



狗不理

NEEQ:834100

天津狗不理食品股份有限公司

Tianjin Goubuli Food Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司、食品公司、狗不理食品	指	天津狗不理食品股份有限公司
有限公司	指	天津狗不理食品有限公司
速冻公司	指	天津狗不理集团速冻食品有限公司，本公司的全资子公司
销售公司	指	天津狗不理食品销售有限公司
狗不理物流	指	天津狗不理集团物流有限公司
狗不理集团	指	狗不理集团股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
主办券商、国信证券	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
速冻	指	将预处理的食物放在-30℃~-40℃的装置中，一般在 30 分钟内通过最大冰晶生成带，其所形成的冰晶直径小于 100 微米。速冻后的食品中心温度要达到-18℃以下，并要在-18℃下贮存和运输。
速冻食品	指	又称急冻食品，是将各类加工后的新鲜食品或处理后的原料进行深度快速冷冻，要求在-30℃以下的条件下，在 30 分钟内将产品的中心温度迅速降到-18℃以下，并在低温（一般-18℃）中储存的食品。速冻食品主要包括速冻面米食品，速冻果、蔬制品，速冻水产制品，速冻肉、蛋、禽类制品五个大类。
冷链	指	将生鲜食品在低温冷冻冷藏条件下，由产地或捕捞地送达零售卖场、家庭过程中的低温冷冻冷藏运输、储存设备的总和。
外协生产	指	外协加工是指单位因为设备或生产场地上的不足，独立完成某项整体制造加工任务有困难，为了确保任务按时完成，及降低成本，充分利用社会存量资源，向外地或外单位订购或订作部分成品或半成品。
电商	指	电子商务，如京东商城、天猫商城等网络线上销售平台。
中央厨房	指	由餐饮连锁企业建立的，具有独立场所及设施设备，集中完成食品成品或半成品加工制作，并直接配送给餐饮服务单位的单位。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品安全风险	食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了SC认证。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。
原材料供应及价格波动风险	公司生产经营所用的主要原材料为肉类、面粉、蔬菜等农副产品，2019年度、2018年度、2017年度，原材料成本占生产成本的比重分别为76.81%、76.46%和74.21%是公司主营业务成本的主要构成部分。如果粮食生产、蔬菜种植、畜牧业等副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。
毛利率波动的风险	2019年、2018年和2017年公司主营业务综合毛利率分别为37.99%、39.26%、39.8%，毛利率较平稳，略有下降。2017、2018两年公司销售毛利率较平稳，但整体经济低迷，消费需求不够活跃，原材料、特别是2019年猪肉价格暴涨，造成公司含肉制品的成本上升，因此毛利率仍存在一定的波动风险。

销售的地域集中风险	公司产品均使用“狗不理”品牌，而“狗不理”具有一定的地域特色。报告期内，公司产品的主要消费市场在天津，销售额及经营成果65%左右均来自于天津地区。公司近年来加大了对其他区域市场的开发力度，但业务渠道拓展需要一个增长期。短期内，公司产品销售市场仍将以天津地区为主，业绩增长受到一定限制，经营风险亦相对集中。
经营季节性波动风险	公司不同类别产品的市场定位不同，其中速冻面食礼包类产品定位于春节期间的节日礼品消费市场。报告期内，速冻面食礼包销售额所占比重在20%左右，且毛利贡献高，对公司的经营成果具有重大影响，但在非春节期间，公司基本不生产和销售此项产品，具有明显的季节性。由此会导致公司经营业绩的季节性波动。
短期偿债风险	报告期内，公司的资产负债率由上年的26%下降到今年的24.6%，公司短期偿债能力多年持续提高，由于公司系食品制造业，且处于扩张期，前期所形成的固定资产、长期待摊费用等非流动资产规模较大，经过近两年的经营，正在逐步改变成流动资产规模大、流动负债规模小的良好健康状态。截止目前，公司资金周转正常，且在银行拥有良好信用，短期偿债风险存在但很小。
公司业务独立性风险	公司生产经营所使用的“狗不理”商标、场所的所有权为狗不理集团所有；此外，狗不理集团旗下的连锁餐饮酒楼等子企业是公司主要产品的重要销售渠道，关联交易对公司的经营成果具有重大影响，但随着公司业务的增长和进一步优化，关联交易所占比重连续逐年下降。公司业务的关联资源要素与控股股东及其子公司之间存在较大关联度，存在一定风险。
国民经济波动风险	公司主营业务产品为速冻包子和速冻面点礼盒、酱卤肉制品等，公司消费群体则主要定位在对中华特色美食拥有浓厚兴趣的群体和外省市前往天津及其周边地区游玩观光的旅游群体，而旅游业的发展与国民经济密切相关。因此，如未来国民经济出现较大波动，导致人民可支配收入降低，或旅游环境出现大的波动，将会对公司产生一定的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴懿娜
职务	董事会秘书
电话	022-23888085
传真	022-23888070
电子邮箱	gblwyn@163.com
公司网址	http://www.chinagoubuli.com/
联系地址及邮政编码	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号 300385
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-方便食品制造-速冻食品制造
主要产品与服务项目	速冻米面食品、酱卤肉制品、糕点等在内的其他中式特色美食产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	狗不理集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张彦森、高桂琴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120111777340901U	否
注册地址	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈芳，孙晓溪
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 53 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	154,772,603.30	128,868,089.92	20.10%
毛利率%	37.99%	39.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,245,764.64	20,684,861.61	17.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,271,725.99	18,368,801.02	21.25%
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)	28.99%	26.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	26.63%	23.61%	-
基本每股收益	0.81	0.69	17.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,368,323.17	113,970,927.34	1.23%
负债总计	28,357,621.79	30,205,990.60	-6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,010,701.38	83,764,936.74	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.79	3.87%
资产负债率%(母公司)	27.24%	23.31%	-
资产负债率%(合并)	24.58%	26.50%	-
流动比率	2.31	2.03	-
利息保障倍数	-	212.13	-

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	28,340,610.88	29,213,087.35	-2.99%
应收账款周转率	25.40	19.24	-
存货周转率	3.59	3.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.23%	7.75%	-
营业收入增长率%	20.10%	19.73%	-
净利润增长率%	17.22%	13.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,458,739.13
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,150,986.01
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	2,307,753.12
所得税影响数	333,714.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,974,038.65

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（合并）	6,405,366.03	0	0	0
应收账款（合并）	0	6,405,366.03	0	0
应付票据及应付账款（合并）	20,594,883.87	0	0	0
应付账款（合并）	0	20,594,883.87	0	0
应收票据及应收账款（母公司）	3,958,695.02	0	0	0
应收账款（母公司）	0	3,958,695.02	0	0
应付票据及应付账款（母公司）	20,260,932.14	0	0	0
应付账款（母公司）	0	20,260,932.14	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是速冻食品行业的生产商和销售商，拥有核心生产技术、专利技术、核心研发团队，具备速冻米面制品、糕点、酱卤肉制品、中央厨房的生产经营资质，通过大型商超系统、食品经销商、食品专卖店、餐饮及电商平台向客户提供自主研发生产的速冻包子、传统中式面食礼盒、酱卤肉制品、半成品馅料等优质产品获取收入并实现利润。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

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

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

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

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

2019 年公司的主营业务、商业模式以及销售渠道未发生重大变化，实现营业收入 15,477.3 万元，

上年同期为 12,886.8 万元，同比增长 2,590.5 万元，增长率 20.10%。2019 年实现净利润 2424.6 万元，上年同期为 2,068.5 万元，同比增加 356.1 万元，增长率 17.22%，主要是收入增长所致。

本期经营活动产生的现金流量净额为 2,834.1 万元，属正常经营沉淀；投资活动产生的现金流量净额为-645.6 万元，为公司购置固定资产、在建工程所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,100 万元，为公司支付股利所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,605,809.83	24.80%	27,716,749.70	24.32%	3.21%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0
应收账款	5,783,769.79	5.01%	6,405,366.03	5.62%	-9.70%
存货	28,613,973.71	24.80%	24,784,130.81	21.75%	15.45%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0.00	0.00%	0	0	0%
固定资产	30,099,903.25	26.09%	34,306,229.09	30.10%	-12.26%
在建工程	4,567,356.40	3.96%	431,034.50	0.38%	959.63%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款 2019 年较 2018 年减少了 62.16 万元，减少比例 9.70%，主要是因为公司大力加强应收账款管理所致。
2. 存货 2019 年较 2018 年增加 383 万元，增长比例 15.45%，系公司业务扩大，营业收入增长，库存量配比增长所致。
3. 固定资产 2019 年较 2018 年减少 413.6 万元，减少比例 12.26%，主要为固定资产折旧所致。
4. 在建工程 2019 年较 2018 年增加 420.7 万元，增长比例 959.63%，主要为数字化、智能化工厂建设和新设立的天津狗不理央厨科技有限公司基础设施建设、设备购置所致。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,772,603.30	-	128,868,089.92	-	20.10%
营业成本	95,969,902.39	62.01%	78,278,444.75	60.74%	22.60%
毛利率	37.99%	-	39.26%	-	-
销售费用	18,593,569.65	12.01%	15,050,822.95	11.68%	23.54%

管理费用	6,098,386.59	3.94%	4,780,552.20	3.71%	27.57%
研发费用	6,578,059.81	4.25%	6,166,074.30	4.78%	6.68%
财务费用	-205,427.33	-0.13%	100,630.83	0.08%	-304.14%
信用减值损失	-67,472.86	-0.04%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-233,234.24	-0.18%	-100.00%
其他收益	3,458,739.13	2.23%	2,805,630.00	2.18%	23.28%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	-35,284.45	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	28,394,953.51	18.35%	24,396,456.44	18.93%	16.39%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业外支出	1,150,986.01	0.74%	45,667.49	0.04%	2,420.36%
净利润	24,245,764.64	15.67%	20,684,861.61	16.05%	17.22%

项目重大变动原因:

