958,695.02	
应收票据及应收账款		3,958,695.02	3,958,695.02
应付账款	20,260,932.14	-20,260,932.14	
应付票据及应付账款		20,260,932.14	20,260,932.14

合计	24,219,627.16		24,219,627.16
----	---------------	--	---------------

2、其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(二)、会计估计变更

本报告期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(三)、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损
- 2、按 10%提取法定盈余公积金
- 3、经股东大会同意提取任意公积金
- 4、分配股利

五、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率/单位税额
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
防洪费	按实际缴纳的增值税计算缴纳,19 年 1 月开始不征税	1%

税 种	计税依据	税率/单位税额
环境保护税	按大气污染物污染当量值系数	10.00
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津狗不理集团速冻食品有限公司	25%
天津狗不理食品销售有限公司	25%

本公司收入在 2018 年 5 月 1 日前缴纳的增值税，税率为 17%。2018 年 5 月 1 日起，根据财税[2018]32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，本公司缴纳增值税税率变更为 16%，2019 年深化增值税改革，由 2019 年 4 月 1 日起制造业等增值税税率为 16%的，调整为 13%。2019 年 4 月 1 日起，本公司缴纳增值税税率变更为 13%。

2、税收优惠及批文：

2017 年 12 月 4 日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准的证书编号为：GR201712001539 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日的企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

六、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			240,123.42			300,911.52
银行存款	43,221.22		17,886,539.01	43,210.30		27,415,838.18
其中：人民币			17,589,406.09			27,118,745.76
美元	43,221.22	6.8747	297,132.92	43,210.30	6.8755	297,092.42
其他货币资金						
合计	43,221.22		18,126,662.43	43,210.30		27,716,749.70
其中：存放在境外的款项总额						

（二）应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1		
应收账款	2	8,096,486.44	6,405,366.03
合 计		8,096,486.44	6,405,366.03

应收账款

1、应收账款分类披露：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,964,537.63	100.00	868,051.19	9.68	8,096,486.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,964,537.63	100.00	868,051.19	9.68	8,096,486.44

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03

2、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	8,515,265.72	425,763.28	5.00
1 至 2 年	13,968.00	6,984.00	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 年以上	435,303.91	435,303.91	100.00
合 计	8,964,537.63	868,051.19	9.68

3、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 112,784.61 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
天津华润万家生活超市有限公司	销售款	1,029,417.86	1 年以内	11.48	51,470.89
南京苏宁易购超市有限公司采购分公司	销售款	470,127.86	1 年以内	5.24	23,506.39
北京梓翔盛世商贸有限公司	销售款	435,303.91	3 年以上	4.86	435,303.91
上海易果电子商务有限公司	销售款	355,155.04	1 年以内	3.96	17,757.75
上海盒马供应链管理有限公司	销售款	337,982.23	1 年以内	3.77	16,899.11
合 计		2,627,986.90		29.32	544,938.06

5、本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,111,841.79	97.37	267,287.44	85.61
1 至 2 年		0.00	44,916.85	14.39
2 至 3 年	30,000.00	2.63		
3 年以上				
合 计	1,141,841.79	100.00	312,204.29	100.00

预付款项由期初 312,204.29 元增加到 1,141,841.79 元，增长了 265.74%。主要系增加了预付日常经营用众品货款项所致。

2、预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
天津众品食业有限公司	800,000.00	1年以内
天津市天地申通物流有限公司	100,000.00	1年以内
嘉善大吉包装有限公司	72,000.00	1年以内
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	49,472.13	1年以内
宜兴市华丽印铁罐有限公司	36,250.00	1年以内
合 计	1,057,722.13	

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	206,415.00	224,994.00
合 计		206,415.00	224,994.00

其他

1、按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	318,897.60	100.00	112,482.60	35.27	206,415.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	318,897.60	100.00	112,482.60	35.27	206,415.00

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00

2、其他应收款种类说明：

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	77,700.00	3,885.00	5.00
1 至 2 年	147,000.00	29,400.00	20.00
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	64,197.60	64,197.60	100.00
合计	318,897.60	112,482.60	35.27

3、按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	196,915.00	200,275.00
押金		24,719.00
备用金	9,500.00	
合 计	206,415.00	224,994.00

4、其他应收款期末金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
天津市西青经济开发总公司建设服务公司	保证金	70,000.00	1 至 2 年	21.95	14,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	15.68	10,000.00

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
杭州贝盛供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	15.68	2,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	15.68	50,000.00
北京优之行科技有限公司	保证金	30,000.00	2 至 3 年	9.41	15,000.00
合计		250,000.00		78.40	91,500.00

5、本期计提坏账准备金额 50,759.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

6、其他应收款净额期末余额比期初余额下降 18,579.00 元，下降比例为 8.26%，主要系其他应收款账龄增长，多计提坏账准备金所致。

7、本报告期其他应收款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

（五）存货

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	3,650,515.23		3,650,515.23	8,533,925.33		8,533,925.33
库存商品	7,550,169.61		7,550,169.61	15,490,057.95		15,490,057.95
发出商品	748,817.37		748,817.37	760,147.53		760,147.53
合计	11,949,502.21		11,949,502.21	24,784,130.81		24,784,130.81

