

证券代码：872977

证券简称：风清扬

公告编号：2019-018



# 风清扬

NEEQ : 872977

## 安徽风清扬品牌管理股份有限公司

Anhui Fengqingyang Brand Management Co., LTD.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年3月，公司荣获了由安徽省人力资源和社会保障厅颁发的“2018安徽企业最佳雇主”称号，彰显了公司尊重、重视员工，给员工提供更好的工作环境和培训发展机会，树立良好员工关系的优质雇主品牌形象。同时还将有利于公司雇主品牌的传播，对打造优秀雇主品牌口碑，吸引更多优秀人才的加入打下坚实基础。



2019年6月，公司旗下品牌“左邻优社”与江淮晨报联合举办了“江淮小记者”课外实践基地揭牌仪式活动，大大提升了品牌的知名度与美誉度，赢得了家庭消费者认可。

2019年6月，公司旗下品牌“风波庄”被安徽合肥市商务局授予“安徽庐阳老字号”称号，为致力于武侠与美食文化传承者的“风波庄”助力，彰显了公司专业致力于连锁餐饮业创意品牌与运营管理的优秀经营能力。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 24 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 26 |
| 第七节 财务报告 .....                | 29 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目                       | 指 | 释义                             |
|----------------------------|---|--------------------------------|
| 挂牌公司、本公司、公司、股份公司、风清扬、安徽风清扬 | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司                |
| 蜀山分公司                      | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山区分公司          |
| 合肥分公司                      | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司合肥分公司           |
| 庐阳分公司                      | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司庐阳区分公司          |
| 主办券商、华安证券                  | 指 | 华安证券股份有限公司                     |
| 瑞华所                        | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 中银所                        | 指 | 北京中银（合肥）律师事务所                  |
| 中国证监会                      | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 股转公司                       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 股转系统                       | 指 | 全国中小企业股份转让系统                   |
| 《业务规则》                     | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》         |
| 《管理办法》                     | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》（2013）          |
| 《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》                   |
| 三会议事规则                     | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会                       | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司股东大会            |
| 董事会                        | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事会             |
| 监事会                        | 指 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司监事会             |
| 《公司章程》                     | 指 | 《安徽风清扬品牌管理股份有限公司章程》            |
| 三会                         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 高级管理人员                     | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书               |
| 管理层                        | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                 |
| 控股股东                       | 指 | 王宗潮                            |
| 实际控制人                      | 指 | 王宗潮、戴菁                         |
| 报告期末                       | 指 | 2019年6月30日                     |
| 报告期、本期                     | 指 | 2019年1月1日至6月30日                |
| 元、万元                       | 指 | 人民币元、人民币万元                     |

## 声明与提示

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

公司负责人王宗潮、主管会计工作负责人汪伟及会计机构负责人（会计主管人员）汪伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 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<br>2.第二届董事会五次会议决议公告及相关会议资料<br>3.第二届监事会五次会议决议公告及相关会议资料<br>4.《2019年半年度报告》 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Anhui Fengqingyang Brand Management Co., LTD. |
| 证券简称    | 风清扬   |
| 证券代码    | 872977  |
| 法定代表人   | 王宗潮   |
| 办公地址    | 合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208     |

### 二、 联系方式

|                     |  |
|---------------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 张军                                     |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                                      |
| 电话                  | 0551-63653788                          |
| 传真                  | 0551-63656788                          |
| 电子邮箱                | zhangjun@fengqingyang.net              |
| 公司网址                | http://www.cnfqy.com                   |
| 联系地址及邮政编码           | 安徽省合肥市政务区天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208，230022 |
| 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          | 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            | 2015 年 8 月 3 日  |
| 挂牌时间            | 2018 年 8 月 21 日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-721 企业管理服务-7219 其他企业管理服务                    |
| 主要产品与服务项目       | 专业致力于连锁餐饮业创意品牌与运营管理，采取直管连锁+特许加盟连锁经营商业模式，创造物超所值的产品与商业模式给消费者与合作商。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 王宗潮   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 王宗潮、戴菁  |

#### 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 | 91310000351021866B                            | 否        |
| 注册地址     | 合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天<br>鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208 | 否        |
| 注册资本（元）  | 10,000,000                                    | 否        |
|          |   |          |

#### 五、 中介机构

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 主办券商           | 华安证券                   |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号 |
| 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                                     | 7,356,573.53  | 12,297,527.03 | -40.18%  |
| 毛利率%                                     | 89.71%        | 95.44%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -695,631.28   | 3,174,949.83  | -121.91% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,159,252.34 | 2,607,159.65  | -144.46% |
| 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）           | -4.73%        | 17.53%        | -        |
| 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） | -7.88%        | 14.40%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.07         | 0.32          | -121.88% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 12,241,405.66 | 21,141,151.31 | -42.1%  |
| 负债总计            | 1,775,608.32  | 2,179,722.69  | -18.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 10,465,797.34 | 18,961,428.62 | 44.80%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.05          | 1.9           | 44.74%  |
| 资产负债率%（母公司）     |               |               | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 14.5%         | 10.31%        | -       |
| 流动比率            | 3.31          | 6.84          | -       |
| 利息保障倍数          |               |               | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,107,306.74 | -1,335,754.43 | -17.10% |
| 应收账款周转率       | 70.4          | 78.83         | -       |
| 存货周转率         | 0.97          | 0.80          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -42.10% | -2.96% | -    |

|          |          |         |   |
|----------|----------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -40.18%  | 35.60%  | - |
| 净利润增长率%  | -121.91% | 438.03% | - |

## 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     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目              | 金额         |
|-----------------|------------|
| 营业外收入           | 618,161.41 |
| <b>非经常性损益合计</b> | 618,161.41 |
| 所得税影响数          | 154,540.35 |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |
| <b>非经常性损益净额</b> | 463,621.06 |

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司采用特许经营加盟和全权委托管理的商业模式，通过输出旗下餐饮品牌，为客户或消费者提供连锁餐饮业创意品牌与运营管理的专业化整体解决方案与服务，实现客户价值主张，即公司通过与加盟客户签署《特许经营加盟合同》、《委托经营管理协议》来约定双方的权利、义务和责任，凭借公司的品牌价值、管理模式、服务规范、质量标准和运营方式向被管理的餐饮门店输出专业、标准化的技术、管理人才和独有的管理模式，并向被管理门店收取一定的品牌加盟费与管理费。

##### （一）特许经营加盟模式

公司拥有健全的特许经营体系、餐饮管理人才储备和餐品、饮品研发技术积累，通过与加盟商签署《特许经营加盟合同》，对加盟店进行品牌授权，为加盟商提供从品牌创意、塑造、运营管理及各类特色菜品的技术研发到营销获客再到签约授权、客户的开业指导再到客户开业后日常经营的监督管理等服务。

特许经营的模式下，业主方要支付一次性付费的品牌使用加盟费，加盟费的收取定价标准是以从店面经营的面积、品牌的年限及影响力、投资预期回报、行业标准等方面为依据。

##### （二）委托管理模式

全权委托管理是指公司与已加盟的业主签订《委托经营管理协议》，明确权利和义务，形成委托管理关系，公司向全权委托管理的门店收取品牌加盟费和委托管理费。委托管理模式下，业主与公司之间是委托关系，业主拥有门店的所有权，公司拥有门店的经营权，门店作为独立的经营体，进行独立核算。公司根据业主需要委派 1-2 名专业人员组成门店的长期经营管理团队。公司委派店长经业主方确认后任用，代表公司进行门店实际经营管理，提升店面经营品质与服务。公司向门店提供一整套专业化的运营管理经验与运营系统，主要包括但不限于财务管理、营销策划、品质服务、品控质检、产品研发、厨房管理、突发事件处理等运营管理系统。公司持续盈利方式主要体现在品牌授权（知识产权型）与品牌管理（知识运用型）费用收取的管理模式确保企业持续经营与盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年1-6月加盟市场延续2018年下半年的形势，在竞争激烈的市场环境是整个经济大环境的影响下，公司营业收入相对2018年上半年下降40.18%，净利润同比下降121.91%。截至报告期末，资产和负债有所下降，原因系6月份公司进行了2018年年度利润分配并实施完毕，导致了资产下降42.1%，负债下降18.54%，期末资产负债率为14.5%，处于较低水平。应收票据和应收账款余额保持较低水平，偿债能力及流动比率保持较高水平。