1. 营业收入 2019 年较 2018 年增加了 20.10%，主要是速冻包子增长 432.5 万元，酱卤肉制品增长 1257 万元，以及速冻面点礼包及其他增长 900.9 万元所致。
2. 营业成本 2019 年较 2018 年增长了 22.6%，主要是因公司业务增长、营业收入增加，以及 2019 年猪肉价格上涨导致成本增加所致。
3. 销售费用 2019 年较 2018 年增加了 23.54%，主要是因为扩大经营，招聘入职新业务人员工资费用，和电商业务量的增长，快递运杂费和电商超市服务费增加所致。
4. 营业利润 2019 年较 2018 年增长了 16.39%，净利润 2019 年较 2018 年增长了 17.22%，主要是因公司营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	153,820,222.30	127,915,708.92	20.25%
其他业务收入	952,381.00	952,381.00	0.00%
主营业务成本	95,969,902.39	78,278,444.75	22.60%
其他业务成本	0.00	0.00	0

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
速冻包子	63,986,212.22	41.34%	59,660,988.20	46.30%	7.25%
酱卤肉制品	30,074,630.93	19.43%	17,504,279.30	13.58%	71.81%
速冻面点礼包	32,175,857.80	20.79%	25,888,821.55	20.09%	24.28%

其他	28,535,902.35	18.44%	25,814,000.87	20.03%	10.54%
合计	154,772,603.30	100.00%	128,868,089.92	100.00%	20.10%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	153,820,222.3	99.38%	127,915,708.92	99.26%	20.25%
出口销售	0	0%	0	0%	0%
合计	153,820,222.30	99.38%	127,915,708.92	99.26%	20.25%

收入构成变动的原因：

- 1、速冻包子增长 432.5 万元，主要是开发速冻包子新品种，产能提高，市场进一步开拓的结果。
- 2、酱卤肉制品 2019 年持续增长较快，增长额达到 1257 万元，增长比例 71.81%，主要系消费者对狗不理的酱卤肉制品认可，增加复购，同时产能提高所致。
- 3、速冻面食礼包较上年增长 628.7 万元，上涨比例为 24.28%，系公司扩大市场营销，增加市场占有率所致。
- 4、其他产品增长 272.2 万元，上涨比例为 10.54%，系公司研发推出新产品，开发新市场所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪信息技术有限公司	7,819,688.99	5.05%	否
2	天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	7,305,602.18	4.72%	是
3	狗不理集团股份有限公司	6,003,900.15	3.88%	是
4	天津狗不理餐饮连锁有限公司	5,297,271.04	3.42%	是
5	招联（北京）食品有限公司	2,025,038.75	1.31%	否
合计		28,451,501.11	18.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津众品食业有限公司	6,158,631.88	7.16%	否
2	中粮国际（北京）有限公司天津分公司	5,817,118.57	6.76%	否
3	天津市润腾食品贸易有限公司	5,689,013.21	6.62%	否
4	天津市正信人禾印刷有限公司	4,069,160.49	4.73%	否
5	天津丰广源商贸有限公司	3,502,352.50	4.07%	否
合计		25,236,276.65	29.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,340,610.88	29,213,087.35	-2.99%
投资活动产生的现金流量净额	-6,455,903.57	-816,778.90	690.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,000,000.00	-20,615,335.41	1.87%

现金流量分析：

经营活动和筹资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年较平稳，没有大的波动，投资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年减少了 563.9 万元，减少比例 690.41%，主要是因为 2019 年较 2018 年购置固定资产、增加在建工程投资所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 天津狗不理集团速冻食品有限公司为本公司的全资子公司，经营范围为预包装食品批发兼零售，注册资本 50 万元，该子公司主要销售本公司的产品。2019 年实现销售收入为 5056.4 万元，实现净利润为 140 万元。
2. 天津狗不理食品销售有限公司为本公司的全资子公司，经营范围为食品、日用杂品、日用百货、批发兼零售，注册资本 800 万元，该子公司主要销售本公司的产品。2019 年实现销售收入为 5458.2 万元，实现净利润为 299.5 万元。
3. 天津狗不理央厨科技有限公司为本公司的全资子公司，经营范围为食品技术开发、生产、销售。于 2019 年 8 月份新注册，仍在筹建中。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更见下表：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（合并）	6,405,366.03	0	0	0
应收账款（合并）	0	6,405,366.03	0	0
应付票据及应付账款（合并）	20,594,883.87	0	0	0
应付账款（合并）	0	20,594,883.87	0	0
应收票据及应收账款（母公司）	3,958,695.02	0	0	0
应收账款（母公司）	0	3,958,695.02	0	0
应付票据及应付账款（母公司）	20,260,932.14	0	0	0
应付账款（母公司）	0	20,260,932.14	0	0

三、 持续经营评价

目前公司所处行业为食品制造业，产品为民生快速消费品，市场仍具有需求和发展潜力，公司具有自有特色产品，并通过丰富产品结构、拓宽市场渠道等方面稳步提升，以实现收入的增长。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

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

二、原材料供应及价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为肉类、面粉、蔬菜等农副产品，2019 年度、2018 年度、2017 年度，原材料成本占生产成本的比重分别为 76.81%、76.46%和 74.21%是公司主营业务成本的主要构成部分。如果粮食生产、蔬菜种植、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：公司与原料供应商签订年度采购合同，确保公司原料供应和价格基本稳定。

三、毛利率波动风险

2019 年、2018 年和 2017 年公司主营业务综合毛利率分别为 37.99%、39.26%、39.8%，毛利率较平稳，略有下降。2017、2018 两年公司销售毛利率较平稳，但整体经济低迷，消费需求不够活跃，原材料、特别是 2019 年猪肉价格暴涨，造成公司含肉制品的成本上升，因此毛利率仍存在一定的波动风险。

应对措施：公司进一步加强采购管理，多家对比，选择质优、性价比高的产品供货商合作；同时加强生产管理，杜绝浪费，提高产品合格率，并开发附加值高的新产品，保证毛利率稳定。

四、销售的地域集中风险

公司产品均使用“狗不理”品牌，而“狗不理”具有一定的地域特色。报告期内，公司产品的主要消费市场在天津，销售额及经营成果 65%左右均来自于天津地区。公司近年来加大了对其他区域市场的开发力度，2019 年，公司生产能力持续提高，全国其他区域市场将逐步得到开发释放。一段时期内，公司产品销售市场仍将以天津地区为主，业绩增长受到一定限制，经营风险亦相对集中。

应对措施：公司进一步完善自动化包子成型线，和中央厨房车间建设，公司生产能力将进一步得到提升，天津以外区域市场销售已经有明显增长。

五、经营季节性波动风险

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

应对措施：公司大力开发新产品，提升日常产品销售比重，降低季节性波动。

六、短期偿债风险

报告期内，公司的资产负债率由上年的 26%下降到今年的 24.6%，公司短期偿债能力多年持续提高。由于公司系食品制造业，且处于扩张期，前期所形成的固定资产、长期待摊费用等非流动资产规模较大，经过近两年的经营，正在逐步改变成流动资产规模大、流动负债规模小的良好健康状态。截止目前，公司资金周转正常，且在银行拥有良好信用，短期偿债风险存在但很小。

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

七、公司业务独立性风险

公司生产经营所使用的“狗不理”商标、场所为狗不理集团所有；此外，狗不理集团旗下的连锁餐饮酒店等子企业是公司主要产品的重要销售渠道，2019 年、2018 年度及 2017 年度期间，公司通过此渠道完成的销售额所占比重分别为 20.3%、20.4%和 23.4%，虽然关联交易对公司的经营成果具有较大影响，但公司通过开发新品、开拓新销售渠道、扩大销售，此渠道的销售额比例多年连续下降，此风险下降明显。公司业务的关键资源要素与控股股东及其子公司之间存在较大关联度，存在一定风险。

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

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

（2）公司的关联交易属于正常的市场行为，其交易的市场基础是集团旗下“狗不理”品牌连锁餐饮酒店的消费者对外带“狗不理”品牌包装食品的消费需求，关联交易双方是彼此供与需、合作共赢的关系。消费者的市场需求是公司持续经营能力的保证。

八、国民经济波动风险

公司主营业务产品为速冻包子和速冻面点礼盒、酱卤肉制品等，公司消费群体则主要定位在对中华特色美食拥有浓厚兴趣的群体和外省市前往天津及其周边地区游玩观光的旅游群体，而旅游业的发展与国民经济密切相关。因此，如未来国民经济出现较大波动，导致人民可支配收入降低，或旅游环境出现大的波动，将会对公司产生一定的经营风险。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、 实际控制 人或其附 属企业	担保金额	担保 余额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保期间		担保类 型	责任 类型	是否 履行 必要 决策 程序
					起始 日期	终止 日期			
大 华 银 行（中 国）有 限 公 司 天 津 分 行	是	500,000,000.00	0.00	0.00	2018 年 3 月 13 日	2019 年 9 月 27 日	保证	连带	已事 后补 充履 行
总计	-	500,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	500,000,000.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	8,117,531.63	0

清偿和违规担保情况：

天津狗不理食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 11 日召开第二届董事会第五次会议、2019 年 5 月 6 日召开 2018 年年度股东大会，分别审议通过了《关于追认 2018 年对外担保暨关联交易的议案》，议案内容为 2018 年 3 月 13 日，公司、狗不理集团股份有限公司（以下简称“狗不理集团”，系公司控股股东）与大华银行（中国）有限公司天津分行签订了融资信函，融资额度 5000 万元，公司和狗不理集团任一借款人为其他借款人在融资保函项下所欠银行之所有债务提供连带责任。

该事项系公司对外担保交易，详见公司于 2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津狗不理食品股份有限公司对外担保公告（补发）》（公告编号：2019-017）。

为了促进公司良好经营发展，2019 年 9 月 27 日，狗不理集团及公司对上述融资信函签订了补充合同，内容为银行取消对公司的信贷额度，公司不再作为以上信贷项下的借款人，并将融资信函中所有与公司有关的条款予以删除，将融资信函中的借款人由狗不理集团和公司变更为狗不理集团，公司终止了以上对外担保事项中对狗不理集团向银行借款的担保。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,800,000.00	1,252,643.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	52,350,000.00	30,492,823.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000.00	952,381.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	销售商品	20,676.97	20,676.97	已事后补充履行	2019 年 8 月 8 日
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	销售商品	5,920.36	5,920.36	已事后补充履行	2020 年 4 月 10 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易增加了公司的业务收入，对公司生产经营具有必要性和持续性影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年8月22日	2019年8月26日	天津狗不理央厨科技有限公司	天津狗不理央厨科技有限公司	股权	天津狗不理央厨科技有限公司 100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