存货期末余额比期初余额减少 12,834,628.60 元，减少比例为 51.78%，主要系为年前销售旺季备货所致。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多缴的增值税	27,308.15	15,708.70
多缴的企业所得税	234,704.41	28,841.42
合 计	262,012.56	44,550.12

（七）固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	31,630,175.43	34,306,229.09

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产清理	2		
合 计		31,630,175.43	34,306,229.09

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	86,396.00	51,978,513.40	1,321,121.65	3,721,556.33	57,107,587.38
2. 本期增加金额		155,172.42		134,383.80	289,556.22
（1）购置		155,172.42		134,383.80	289,556.22
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	86,396.00	5,213,685.82	1,321,121.65	3,855,940.13	57,397,143.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,076.20	19,982,695.38	893,175.06	1,843,411.65	22,801,358.29
2. 本期增加金额		2,614,657.86	61,793.28	289,158.74	2,965,609.88
（1）计提		2,614,657.86	61,793.28	289,158.74	2,965,609.88
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	82,076.20	22,597,353.24	954,968.34	2,132,570.39	25,766,968.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,319.80	29,536,332.58	366,153.31	1,723,369.74	31,630,175.43
2. 期初账面价值	4,319.80	31,995,818.02	427,946.59	1,878,144.68	34,306,229.09

2、本公司的子公司天津狗不理集团速冻食品有限公司坐落于和平区辽宁路 102 号（原集翔里 8 号）的房产原值为 86,396.00 元，已取得《天津市房产所有证》和《天津市国有土地使用证》，房产来源为购买，用地来源为公地，建筑面积为 86.83 平方米，建筑占地面积为 43.42 平方米，但产权人（单位）为天津市和平区饮食公司。由于房屋多年失修，一直闲置，又被纳入拆迁规划范围内，故至今尚未办理过户手续。

（八）在建工程

项 目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	431,034.50	431,034.50
工程物资	2		
合计		431,034.50	431,034.50

在建工程情况：

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
制冷工程及设备	431,034.50		431,034.50	431,034.50		431,034.50
合 计	431,034.50		431,034.50	431,034.50		431,034.50

（九）无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				68,461.54	68,461.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				68,461.54	68,461.54
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额				45,641.20	45,641.20
2. 本期增加金额				6,846.18	6,846.18
（1）计提				6,846.18	6,846.18
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额				52,487.38	52,487.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				15,974.16	15,974.16
2. 期初账面价值				22,820.34	22,820.34

2、无形资产由期初 22,820.34 元减少到 15,974.16 元，减少了 30%，主要系无形资产摊销所致。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房工程支出	13,378,719.39		448,401.98		12,930,317.41
一期附属设施	215,666.98		39,000.02		176,666.96
二期附属设施	4,651,779.15		381,475.00		4,270,304.15
装修费	1,104,112.02		479,636.04		624,475.98
合 计	19,350,277.54		1,348,513.04		18,001,764.50

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	178,096.43	135,570.92
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	178,096.43	135,570.92
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

递延所得税资产由期初 135,570.92 元增加到 178,096.43 元，增长了 31.37%，原因系期末应收账款坏账准备增加导致。

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	980,533.79	816,990.18
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	980,533.79	816,990.18

(十二) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	816,990.18	163,543.61			980,533.79
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	816,990.18	163,543.61			980,533.79

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款		
预付设备款	662,940.00	237,000.00
减：减值准备		
小计	662,940.00	237,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	662,940.00	237,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付票据	1		
应付账款	2	8,989,794.92	20,594,883.87
合 计		8,989,794.92	20,594,883.87

应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,989,794.92	20,594,883.87
设备款（或其他类别）		
合 计	8,989,794.92	20,594,883.87

（十五）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	325,028.97	5,570,925.68
合 计	325,028.97	5,570,925.68

2、预收款项期末余额比期初余额减少了 5,245,896.71 元，减少了 94.17%，主要系预收货款减少所致。

3、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十六）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,199,167.92	11,456,209.69	11,455,854.80	1,199,522.81
二、离职后福利-设定提存计划	85,528.42	579,308.31	579,308.31	85,528.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,284,696.34	12,035,518.00	12,035,163.11	1,285,051.23

1、短期薪酬

短期薪酬项目	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	1,097,836.30	10,129,437.76	10,129,437.76	1,097,836.30
二、职工福利费		524,368.86	524,368.86	0.00
三、社会保险费	48,468.34	343,253.61	343,253.61	48,468.34
其中：1. 医疗保险费	39,558.00	312,546.74	312,546.74	39,558.00
2. 工伤保险费	5,745.72	14,764.13	14,764.13	5,745.72
3. 生育保险费	3,164.62	15,942.74	15,942.74	3,164.62
四、住房公积金	27,347.00	284,283.00	284,283.00	27,347.00