(1) 报告期内，公司的营业收入较上年同期下降40.18%。主要是有几方面原因：

a. 根据国家市场监督管理部门及行业相关媒体报道，目前加盟市场乱象丛生，很多无品牌经营能力的公司利用营销噱头，以收取极低的品牌使用费与管理费，扰乱市场，破坏市场公平竞争；

b. 经济大环境影响，很多意向合作商手中没有充足的现金流，看到好的品牌与项目，却无法运作或者投入经营；

c. 对于特许经营授权（加盟行业）相关部门管理或者监督机制不完善，使得很多有经营能力及经营需求的投资者不敢进行投资，防止上当受骗，投资的谨慎性增强；

d. 2019年上半年出现了很多的优质的企业涉足餐饮连锁加盟业，使得投资者选择多元化，市场竞争激烈。

针对以上情形，公司也在不断加强内部管理及成本管控，提高服务品质及产品研发，加大供应链系统建设，其中商品销售收入较2018年1-6月提高175.65%。

(2) 报告期内，利润下降121.91%，主要因公司收入下降40.18%，成本增加35.03%，成本的同比增加主要为商品销售收入增加所致。

(3) 报告期内，基本每股收益由上年同期的0.32元下降为本期的-0.07元，报告期加权平均股本为1000万。本期经营活动产生的现金流量净额为-110.73万元。主要系公司报告期内营业收入下降所致。

针对上半年业绩下滑，净利润下降的情况，公司管理层高度重视，认真分析原因，并在以下几方面做调整与提升：

(1) 在巩固原有品牌授权业务的同时，积极拓展委托运营业务，提升运营能力，提升合作商的存活率与满意度；

(2) 加大对品牌的创意、产品研发力度与投入，积极发挥品牌研发中心与技术研发中心的功能，为广大合作商提供优质的产品；

(3) 进一步完善内控体系，控制费用与成本支出，精简冗繁的机构与人员，加强资金预算管理，

做到收支平衡；

（4）拓宽品牌营销宣传渠道，由传统媒体调整至自媒体及新媒体的网络推广渠道，提升费用的投入产出价值，不断提升品牌知名度与美誉度，吸引更多的意向加盟商对品牌的认知；

（5）优化人才梯队建设，完善人才激励机制，加强员工业务技能的培训，提升管理团队的经营能力和经营水平；

（6）不断与安徽大学、安徽农业大学、安徽财经大学、合肥学院、新闻出版学院等大专本科院校开展多领域的合作与沟通交流，打造产学研一体化的平台，为公司的经营发展助力。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为王宗潮和戴菁，合计持有公司 99%的股份，能够对本公司股东大会决议产生决定性影响。股东王宗潮可能利用其控股地位对本公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司小股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。

##### 应对措施：

为了降低实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，完善公司的内部控制制度，公司将不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照公司法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、食品安全风险

公司作为餐饮品牌运营管理服务企业，但由于公司餐饮品牌的不断增加以及全国各地加盟门店的不断增多，加盟店的食品安全和产品质量一旦出现问题，这将会对公司品牌的美誉度与实际经营产生重大影响。

##### 应对措施：

（1）公司除与各个加盟商签署《特许经营加盟合约》之外，公司已制定了各个品牌的《营销宣传实施细则》、《风清扬特许经营管理手册》、《加盟店节假日营销管理制度》、《顾客投诉及经营安全危机处理管理规定》、《加盟店新品研发上市流程》、《加盟店日常营销管理规定》、《食品卫生安全管理规定》、《消防安全管理制度》、《日常巡检管理规定》、《加盟商客户回访管理规定》、《加盟商售后服务管理规定》；另外加盟商经营者须向公司签署《食品卫生责任书》、《消防安全注意事项》，公司对加盟商服务规范、质量标准进行全方位管理与引导。

(2) 实施对加盟商动态化管理，驻店店长的前期指导、客服部门的定期回访、外部第三方联动，列入观察名单的加盟商，其与美团、饿了么、支付宝口碑等机构平台合作将受限，加强管控。

(3) 公司积极吸取同行业先进做法，关注行业动态并不断学习、改进，一旦其他同行业公司出现负面新闻，公司第一时间开展自查自纠，在完善公司制度规范、加强人员管理的基础上，建立风险响应机制，提高公司各个部门风险意识，力求防患于未然。

### 3、品牌运营风险

由于公司创意品牌与加盟合作商的不断增加，加盟商的运营能力与用心程度参差不齐、公司在引导扶持与管控上若稍有松懈或后续标准化管理跟不上，必将影响加盟店的存活率及公司品牌扩张，从而使品牌美誉度受损，这将直接影响到公司的可持续经营。

#### 应对措施：

(1) 对意向加盟商进行严选，甄选条件从简单粗放式到精细化（从加盟商的个人意愿、品牌认可度、抗风险的资金能力、运营能力、总部面试等环节进行考评），筛选出优质的加盟商，提高加盟店自身的经营能力与存活率。

(2) 借助各品牌运营操作手册对加盟商实施精细、标准化管理，从驻店店长的选定、店址的选定、加盟商自身及员工的业务技能培训考核与开业前期筹备、营销策划活动、品牌宣传、产品定价、点单结账收银系统配备、食品与消防安全、应急事件处理等各个经营环节进行全流程管理，提升加盟商自身的经营管理能力进而实现增收增利。

(3) 建立完善的客户服务系统与投诉机制，定期与不定期对加盟商进行回访与现场巡查，对店面经营中出现的问题针对性解决，提高加盟商满意度。

(4) 通过公司成立的“风清扬管理学院”已经培养出了一批优秀的经营管理人员，为公司品牌加盟商的后续扶持提供强有力的人才保障，这也将大大提高加盟商存活率，不断提升品牌美誉度与知名度，增强公司可持续经营能力。

### 4、商标和品牌被侵权风险

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

#### 应对措施：

(1) 在报告期内顺利完成了公司商标所有权的转让的手续办理，并取得国家商标局出具的商标转让证明文件，目前各经营品牌的商标所有权已全部归安徽风清扬品牌管理股份有限公司所有，消除了

大股东个人控制的风险。

(2) 公司定期通过美团、大众点评、饿了么、百度等线上平台的品牌关键字搜索及线下的监督举报邮箱、电话等方式来发现冒用与侵权行为，并第一时间进行取证、拟写律师函责令对方限期改正。若未及时进行整改则起诉至法院，通过司法途径进行维权，保护公司品牌，维护公司、加盟商及相关方的合法权益。

(3) 公司目前已开始着手申请国家驰名商标与安徽省著名商标的相关事项，加强品牌保护。

(4) 扩大品牌宣传的渠道，增加广告费用投入，以此来提升品牌的知名度与美誉度。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，坚持做有责任感的企业，以实际行动传递企业的正能量，履行公众公司社会责任，如我们的“关爱自闭症儿童”、“交警送清凉”、“重病捐助”、“环保再行动”、“弘扬汉服传统文化”、“安徽大学大学生实践基地”等活动，实现了企业成长和社会责任之间的协调可持续发展，也彰显了公司“打造健康可持续发展的公司，承担社会责任”的企业文化，为构建社会主义和谐社会，创造美好生活而贡献力量。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |            |            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 702,583.00 | 679,611.75 |
| 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                        | 218,642.3  | 177,439.68 |

(1) 2019年1至6月共确认股东王宗潮10家门店委托管理费收入679,611.75元；

(2) 2016年1月1日起股东戴菁提供合肥市天鹅湖万达1号写字楼1205、1206、1208室供公司办公有偿使用，2019年1-6月公司共支付房租177,439.68元。