对公司业务连续性，管理层稳定性具有积极的推动作用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年11月6日	-	挂牌	长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺	长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	按照规定缴纳个人所得税的承诺	按照规定缴纳个人所得税的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	按规定缴纳社会保险和住房公积金的承诺	按规定缴纳社会保险和住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	解除公司承担的连带责任风险	解除公司承担的连带责任风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	任职及兼职的承诺	任职及兼职的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：控股股东

承诺事项：长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：按照规定缴纳个人所得税的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：按规定缴纳社会保险和住房公积金的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、承诺人：控股股东

承诺事项：解除公司承担的连带责任风险

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、承诺人：董事、监事高级管理人员

承诺事项：任职及兼职的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（六） 调查处罚事项

2018年3月13日，狗不理、狗不理集团股份有限公司（以下简称“狗不理集团”，系公司控股股东）与大华银行（中国）有限公司天津分行签订了融资信函，融资额度5000万元，狗不理和狗不理集团任一借款人为其他借款人在融资保函项下所欠银行之所有债务提供连带责任。针对对外担保事项，狗不理的公司章程已载明相关决策权限和程序，上述对外担保发生时为事先履行审议程序并披露。

狗不理违规对外提供担保的行为，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第4.1.2条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第三十二条、第三十八条和第四十八条的规定。

针对上述违规行为，根据《业务规则》第6.1条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十四条的规定，全国中小企业股份转让系统做出如下决定：

对公司采取出具警示函的自律监管措施；

对张彦森、张营采取出具警示函的自律监管措施。

本公司针对以上处罚事项及时进行了整改，于2019年9月27日狗不理集团及公司终止了以上对外担保事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	狗不理集团股份有限公司	29,700,000	0	29,700,000	99.00%	0	29,700,000
2	高桂琴	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	225,000	29,775,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：高桂琴持有 10%狗不理集团股份有限公司的股份，系其股东。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

控股股东为狗不理集团股份有限公司，法定代表人为张彦森，成立日期为 1991 年 10 月 31 日，统一社会信用代码为 91120000103069748L，注册资本 7500 万元，报告期未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变动。

实际控制人为自然人张彦森和高桂琴。

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

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

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

天津宏仁堂药业有限公司董事、狗不理集团股份有限公司董事、天津同仁投资有限公司监事、天津狗不理食品股份有限公司董事；2015 年 7 月至 2017 年 4 月，天津同仁堂生物科技有限公司执行董事；2015 年 7 月至 2017 年 7 月，任天津森纳尔投资有限公司执行董事；2015 年 7 月至今，任天津同仁堂集团股份有限公司董事兼总经理；2016 年 10 月至今，任天津市同仁堂医药销售有限公司执行董事；2016 年 11 月至今，任天津市润祥森商贸有限公司董事；2017 年 2 月至今，任天津市润福森商贸有限公司董事长；2017 年 5 月至今，任天津同仁堂医药科技有限公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 31 日	7.00	0	0
合计	7.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高桂琴	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0
合计	-	300,000	0	300,000	1.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
牛秀娟	副总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	12
生产人员	141	106
技术人员	58	56
销售人员	24	48
财务人员	4	4
其他	100	84
员工总计	346	310

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	26
专科	39	33
专科以下	277	248
员工总计	346	310

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》和《总经理工作细则》，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了《投资者关系管理制度》和较为完善的内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。董事会认为公司的治理机制能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2109 年度财务

		预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于 2018 年续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；《天津狗不理食品股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于确认 2019 年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；《关于对外投资成立全资子公司的议案》；《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年年度财务决算报告》、《2019 年年度财务预算报告》、《2018 年年度利润分配方案》、《关于 2019 年续聘会计师事务所的议案》；《天津狗不理食品股份有限公司 2019 年半年度报告》
股东大会	3	《关于追认 2018 年偶发性关联交易的公告》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的公告》、《关于启用新章程的议案》；《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年年度财务决算报告》、《2019 年年度财务预算报告》、《2018 年年度利润分配方案》、《关于确认 2018 年偶发性关联交易》、《关于 2019 年续聘会计师事务所的议案》；《关于确认 2019 年偶发性关联交易》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，公司对其拥有的办公设备、生产设备、交通工具等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司在资产方面独立。

（二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）业务独立情况

公司目前使用的商标、专利及生产经营场所由控股股东狗不理集团授权公司无偿使用，授权使用期

限均较长；公司使用的专利方法由公司自行研发，因狗不理集团考虑到未来发展规划和融资战略，故以其名义申请专利；生产经营用房由公司自行建造并承担相应费用，因房产所在土地的使用权属于狗不理集团，故该房产登记于狗不理集团名下。为了保证公司正常生产经营，狗不理集团与公司签署了无偿使用商标、无偿使用厂房、无偿独占使用专利的合同。此外，公司拥有的核心工艺“半发酵面皮工艺及生产控制、馅料生产及配料工艺和生物保鲜包馅面食制作工艺”经过近 160 年的传承，具有其独创性和不可替代性。以及，为实现公司主要产品——包子的全自动化生产，公司已与天津科技大学合作研发了“一种连续高效节能的包子加工工艺”，公司对该研发成果拥有共同所有权，并以共同所有人的身份申请了专利。

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构。公司的主要资源要素对控股股东狗不理集团存在一定程度的依赖性，但是并未对公司持续性经营能力造成重大影响。

（四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0103 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 53 层
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	沈芳，孙晓溪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文： 审计报告 CAC 证审字[2020]0103 号 天津狗不理食品股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了天津狗不理食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 管理层和治理层对财务报表的责任 贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督贵公司的财务报告过程。 四、 其他信息 贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈芳

中国注册会计师：孙晓溪

中国 天津

2020 年 4 月 8 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	28,605,809.83	27,716,749.70
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	八、（二）	5,783,769.79	6,405,366.03
应收款项融资		0	0
预付款项	八、（三）	221,036.00	312,204.29
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	八、（四）	108,450.00	224,994.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	八、（五）	28,613,973.71	24,784,130.81
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	八、（六）	542,560.63	44,550.12
流动资产合计		63,875,599.96	59,487,994.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0	0
长期股权投资		0.00	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	八、（七）	30,099,903.25	34,306,229.09
在建工程	八、（八）	4,567,356.40	431,034.50

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	八、(九)	9,127.98	22,820.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	八、(十)	16,665,751.46	19,350,277.54
递延所得税资产	八、(十一)	111,384.12	135,570.92
其他非流动资产	八、(十二)	39,200.00	237,000.00
非流动资产合计		51,492,723.21	54,482,932.39
资产总计		115,368,323.17	113,970,927.34
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	八、(十三)	23,744,736.15	20,594,883.87
预收款项	八、(十四)	1,695,716.78	5,570,925.68
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	八、(十五)	1,289,135.16	1,284,696.34
应交税费	八、(十六)	316,543.19	1,076,773.55
其他应付款	八、(十七)	588,663.23	849,327.83
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		27,634,794.51	29,376,607.27
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	八、(十八)	722,827.28	829,383.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		722,827.28	829,383.33
负债合计		28,357,621.79	30,205,990.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	八、(二十)	7,466,208.81	7,466,208.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	八、(二十一)	6,958,289.69	8,311,224.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	八、(二十二)	42,586,202.88	37,987,503.32
归属于母公司所有者权益合计		87,010,701.38	83,764,936.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		87,010,701.38	83,764,936.74
负债和所有者权益总计		115,368,323.17	113,970,927.34

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		16,046,659.81	14,582,418.41
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十四、(一)	5,460,833.10	3,958,695.02
应收款项融资		0	0

预付款项		198,605.99	233,291.19
其他应收款	十四、(二)	54,100.00	129,025.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		28,451,048.95	24,763,168.94
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		106,813.93	15,708.70
流动资产合计		50,318,061.78	43,682,307.26
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、(三)	7,276,828.02	4,276,828.02
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		29,863,983.84	34,207,763.07
在建工程		2,028,212.39	431,034.50
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		9,127.98	22,820.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		16,665,751.46	19,350,277.54
递延所得税资产		88,862.47	103,014.93
其他非流动资产		19,200.00	237,000.00
非流动资产合计		55,951,966.16	58,628,738.40
资产总计		106,270,027.94	102,311,045.66
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		23,212,448.86	20,260,932.14
预收款项		3,511,121.58	248,525.67

卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,074,145.50	1,069,706.68
应交税费		27,523.92	704,036.49
其他应付款		396,027.21	740,399.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,221,267.07	23,023,600.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		722,827.28	829,383.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		722,827.28	829,383.33
负债合计		28,944,094.35	23,852,984.13
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		9,243,036.83	9,243,036.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,958,289.69	4,971,502.48
一般风险准备		0	0
未分配利润		31,124,607.07	34,243,522.22
所有者权益合计		77,325,933.59	78,458,061.53
负债和所有者权益合计		106,270,027.94	102,311,045.66

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		154,772,603.30	128,868,089.92
其中：营业收入	八、(二十三)	154,772,603.30	128,868,089.92
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		129,768,916.06	107,008,744.79
其中：营业成本	八、(二十三)	95,969,902.39	78,278,444.75
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	八、(二十四)	2,734,424.95	2,632,219.76
销售费用	八、(二十五)	18,593,569.65	15,050,822.95
管理费用	八、(二十六)	6,098,386.59	4,780,552.20
研发费用	八、(二十七)	6,578,059.81	6,166,074.30
财务费用	八、(二十八)	-205,427.33	100,630.83
其中：利息费用		0	115,335.41
利息收入		0	87,873.93
加：其他收益	八、(三十)	3,458,739.13	2,805,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十一)	-67,472.86	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十二)	0	-233,234.24

资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（三十三）	0	-35,284.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,394,953.51	24,396,456.44
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	八、（三十四）	1,150,986.01	45,667.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,243,967.50	24,350,788.95
减：所得税费用	八、（三十五）	2,998,202.86	3,665,927.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,245,764.64	20,684,861.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,245,764.64	20,684,861.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,245,764.64	20,684,861.61
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,245,764.64	20,684,861.61
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		0	0
（7）现金流量套期储备		0	0
（8）外币财务报表折算差额		0	0
（9）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		24,245,764.64	20,684,861.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,245,764.64	20,684,861.61