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	25,516.28	112,866.46	112,511.57	25,871.17
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
十、因解除劳动关系给予的补偿		62,000.00	62,000.00	
合 计	1,199,167.92	11,456,209.69	11,455,854.80	1,199,522.81

2、离职后福利

设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	按月提取缴纳	按照基本工资的 19%计算	78,552.07	563,527.43	563,527.43	78,552.07
失业保险费	按月提取缴纳	按照基本工资的 0.5%计算	6,976.35	15,780.88	15,780.88	6,976.35
合 计			85,528.42	579,308.31	579,308.31	85,528.42

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,001,905.75	844,921.37
增值税	496,439.00	194,483.31
城市维护建设税	34,750.73	13,613.83
环境保护税	5,733.92	9,187.34
教育费附加	14,893.17	5,834.50
地方教育费附加	9,928.78	3,889.67
代扣代缴个人所得税	2,488.89	2,898.70
防洪费		1,944.83
合 计	1,566,140.24	1,076,773.55

(十八) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	401,546.91	849,327.83
合 计		401,546.91	849,327.83

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
企业	40,000.00	440,060.97
个人	361,396.91	409,116.86
其他	150.00	150.00
合 计	401,546.91	849,327.83

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

3、期末其他应付款大额明细：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
君渡乾盛祥超市 蔡勇斌	20,000.00	1 至 2 年	保证金	
亿能天成	20,000.00	1 年以内	保证金	
社险药费	14,275.36	1 年以内	未付药费	
电商业务	13,523.30	1 年以内	未付报销款	
王颖	9,396.67	1 年以内	未付报销款	
合计	77,195.33			

4、其他应付款期末余额比期初余额减少了 447,780.92 元，减少了 52.72%，主要系企业应付单位往来款减少所致。

(十九) 递延收益

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	829,383.33			829,383.33	
合计	829,383.33			829,383.33	

政府补助明细情况：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33				529,383.33	与资产相关
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	829,383.33				829,383.33	

1、2013 年 11 月 1 日，狗不理集团与本公司签订《关于中欧中小企业节能减排科研合作资金项目实施协议》，由本公司负责项目的具体实施，并允许本公司使用其收到的项目政府补助资金 300 万元中的 180 万元。本公司将收到的狗不理集团拨付的政府补助资金 1,800,000.00 元计入递延收益，其中：用于购入检测设备的 900,000.00 元，在相关资产使用寿命内（10 年）平均分配，计入当期损益，2014 年度确认营业外收入—政府补助 12,808.34 元，2015 年度确认营业外收入—政府补助 87,808.33 元；用于购买该项目用原材料的 800,000.00 元和用于该项目燃料动力费用的 100,000.00 元，于支出发生时确认营业外收入—政府补助 900,000.00 元。

2、2017 年 8 月 7 日，天津科技大学（以下简称科技大）与本公司签订《天津市科委一二三产业融合发展科技示范工程项目合作协议》，由本公司负责项目中试与产业化，面团的特性指标数据测定与流变发酵特性研究；科技大负责检测、测试、分析、专利申报和文章撰写等工作。双方各自的研究成果知识产权原则上双方自有，由财政拨款经费购买且用于加工和中试用途的，原则上归本公司所有，用于样品测试用途的归科技大所有。合作申报项目到款后，财政拨款经费按 60%和 40%的比例分配。若项目分批到款，则每批到款后按上述比例进行分配。本公司本年度已将收到的财政拨款 650,000.00 元的 40%，即 260,000.00 元支付给科技大。本公司本年度尚未购买相关机器设备。

（二十）股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
狗不理集团股份有限公司	29,700,000.00						29,700,000.00
高桂琴	300,000.00						300,000.00
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

以上股本，业经中审华寅五洲会计师事务所 CHW 津验字（2015）第 0037 号报告书验证。

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	7,466,208.81			7,466,208.81
（1）投资者投入的资本	7,466,208.81			7,466,208.81
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	7,466,208.81			7,466,208.81
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	7,466,208.81			7,466,208.81

本公司于 2015 年 5 月受让本公司的母公司狗不理集团持有的天津狗不理集团速冻食品有限公司 100.00%股份，为同一控制下的企业合并。

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,311,224.61			8,311,224.61
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	8,311,224.61			8,311,224.61

（二十三）未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	37,987,503.32
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	37,987,503.32

项目	金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,541,023.11
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	21,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	31,528,526.43

（二十四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	86,217,554.55	72,728,464.19
2、其他业务收入	476,190.50	476,190.50
合 计	86,693,745.05	73,204,654.69
二、营业成本		
1、主营业务成本	53,620,733.43	45,303,978.75
2、其他业务成本		
合 计	53,620,733.43	45,303,978.75
营业利润	33,073,011.62	27,900,675.94

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
速冻包子	30,244,935.76	18,759,360.98	11,485,574.78
酱卤肉制品	19,325,437.20	13,269,935.15	6,055,502.05
速冻面点礼包	24,143,543.99	14,009,651.39	10,133,892.60
其他	12,503,637.60	7,581,785.91	4,921,851.69