(二) 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 | 2018/3/31 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 出具《避免同业竞争承诺函》           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/4/25 |        | 挂牌   | 资金占用承诺     | 杜绝占用资金                  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/2/10 |        | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018/3/31 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 董监高出具《避免同业竞争承诺函》        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018/4/20 |        | 挂牌   | 资金占用承诺     | 杜绝资金占用                  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018/4/20 |        | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序。 | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

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

“（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（风清扬除外，下同）均未直接或间接从事任何与风清扬构成竞争或可能构成竞争的产品技术服务或类似业务。

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

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

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

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

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

**履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。**

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

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

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

（3）本人承诺不通过关联交易损害风清扬及其他股东的合法权益；

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

**履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。**

### （三） 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<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2019 年 6 月 10 日 | 7.80              | 0         | 0         |
| 合计              | 7.80              | 0         | 0         |

#### 2、 报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目      | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度分派预案 | 7.80              | 0         | 0         |

#### 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

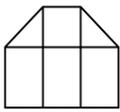
公司于 2019 年 5 月 9 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案》的议案，同日公司披露了《2018 年度利润分配预案》（公告编号：2019-012）。2019 年 5 月 27 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案（公告编号：2019-013），根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中

国结算北京分公司” ) 关于权益分派的相关规定，公司于 2019 年 6 月 10 日完成本次权益分派。

(四) 自愿披露其他重要事项

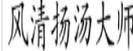
截止本报告期末，公司通过受让方式取得了 28 项商标权，国家商标总局已出具书面转让证明。

| 序号 | 类别 | 注册号      | 商标  | 注册日期       | 申请人             | 类别   | 取得方式 |
|----|----|----------|---|------------|-----------------|--|------|
| 1  | 35 | 14812680 |    | 2016-02-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 组织商业或广告展览, 市场分析, 职业介绍所, 商业企业迁移, 会计, 药品零售或批发服务  | 受让取得 |
| 2  | 41 | 14812609 |    | 2015-08-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 教育, 组织文化或教育展览, 出借书籍的图书馆, 书籍出版, 广播和电视节目制作, 俱乐部服务 (娱乐或教育), 游乐园, 健身俱乐部 (健身和体能训练), 动物园服务, 经营彩票     | 受让取得 |
| 3  | 43 | 14812536 |  | 2015-07-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 茶馆, 快餐馆, 餐馆, 住所代理 (旅馆、供膳寄宿处), 活动房屋出租, 养老院, 日间托儿所 (看孩子), 动物寄养, 饮水机出租, 烹饪设备出租                    | 受让取得 |
| 4  | 41 | 14117491 |  | 2015-04-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 培训, 组织文化或教育展览, 组织表演 (演出), 流动图书馆, 出借书籍的图书馆, 书籍出版, 在线电子书籍和杂志的出版, 提供娱乐设施, 假日野营娱乐服务, 俱乐部服务 (娱乐或教育) | 受让取得 |
| 5  | 41 | 14117648 |  | 2015-04-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 培训, 组织表演 (演出), 组织文化或教育展览, 流动图书馆, 出借书籍的图书馆, 在线电子书籍和   | 受让取得 |

|    |    |          |   |            |                 |  |      |
|----|----|----------|---|------------|-----------------|--|------|
|    |    |          |   |            |                 | 杂志的出版,书籍出版,提供娱乐设施,假日野营娱乐服务,俱乐部服务(娱乐或教育)                              |      |
| 6  | 43 | 12092077 |    | 2014-07-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 饭店,备办宴席,餐馆,酒吧服务,住所(旅馆、供膳寄宿处),流动饮食供应,旅馆预订,茶馆,出租椅子、桌子、桌布和玻璃器皿,提供野营场地设施 | 受让取得 |
| 7  | 43 | 14117724 |    | 2015-04-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 咖啡馆,住所代理(旅馆、供膳寄宿处),酒吧服务,茶馆,饭店,流动饮食供应,假日野营住宿服务,自助餐馆,快餐馆,旅游房屋出租        | 受让取得 |
| 8  | 43 | 14117759 | <i>Grinding Time</i>  | 2015-04-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 咖啡馆,住所代理(旅馆、供膳寄宿处),酒吧服务,茶馆,饭店,流动饮食供应,假日野营住宿服务,自助餐馆,快餐馆,旅游房屋出租        | 受让取得 |
| 9  | 43 | 13347450 | NEXT DOOR DELI  | 2015-03-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 餐馆,咖啡馆,快餐馆,自助餐厅,饭店,备办宴席,流动饮食供应,茶馆,酒吧服务,寄宿处                           | 受让取得 |
| 10 | 43 | 13347502 |  | 2015-03-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 餐馆,咖啡馆,快餐馆,自助餐厅,饭店,备办宴席,流动饮食供应,茶馆,酒吧服务,寄宿处                           | 受让取得 |
| 11 | 43 | 14868529 | 左邻优社  | 2015-09-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处),餐馆,茶馆,酒吧服务,咖啡馆,提供野营场地设施,养老院,日间托儿所(看孩子),动物寄养,出租椅子、     | 受让取得 |

|    |    |          |                       |            |                 |  |      |
|----|----|----------|-----------------------|------------|-----------------|--|------|
|    |    |          |                       |            |                 | 桌子、桌布和玻璃器皿   |      |
| 12 | 43 | 14868565 | 左邻右社                  | 2015-09-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 餐馆, 茶馆, 酒吧服务, 咖啡馆, 提供野营地设施, 养老院, 日间托儿所(看孩子), 动物寄养, 出租椅子、桌子、桌布和玻璃器皿                               | 受让取得 |
| 13 | 43 | 6829437  | 研磨时光<br>GRINDING TIME | 2010-05-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 咖啡馆, 住所(旅馆、供膳寄宿处), 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 旅游房屋出租   | 受让取得 |
| 14 | 35 | 19838322 | 风清扬蒸好                 | 2017-06-21 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 商业管理和组织咨询, 商业中介服务, 通过网站提供商业信息, 特许经营的商业管理, 组织商业或广告展览, 饭店商业管理, 市场营销, 为商品和服务的买卖双方提供在线市场, 替他人采购(替其他企业购买商品或服务), 替他人推销 | 受让取得 |
| 15 | 35 | 20334658 | 风清扬椰子鸡                | 2017-08-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 商业管理和组织咨询, 商业中介服务, 通过网站提供商业信息, 特许经营的商业管理, 组织商业或广告展览, 饭店商业管理, 市场营销, 为商品和服务的买卖双方提供在线市场, 替他人采购(替其他企业购买商品或服务), 替他人推销 | 受让取得 |
| 16 | 43 | 20334592 | 风清扬椰子鸡                | 2017-08-07 | 安徽风清扬品牌管理股      | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐  | 受让取得 |

|    |    |          |   |            |                 |   |      |
|----|----|----------|---|------------|-----------------|---|------|
|    |    |          |   |            | 份有限公司           | 馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租                                    |      |
| 17 | 43 | 4242005  |  | 2008-01-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 饭店, 咖啡馆, 酒吧, 流动饮食供应, 养老院, 旅游房屋出租, 日间托儿所(看孩子), 出租椅子、桌子、桌布和玻璃器皿, 汽车旅馆, 假日野营服务(住宿) | 受让取得 |
| 18 | 43 | 22111742 | 风清扬汤大师  | 2018-01-21 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租               | 受让取得 |
| 19 | 43 | 6385856  | 台感天堂  | 2010-04-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所(旅馆、供膳寄宿处), 咖啡馆, 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 活动房屋出租              | 受让取得 |
| 20 | 43 | 6385857  | 风清扬   | 2010-04-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所(旅馆、供膳寄宿处), 咖啡馆, 酒吧, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 假日野营住宿服务, 自助餐馆, 快餐馆, 活动房屋出租              | 受让取得 |
| 21 | 43 | 22262345 | 风清扬汤司令  | 2018-01-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 饭店, 流动饮食供应, 餐馆, 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 备办宴席, 活动房屋出租               | 受让取得 |
| 22 | 43 | 21710302 | 风清扬南洋咖啡   | 2017-12-14 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应,   | 受让取得 |