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.69

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		138,604,615.42	116,142,790.76
减：营业成本	十四、(四)	94,452,556.70	77,395,166.34
税金及附加	十四、(四)	2,464,007.77	2,358,423.27
销售费用		9,953,950.39	9,157,361.80
管理费用		6,045,056.19	4,721,505.11
研发费用		6,578,059.81	6,166,074.30
财务费用		-106,658.60	64,103.67
其中：利息费用		0	0
利息收入		107,113.23	38,908.13
加：其他收益		3,378,739.13	2,805,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	4,007,159.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,510.24	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-258,389.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-35,284.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,538,872.05	22,799,272.20
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		768,856.01	44,825.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,770,016.04	22,754,447.16
减：所得税费用		1,902,143.98	2,245,877.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,867,872.06	20,508,569.65
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,867,872.06	20,508,569.65
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		19,867,872.06	20,508,569.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0	0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,111,870.11	157,078,144.61
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	12,422.66

收到其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	4,891,744.59	11,758,967.10
经营活动现金流入小计		177,003,614.70	168,849,534.37
购买商品、接受劳务支付的现金		92,661,498.04	87,673,166.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,439,736.82	18,239,542.94
支付的各项税费		18,967,674.02	16,280,240.98
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	13,594,094.94	17,443,496.14
经营活动现金流出小计		148,663,003.82	139,636,447.02
经营活动产生的现金流量净额		28,340,610.88	29,213,087.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	43,241.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0.00	43,241.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,455,903.57	860,020.28
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		6,455,903.57	860,020.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,455,903.57	-816,778.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	10,615,335.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0

支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	20,615,335.41
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-20,615,335.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,352.82	18,987.43
五、现金及现金等价物净增加额		889,060.13	7,799,960.47
加：期初现金及现金等价物余额		27,716,749.70	19,916,789.23
六、期末现金及现金等价物余额		28,605,809.83	27,716,749.70

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,990,228.78	136,534,253.78
收到的税费返还		0	12,422.66
收到其他与经营活动有关的现金		4,400,431.02	11,061,945.35
经营活动现金流入小计		164,390,659.80	147,608,621.79
购买商品、接受劳务支付的现金		87,075,731.40	85,517,012.81
支付给职工以及为职工支付的现金		20,090,381.75	16,245,323.11
支付的各项税费		15,335,252.32	12,380,435.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,765,768.09	12,592,911.04
经营活动现金流出小计		135,267,133.56	126,735,682.29
经营活动产生的现金流量净额		29,123,526.24	20,872,939.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	4,007,159.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	43,241.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0.00	4,050,400.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,663,637.66	855,222.28
投资支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		6,663,637.66	2,855,222.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,663,637.66	1,195,178.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0

发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	10,615,335.41
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	20,615,335.41
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-20,615,335.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,352.82	18,987.43
五、现金及现金等价物净增加额		1,464,241.40	1,471,770.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,582,418.41	13,110,648.22
六、期末现金及现金等价物余额		16,046,659.81	14,582,418.41

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	0	0	0	7,466,208.81	0	0	0	8,311,224.61	0	37,987,503.32	0	83,764,936.74
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,339,722.13	0	3,339,722.13	0	0
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,466,208.81	0.00	0.00	0.00	4,971,502.48	0.00	41,327,225.45	0.00	83,764,936.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,986,787.21	0.00	1,258,977.43	0.00	3,245,764.64
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,245,764.64		24,245,764.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,986,787.21	0.00	-22,986,787.21	0	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,986,787.21	0	-1,986,787.21	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21,000,000.00	0	-21,000,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,466,208.81	0.00	0.00	0.00	6,958,289.69	0.00	42,586,202.88	0.00	87,010,701.38

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	0	0	0	7,466,208.81	0	0	0	5,843,318.15	0	30,270,548.17	0	73,580,075.13
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,466,208.81	0.00	0.00	0.00	5,843,318.15	0.00	30,270,548.17	0.00	73,580,075.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,467,906.46	0.00	7,716,955.15	0.00	10,184,861.61
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,684,861.61	0	20,684,861.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	2,467,906.46	0.00	-12,967,906.46	0	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	2,467,906.46	0	-2,467,906.46	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,500,000.00	0	-10,500,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,466,208.81	0.00	0.00	0.00	8,311,224.61	0.00	37,987,503.32	0.00	83,764,936.74

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	0	0	0	9,243,036.83	0	0	0	4,971,502.48	0	34,243,522.22	78,458,061.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00	0	0	0	9,243,036.83	0	0	0	4,971,502.48	0	34,243,522.22	78,458,061.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,986,787.21	0.00	-3,118,915.15	-1,132,127.94
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,867,872.06	19,867,872.06
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1．股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,986,787.21	0.00	-22,986,787.21	-21,000,000.00
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,986,787.21	0	-1,986,787.21	0.00
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21,000,000.00	-21,000,000.00

4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(五)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(六)其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,243,036.83	0.00	0.00	0.00	6,958,289.69	0.00	31,124,607.07	77,325,933.59

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	0	0	0	9,243,036.83	0	0	0	2,920,645.51	0	26,285,809.54	68,449,491.88
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00

前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00	0	0	0	9,243,036.83	0	0	0	2,920,645.51	0	26,285,809.54	68,449,491.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,050,856.97	0.00	7,957,712.68	10,008,569.65
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,508,569.65	20,508,569.65
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1．股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	2,050,856.97	0.00	-12,550,856.97	-10,500,000.00
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	2,050,856.97	0	-2,050,856.97	0.00
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,500,000.00	-10,500,000.00
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00

3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,243,036.83	0.00	0.00	0.00	4,971,502.48	0.00	34,243,522.22	78,458,061.53

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

天津狗不理食品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津狗不理食品股份有限公司

组织形式：股份有限公司

注册地址：天津市西青经济开发区赛达七支路2号

营业期限：2005年8月10日至长期

注册资本：叁仟万元人民币

法定代表人：张营

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：食品业

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

(三) 公司历史沿革

天津狗不理食品股份有限公司（以下简称本公司）前身是天津狗不理食品有限公司（以下简称“狗不理食品”），于2005年8月10日在天津市工商行政管理局西青分局登记注册，领取了天津市工商行政管理局西青分局核发的注册号为1201111005636《企业法人营业执照》。成立时注册资本、实收资本为人民币500,000.00元，其中：天津狗不理集团有限公司（以下简称“狗不理集团”）出资额为475,000.00元，占注册资本总额的95.00%，张彦明出资额为25,000.00元，占注册资本总额的5.00%。此次出资业经天津市新华有限责任会计师事务所津新验（2005）第0306号验资报告验证。

2008年6月，根据狗不理食品股东会决议，股东张彦明将其持有的本公司5%的出资额（2.5万元人民币）转让给狗不理集团，本次股权转让完成后，狗不理食品的股权结构变更为：狗不理集团出资额为500,000.00元，占注册资本总额的100.00%。狗不理食品于2008年6月2日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》，公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。

2008年10月8日，股东狗不理集团更名为狗不理集团股份有限公司。

2013年9月，根据狗不理食品股东决议规定，增加注册资本19,500,000.00元，由狗不理集团以货币出资，变更后注册资本、实收资本为人民币20,000,000.00元，股权结构变更为：狗不理集团

出资额为20,000,000.00元，占注册资本总额的100.00%。此次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所以津广远内验（2013）第2352L号验资报告验证。狗不理食品于2013年9月22日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

2018年7月20日，本公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会换发的统一社会信用代码为91120111777340901U的《营业执照》

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会[2020]年[4]月[8]日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【九（一）】，本报告期内，新增子公司的情况参见附注【九】。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

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

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对

于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

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

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

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

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

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

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数;将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

(七) 合营安排的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【索引号】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

合收益转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注【收入政策索引号】的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本集团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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：① 该

金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

[以根据逾期信息为例：

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。]

(2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①组合一：账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	100%
2 至 3 年	100%
3 年以上	100%

②组合二：无风险组合，为集团内部往来，本公司与集团内部的关联公司之间发生的既不存在减值迹象预期且未来可以全额收回的应收款项不计提坏账准备。

(十二) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①组合一：账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	15%
1 至 2 年	50%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

②组合二：无风险组合，为集团内部往来，本公司与集团内部的关联公司之间发生的既不存在减值迹象预期且未来可以全额收回的其他应收款项不计提坏账准备。

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、产成品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值

以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

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

(十四) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;
- 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,本公司停止将其划归为持有待售资产,并按照下列两项金额中较低者计量:①被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②决定不再出售之日的可收回金额。

(十五) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用,应当冲减资本公积—资本溢价或

股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合

持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（2）损益调整

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

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产

预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧

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

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

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

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩

使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（三十一）2、（1）。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务

费用，计入当期损益。

（二十）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

3、内部研究与开发支出

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或

资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

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

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量

的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的

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

（三十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）套期会计

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目主要为使本集团面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本集团将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本集团将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本集团将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），

本集团终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（三十三）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十四）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

— 《企业会计准则第 22 号 —— 金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号 —— 金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号 —— 套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号 —— 金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）

— 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）

— 《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）

— 《企业会计准则第 7 号 —— 非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）

— 《企业会计准则第 12 号 —— 债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

（1）财务报表列报

本集团根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

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

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	3,958,695.02	-3,958,695.02	
应收票据			
应收账款		3,958,695.02	3,958,695.02
应付票据及应付账款	20,260,932.14	-20,260,932.14	
应付票据			
应付账款		20,260,932.14	20,260,932.14
合计	24,219,627.16		24,219,627.16

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

1、其他会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

五、前期会计差错更正

无

六、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

七、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

1、本公司销售商品收入在 2019 年 4 月 1 日前缴纳的增值税，税率为 16%。2019 年 4 月 1 日起，根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，因此本公司销售商品收入在 2019 年 4 月 1 日（包含 2019 年 4 月 1 日）后缴纳的增值税税率为 13%。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津狗不理食品股份有限公司	15%
天津狗不理集团速冻食品有限公司	20%
天津狗不理食品销售有限公司	25%
天津狗不理央厨科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

2017年12月4日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准的证书编号为：GR201712001539号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司2019年1月1日至2019年12月31日的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