小 计	86,217,554.55	53,620,733.43	32,596,821.12
二、其他业务			
房屋租赁	476,190.50		476,190.50
小 计	476,190.50		476,190.50
合 计	86,693,745.05	53,620,733.43	33,073,011.62
项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
速冻包子	28,021,919.91	18,644,564.69	9,377,355.22
酱卤肉制品	10,548,563.35	7,369,666.97	3,178,896.38
速冻面点礼包	22,648,192.77	12,553,264.01	10,094,928.76
其他	11,509,788.16	6,736,483.08	4,773,305.08
小 计	72,728,464.19	45,303,978.75	27,424,485.44
二、其他业务			
房屋租赁	476,190.50		476,190.50
小 计	476,190.50		476,190.50
合 计	73,204,654.69	45,303,978.75	27,900,675.94

3、营业收入按地区分类：（金额单位：元）

地 区	本期发生额	上期发生额
华北地区	10,639,259.04	3,055,157.68
华南地区	1,583,842.06	1,343,561.74
华中地区	548,780.28	706,364.57
东北地区	2,396,156.53	843,468.91
华东地区	6,256,647.98	3,083,368.71
西北地区	284,452.35	335,352.93
外埠小计	21,709,138.25	9,367,274.54
天津市区	64,984,606.80	63,837,380.15
小计	86,693,745.05	73,204,654.69

4、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	3,416,222.09	3.96
狗不理集团股份有限公司	2,960,648.79	3.43
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	2,849,338.58	3.30
天津狗不理餐饮连锁有限公司	2,487,133.36	2.88
南京苏宁易购超市有限公司采购分公司	1,406,236.41	1.63
合计	13,119,579.23	15.22

5、营业收入变动

营业收入本期较上期增加 13,489,090.36 元，增加比例 18.43%，主要系酱卤肉制品、速冻包子销售增加所致。

（二十五）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	586,786.88	586,786.88
城市维护建设税	617,293.03	515,197.28
教育费附加	264,554.15	220,798.81
地方教育费附加	176,369.44	147,199.24
印花税	44,195.40	47,194.10
土地使用税	37,708.65	37,708.65
环境保护税	18,102.48	11,353.11
车船使用税		803.04
合 计	1,745,010.03	1,567,041.11

（二十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,628,294.72	1,332,045.16
视同销售费用	656,237.73	623,002.33
折旧及摊销	622,543.48	620,723.85
运杂费	1,290,022.72	1,176,434.11
装修费	479,636.04	553,998.96

项 目	本期发生额	上期发生额
邮电费	1,175,820.46	665,219.46
租赁费	807,175.49	611,412.86
其它	52,387.96	9,626.70
广告业务宣传费	259,255.74	151,074.39
差旅费	244,697.23	195,594.36
办公费用	108,590.84	79,575.96
修理费	3,000.00	1,640.00
排污费	49,711.20	71,222.40
检测费	86,601.72	59,162.31
物料消耗	11,852.36	52,613.75
劳动保护费	28,006.12	15,107.51
会务费	21,320.75	
电费	500.00	
市场服务费	588,542.26	770,335.81
合 计	9,114,196.82	6,988,789.92

销售费用较同期增长 2,125,406.90 元，增长了 30.41%，主要是邮电费和职工薪酬增加所致。

（二十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,042,153.05	1,459,097.01
折旧及摊销	382,079.43	407,022.65
网络信息服务费	472,816.65	149,291.50
业务招待费	25,937.00	22,773.00
其它	183,482.52	74,093.77
税费		73,599.59
咨询费	13,051.70	
合 计	2,119,520.35	2,185,877.52

管理费用下降 66,357.17 元，下降了 3.04%。

（二十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,609,061.25	1,280,472.21
折旧费	887,149.02	897,394.38
保险费	361,224.25	309,178.42
电费	123,018.90	115,262.55
住房公积金	124,324.00	106,103.00
知识产权服务	19,910.00	72,617.18
研发耗材	32,803.36	45,317.00
产品检测费	5,124.53	52,877.83
水费	22,407.97	22,438.26
装修费		40,000.00
办公费	17,241.38	7,452.99
审计费	2,830.19	
合 计	3,205,094.85	2,949,113.82

（二十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		115,335.41
减：利息收入	198,793.29	45,378.70
手续费	60,043.88	73,501.31
其他		
减：汇兑收益	-33.40	7,820.39
合 计	-138,716.01	135,637.63

财务费用本期较上期减少 274,353.64 元，减少了 202.27%，主要是利息支出减少和利息收入增加所致。

（三十）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	163,543.61	
合 计	163,543.61	

（三十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		278,563.86
合 计		278,563.86

（三十二）政府补助

1、其他收益：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
食品安全责任险补贴	14,000.00	
18 年杀手锏研发资金支持	500,000.00	
18 年研发投入后补助资金	126,585.00	
西青区单项冠军补贴	800,000.00	
新型企业家资助	40,000.00	
新三板上市补贴	200,000.00	
小微企业转型升级-首次纳入统计的限额以上企业	80,000.00	
合 计	1,760,585.00	0.00