|    |    |          |   |            |                 |   |      |
|----|----|----------|---|------------|-----------------|---|------|
|    |    |          |   |            |                 | 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租   |      |
| 23 | 43 | 19838240 |    | 2017-06-21 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租                                       | 受让取得 |
| 24 | 35 | 27705185 |    | 2018-10-28 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 替他人推销, 商业审计, 市场分析, 替他人采购(替其他企业购买商品或服务), 市场营销, 计算机数据库信息系统化, 商业管理咨询(包括在线方式), 饭店商业管理, 组织商业或广告交易会, 特许经营的商业理 | 原始取得 |
| 25 | 43 | 27703050 |  | 2018-11-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆, 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租                                       | 原始取得 |
| 26 | 35 | 27684185 |  | 2019-01-21 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 替他人推销, 商业审计, 市场分析, 替他人采购(替其他企业购买商品或服务), 市场营销, 计算机数据库信息系统化, 商业管理咨询(包括在线方式), 饭店商业管理, 组织商业或广告交易会, 特许经营的商业理 | 原始取得 |
| 27 | 43 | 26329284 |  | 2018-09-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 住所代理(旅馆、供膳寄宿处), 饭店, 餐馆, 流动饮食供应, 自助餐馆, 咖啡馆,  | 原始取得 |

|    |    |          |     |            |                 |  |      |
|----|----|----------|-----|------------|-----------------|--|------|
|    |    |          |     |            |                 | 酒吧服务, 茶馆, 备办宴席, 活动房屋出租   |      |
| 28 | 35 | 27698320 | 汤生活 | 2018-11-07 | 安徽风清扬品牌管理股份有限公司 | 商业审计, 饭店商业管理, 组织商业或广告交易会, 市场分析, 替他人采购 (替其他企业购买商品或服务), 计算机数据库信息系统化, 商业管理咨询 (包括在线方式), 特许经营的商业管理, 替他人推销, 市场营销 | 原始取得 |

## 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       | 2,500,000     | 25%    | 0    | 2,500,000  | 25%    |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,475,000     | 24.75% | 0    | 2,475,000  | 24.75% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 2,500,000     | 25%    | 0    | 2,500,000  | 25%    |   |
|         | 核心员工          | 0             | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,500,000     | 75%    | 0    | 7,500,000  | 75%    |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,425,000     | 74.25% | 0    | 7,425,000  | 74.25% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 7,500,000     | 75%    | 0    | 7,500,000  | 75%    |   |
|         | 核心员工          | 0             | 0      | 0    | 0          | 0%     |   |
| 总股本     |               | 10,000,000.00 | -      | 0    | 10,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |               |        |      |            |        | 3 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                    | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------------------------------|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                                     | 王宗潮  | 9,001,000  | 0    | 9,001,000  | 90.01% | 6,750,750   | 2,250,250   |
| 2                                     | 戴菁   | 899,000    | 0    | 899,000    | 8.99%  | 674,250     | 224,750     |
| 3                                     | 李光辉  | 100,000    | 0    | 100,000    | 1%     | 75,000      | 25,000      |
| 合计                                    |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100%   | 7,500,000   | 2,500,000   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东王宗潮与戴菁为夫妻关系。 |      |            |      |            |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东：王宗潮，其直接持有本公司 90.01%的股份，报告期内一直担任董事长兼总经理，是公司的控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人：王宗潮、戴菁。王宗潮直接持有本公司 90.01%的股份，戴菁直接持有本公司 8.99%的股份，报告期二人合计为公司第一大股东且为夫妻关系。其合计持有及控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，系公司的实际控制人。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务      | 性别 | 出生年月     | 学历   | 任期                  | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|------------------|---------|----|----------|------|---------------------|---------------|
| 王宗潮              | 董事长兼总经理 | 男  | 1974年7月  | 硕士   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 李光辉              | 董事      | 男  | 1971年4月  | 硕士   | 2018.7.15-2021.7.14 | 否             |
| 刘俊               | 董事      | 男  | 1985年10月 | 本科   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 韩思琦              | 董事      | 女  | 1983年11月 | 本科   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 夏尚好              | 董事      | 男  | 1980年10月 | 在读本科 | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 戴菁               | 监事会主席   | 女  | 1974年7月  | 中专   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 柯宝霞              | 监事      | 女  | 1983年2月  | 在读本科 | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 王维静              | 监事      | 男  | 1987年3月  | 大专   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 汪伟               | 财务负责人   | 男  | 1978年10月 | 大专   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| 张军               | 董事会秘书   | 男  | 1986年10月 | 本科   | 2018.7.15-2021.7.14 | 是             |
| <b>董事会人数：</b>    |         |    |          |      |                     | 5             |
| <b>监事会人数：</b>    |         |    |          |      |                     | 3             |
| <b>高级管理人员人数：</b> |         |    |          |      |                     | 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：

1. 公司董事长王宗潮与监事会主席戴菁为夫妻关系。
2. 公司董事夏尚好与监事柯宝霞为夫妻关系。
3. 公司其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股<br>股数 | 数量变动 | 期末持普通<br>股股数 | 期末普通股<br>持股比例 | 期末持有股<br>票期权数量 |
|-----|---------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 王宗潮 | 董事长兼总经理 | 9,001,000    | 0    | 9,001,000    | 90.01%        | 0              |
| 戴菁  | 监事会主席   | 899,000      | 0    | 899,000      | 8.99%         | 0              |
| 李光辉 | 董事      | 100,000      | 0    | 100,000      | 1%            | 0              |
| 合计  | -       | 10,000,000   | 0    | 10,000,000   | 100%          | 0              |

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**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       |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员        | 12         | 12         |
| 技术/研发人员     | 9          | 12         |
| 销售人员        | 26         | 23         |
| 采购人员        | 1          | 1          |
| 财务人员        | 6          | 6          |
| 客服人员        | 11         | 11         |
| 驻店店长        | 45         | 43         |
| 行政及其他人员     | 16         | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>126</b> | <b>120</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 1          | 1          |
| 本科          | 18         | 16         |
| 专科          | 76         | 72         |
| 专科以下        | 31         | 31         |
| <b>员工总计</b> | <b>126</b> | <b>120</b> |

**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、员工的变动情况：**

报告期内，为保证公司的持续经营能力、降低无效成本、提升效率，根据经营服务需要，对主要经营与行政职能部门进行了人员调整，裁减 4 名行政职能人员，淘汰不合格的销售与驻店人员。同时，增加了优秀的设计人员，公司通过不断的完善组织结构，建立科学合理的人才梯队体系，提升品牌设计能力与企业形象，符合当前公司经营的需要。在人员结构优化后，公司的执行力、人才梯队建设、加盟商满意度有较为明显提升。

**2、人才引进**

公司历来重视人才的引进，有针对性的通过各类招聘渠道，实现渠道多元化。目前公司在各大招聘人才平台做了投放，如全国性的前程无忧、智联招聘、BOSS 直聘等，本土化的新安人才网，特殊岗位

的猎聘网与店长直聘等线上人才招聘平台，为甄选与引进优秀、专业性的人才提供优质渠道。公司重视人才的挖掘与培养，并提供与自身价值相适应的收入、职位与多元化的晋升通道。

### 3、员工培训及梯队建设

近年来，公司一直重视员工的培训与发展工作，制定了系统性的培训计划，并成立了“风清扬管理学院”培养了一批优秀的经营管理人才。与此同时也在不断开拓新的外部培训渠道，比如：与专业的培训机构、大中专院校合作等专业单位合作（目前已成为安徽大学商学院大学生实践基地），进行课程的开发，对员工进行基础业务及技能的业务提升，以此来提升员工的综合素质。在梯队建设方面，对重点岗位及中高层的管理人员已经建立了后备人才储备机制，大大降低了因人才流动而带来的企业运营风险。