2019年，本公司之子公司天津狗不理集团速冻食品有限公司满足《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，享受应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

八、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,962.06	300,911.52
银行存款	28,564,847.77	27,415,838.18
其他货币资金		
合 计	28,605,809.83	27,716,749.70
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

1 年以内(含 1 年)	6,069,513.32	6,714,360.70
1 至 2 年(含 2 年)	3,000.00	10,968.00
2 至 3 年(含 3 年)	10,968.00	435,303.91
3 年以上		
小计	6,083,481.32	7,160,632.61
减：坏账准备	299,711.53	755,266.58
合计	5,783,769.79	6,405,366.03

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

(1) 2019 年应收账款：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	6,083,481.32	100.00	299,711.53	4.93	5,783,769.79
组合一：账龄组合	5,728,838.57	94.17	299,711.53	5.23	5,429,127.04
组合二：无风险	354,642.75	5.83			354,642.75
合计	6,083,481.32	100.00	299,711.53	4.93	5,783,769.79
类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03
组合一：账龄组合	6,735,845.31	94.07	755,266.58	11.21	5,980,578.73
组合二：无风险	424,787.30	5.93			424,787.30
合计	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03

1) 按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
账龄组合	5,728,838.57	299,711.53	5.23	详见附注三、(十一)
无风险	354,642.75			详见附注三、(十一)
合计	6,083,481.32	299,711.53	4.93	

3) 本期应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	2019 年 12 月 31 日余额	期末减值准备
----	--------------	--------------------	--------

1 年以内(含 1 年)	5.00%	5,714,870.57	285,743.53
1 至 2 年(含 2 年)	100.00%	3,000.00	3,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	100.00%	10,968.00	10,968.00
3 年以上	100.00%		
合计		5,728,838.57	299,711.53

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2019 年变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		755,266.58		755,266.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段		755,266.58		755,266.58
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		20,251.14		20,251.14
本期转销				
本期核销		435,303.91		435,303.91
合并范围变化				
2019 年 12 月 31 日余额		299,711.53		299,711.53

1) 下述应收账款账面余额的显著变动导致 2019 年应收账款坏账准备的减少:

— 本年核销应收账款人民币 435,303.91 元, 导致坏账准备减少人民币 435,303.91 元。

2) 本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(2) 2018 年末坏账准备情况

在原金融工具准则下, 有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03
合 计	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03

1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	6,714,360.70	93.77	314,478.67	4.68	6,399,882.03
1 至 2 年(含 2 年)	10,968.00	0.15	5,484.00	50.00	5,484.00
2 至 3 年(含 3 年)	435,303.91	6.08	435,303.91	100.00	-
3 年以上					
合计	7,160,632.61	100.00	755,266.58	10.55	6,405,366.03

账龄自应收账款确认日起开始计算。

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	435,303.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京梓翔盛世商贸有限公司	货款	435,303.91	对方营业执照已被吊销	经总经理批准	否
合计	--	435,303.91	--		--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 %	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	货款	1,372,885.53	1 年以内	22.57	68,644.28
天津华润万家生活超市有限公司	货款	370,669.04	1 年以内	6.09	18,533.45
上海盒马供应链管理有限公司	货款	352,826.38	1 年以内	5.80	17,641.32
沃尔玛（中国）投资有限公司	货款	274,214.78	1 年以内	4.51	13,710.74
北京信诚汇益商贸有限公司	货款	222,912.00	1 年以内	3.66	11,145.60
合 计		2,593,507.73		42.63	129,675.39

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	221,036.00	100.00	267,287.44	85.61
1 至 2 年 (含 2 年)			44,916.85	14.39
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
小计	221,036.00	100.00	312,204.29	100.00
减: 坏账准备				
合 计	221,036.00	100.00	312,204.29	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	53,030.23	2019 年	23.99
天津众品食业有限公司	46,332.59	2019 年	20.96
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	30,316.45	2019 年	13.72
天猫技术平台服务费	30,000.00	2019 年	13.57
天津明朗科技咨询服务有限公司	14,937.00	2019 年	6.76
合 计	174,616.27		79.00

(四) 其他应收款

项 目	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	108,450.00	224,994.00
合 计		108,450.00	224,994.00

1、应收利息

无此类事项。

2、应收股利

无此类事项。

3、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	76,000.00	180,520.00
1 至 2 年 (含 2 年)	77,700.00	10,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	10,000.00	91,000.00
3 年以上	94,197.60	5,197.60
小计	257,897.60	286,717.60
减: 坏账准备	149,447.60	61,723.60
合计	108,450.00	224,994.00

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	108,450.00	224,994.00
合 计	108,450.00	224,994.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	257,897.60	100.00	149,447.60	57.95	108,450.00
组合一：账龄组合	257,897.60	100.00	149,447.60	57.95	108,450.00
组合二：无风险					
合 计	257,897.60	100.00	149,447.60	57.95	108,450.00

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00
组合一：账龄组合	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00
组合二：无风险					
合 计	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00

在原金融工具准则下，有客观证据表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00
合 计	286,717.60	100.00	61,723.60	21.53	224,994.00

1) 2019 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 2019 年按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明

对于投标保证金、押金等性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失。组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	76,000.00	29.47	11,400.00	180,520.00	62.96	9,026.00
1 至 2 年(含 2 年)	77,700.00	30.13	38,850.00	10,000.00	3.49	2,000.00

2 至 3 年(含 3 年)	10,000.00	3.88	5,000.00	91,000.00	31.74	45,500.00
3 年以上	94,197.60	36.53	94,197.60	5,197.60	1.81	5,197.60
合计	257,897.60	100.00	149,447.60	286,717.60	100.00	61,723.60

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		61,723.60		61,723.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段		61,723.60		61,723.60
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		87,724.00		87,724.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019 年 12 月 31 日余额		149,447.60		149,447.60

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
杭州贝盛供应链管理有 限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	19.39	7,500.00
北京京东世纪信息技术 有限公司	押金、保证金	50,000.00	3 年以上	19.39	50,000.00
网银在线(北京)科技有 限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	19.39	25,000.00
北京优之行科技有限公 司	押金、保证金	30,000.00	3 年以上	11.63	30,000.00
王海源(房屋押金)	押金、保证金	15,200.00	1-2 年	5.89	7,600.00
合 计		195,200.00		75.69	120,100.00

(五) 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
原材料	8,535,710.34		8,535,710.34
库存商品	19,286,573.97		19,286,573.97
发出商品	791,689.40		791,689.40
合 计	28,613,973.71		28,613,973.71

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,533,925.33		8,533,925.33
库存商品	15,490,057.95		15,490,057.95
发出商品	760,147.53		760,147.53
合 计	24,784,130.81		24,784,130.81

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	50,041.94	15,708.70
待认证增值税进项税额	293,031.97	
预交所得税	199,486.72	28,841.42
小 计	542,560.63	44,550.12
减：减值准备		
合 计	542,560.63	44,550.12

(七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	30,099,903.25	34,306,229.09
固定资产清理	2		
合计		30,099,903.25	34,306,229.09

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	86,396.00	51,978,513.40	1,321,121.65	3,721,556.33	57,107,587.38
2. 本期增加金额	-	1,028,684.80	167,267.49	614,114.39	1,810,066.68
(1) 购置	-	597,650.30	167,267.49	614,114.39	1,379,032.18
(2) 在建工程转入	-	431,034.50	-	-	431,034.50
3. 本期减少金额	-	383,089.74	-	142,508.39	525,598.13
(1) 处置或报废	-	383,089.74	-	142,508.39	525,598.13
4. 期末余额	86,396.00	52,624,108.46	1,488,389.14	4,193,162.33	58,392,055.93
二、累计折旧	-	-	-	-	
1. 期初余额	82,076.20	19,982,695.38	893,175.06	1,843,411.65	22,801,358.29
2. 本期增加金额	-	5,259,283.93	123,680.32	613,812.25	5,996,776.50
(1) 计提	-	5,259,283.93	123,680.32	613,812.25	5,996,776.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额	-	363,935.26	-	142,046.85	505,982.11
（1）处置或报废	-	363,935.26	-	142,046.85	505,982.11
4. 期末余额	82,076.20	24878044.05	1,016,855.38	2,315,177.05	28,292,152.68
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	4,319.80	27,746,064.41	471,533.76	1,877,985.28	30,099,903.25
2. 期初账面价值	4,319.80	31,995,818.02	427,946.59	1,878,144.68	34,306,229.09

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

（八）在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	4,567,356.40	431,034.50
工程物资	2		
合计		4,567,356.40	431,034.50

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制冷工程及设备				431,034.50		431,034.50
数字化智能化工厂-硬件	867,079.64		867,079.64			
数字化智能化工厂-软件	1,161,132.75		1,161,132.75			
交联电缆	60,292.04		60,292.04			
冷库夹芯板(10cm)	71,902.65		71,902.65			
冷库夹芯板(15cm)	77,654.87		77,654.87			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷库门	95,575.22		95,575.22			
净化板	400,884.96		400,884.96			
冷库工程	851,376.16		851,376.16			
不锈钢地漏盖板	65,420.35		65,420.35			
视频监控工程	73,000.00		73,000.00			
燃气工程	132,110.09		132,110.09			
燃气工程设计费	7,016.98		7,016.98			
铁制托盘	21,511.50		21,511.50			
厨房设备	67,596.90		67,596.90			
地坪工程	183,486.24		183,486.24			
排水工程	84,770.87		84,770.87			
水电工程	290,350.49		290,350.49			
叉车	56,194.69		56,194.69			
合 计	4,567,356.40		4,567,356.40	431,034.50		431,034.50

2、重要在建工程项目本期变化情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额	资金 来源
制冷工程及设备	431,034.50		431,034.50			
数字化智能化工厂-硬件		867,079.64			867,079.64	自筹
数字化智能化工厂-软件		1,161,132.75			1,161,132.75	自筹
交联电缆		60,292.04			60,292.04	自筹
冷库夹芯板(10cm)		71,902.65			71,902.65	自筹
冷库夹芯板(15cm)		77,654.87			77,654.87	自筹
冷库门		95,575.22			95,575.22	自筹
净化板		400,884.96			400,884.96	自筹
冷库工程		851,376.16			851,376.16	自筹
不锈钢地漏盖板		65,420.35			65,420.35	自筹
视频监控工程		73,000.00			73,000.00	自筹
燃气工程		132,110.09			132,110.09	自筹
燃气工程设计费		7,016.98			7,016.98	自筹
铁制托盘		21,511.50			21,511.50	自筹