2、营业外收入：

项目	本期发生额	上期发生额
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目		350,000.00
2017 年西青区中央厨房项目		326,400.00
企业扶持资金-支持进口项目补贴		151,330.00
合 计	0.00	827,730.00

3、与资产相关的政府补助：

对递延收益的影响:

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	冲减资产 账面价值	其他变动	递延收益期 末余额
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33				529,383.33
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	300,000.00				300,000.00
合 计	829,383.33				829,383.33

4、报告期末确认的政府补助

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增补 助金额	计入其他收 益金额	计入营业外 收入金额	递延收益期 末余额
食品安全责任险补贴		14,000.00	14,000.00		
18 年杀手锏研发资金支持		500,000.00	500,000.00		
18 年研发投入后补助资金		126,585.00	126,585.00		
西青区单项冠军补贴		800,000.00	800,000.00		
新型企业家资助		40,000.00	40,000.00		
新三板上市补贴		200,000.00	200,000.00		
小微企业转型升级-首次纳入统计的限额 以上企业		80,000.00	80,000.00		
天津一二三产业融合发展科技示范工程项 目	300,000.00				300,000.00
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33				529,383.33
合 计	829,383.33	1,760,585.00	1,760,585.00	0.00	829,383.33

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		
政府补助	1,760,585.00	0.00
合 计	1,760,585.00	0.00

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计				

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	0.00	0.00	827,730.00	827,730.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他				
合计	0.00	0.00	827,730.00	827,730.00

营业外收入本期较上期减少 827,730.00 元，主要系与政府补助计入其他收益导致。

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目		350,000.00	与收益相关
2017 年西青区中央厨房项目		326,400.00	与收益相关
企业扶持资金-支持进口项目补贴		151,330.00	与收益相关
合 计	0.00	827,730.00	

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产毁损报废损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	1,124,976.00	1,124,976.00	25,000.00	25,000.00
其中：公益性捐赠	1,124,976.00	1,124,976.00	25,000.00	25,000.00
非公益性捐赠				

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他	1,393.99	1,393.99		
合计	1,126,369.99	1,126,369.99	25,000.00	25,000.00

（三十六）所得税费用

1、所得税费用：

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,000,079.38	2,630,747.18
递延所得税调整	-42,525.51	-59,325.11
调整以前期间所得税		
合计	2,957,553.87	2,571,422.07

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	17,498,576.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,624,786.55
子公司适用不同税率的影响	375,292.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-42,525.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,957,553.87

（三十七）利润表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
费用按照性质分类：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,205,094.85	2,949,113.82
职工薪酬费用	3,670,447.77	2,791,142.17
运输及邮电费	2,465,843.18	1,841,653.57
装修费	479,636.04	553,998.96
其他费用	333,339.43	177,715.87
折旧费和摊销费用	1,004,622.91	1,027,746.50
视同销售费用	656,237.73	623,002.33
市场服务费	588,542.26	770,335.81
差旅费用	244,697.23	195,594.36
支付的租金	807,175.49	611,412.86
广告及业务宣传费	259,255.74	151,074.39
网络服务费	472,816.65	149,291.50
咨询费	13,051.70	
检测修理费	89,601.72	60,802.31
办公费用	108,590.84	79,575.96
税费		73,599.59
财务费用	-138,716.01	135,637.63
耗用的原材料	11,852.36	52,613.75
劳动保护费	28,006.12	15,107.51
合计	14,300,096.01	12,259,418.89

（三十八）合并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
往来款	32,820.00	41,662.39
补贴收入	1,760,585.00	1,127,730.00
存款利息收入	198,793.29	45,378.70
合 计	1,992,198.29	1,214,771.09

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
往来款	503,945.00	4,935,086.74
日常经营费用	9,987,365.77	3,702,666.28
银行手续费	60,043.88	73,501.31
合 计	10,551,354.65	8,711,254.33

(三十九) 合并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	14,541,023.11	12,026,960.01
加：资产减值准备	163,543.61	278,563.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,965,609.88	2,981,079.80
无形资产摊销	6,846.18	6,846.18
长期待摊费用摊销	1,348,513.04	1,354,763.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		115,335.41
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,525.51	-59,325.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,834,628.60	5,053,593.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,626,416.45	-126,805.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,085,218.00	-6,322,807.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,106,004.46	15,308,203.86
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	18,126,662.43	14,374,932.29
减：现金的期初余额	27,716,749.70	19,916,789.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,590,087.27	-5,541,856.94

2、现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,126,662.43	14,374,932.29
其中：库存现金	240,123.42	149,664.02
可随时用于支付的银行存款	17,886,539.01	14,225,268.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	18,126,662.43	14,374,932.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津狗不理集团速冻食品有限公司	天津市	天津市和平区辽宁路 114 号	50.00	批发零售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
天津狗不理食品销售有限公司	天津市	天津市西青经济技术开发区民和道 24 号 208 室	800.00	批发零售	100.00		100.00	同一控制下企业合并