### 4、薪酬政策

根据岗位的性质与职能不同，公司实施岗位精细化管理并形成了具有外部竞争力与内部公平性的薪酬激励制度。公司始终坚持“努力打造健康可持续发展的公司，让忠诚于公司的同事有学习和发展的空间，有丰厚的收入，能照顾好自己与家人。”的经营原则，将人人绩效挂钩的薪酬激励政策灌输到每位员工内心，这大大激发了全体员工的工作激情，提高了公司管理水平与市场竞争力。

**报告期内暂无需公司承担费用的离职退休职工。**

## (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) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------------------|-----|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                     |                      |
| 货币资金                   | 六、1 | 4,812,448.67        | 13,750,072.65        |
| 结算备付金                  |     |                     |                      |
| 拆出资金                   |     |                     |                      |
| 交易性金融资产                |     |                     |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                   |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                     |                      |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 95,000.00           | 114,000.00           |
| 其中：应收票据                |     |                     |                      |
| 应收账款                   | 六、2 | 95,000.00           | 114,000.00           |
| 应收款项融资                 |     |                     |                      |
| 预付款项                   | 六、3 | 105,924.58          | 311,273.68           |
| 应收保费                   |     |                     |                      |
| 应收分保账款                 |     |                     |                      |
| 应收分保合同准备金              |     |                     |                      |
| 其他应收款                  | 六、4 | 16,256.95           | 9,283.62             |
| 其中：应收利息                |     |                     |                      |
| 应收股利                   |     |                     |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                     |                      |
| 存货                     | 六、5 | 839,060.92          | 724,806.70           |
| 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                 |     |                     |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>5,868,691.12</b> | <b>14,909,436.65</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                     |                      |
| 发放贷款及垫款                |     |                     |                      |
| 债权投资                   |     |                     |                      |
| 可供出售金融资产               |     | -                   |                      |
| 其他债权投资                 |     |                     |                      |
| 持有至到期投资                |     | -                   |                      |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 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                   | 六、6  | 4,490,348.98  | 4,670,876.80  |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 使用权资产                  |      |               |               |
| 无形资产                   | 六、7  |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 |      |               |               |
| 递延所得税资产                | 六、8  | 1,882,365.56  | 1,560,837.86  |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 6,372,714.54  | 6,231,714.66  |
| <b>资产总计</b>            |      | 12,241,405.66 | 21,141,151.31 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   |      |               |               |
| 向中央银行借款                |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 交易性金融负债                |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -             |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 六、9  | 269,376.39    | 122,439.83    |
| 其中：应付票据                |      |               |               |
| 应付账款                   | 六、9  | 269,376.39    | 122,439.83    |
| 预收款项                   | 六、10 | 1,313,097.30  | 1,276,017.53  |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、11 | 6,071.58      | 6,344.55      |
| 应交税费                   | 六、12 | 180,453.77    | 504,599.13    |
| 其他应付款                  | 六、13 | 6,609.28      | 270,321.65    |
| 其中：应付利息                |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 合同负债                   |      |               |               |
| 持有待售负债                 |      |               |               |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          |      |               |               |
| 其他流动负债               |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 1,775,608.32  | 2,179,722.69  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 保险合同准备金              |      |               |               |
| 长期借款                 |      |               |               |
| 应付债券                 |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 租赁负债                 |      |               |               |
| 长期应付款                |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |               |
| 预计负债                 |      |               |               |
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              |      |               |               |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |               |               |
| <b>负债合计</b>          |      | 1,775,608.32  | 2,179,722.69  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、14 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 六、15 | 190,556.60    | 190,556.60    |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 六、16 | 877,087.20    | 877,087.20    |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 六、17 | -601,846.46   | 7,893,784.82  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 10,465,797.34 | 18,961,428.62 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 10,465,797.34 | 18,961,428.62 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 12,241,405.66 | 21,141,151.31 |

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：汪伟

会计机构负责人：汪伟

(二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、18 | 7,356,573.53  | 12,297,527.03 |
| 其中：营业收入                       | 六、18 | 7,356,573.53  | 12,297,527.03 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 8,775,205.89  | 8,815,656.81  |
| 其中：营业成本                       | 六、18 | 757,226.59    | 560,789.96    |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、19 | 34,912.76     | 60,595.18     |
| 销售费用                          | 六、20 | 5,742,208.51  | 6,335,195.62  |
| 管理费用                          | 六、21 | 1,617,905.75  | 1,540,731.42  |
| 研发费用                          | 六、22 | 703,044.64    | 343,552.35    |
| 财务费用                          | 六、23 | -79,596.22    | -27,390.62    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          | 六、23 | 92,038.05     | 44,641.96     |
| 信用减值损失                        |      |               |               |
| 资产减值损失                        | 六、24 | -496.14       | 2,182.90      |
| 加：其他收益                        |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、25 |               | 14,827.4      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 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）             |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,418,632.36 | 3,496,697.62  |
| 加：营业外收入                       | 六、26 | 618,161.41    | 742,226.26    |
| 减：营业外支出                       | 六、27 |               | 0.09          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -800,470.95   | 4,238,923.79  |
| 减：所得税费用                       | 六、28 | -104,839.67   | 1,063,973.96  |

|                           |      |             |              |
|---------------------------|------|-------------|--------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>  |      | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润         |      |             |              |
| <b>（一）按经营持续性分类：</b>       | -    | -           | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |             |              |
| <b>（二）按所有权归属分类：</b>       | -    | -           | -            |
| 1. 少数股东损益                 |      |             |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |      | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |      |             |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |             |              |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b> |      |             |              |
| 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         |      |             |              |
| 5. 其他                     |      |             |              |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>  |      |             |              |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益       |      | -           |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |      |             |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  |      | -           |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备           |      |             |              |
| 7. 现金流量套期储备               |      |             |              |
| 8. 外币财务报表折算差额             |      |             |              |
| 9. 其他                     |      |             |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |             |              |
| <b>七、综合收益总额</b>           |      | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额            |      |             |              |
| <b>八、每股收益：</b>            |      |             |              |
| <b>（一）基本每股收益（元/股）</b>     | 十一、2 | -0.07       | 0.32         |
| <b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>     | 十一、2 | -0.07       | 0.32         |

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：汪伟

会计机构负责人：汪伟

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 8,472,269.24         | 11,493,883.00        |
| 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                  |      |                      |                      |
| 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                   |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、29 | 117,551.30           | 798,061.07           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>8,589,820.54</b>  | <b>12,291,944.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 106,883.55           | 589,900.98           |
| 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               |      |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                     |      |                      |                      |
| 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              |      | 5,094,143.05         | 4,841,972.32         |
| 支付的各项税费                      |      | 777,139.68           | 3,104,291.00         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、29 | 3,718,961.00         | 5,091,534.20         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>9,697,127.28</b>  | <b>13,627,698.50</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-1,107,306.74</b> | <b>-1,335,754.43</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                      | 14,827.40            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |                      |                      |
| 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               | 六、29 |                      | 4,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      |                      | <b>4,014,827.40</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产           |      | 30,317.24            | 246,751.86           |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 产支付的现金                    |      |               |               |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 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            | 六、29 |               | 8,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 30,317.24     | 8,246,751.86  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -30,317.24    | -4,231,924.46 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               | 2,488.50      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               | 2,488.50      |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 7,800,000.00  |               |
| 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            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 7,800,000.00  |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -7,800,000.00 | 2,488.50      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -8,937,623.98 | -5,565,190.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 13,750,072.65 | 16,369,421.15 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 4,812,448.67  | 10,804,230.76 |

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：汪伟

会计机构负责人：汪伟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引    |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求及规定对相关会计政策进行变更，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

二、 报表项目注释

**安徽风清扬品牌管理股份有限公司**  
**2019年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

公司前身为上海风清扬品牌管理股份有限公司, 系由上海市工商行政管理局批准, 由王宗潮、戴菁于2015年8月3日共同出资设立, 成立时注册资本为人民币50.00万元。2015年9月28日, 根据股东会决议及修改后的章程规定, 公司注册资本增加至500万元, 其中王宗潮认缴450.00万元, 戴菁认缴50万元。2016年8月王宗潮以货币出资450.00万元, 戴菁以货币出资50.00万元。