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额	资金 来源
厨房设备		67,596.90			67,596.90	自筹
地坪工程		183,486.24			183,486.24	自筹
排水工程		84,770.87			84,770.87	自筹
水电工程		290,350.49			290,350.49	自筹
叉车		56,194.69			56,194.69	自筹
合 计	431,034.50	4,567,356.40	431,034.50		4,567,356.40	

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				68,461.54	68,461.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				68,461.54	68,461.54
二、累计摊销					
1. 期初余额				45,641.20	45,641.20
2. 本期增加金额				13,692.36	13,692.36
(1) 计提				13,692.36	13,692.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				59,333.56	59,333.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				9,127.98	9,127.98
2. 期初账面价值				22,820.34	22,820.34

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房工程支出	13,378,719.39		896,804.00		12,481,915.39
一期附属设施	215,666.98		65,500.00		150,166.98
二期附属设施	4,651,779.15		762,950.00		3,888,829.15
装修费	1,104,112.02		959,272.08		144,839.94
合计	19,350,277.54		2,684,526.08		16,665,751.46

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	64,602.78	135,570.92
内部交易未实现利润	4,264.75	
可抵扣亏损		
递延收益	42,516.59	
小 计	111,384.12	135,570.92
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
其他债权投资公允价值变动		
小 计		

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
其他债权投资公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	449,159.13	816,990.18
递延收益	283,443.95	
内部交易未实现利润	21,323.73	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		

可抵扣亏损		
小 计	753,926.81	816,990.18

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	39,200.00		39,200.00	237,000.00		237,000.00
小计	39,200.00		39,200.00	237,000.00		237,000.00
减：一年内到期部分						
合 计	39,200.00		39,200.00	237,000.00		237,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	23,548,100.15	20,594,883.87
设备款	196,636.00	
合 计	23,744,736.15	20,594,883.87

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,695,716.78	5,570,925.68
合 计	1,695,716.78	5,570,925.68

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,199,167.92	22,293,101.82	22,288,663.00	1,203,606.74
二、离职后福利-设定提存计划	85,528.42	1,147,894.22	1,147,894.22	85,528.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,284,696.34	23,440,996.04	23,436,557.22	1,289,135.16

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,097,836.30	19,343,610.34	19,343,610.34	1,097,836.30
二、职工福利费		1,377,756.69	1,377,756.69	
三、社会保险费	48,468.34	723,408.77	723,408.79	48,468.32
其中：1. 医疗保险费	39,558.00	657,912.73	657,912.73	39,558.00
2. 工伤保险费	5,745.72	32,009.77	32,009.77	5,745.72
3. 生育保险费	3,164.62	33,486.27	33,486.29	3,164.60
四、住房公积金	27,347.00	598,681.00	598,681.00	27,347.00
五、工会经费和职工教育经费	25,516.28	173,645.02	169,206.18	29,955.12
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
九、因解除劳动关系给予的补偿		76,000.00	76,000.00	
十、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,199,167.92	22,293,101.82	22,288,663.00	1,203,606.74

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	按月提取缴纳	按照基本工资的16%计算	78,552.07	1,114,755.01	1,114,755.01	78,552.07
二、失业保险费	按月提取缴纳	按照基本工资的0.5%计算	6,976.35	33,139.21	33,139.21	6,976.35
三、企业年金缴费						
合 计			85,528.42	1,147,894.22	1,147,894.22	85,528.42

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	28,380.94	844,921.37
增值税	248,454.57	194,483.31
教育费附加	7,453.64	5,834.50
地方教育费附加	4,969.09	3,889.67
城市维护建设税	17,391.82	13,613.83
代扣代缴个人所得税	3,194.06	2,898.70
车船使用税	269.28	
环境保护税	6,429.79	9,187.34
防洪费		1,944.83
合 计	316,543.19	1,076,773.55

(十七) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	588,663.23	849,327.83
合 计		588,663.23	849,327.83

1、应付利息

无此类事项

2、应付股利

无此类事项

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
企业	199,370.00	440,060.97
个人	389,143.23	409,116.86
其他	150.00	150.00

合 计	588,663.23	849,327.83
-----	------------	------------

(2) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
天津盛泽佳创科技发展有限公司	68,000.00	2019 年	往来款	
天津科技大学	40,000.00	2019 年	课题经费	
天津市丽通运业有限公司	30,870.00	2019 年	班车费	
天津祥顺科技发展有限公司	28,000.00	2019 年	往来款	
天津亿能天成食品贸易有限公司	20,000.00	2019 年	往来款	
合 计	186,870.00			

(十八) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33		90,000.00	439,383.33	
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	300,000.00		16,556.05	283,443.95	
合计	829,383.33		106,556.05	722,827.28	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33		90,000.00			439,383.33	与资产相关
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	300,000.00		16,556.05			283,443.95	与资产相关
合计	829,383.33		106,556.05			722,827.28	

(十九) 股本

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

以上股本，业经中审华五洲会计事务所 CHW 津验字 (2015) 第 0037 号报告书验证。

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价 (股本溢价)	7,466,208.81			7,466,208.81
(1) 投资者投入的资本	7,466,208.81			7,466,208.81
(2) 同一控制下企业合并				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
的影响				
(3) 其他				
小计	7,466,208.81			7,466,208.81
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	7,466,208.81			7,466,208.81

(二十一) 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	8,311,224.61	1,986,787.21	3,339,722.13	6,958,289.69
合计	8,311,224.61	1,986,787.21	3,339,722.13	6,958,289.69

注： 本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十二) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	37,987,503.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,339,722.13
调整后期初未分配利润	41,327,225.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,245,764.64
减：提取法定盈余公积	1,986,787.21
提取一般风险准备	
应付普通股股利	21,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	42,586,202.88

1、本集团调整期初未分配利润明细

其他调整合计影响期初未分配利润 3,339,722.13 元。

2、本年内分配普通股股利

根据 2019 年 5 月 6 日股东大会的批准，本公司于 2019 年 5 月 31 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元，共计人民币 21,000,000.00 元。

3、期末未分配利润的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 3,639,195.61 元（2018 年：人民币 0 元）。

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	153,820,222.30	127,915,708.92
2、其他业务收入	952,381.00	952,381.00
合 计	154,772,603.30	128,868,089.92
二、营业成本		
1、主营业务成本	95,969,902.39	78,278,444.75
2、其他业务成本		
合 计	95,969,902.39	78,278,444.75

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	153,820,222.30	95,969,902.39	57,850,319.91
小 计	153,820,222.30	95,969,902.39	57,850,319.91
二. 其他业务			
- 房屋租赁	952,381.00		952,381.00
小 计	952,381.00		952,381.00
合 计	154,772,603.30	95,969,902.39	58,802,700.91
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	127,915,708.92	78,278,444.75	49,637,264.17
小 计	127,915,708.92	78,278,444.75	49,637,264.17
二. 其他业务			
- 房屋租赁	952,381.00		952,381.00
小 计	952,381.00		952,381.00
合 计	128,868,089.92	78,278,444.75	50,589,645.17

2、本集团本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
北京京东世纪信息技术有限公司	7,819,688.99	5.05
狗不理集团股份有限公司	7,305,602.18	4.72
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	6,003,900.15	3.88
天津狗不理餐饮连锁有限公司	5,297,271.04	3.42
北京信诚汇益商贸有限公司	2,025,038.75	1.31
合 计	28,451,501.11	18.38

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	809,260.46	743,929.89
教育费附加	346,825.91	318,827.09
地方教育费附加	231,217.28	212,551.41
房产税	1,173,573.76	1,173,573.76
土地使用税	75,417.30	75,417.30
车船使用税	1,044.00	1,861.44
印花税	68,669.00	76,638.70
环境保护税	28,417.24	29,420.17
合 计	2,734,424.95	2,632,219.76

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,508,619.08	3,108,771.15
运杂费	2,806,172.75	2,567,900.21
视同销售费用	964,326.20	1,373,199.84
市场服务费	1,574,588.93	1,273,844.89
折旧及摊销	1,245,738.02	1,243,543.76
邮电费	2,039,846.85	1,152,510.01
装修费	1,148,352.08	1,085,604.00
租赁费	1,114,080.12	1,060,178.71
广告业务宣传费	322,906.96	872,806.01
差旅费	727,353.63	471,972.03
办公费	334,753.43	255,814.62
修理费	309,767.89	188,863.54
排污费	100,681.00	119,389.40
检测费	151,713.95	113,499.11
其他	142,490.69	61,258.63
物料消耗	31,051.35	61,176.12
劳动保护费	39,990.48	27,645.31
会务费	30,320.75	11,320.75
电费	815.49	1,371.21
水费		153.65
合计	18,593,569.65	15,050,822.95

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,125,615.98	2,345,272.80
折旧及摊销	751,856.37	802,204.97
网络信息服务费	2,361,051.96	763,195.41
电费	500.00	
其它	405,213.16	455,245.49
修理费	204,630.00	
保险费	18,867.92	
咨询费	186,169.80	369,101.71

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	44,481.40	45,531.82
合计	6,098,386.59	4,780,552.20

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,229,400.57	3,775,721.68
折旧费	1,774,608.43	1,784,232.68
电费	288,293.24	264,920.77
知识产权服务	39,570.00	116,039.27
研发耗材	154,075.01	63,234.70
产品检测费	21,940.75	59,375.00
水费	45,383.26	44,150.15
装修费		40,000.00
办公费	17,241.38	11,603.93
审计费	7,547.17	6,796.12
合 计	6,578,059.81	6,166,074.30

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出		115,335.41
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	-291,866.80	-87,873.93
净汇兑损失/收益	-4,352.82	-18,987.43
手续费	90,792.29	92,156.78
其他		
合 计	-205,427.33	100,630.83