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况：

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	社会统一信用代码	业务性质
狗不理集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	和平区和平路 320 号	张彦森	91120000103069748L	批发零售

控股股东全称	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
	期初金额	期末金额			
狗不理集团股份有限公司	7500 万元	7500 万元	99.00	99.00	张彦森、高桂琴

2、本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码
天津狗不理集团速冻食品有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	天津市和平区辽宁路 114 号	张营	91120101238828932Y
天津狗不理食品销售有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	天津市西青经济技术开发区民和道 24 号 208 室	张营	91120111MA05WNKR7Q

子公司全称	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		期初金额（万元）	期末金额（万元）		
天津狗不理集团速冻食品有限公司	批发零售	50.00	50.00	100.00	100.00
天津狗不理食品销售有限公司	批发零售	800.00	800.00	100.00	100.00

3、本公司其他关联方情况：

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码（注册号）
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201047803128137
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	91120104566132993R
天津狗不理津龙炖品大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201045832977140
天津民泰大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	91120104583297749J
天津狗不理餐饮连锁有限公司	受同一控股股东控制	911201017773408646
天津狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201026818891902
天津市狗不理快餐有限公司	受同一控股股东控制	911201017275058X0

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码 (注册号)
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	受同一控股股东控制	91120103553434343M
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201166794380242
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	9112010579251181XJ
天津狗不理先锋大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201105987458157
天津狗不理东湖大酒店有限公司	受同一控股股东控制	911201100520685179
狗不理商贸（北京）有限公司	受同一控股股东控制	91110101665649242N
狗不理和平里（北京）大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	110105016137773
前门狗不理快餐（北京）有限公司	受同一控股股东控制	9111010267056318D
天津狗不理电子商务有限公司	受同一控股股东控制	91120104064046147G
天津狗不理人力资源管理有限公司	受同一控股股东控制	91120110058714233H
天津狗不理集团物流有限公司	受同一控股股东控制	911201017440245668
天津狗不理集团劳务服务有限公司	受同一控股股东控制	91120101777328902R
天津狗不理集团房屋租赁有限公司	受同一控股股东控制	91120101777332768K
天津狗不理双街餐饮有限公司	受同一控股股东控制	91120113300453909A
天津狗不理风情街餐饮有限公司	受同一控股股东控制	91120105093567005J
天津狗不理赛达餐饮有限公司	受同一控股股东控制	91120111MA05JWWU19
天津狗不理餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制	91120222328557101F
天津狗不理古街餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制	91120104MA06EWBE0P
狗不理香港投资有限公司	受同一控股股东控制	该公司系在香港注册
高桂琴	非控股股东	
张彦明	非控股股东	
天津市润祥森商贸有限公司	非控股股东	91120111MA05LHBB2B
天津同仁堂集团股份有限公司	受同一实际控制人控制	91120000103542718C
天津宏仁堂药业有限公司	受同一实际控制人控制	9112010610315706X8
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制	91120104300629791P
天津森纳尔投资有限公司	受同一实际控制人控制	91120222578349153D
天津同仁投资有限公司	受同一实际控制人控制	911202235783326932
天津同仁堂医药销售有限公司	受同一实际控制人控制	91120104738478174C
天津同仁堂生物科技有限公司	受同一实际控制人控制	91120111340956615U
天津易众成餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	911201043007559079
天津森永泰餐饮有限公司	张彦森之女张文控制	91120104300468166L

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码 (注册号)
天津商行广网络科技有限公司	张彦森之女张文控制	91120101MA05JK4H4F
尚泰荣（天津）企业管理有限公司	张彦森之女张文控制	91120118MA05LBNC0E
北京金彦网络科技有限公司	张彦森之女张文控制	91110101MA003JCYXB
北京金彦餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91110101MA003JD081
北京中言餐饮有限公司	张彦森之女张文控制	91110105MA005YEX6E
上海昌言餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91310120MA1HKLMY9T
武汉高乐雅餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91420103MA4KN9E36L
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	受同一实际控制人控制	91120000MA06CUE924

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联 交易 类型	关联 交易 内容	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
狗不理集团股份有限公司	采购	商品	584,994.68	1.96		
天津狗不理集团物流有限公司	采购	商品	252,518.59	0.85	231,408.16	0.79
小计			837,513.27	2.81	231,408.16	0.79
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	销售	商品	2,849,338.58	3.30	2,483,701.42	3.42
狗不理集团股份有限公司	销售	商品	2,960,648.79	3.43	2,470,938.39	3.40
天津狗不理餐饮连锁有限公司	销售	商品	2,487,133.36	2.88	2,367,736.96	3.26
天津同仁堂集团股份有限公司	销售	商品	139,932.35	0.16	215,611.68	0.30
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	销售	商品	826,863.79	0.96	789,738.69	1.09
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	销售	商品	776,446.96	0.90	815,554.81	1.12
天津狗不理大酒楼有限公司	销售	商品	858,928.17	1.00	711,312.35	0.98
天津狗不理风情街餐饮有限公司	销售	商品	598,616.71	0.69	456,746.01	0.63
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	销售	商品	649,636.26	0.75	423,604.64	0.58
天津狗不理赛达餐饮有限公司	销售	商品	283,209.42	0.33	263,593.89	0.36
天津狗不理双街餐饮有限公司	销售	商品	283,007.54	0.33	251,740.51	0.35
天津狗不理餐饮管理有限公司	销售	商品	229,085.85	0.27	226,298.56	0.31
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	销售	商品	159,573.02	0.19	209,132.79	0.29