2016年10月18日, 根据股权转让协议, 戴菁将其持有的公司10%股权中的1%转让给李光辉, 变更后公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元)       | 出资比例(%)       |
|----|------|---------------|---------------|
| 1  | 王宗潮  | 450.00        | 90.00         |
| 2  | 戴菁   | 45.00         | 9.00          |
| 3  | 李光辉  | 5.00          | 1.00          |
| 合计 |      | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> |

2017年7月12日, 根据股东大会决议和修改后的章程规定, 上海公司名称由“上海风清扬品牌管理股份有限公司”变更为“安徽风清扬品牌管理股份有限公司”, 公司住所由“中国(上海)自由贸易试验区金科路2966号1幢220室”变更为“合肥市政务区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢1-办1208”。

2017年9月1日, 根据临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以2017年8月31日为基准日, 吸收合并安徽风清扬投资管理有限公司(以下简称“投资管理公司”)和合肥研磨时光咖啡有限责任公司(以下简称“研磨时光”), 吸收合并后, 公司注册资本由500.00万元增加至950.00万元, 股权结构列示如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元)       | 出资比例(%)       |
|----|------|---------------|---------------|
| 1  | 王宗潮  | 860.00        | 90.5264       |
| 2  | 戴菁   | 85.00         | 8.9473        |
| 3  | 李光辉  | 5.00          | 0.5263        |
| 合计 |      | <b>950.00</b> | <b>100.00</b> |

2017年12月28日, 根据临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本50.00万元, 其中王宗潮以货币出资40.00万元、戴菁以货币出资5.00万元, 李光辉以货币出资5.00万元。变更后公司注册资本为人民币1,000.00万元, 公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）         | 出资比例（%）       |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1  | 王宗潮  | 900.00          | 90.00         |
| 2  | 戴菁   | 90.00           | 9.00          |
| 3  | 李光辉  | 10.00           | 1.00          |
| 合计 |      | <b>1,000.00</b> | <b>100.00</b> |

## （二）经营范围

注册号及统一社会信用代码：91310000351021866B。

公司注册地址：合肥市政务区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢1-办1208。

经营期限：长期。

公司法定代表人：王宗潮。

本财务报表业经本公司董事会决议于2019年8月22日批准报出。

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

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事餐饮品牌管理。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务

或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。本公司对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。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。

#### （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。

## ②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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

**(1) 应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。

**(2) 应收账款**

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

**(3) 其他应收款**

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

## **11、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括周转材料、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20      | 3      | 4.85    |
| 机器设备   | 直线法  | 10      | 3      | 9.70    |

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 直线法  | 5-10    | 3      | 9.70-19.40  |
| 运输设备 | 直线法  | 4-6     | 3      | 16.17-24.25 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**（5）其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**14、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### 1、一般原则

#### （1）商品销售收入

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

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 2、收入确认的具体方法

本公司的收入类型为品牌授权收入、委托运营收入和商品销售收入。

### （1）品牌授权收入确认原则

根据合同约定一次性收取，在收取全部款项，开具发票后确认收入。

### （2）委托运营收入

根据合同约定分期收取，按期确认收入。

### （3）商品销售收入

根据客户需求，收取款项发出货物后确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新金融工具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。本公司作为新三板挂牌公司，比照上市企业的要求自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 22 日决议通过，本公司于 2019 年

1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 会计估计变更

无。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场

波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

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

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

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

#### （8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

**(9) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**(10) 递延所得税资产**

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

**(11) 所得税**

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

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按16%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                   |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

**2、税收优惠及批文**

无。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

**1、货币资金**

| 项 目           | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 5,497.20     | 3,743.10      |
| 银行存款          | 4,806,951.47 | 13,746,329.55 |
| 其他货币资金        |              |               |
| 合 计           | 4,812,448.67 | 13,750,072.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

注：截止2019年6月30日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

| 账 龄    | 期末余额       |
|--------|------------|
| 1 年以内  | 100,000.00 |
| 小 计    | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | 5,000.00   |
| 合 计    | 95,000.00  |

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

| 类 别                    | 期末余额       |        |          |          | 账面价值      |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|-----------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |           |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 单项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         | 100,000.00 | 100.00 | 5,000.00 | 5.00     | 95,000.00 |
| 其中：                    |            |        |          |          |           |
| 组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 100,000.00 | 100.00 | 5,000.00 | 5.00     | 95,000.00 |
| 合 计                    | 100,000.00 | —      | 5,000.00 | —        | 95,000.00 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |          |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |            |
|                        | 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   | 120,000.00 | 100.00 | 6,000.00 | 5.00     | 114,000.00 |
| 组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 120,000.00 | 100.00 | 6,000.00 | 5.00     | 114,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款  |            |        |          |          |            |
| 合计                     | 120,000.00 | —      | 6,000.00 | —        | 114,000.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别                | 年初余额     | 本期变动金额 |          |       | 期末余额     |
|-------------------|----------|--------|----------|-------|----------|
|                   |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |          |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 6,000.00 |        | 1,000.00 |       | 5,000.00 |
| 合计                | 6,000.00 |        | 1,000.00 |       | 5,000.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 100,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,000.00 元。

3、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 | 105,924.58 | 100.00 | 311,273.68 | 100.00 |
| 合计    | 105,924.58 | —      | 311,273.68 | —      |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 105,924.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,013,016.28 |
| 1 至 2 年 | 4,323.87     |
| 小 计     | 1,017,340.15 |
| 减：坏账准备  | 1,001,083.20 |
| 合 计     | 16,256.95    |

②按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|---------|--------------|--------------|
| 应退回的购房款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他      | 15,616.28    | 7,111.09     |
| 代垫款     | 1,723.87     | 2,751.87     |
| 小 计     | 1,017,340.15 | 1,009,862.96 |
| 减：坏账准备  | 1,001,083.2  | 1,000,579.34 |
| 合 计     | 16,256.95    | 9,283.62     |

③坏账准备的情况

| 类 别                   | 年初余额         | 本期变动金额 |       |       | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
|                       |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 |        |       |       | 1,000,000.00 |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款    | 579.34       | 503.86 |       |       | 1,083.20     |
| 合 计                   | 1,000,579.34 | 503.86 |       |       | 1,001,083.20 |

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     |
|------------------|---------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 合肥百事得包装股份有限公司    | 应退回的购房款 | 1,000,000.00 | 2 至 3 年 | 98.30               | 1,000,000.00 |
| 吴迪               | 其他      | 9,794.08     | 1 年以内   | 0.96                | 489.70       |
| 合肥企翔物业服务有<br>限公司 | 其他      | 3,000.00     | 1 年以内   | 0.29                | 150.00       |

| 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     |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 安徽正安物业服务有<br>限公司  | 其他   | 2,600.00     | 1至2年 | 0.26                | 260.00       |
| 应向职工收取的社保<br>公积费用 | 代垫款  | 1,723.87     | 1至2年 | 0.17                | 172.39       |
| 合 计               | —    | 1,017,117.95 | —    | 99.98               | 1,001,072.09 |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 839,060.92 |      | 839,060.92 |
| 合 计  | 839,060.92 |      | 839,060.92 |

(续)

| 项 目  | 期初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 724,806.70 | -    | 724,806.70 |
| 合 计  | 724,806.70 | -    | 724,806.70 |

## 6、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,490,348.98 | 4,670,876.80 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 4,490,348.98 | 4,670,876.80 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输工具       | 电子设备       | 合 计          |
|----------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |            |            |              |
| 1、期初余额   | 4,031,657.07 | 343,688.95 | 631,521.87 | 140,691.55 | 5,147,559.44 |
| 2、本期增加金额 |              | 27,558.62  |            |            | 27,558.62    |
| (1) 购置   |              | 27,558.62  |            |            | 27,558.62    |
| 3、本期减少金额 |              |            |            |            |              |
| 4、期末余额   | 4,031,657.07 | 371,247.57 | 631,521.87 | 140,691.55 | 5,175,118.06 |
| 二、累计折旧   |              |            |            |            |              |