(二十九) 政府补助

1、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：		
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目补助资金	90,000.00	90,000.00
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	16,556.05	
与收益相关的政府补助：		
企业技术中心资助资金		1,000,000.00
国家高新企业补助		400,000.00
2017 年西青区中央厨房项目		326,400.00
区级“杀手锏”产品培育计划项目	1,000,000.00	250,000.00
市级“杀手锏”产品培育计划项目	250,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
振兴老字号项目	250,000.00	
2018 年“天津市振兴老字号企业技术创新专项”项目	200,000.00	200,000.00
企业扶持资金		151,330.00
十三五课题补贴		150,000.00
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	60,000.00	90,000.00
2018 年西青区专利类部分资助	10,000.00	86,000.00
“津品网上行”项目		47,700.00
2018 年度天津市第一批专利资助		14,200.00
西青区单项冠军补贴	800,000.00	
食品安全责任险补贴	14,000.00	
新型企业家资助-张营	40,000.00	
18 年研发投入后补助资金	126,585.00	
新三板上市补贴	200,000.00	
19 年度研发后补助	187,700.00	
知识产权资金拨付	1,200.00	
西青管委会 5s 考核补贴	100,000.00	
新增限上企业奖励	80,000.00	
40、50 补贴	32,698.08	
合 计	3,458,739.13	2,805,630.00

2、与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目	529,383.33		90,000.00			439,383.33
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	300,000.00		16,556.05			283,443.95
合 计	829,383.33		106,556.05			722,827.28

3、与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助：		
企业技术中心资助资金		1,000,000.00
国家高新企业补助		400,000.00
2017 年西青区中央厨房项目		326,400.00
区级“杀手锏”产品培育计划项目	1,000,000.00	250,000.00
市级“杀手锏”产品培育计划项目	250,000.00	
振兴老字号项目	250,000.00	
2018 年“天津市振兴老字号企业技术创新专项”项目	200,000.00	200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金		151,330.00
十三五课题补贴		150,000.00
天津一二三产业融合发展科技示范工程项目	60,000.00	90,000.00
2018 年西青区专利类部分资助	10,000.00	86,000.00
“津品网上行”项目		47,700.00
2018 年度天津市第一批专利资助		14,200.00
西青区单项冠军补贴	800,000.00	
食品安全责任险补贴	14,000.00	
新型企业家资助-张营	40,000.00	
18 年研发投入后补助资金	126,585.00	
新三板上市补贴	200,000.00	
19 年度研发后补助	187,700.00	
知识产权资金拨付	1,200.00	
西青管委会 5s 考核补贴	100,000.00	
新增限上企业奖励	80,000.00	
40、50 补贴	32,698.08	
合 计	3,352,183.08	2,715,630.00

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		
政府补助	3,458,739.13	2,805,630.00
合 计	3,458,739.13	2,805,630.00

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款	20,251.14
其他应收款	-87,724.00
合 计	-67,472.86

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-233,234.24
合 计		-233,234.24

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		

项目	本期发生额	上期发生额
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失		-35,284.45
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		
处置无形资产损失		
小计		-35,284.45
合 计		-35,284.45

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	19,616.02	19,616.02	20,667.49	20,667.49
其中：固定资产报废毁损损失	19,616.02	19,616.02	20,667.49	20,667.49
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	1,129,976.00	1,129,976.00	25,000.00	25,000.00
其中：公益性捐赠	1,129,976.00	1,129,976.00	25,000.00	25,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出				
债务重组损失	-	-		
其他	1,393.99	1,393.99		
合 计	1,150,986.01	1,150,986.01	45,667.49	45,667.49

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,631,689.23	4,268,028.86
递延所得税调整	69,186.80	-32,469.65
以前期间所得税调整	-702,673.17	-569,631.87
合 计	2,998,202.86	3,665,927.34

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	27,243,967.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,086,595.14
子公司适用不同税率的影响	272,694.80
调整以前期间所得税的影响	-702,673.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,967.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,614.13
研发费用加计扣除的影响	-740,031.73
所得税费用	2,998,202.86

(三十六) 利润表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
营业收入	154,772,603.30	128,868,089.92
加：其他收益	3,458,739.13	2,805,630.00
非流动资产处置收益		-35,284.45
减：费用按照性质分类		
耗用的原材料		
产成品及在产品存货变动	95,969,902.39	78,278,444.75
税金及附加	2,734,424.95	2,632,219.76
职工薪酬费用	11,863,635.63	9,229,765.63
折旧费和摊销费用	3,772,202.82	3,829,981.41
流动资产减值损失	67,472.86	233,234.24
租金费用	1,114,080.12	1,060,178.71
财务费用	-205,427.33	100,630.83
视同销售费用	964,326.20	1,373,199.84
市场服务费	1,574,588.93	1,273,844.89
邮电费	2,039,846.85	1,152,510.01
装修费	1,148,352.08	1,125,604.00
广告业务宣传费	322,906.96	872,806.01
差旅费	727,353.63	471,972.03
办公费	351,994.81	267,418.55
修理费	514,397.89	188,863.54
排污费	100,681.00	119,389.40
物料消耗	185,126.36	124,410.82
劳动保护费	39,990.48	27,645.31
会务费	30,320.75	11,320.75
水电费	334,991.99	310,595.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
业务招待费	44,481.40	45,531.82
咨询费	186,169.80	369,101.71
保险费	18,867.92	
网络信息服务费	2,361,051.96	763,195.41
检测费	173,654.70	172,874.11
知识产权服务费	39,570.00	116,039.27
审计费	7,547.17	6,796.12
运杂费	2,806,172.75	2,567,900.21
其他费用	547,703.85	516,504.12
营业利润	28,394,953.51	24,396,456.44

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,247,694.71	8,540,127.76
补贴收入	3,352,183.08	3,015,630.00
存款利息收入	291,866.80	203,209.34
合 计	4,891,744.59	11,758,967.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,704,683.33	8,939,716.85
日常经营费用	8,798,619.32	8,411,622.51
银行手续费	90,792.29	92,156.78
合 计	13,594,094.94	17,443,496.14

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,245,764.64	20,684,861.61
加: 资产减值准备	67,472.86	233,234.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,996,776.50	5,949,986.77
无形资产摊销	13,692.36	13,692.36
长期待摊费用摊销	2,684,526.08	2,709,526.08
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)		35,284.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	19,616.02	20,667.49
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		96,347.98
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	24,186.80	-32,469.65
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)	-3,829,842.90	-9,856,476.35

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,895,493.47	1,948,470.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,013,911.99	7,409,962.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,340,610.88	29,213,087.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,605,809.83	27,716,749.70
减：现金的期初余额	27,716,749.70	19,916,789.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	889,060.13	7,799,960.47

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	28,605,809.83	27,716,749.70
其中：库存现金	40,962.06	300,911.52
可随时用于支付的银行存款	28,564,847.77	27,415,838.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	28,605,809.83	27,716,749.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	43,232.20	6.9762	301,596.47

九、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要	注册	注册	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
-------	----	----	----	------	---------	----------	------

	经营地	地	资本		直接	间接		
天津狗不理集团速冻食品有限公司	天津	天津	500,000.00	批发业	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
天津狗不理食品销售有限公司	天津	天津	8,000,000.00	批发业	100.00%		100.00%	设立
天津狗不理央厨科技有限公司	天津	天津	10,000,000.00	科技推广与应用服务业	100.00%		100.00%	设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
天津狗不理央厨科技有限公司	2,999,856.64	-143.36	新设全资子公司
合计	2,999,856.64	-143.36	

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
						期初金额	期末金额			
狗不理集团股份有限公司	股份有限公司	和平区和平路 320 号	张彦森	91120000103069748L	批发业	7500 万元	7500 万元	99.00	99.00	张彦森、高桂琴

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
张彦明	母公司非控股股东
天津市润祥森商贸有限公司	非控股股东
天津同仁堂集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
天津宏仁堂药业有限公司	受同一实际控制人控制
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津民泰大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理双街餐饮有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理赛达餐饮有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理集团物流有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理古街餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理风情街餐饮有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理电子商务有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理餐饮连锁有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	受同一控股股东控制
前门狗不理快餐（北京）有限公司	受同一控股股东控制
天津森永泰餐饮有限公司	张彦森之女张文控制
天津易众成餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制
天津中久餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	非控股股东张彦明控制
易起餐饮管理（天津）有限公司	控股公司董事耿静控制

（二）关联交易情况：

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
狗不理集团股份	采购商品	市场价	648,823.03	1,451,026.80

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
有限公司				
天津狗不理集团物流有限公司	采购商品	市场价	603,820.35	534,382.02

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
狗不理集团股份有限公司	销售商品	市场价	7,305,602.18	5,197,318.89
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	销售商品	市场价	6,003,900.15	5,239,503.65
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	销售商品	市场价	1,490,152.43	1,517,750.98
天津狗不理餐饮连锁有限公司	销售商品	市场价	5,297,271.04	5,064,523.84
天津民泰大酒楼有限公司	销售商品	市场价	388,846.80	445,607.71
前门狗不理快餐(北京)有限公司	销售商品	市场价	127,530.57	121,385.26
天津狗不理大酒楼有限公司	销售商品	市场价	1,554,132.17	1,322,121.69
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	销售商品	市场价	1,745,325.42	1,637,850.52
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	销售商品	市场价	1,239,526.13	979,410.47
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	销售商品	市场价	475,766.10	455,725.59
天津狗不理电子商务有限公司	销售商品	市场价	479,366.48	354,706.04
天津狗不理风情街餐饮有限公司	销售商品	市场价	1,462,849.68	1,121,625.51
天津狗不理双街餐饮有限公司	销售商品	市场价	565,337.76	526,794.56
天津狗不理古街餐饮管理有限公司	销售商品	市场价	880,042.55	183,009.83
天津狗不理餐饮管理有限公司	销售商品	市场价	440,429.52	488,326.38
天津狗不理赛达餐饮有限公司	销售商品	市场价	733,099.91	623,643.54
天津市狗不理快餐有限公司	销售商品	市场价		151,465.25
天津狗不理先锋大酒楼有限公司	销售商品	市场价		134,098.84
天津同仁堂集团股份有限公司	销售商品	市场价	190,013.06	1,873,896.85
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	市场价	113,631.89	142,616.97

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	销售商品	市场价	26,597.33	
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	销售商品	市场价		31,750.90
小计			30,519,421.17	27,613,133.27
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	销售	二手车		50,000.00
小计				50,000.00
合计			30,519,421.17	27,663,133.27