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津民泰大酒楼有限公司	销售	商品	228,072.86	0.26	236,539.54	0.33
天津狗不理电子商务有限公司	销售	商品	194,964.92	0.23	150,929.04	0.21
天津狗不理古街餐饮管理有限公司	销售	商品	374,225.79	0.43		
天津市狗不理快餐有限公司	销售	商品			151,465.23	0.21
天津宏仁堂药业有限公司	销售	商品	75,594.71	0.09	141,254.90	0.19
天津狗不理先锋大酒楼有限公司	销售	商品			132,032.03	0.18
前门狗不理快餐（北京）有限公司	销售	商品	88,573.05	0.10	66,820.60	0.09
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	销售	商品			22,495.73	0.03
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	销售	商品	20,676.97	0.02		
小计			14,084,529.10	16.34	12,587,247.77	17.33
天津同仁堂集团股份有限公司	出租	房屋	476,190.50	100.00	476,190.50	100.00
小计			476,190.50	100.00	476,190.50	100.00

2、关联方租赁：

2007 年 5 月本公司与狗不理集团签订《房屋使用合同》，狗不理集团将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 5771.74 平方米的房屋交付给本公司生产经营使用，使用期限自 2007 年 5 月 1 日至 2032 年 4 月 30 日止。鉴于本公司负担了上述房屋的工程费用，上述房屋使用期间免收使用费。

2016 年 6 月本公司与狗不理集团签订《房屋租赁合同》，狗不理集团将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 8811.37 平方米的房屋交付给本公司生产经营使用，使用期限自 2016 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日止。鉴于本公司负担了上述房屋的工程费用，上述房屋使用期间免收使用费。

2017 年 4 月本公司与天津同仁堂集团股份有限公司签订《房屋使用合同》，本公司将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 2757.83 平方米的房屋交付给同仁堂集团生产经营使用，使用期限自 2017 年 4 月 10 日至 2022 年 3 月 31 日止。租金一年 100 万元。

3、关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
天津狗不理食品股份有限公司	狗不理集团股份有限公司	5,000 万元	2018.3.13	2021.3.12	否	
狗不理集团股份有限公司	天津狗不理食品股份有限公司	5,000 万元	2018.3.13	2021.3.12	否	

本公司、狗不理集团与大华银行（中国）有限公司于 2018 年 3 月 13 日签订了融资保函，融资额度 50,000,000.00 元，借款用途：仅用于狗不理集团归还自其它银行取得的流动资金贷款的再融资之需求，用于本公司的流动资金融资之需求，借款性质为保证，担保安排为：本公司、狗不理集团任一借款人为其它借款人在融资保函项下所欠银行之所有债务（不少于人民币伍仟万元整）提供连带责任保证。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	天津鑫丰润水上大酒楼有限公司		100,375.20
应收账款	天津狗不理餐饮连锁有限公司		77,245.90
应收账款	狗不理集团股份有限公司		63,320.30
应收账款	天津狗不理滨海大酒楼有限公司		49,786.00
应收账款	天津狗不理赛达餐饮有限公司		25,778.80
应收账款	天津狗不理风情街餐饮有限公司		23,881.00
应收账款	天津隆昌路狗不理酒楼有限公司		16,348.40
应收账款	天津狗不理大酒楼有限公司		11,329.90
应收账款	天津狗不理中山路大酒楼有限公司		10,719.40
应收账款	天津狗不理餐饮管理有限公司		10,029.90
应收账款	天津水上北道狗不理大酒楼有限公司		9,454.80
应收账款	天津狗不理古街餐饮管理有限公司		8,663.20
应收账款	前门狗不理快餐(北京)有限公司		6,615.00
应收账款	天津民泰大酒楼有限公司		5,110.30
应收账款	天津狗不理电子商务有限公司		3,594.20
应收账款	天津狗不理双街餐饮有限公司		2,535.00
	小计		424,787.30

九、或有事项

本公司无或有事项。

十、承诺事项

本公司无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项

十二、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1		
应收账款	2	2,638,070.30	3,958,695.02
合 计		2,638,070.30	3,958,695.02

1、应收账款分类披露

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,217,415.38	100	579,345.08	18.01	2,638,070.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,217,415.38	100	579,345.08	18.01	2,638,070.30

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02

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	2,771,143.47	138,557.17	5.00
1 至 2 年	10,968.00	5,484.00	50.00
2 至 3 年			
3 年以上	435,303.91	435,303.91	100.00
合 计	3,217,415.38	579,345.08	18.01