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输工具       | 电子设备      | 合 计          |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 1、期初余额    | 114,062.27   | 53,467.04  | 262,451.21 | 46,702.12 | 476,682.64   |
| 2、本期增加金额  | 97,767.66    | 35,651.84  | 62,222.88  | 12,444.06 | 208,086.44   |
| (1) 计提    | 97,767.66    | 35,651.84  | 62,222.88  | 12,444.06 | 208,086.44   |
| 3、本期减少金额  |              |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废 |              |            |            |           |              |
| 4、期末余额    | 211,829.93   | 89,118.88  | 324,674.09 | 59,146.18 | 684,769.08   |
| 三、减值准备    |              |            |            |           |              |
| 四、账面价值    |              |            |            |           |              |
| 1、期末账面价值  | 3,819,827.14 | 282,128.69 | 306,847.78 | 81,545.37 | 4,490,348.98 |
| 2、期初账面价值  | 3,917,594.80 | 290,221.91 | 369,070.66 | 93,989.43 | 4,670,876.80 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目   | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 3,917,594.80 | 尚在办理过程中    |
| 合 计   | 3,917,594.80 |            |

7、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目      | 软件使用权     | 合 计       |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1、期初余额   | 58,750.00 | 58,750.00 |
| 2、本期增加金额 |           |           |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| 4、期末余额   | 58,750.00 | 58,750.00 |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1、期初余额   | 58,750.00 | 58,750.00 |
| 2、本期增加金额 |           |           |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| 4、期末余额   | 58,750.00 | 58,750.00 |
| 三、减值准备   |           |           |
| 四、账面价值   |           |           |
| 1、期末账面价值 |           |           |
| 2、期初账面价值 |           |           |

### 8、递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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     | 1,006,083.20 | 251,520.80   | 1,006,579.36 | 251,644.84   |
| 结转下年抵扣的广告费 | 6,523,379.01 | 1,630,844.76 | 5,236,772.08 | 1,309,193.02 |
| 合 计        | 7,529,462.21 | 1,882,365.56 | 6,243,351.44 | 1,560,837.86 |

### 9、应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付票据 |            |            |
| 应付账款 | 269,376.39 | 122,439.83 |
| 合 计  | 269,376.39 | 122,439.83 |

#### 应付账款情况

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 采购款 | 269,376.39 | 122,439.83 |
| 合 计 | 269,376.39 | 122,439.83 |

### 10、预收款项

#### 预收款项列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预收特许权费 | 1,313,097.30 | 1,276,017.53 |
| 合 计    | 1,313,097.30 | 1,276,017.53 |

### 11、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         | 6,344.55 | 4,806,624.87 | 4,806,897.84 | 6,071.58 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |          | 287,245.21   | 287,245.21   |          |
| 三、辞退福利         |          |              |              |          |
| 四、一年内到期的其他福利   |          |              |              |          |
| 合 计            | 6,344.55 | 5,093,870.08 | 5,094,143.05 | 6,071.58 |

#### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 4,511,736.80 | 4,511,736.80 |      |
| 2、职工福利费       |      | 126,648.20   | 126,648.20   |      |

| 项目            | 期初余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|---------------|----------|--------------|--------------|----------|
| 3、社会保险费       |          | 132,145.98   | 132,145.98   |          |
| 其中：医疗保险费      |          | 130,685.98   | 130,685.98   |          |
| 工伤保险费         |          | 1,460.00     | 1,460.00     |          |
| 生育保险费         |          |              |              |          |
| 4、住房公积金       |          |              |              |          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,344.55 | 36,093.89    | 36,366.86    | 6,071.58 |
| 6、短期带薪缺勤      |          |              |              |          |
| 7、短期利润分享计划    |          |              |              |          |
| 合 计           | 6,344.55 | 4,806,624.87 | 4,806,897.84 | 6,071.58 |

(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 |      | 279,522.97 | 279,522.97 |      |
| 2、失业保险费  |      | 7,722.24   | 7,722.24   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 287,245.21 | 287,245.21 |      |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   | 134,118.95 | 466,632.62 |
| 增值税     | 22,861.06  | 10,912.61  |
| 个人所得税   | 18,796.33  | 24,937.96  |
| 城市维护建设税 | 1,936.89   | 1,193.54   |
| 教育税附加   | 571.17     | 511.50     |
| 地方教育费附加 | 856.76     | 341.00     |
| 水利基金    | 1,312.61   | 69.90      |
| 合 计     | 180,453.77 | 504,599.13 |

13、其他应付款

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |
| 应付股利 |      |      |

| 项 目   | 期末余额     | 期初余额       |
|-------|----------|------------|
| 其他应付款 | 6,609.28 | 270,321.65 |
| 合 计   | 6,609.28 | 270,321.65 |

**其他应付款**

按款项性质列示

| 项 目  | 期末余额     | 期初余额       |
|------|----------|------------|
| 股东借款 |          | 200,000.00 |
| 其他   | 6,609.28 | 70,321.65  |
| 合 计  | 6,609.28 | 270,321.65 |

**14、股本**

| 投资者名称 | 期初数           | 增加 | 减少 | 期末数           | 持股比例%  |
|-------|---------------|----|----|---------------|--------|
| 王宗潮   | 9,001,000.00  |    |    | 9,001,000.00  | 90.01  |
| 戴菁    | 899,000.00    |    |    | 899,000.00    | 8.99   |
| 李光辉   | 100,000.00    |    |    | 100,000.00    | 1.00   |
| 合 计   | 10,000,000.00 |    |    | 10,000,000.00 | 100.00 |

**15、资本公积**

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 | 190,556.60 |      |      | 190,556.60 |
| 合 计  | 190,556.60 |      |      | 190,556.60 |

**16、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 | 877,087.20 |      |      | 877,087.20 |
| 合 计    | 877,087.20 |      |      | 877,087.20 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**17、未分配利润**

| 项 目                   | 本 期          | 上 期          |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 7,893,784.82 | 5,698,533.68 |
| 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            | 7,893,784.82 | 5,698,533.68 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -695,631.28  | 2,439,167.93 |

| 项 目        | 本 期          | 上 期          |
|------------|--------------|--------------|
| 减：提取法定盈余公积 |              | 243,916.79   |
| 对所有者的分配    | 7,800,000.00 |              |
| 年末未分配利润    | -601,846.46  | 7,893,784.82 |

### 18、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额        |            | 上期发生额         |            |
|------|--------------|------------|---------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入            | 成本         |
| 主营业务 | 7,356,573.53 | 757,226.59 | 12,297,527.03 | 560,789.96 |
| 合 计  | 7,356,573.53 | 757,226.59 | 12,297,527.03 | 560,789.96 |

### 19、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 14,189.92 | 26,856.36 |
| 教育费附加   | 6,029.31  | 11,509.89 |
| 地方教育费附加 | 5,656.91  | 7,673.25  |
| 水利基金    | 5,656.91  | 7,448.21  |
| 印花税     | 2,262.00  | 7,107.47  |
| 车船使用税   | 1,320.00  |           |
| 其他      | 1,435.07  |           |
| 合 计     | 34,912.76 | 60,595.18 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 20、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,182,281.31 | 3,327,849.26 |
| 广告费   | 2,388,295.13 | 2,662,269.39 |
| 办公费   | 143,510.05   | 147,572.26   |
| 差旅费   | 14,085.84    | 100,946.97   |
| 折旧费   | 7,878.06     | 36,813.87    |
| 业务招待费 | 1,020.00     | 31,761.70    |
| 交通费   | 5,138.12     | 27,982.17    |
| 合 计   | 5,742,208.51 | 6,335,195.62 |

### 21、管理费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 941,219.66 | 791,595.62 |

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁费     | 218,642.30   | 218,642.30   |
| 办公费     | 199,780.66   | 81,393.08    |
| 中介机构服务费 | 126,574.28   | 227,514.20   |
| 折旧费     | 68,125.26    | 65,175.31    |
| 车辆使用费   | 56,327.13    | 90,528.56    |
| 差旅费     | 6,150.46     | 5,366.00     |
| 业务招待费   | 1,086.00     | 10,668.53    |
| 其他      |              | 39,087.32    |
| 无形资产摊销  |              | 9,791.60     |
| 交通费     |              | 968.9        |
| 合 计     | 1,617,905.75 | 1,540,731.42 |