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津狗不理食品股份有限公司	天津同仁堂集团股份有限公司	房屋	2017-4-10	2022-3-31	952,381.00	952,381.00

(2) 本公司作为承租方:

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

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

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	狗不理集团股份有限公司	67,019.80		63,320.30	
应收账款	天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	59,376.00		100,375.20	
应收账款	天津狗不理餐饮连锁有限公司	83,022.45		77,245.90	
应收账款	天津狗不理滨海大酒楼有限公司	20,625.60		49,786.00	
应收账款	天津狗不理赛达餐饮有限公司	11,501.90		25,778.80	
应收账款	天津狗不理风情街餐饮有限公司	12,126.30		23,881.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	9,622.00		16,348.40	
应收账款	天津狗不理中山路大酒楼有限公司	10,630.60		10,719.40	
应收账款	天津狗不理餐饮管理有限公司	1,677.00		10,029.90	
应收账款	天津狗不理大酒楼有限公司	36,146.70		11,329.90	
应收账款	天津狗不理古街餐饮管理有限公司	5,251.40		8,663.20	
应收账款	天津民泰大酒楼有限公司	2,405.00		5,110.30	
应收账款	天津狗不理电子商务有限公司	5,293.00		3,594.20	
应收账款	天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	3,616.40		9,454.80	
应收账款	天津狗不理双街餐饮有限公司	3,172.40		2,535.00	
应收账款	前门狗不理快餐(北京)有限公司			6,615.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、其他或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新冠肺炎”疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司贯彻落实党中央、国务院国资委以及各级政府关于疫情防控和复工复产的工作部署，积极组织开展疫情防控和复工复产各项工作，本公司自 2020 年 2 月 10 日起陆续开始复工，在保证防疫安全的前提下，合理安排物资供应和生产任务，确保公司生产经营有序开展。本公司将持续密切关注肺炎疫情发展情况，动态评估并积极应对，降低其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,628,437.64	4,147,714.32
1 至 2 年(含 2 年)	-	10,968.00
2 至 3 年(含 3 年)	10,968.00	435,303.91
3 年以上		
小计	5,639,405.64	4,593,986.23
减：坏账准备	178,572.54	635,291.21
合计	5,460,833.10	3,958,695.02

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(1) 2019 年应收账款：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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					
组合一：账龄组合	3,363,058.89	59.63	178,572.54	5.31	3,184,486.35
组合二：无风险	2,276,346.75	40.37			2,276,346.75
合计	5,639,405.64	100.00	178,572.54	3.17	5,460,833.10

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02
组合一：账龄组合	4,336,337.93	94.39	635,291.21	14.65	3,701,046.72
组合二：无风险	257,648.30	5.61			257,648.30
合计	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02

1) 按单项计提坏账准备：

无

2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
账龄组合	3,363,058.89	178,572.54	5.31	详见附注三、(八)
无风险	2,276,346.75			详见附注三、(八)
合计	5,639,405.64	178,572.54	3.17	

3) 本期应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	3,352,090.89	167,604.54
1 至 2 年(含 2 年)	100.00%		
2 至 3 年(含 3 年)	100.00%	10,968.00	10,968.00
3 年以上	100.00%		
合计		3,363,058.89	178,572.54

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况。

2、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2019 年变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		635,291.21		635,291.21
2019 年 1 月 1 日余额在本期:				
—转入第二阶段		635,291.21		635,291.21
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		21,414.76		21,414.76
本期转销				
本期核销		435,303.91		435,303.91
合并范围变化				
2019 年 12 月 31 日余额		178,572.54		178,572.54

1) 下述应收账款账面余额的显著变动导致 2019 年应收账款坏账准备的减少:

- 本年核销应收账款人民币 435,303.91 元，导致坏账准备减少人民币 435,303.91 元。

2) 本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(2) 2018 年末坏账准备情况

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02
合 计	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,147,714.32	90.28	194,503.30	4.69	3,953,211.02
1 至 2 年(含 2 年)	10,968.00	0.24	5,484.00	50.00	5,484.00
2 至 3 年(含 3 年)	435,303.91	9.48	435,303.91	100.00	0.00
3 年以上					
合计	4,593,986.23	100.00	635,291.21	13.83	3,958,695.02

账龄自应收账款确认日起开始计算。

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	435,303.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京梓翔盛世商贸有限公司	货款	435,303.91	对方营业执照已被吊销	经总经理批准	否
合计	—	435,303.91	—		—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
天津狗不理集团速冻食品有限公司	货款	2,000,000.00	1 年以内	35.46	
北京京东世纪信息技术有限公司	货款	1,372,885.53	1 年以内	22.57	68,644.28
天津华润万家生活超市有限公司	货款	370,669.04	1 年以内	6.09	18,533.45
上海盒马网络科技有限公司	货款	352,826.38	1 年以内	5.80	17,641.32
沃尔玛（中国）投资有限公司	货款	274,214.78	1 年以内	4.51	13,710.74
合 计		4,370,595.73		74.43	118,529.79

（二）其他应收款

项 目	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	54,100.00	129,025.00
合 计		54,100.00	129,025.00

1、应收利息

无此类事项

2、应收股利

无此类事项

3、其他应收

（1）按账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	21,000.00	79,500.00
1 至 2 年(含 2 年)	62,500.00	10,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	10,000.00	91,000.00
3 年以上	91,000.00	
小计	184,500.00	180,500.00
减：坏账准备	130,400.00	51,475.00
合计	54,100.00	129,025.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

（2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	54,100.00	129,025.00
合 计	54,100.00	129,025.00

（3）按坏账准备计提方法分类披露

(三) 按坏账准备计提方法分类披露					
类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,500.00	100.00	130,400.00	70.68	54,100.00
组合一：账龄组合	184,500.00	100.00	130,400.00	70.68	54,100.00
组合一：无风险					
合 计	184,500.00	100.00	130,400.00	70.68	54,100.00

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,500.00	100.00	51,475.00	28.52	129,025.00
组合一：账龄组合	180,500.00	100.00	51,475.00	28.52	129,025.00
组合一：无风险					
合 计	180,500.00	100.00	51,475.00	28.52	129,025.00

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,500.00	100.00	51,475.00	28.52	129,025.00
合 计	180,500.00	100.00	51,475.00	28.52	129,025.00

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	21,000.00	11.38	3,150.00	79,500.00	44.04	3,975.00
1 至 2 年(含 2 年)	62,500.00	33.88	31,250.00	10,000.00	5.54	2,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	10,000.00	5.42	5,000.00	91,000.00	50.42	45,500.00
3 年以上	91,000.00	49.32	91,000.00		-	

合计	184,500.00	100.00	130,400.00	180,500.00	100.00	51,475.00
----	------------	--------	------------	------------	--------	-----------

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		51,475.00		51,475.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段		51,475.00		51,475.00
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提		78,925.00		78,925.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019 年 12 月 31 日余额		130,400.00		130,400.00

3) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	50,000.00	3 年以上	27.10	50,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	27.10	25,000.00
北京优之行科技有限公司	押金、保证金	30,000.00	3 年以上	16.26	30,000.00
天津明朗科技咨询服务有限公司	押金、保证金	15,000.00	1 年以内	8.13	2,250.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金、保证金	10,000.00	1-2 年	5.42	10,000.00
合 计		155,000.00		84.01	117,250.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,276,828.02		7,276,828.02	4,276,828.02		4,276,828.02
对联营、合营企业投资						
合计	7,276,828.02		7,276,828.02	4,276,828.02		4,276,828.02

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
天津狗不理集团速冻食品有限公司	2,276,828.02				2,276,828.02	
天津狗不理食品销售有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
天津狗不理央厨科技有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	4,276,828.02	3,000,000.00			7,276,828.02	

(一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	137,652,234.42	115,190,409.76
2、其他业务收入	952,381.00	952,381.00
合 计	138,604,615.42	116,142,790.76
二、营业成本		
1、主营业务成本	94,452,556.70	77,395,166.34
2、其他业务成本		
合 计	94,452,556.70	77,395,166.34

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	137,652,234.42	94,452,556.70	43,199,677.72
小 计	137,652,234.42	94,452,556.70	43,199,677.72
二. 其他业务			
- 房屋租赁	952,381.00		952,381.00
小 计	952,381.00		952,381.00
合 计	138,604,615.42	94,452,556.70	44,152,058.72

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	115,190,409.76	77,395,166.34	37,795,243.42
小 计			
二. 其他业务			
- 房屋租赁	952,381.00		952,381.00
小 计	952,381.00		952,381.00
合 计	116,142,790.76	77,395,166.34	38,747,624.42

2、本集团本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
天津狗不理食品销售有限公司	47,881,266.20	34.55
天津狗不理集团速冻食品有限公司	41,097,388.65	29.65
北京京东世纪信息技术有限公司	7,819,688.99	5.64
狗不理集团股份有限公司	5,226,190.70	3.77
天津狗不理餐饮连锁有限公司	4,035,102.95	2.91
合 计	106,059,637.49	76.52

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	19,867,872.06	20,508,569.65
加: 资产减值准备	57,510.24	258,389.19
固定资产折旧	5,940,388.48	5,895,793.01
无形资产摊销	13,692.36	13,692.36
长期待摊费用摊销	2,684,526.08	2,709,526.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		35,284.45
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	19,616.02	19,825.04
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)		96,347.98
投资损失 (收益以“-”填列)		-4,007,159.57
递所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	14,152.46	-38,758.38

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,687,880.01	-9,900,995.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,469,480.65	1,375,496.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,683,129.20	3,906,929.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,123,526.24	20,872,939.50
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,046,659.81	14,582,418.41
减：现金的期初余额	14,582,418.41	13,110,648.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,464,241.40	1,471,770.19

二十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,458,739.13	
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,150,986.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-333,714.47	
合计	1,974,038.65	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.99%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.63%	0.74	0.74

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,245,764.64
非经常性损益	B	1,974,038.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,271,725.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,764,936.74
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	21,000,000.00

项 目	序号	本期发生额
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	83,637,819.06
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	28.99%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C / L$	26.63%
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q / K - R - S \times T / K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X = A / W$	0.81
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C / W$	0.74
稀释每股收益	$Z = A / (W + U \times V / K)$	0.81
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C / (W + U \times V / K)$	0.74

公司（盖章）
日期： 2020 年 4 月 8 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室