2、本期冲回计提坏账准备金额 55,946.13 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
天津华润万家生活超市有限公司	1,029,417.86	32.00	51,470.89
北京梓翔盛世商贸有限公司	435,303.91	13.53	435,303.91
上海易果电子商务有限公司	355,155.04	11.04	17,757.75
上海盒马供应链管理有限公司	337,982.23	10.50	16,899.11
北京京东世纪信息技术有限公司	243,984.47	7.58	12,199.22
合 计	2,401,843.51	74.65	533,630.89

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	84,475.00	129,025.00
合 计		84,475.00	129,025.00

1、按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,500.00	100	91,025.00	51.87	84,475.00
单项金额不重大但单独计提坏					

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(%)	
账准备的其他应收款					
合 计	175,500.00	100	91,025.00	51.87	84,475.00

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,500.00	100	51,475.00	28.52	129,025.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	180,500.00	100	51,475.00	28.52	129,025.00

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	12,500.00	625.00	5.00
1 至 2 年	72,000.00	14,400.00	20.00
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	175,500.00	91,025.00	51.87

2、本期计提坏账准备金额 39,550.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	74,975.00	129,025.00
备用金	9,500.00	
合 计	84,475.00	129,025.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	28.49	50,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	28.49	10,000.00
北京优之行科技有限公司	保证金	30,000.00	2 至 3 年	17.09	15,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采 购中心	保证金	10,000.00	1 至 2 年	5.70	2,000.00
备用金	备用金	10,000.00	1 年以内	5.70	500.00
合 计		150,000.00		85.47	77,500.00

5、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天津狗不理集团速冻食品有限公司	成本法	2,276,828.02	2,276,828.02		2,276,828.02
天津狗不理食品销售有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		4,276,828.02	4,276,828.02		4,276,828.02

被投资单位	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	期末减 值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
天津狗不理集团速冻食品有限公司	100.00	100.00			
天津狗不理食品销售有限公司	100.00	100.00			
合计					

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	76,295,924.23	64,274,543.36
2、其他业务收入	476,190.50	476,190.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	76,772,114.73	64,750,733.86
二、营业成本		
1、主营业务成本	52,529,881.19	44,474,854.61
2、其他业务成本		
合计	52,529,881.19	44,474,854.61
毛利	24,242,233.54	20,275,879.25

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
速冻包子	27,487,196.70	19,148,793.86	8,338,402.84
酱卤肉制品	17,525,353.79	13,424,075.15	4,101,278.64
速冻面点礼包	21,184,800.37	14,018,766.31	7,166,034.06
其他	10,098,573.37	5,938,245.87	4,160,327.50
小 计	76,295,924.23	52,529,881.19	23,766,043.04
二、其他业务			
房屋租赁	476,190.50		476,190.50
小 计	476,190.50		476,190.50
合 计	76,772,114.73	52,529,881.19	24,242,233.54
项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
速冻包子	26,065,904.51	19,073,694.24	6,992,210.27
酱卤肉制品	9,386,331.33	7,371,345.13	2,014,986.20
速冻面点礼包	19,847,711.13	12,553,439.01	7,294,272.12
其他	8,974,596.39	5,476,376.23	3,498,220.16
小 计	64,274,543.36	44,474,854.61	19,799,688.75
二、其他业务			
项 目	上期发生额		

	收入	成本	毛利
房屋租赁	476,190.50		476,190.50
小 计	476,190.50		476,190.50
合 计	64,750,733.86	44,474,854.61	20,275,879.25

3、母公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津狗不理食品销售有限公司	26,740,454.00	34.83
天津狗不理集团速冻食品有限公司	24,350,150.71	31.72
北京京东世纪信息技术有限公司	3,416,222.09	4.45
狗不理集团股份有限公司	1,988,852.09	2.59
天津狗不理餐饮连锁有限公司	1,952,302.01	2.54
合计	58,447,980.90	76.13

(五) 母公司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	11,681,342.17	8,675,684.76
加：资产减值准备	-16,396.13	103,158.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,937,741.40	2,955,030.95
无形资产摊销	6,846.18	6,846.18
长期待摊费用摊销	1,348,513.04	1,354,763.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		115,335.41
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,459.42	-15,473.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,955,553.65	4,990,941.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	524,714.72	2,973,860.44

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,598,044.84	-4,881,646.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,842,729.61	16,278,500.19
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	10,744,456.29	8,543,885.61
减：现金的期初余额	14,582,418.41	13,110,648.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,837,962.12	-4,566,762.61

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,760,585.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,126,369.99	捐款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	64,919.25	当期的所得税费用
合计	569,295.76	

（二）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	16.61	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.96	0.47	0.47

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,541,023.11
非经常性损益	B	569,295.76

项 目	序号	本期发生额
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,971,727.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,764,936.74
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	21,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	87,535,448.30
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.61%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	15.96%
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q / K - R - S \times T / K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	0.48

项 目	序号	本期发生额
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.47
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.48
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.47

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 08 月 06 日批准报出。

天津狗不理食品股份有限公司

日期：2019 年 8 月 08 日