## 22、研发费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 447,747.47 | 300,462.80 |
| 差旅费  |            | 22,237.97  |
| 材料   | 15,069.73  | 17,372.60  |
| 水电费  |            | 363.08     |
| 折旧费  | 132,083.12 | 3,115.90   |
| 其他   | 108,144.32 |            |
| 合 计  | 703,044.64 | 343,552.35 |

## 23、财务费用

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 92,038.05  | 44,641.96  |
| 利息净支出  | -92,038.05 | -44,641.96 |
| 银行手续费  | 12,441.83  | 17,251.34  |
| 合 计    | -79,596.22 | -27,390.62 |

## 24、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额   | 上期发生额    |
|------|---------|----------|
| 坏账损失 | -496.14 | 2,182.90 |
| 合 计  | -496.14 | 2,182.90 |

## 25、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额     |
|------|-------|-----------|
| 理财产品 |       | 14,827.40 |
| 合 计  |       | 14,827.40 |

## 26、营业外收入

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 无需归还的预收款 | 249,000.00 | 741,900.00 | 249,000.00    |
| 其他       | 369,161.41 | 326.26     | 369,161.41    |
| 合 计      | 618,161.41 | 742,226.26 | 618,161.41    |

## 27、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| 其他  |       | 0.09  |               |
| 合 计 |       | 0.09  |               |

## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 216,688.03  | 1,268,929.78 |
| 递延所得税费用 | -321,527.70 | -204,955.82  |
| 合 计     | -104,839.67 | 1,063,973.96 |

### (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             | -800,470.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -200,117.74 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 95,278.07   |
| 所得税费用            | -104,839.67 |

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 其他营业外收入（包括罚款收入等） | 5.46       | 743,226.26 |
| 财务费用中的利息收入       | 92,038.05  | 44,015.32  |
| 往来款项净流入          | 25,507.79  | 10,819.49  |
| 合 计              | 117,551.30 | 798,061.07 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 管理费用中的有关现金支出 | 530,153.36   | 642,818.33   |
| 研发费用中有关现金支出  | 100,495.33   | 25,040.84    |
| 销售费用中的有关现金支出 | 2,573,291.77 | 2,967,453.49 |
| 财务费用中的有关现金支出 | 12,441.83    | 16,624.70    |
| 营业外支出中有关现金支出 |              | 0.09         |
| 往来款项净流出      | 502,578.71   | 1,439,596.75 |
| 合 计          | 3,718,961.00 | 5,091,534.20 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 理财产品赎回 |       | 4,000,000.00 |
| 合 计    |       | 4,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 购买理财产品 |       | 8,000,000.00 |
| 合 计    |       | 8,000,000.00 |

30、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        |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |             |              |
| 净利润                              | -695,631.28 | 3,174,949.83 |
| 加：资产减值准备                         | -496.14     | 2,182.90     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 208,086.44  | 105,105.08   |
| 无形资产摊销                           |             | 9,791.60     |
| 长期待摊费用摊销                         |             |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |             |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |             |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |             |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |             |              |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |             | -14,827.40   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -321,527.70 | -204,955.82  |

| 补充资料                        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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）            | -114,254.22   | 10,347.61     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -840,128.09   | -1,446,209.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 656,644.25    | -2,972,138.31 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -1,107,306.74 | -1,335,754.43 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的年末余额                     | 4,812,448.67  | 10,804,230.76 |
| 减：现金的年初余额                   | 13,750,072.65 | 16,369,421.15 |
| 加：现金等价物的年末余额                |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -8,937,623.98 | -5,565,190.39 |

**(2) 现金及现金等价物的构成**

| 项 目            | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           |              |               |
| 其中：库存现金        | 5,497.20     | 2,220.02      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,806,951.47 | 10,802,010.74 |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,812,448.67 | 10,804,230.76 |

**七、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

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

**2、本公司的子公司情况**

本公司无子公司。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司无合营和联营企业。

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系   |
|--------------------|---------------|
| 李光辉                | 本公司持股 1%的股东   |
| 张军                 | 人事行政部总监/董事会秘书 |
| 汪伟                 | 财务负责人         |
| 王维静                | 职工监事          |
| 刘俊                 | 董事            |
| 柯宝霞                | 采购部经理/监事      |
| 夏尚好                | 技术研发中心总监/董事   |
| 韩思琦                | 品牌授权中心总经理/董事  |
| 合肥庐阳区飞上天酒家         | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市包河区鹿鼎酒家         | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆        | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市蜀山区拉花咖啡馆        | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店 | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市蜀山区左邻优舍西餐厅      | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市蜀山区汤大师快餐店       | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥庐阳区汤大师快餐店        | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥经济技术开发区汤生活快餐店    | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市包河区汤生活快餐店       | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市包河区风波庄酒家        | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥市庐阳区汤大师快餐店耀远路店   | 王宗潮控制的经营实体    |
| 合肥庐阳区汤生活快餐店        | 王宗潮控制的经营实体    |
| 安徽风清扬喜悦餐饮管理有限责任公司  | 王宗潮控制的经营实体    |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①接受劳务情况

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|--------|------------|------------|
| 合肥庐阳区飞上天酒家         | 委托运营收入 | 106,796.09 | 116,504.88 |
| 合肥市包河区鹿鼎酒家         | 委托运营收入 | 106,796.14 | 116,504.88 |
| 合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆        | 委托运营收入 | 58,252.44  | 116,504.88 |
| 合肥市蜀山区拉花咖啡馆        | 委托运营收入 | 58,252.44  | 116,504.88 |
| 合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店 | 委托运营收入 | 58,252.44  | 116,504.88 |
| 合肥市蜀山区左邻优社西餐厅      | 委托运营收入 | 58,252.44  | 116,504.88 |

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| 合肥市蜀山区汤大师快餐店    | 委托运营收入 | 58,252.44 | 116,504.88 |
| 合肥市庐阳区汤大师快餐店    | 委托运营收入 | 58,252.44 | 116,504.88 |
| 合肥经济技术开发区汤生活快餐店 | 委托运营收入 | 58,252.44 | 116,504.88 |
| 合肥包河区汤生活快餐店     | 委托运营收入 | 58,252.44 | 116,504.88 |

注：以上店面是由王宗潮实际控制，委托运营合同签订主体是王宗潮。公司与其关联方之间的业务往来，遵照独立交易原则，采取对非关联方单位一致的方式进行独立、公允定价。

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-------|--------|------------|------------|
| 戴菁    | 房屋     | 177,439.68 | 177,439.68 |

(8) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 956,127.62 | 891,645.15 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 期末余额       |          | 期初余额       |          |
|-------|------------|----------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款： |            |          |            |          |
| 王宗潮   | 100,000.00 | 5,000.00 | 120,000.00 | 6,000.00 |
| 合计    | 100,000.00 | 5,000.00 | 120,000.00 | 6,000.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称   | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 其他应付款： |      |            |
| 王宗潮    |      | 200,000.00 |
| 合计     |      | 200,000.00 |

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

无。

**十、其他重要事项**

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

**十一、补充资料**

**1、本年非经常性损益明细表**

| 项 目   | 金 额 | 说 明 |
|---|-----|-----|
| 非流动性资产处置损益  |     |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |     |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              |     |     |
| 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  |     |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |     |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |     |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |     |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |     |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |     |     |

| 项 目                                  | 金 额        | 说 明        |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 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                   | 618,161.41 | 742,226.17 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            | 14,827.40  |
| 小 计                                  | 618,161.41 | 757,053.57 |
| 所得税影响额                               | 154,540.35 | 189,263.39 |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |            |            |
| 合 计                                  | 463,621.06 | 567,790.18 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -0.04             | -0.07  | -0.07  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.06             | -0.12  | -0.12  |

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

2019年8月22日