

证券代码：872977

证券简称：风清扬

主办券商：华安证券



风清扬

NEEQ : 872977

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

Anhui Fengqingyang Brand Management Co., LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月，公司旗下品牌“风波庄”被安徽省合肥市庐阳区人民政府授予“安徽庐阳老字号”称号，为致力于武侠与美食文化传承者的“风波庄”助力，彰显了公司专业致力于连锁餐饮业创意品牌与运营管理的优秀经营能力。



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



2019年12月，公司联合安徽大学商学院举办了第二届“风清扬杯”大学生创客营销大赛，全省二十多所本科院校积极参与，61支参赛团队作品，共有数万人参与投票与持续关注，为公司优质人才培养奠定基础，影响深远。



2019年12月，公司荣获了由安徽省人力资源和社会保障厅颁发的“2019最受安徽毕业生欢迎雇主”称号，彰显了公司尊重、重视院校毕业生，给大学生提供更好的工作环境和培训发展机会，树立良好员工关系的优质雇主品牌形象。同时还将有利于公司雇主品牌的传播，对打造优秀雇主品牌口碑，为吸引更多优秀毕业生的加入打下坚实基础。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、风清扬	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司
蜀山分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司蜀山分公司
合肥分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司合肥分公司
庐阳分公司	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司庐阳区分公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中银所	指	北京中银（合肥）律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2019）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	安徽风清扬品牌管理股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《安徽风清扬品牌管理股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	王宗潮
实际控制人	指	王宗潮、戴菁
报告期末	指	2019年12月31日
报告期、本期	指	2019年1月1日至12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王宗潮、主管会计工作负责人戴菁及会计机构负责人（会计主管人员）戴菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
（一）实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王宗潮和戴菁，合计持有公司 99% 的股份，能够对本公司股东大会决议产生决定性影响。股东王宗潮可能利用其控股地位对本公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司小股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。
（二）食品安全风险	作为餐饮品牌运营管理服务的企业，随着公司餐饮品牌的不断增加以及全国各地加盟门店的不断增多，加盟店的食品安全和产品质量一旦出现问题，这将会对公司品牌的美誉度与实际经营产生重大影响。
（三）品牌运营风险	由于公司创意品牌与加盟合作商的不断增加，加盟商的运营能力与用心程度参差不齐、公司在扶持与管控上若稍有松懈或后续标准化管理跟不上，必将影响加盟店的存活率，从而使品牌扩张及美誉度受损，这将直接影响到公司的可持续经营。

(四) 商标和品牌被侵权风险	公司拥有多个有较高知名度的餐饮商标和品牌，与其他餐饮企业相比，有较高的区分度和影响力。因此，如果有其他餐饮同行或者潜在加盟商盗用公司商标或品牌，可能会对公司在消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。
(五) 新型冠状病毒肺炎疫情不确定风险	由于受新型冠状病毒肺炎疫情的影响及公司所处的行业特殊性，公司出现短暂营业停顿，营业收入出现下滑。如果本次疫情持续时间过长，疫情将可能对公司经营、财务状况和年度经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张军
职务	董事会秘书
电话	0551-63653788
传真	0551-63656788
电子邮箱	zhangjun@fengqingyang.net
公司网址	http://www.cnfqy.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市政务区天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208, 230022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 8 月 3 日
挂牌时间	2018 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-721 企业管理服务-7219 其他企业管理服务
主要产品与服务项目	专业致力于连锁餐饮业创意品牌与运营管理，采取直管连锁+特许加盟连锁经营商业模式，创造物超所值的产品与商业模式给消费者与合作商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王宗潮
实际控制人及其一致行动人	王宗潮、戴菁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000351021866B	否
注册地址	合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建芳、徐远
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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

公司主要从事连锁餐饮业的特许加盟和委托管理业务，受新型冠状病毒感染的疫情爆发，将可能对公司经营、财务状况及年度经营业绩产生重大不利影响，具体的影响程度将取决于疫情防控的进展、持续时间及各地区防控政策的实施情况。

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	13,142,616.78	21,225,866.02	-38.08%
毛利率%	88.75%	94.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,509,289.13	2,439,167.93	-202.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,209,311.19	891,533.40	-572.14%
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)	-19.07%	13.75%	-
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)	-31.99%	5.03%	-
基本每股收益	-0.25	0.24	-204.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	10,790,110.62	21,141,151.31	-48.96%
负债总计	2,137,971.13	2,179,722.69	-1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,652,139.49	18,961,428.62	-54.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.9	-54.21%
资产负债率%(母公司)	19.81%		-
资产负债率%(合并)	19.81%	10.31%	-
流动比率	2.36	6.84	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,096,054.64	-2,482,177.38	55.84%
应收账款周转率	122.62	209.79	-
存货周转率	2.07	1.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-48.96%	-8.36%	-
营业收入增长率%	-38.08%	-7.45%	-
净利润增长率%	-202.87%	-35.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,046,226
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	743,270.91
非经常性损益合计	1,789,496.91
所得税影响数	89,474.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,700,022.06

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

应收账款		114,000.00		
应收票据及应收账款	114,000.00			
其他应收款				
固定资产				
在建工程				
应付账款		122,439.83		
应付票据及应付账款	122,439.83			
其他应付款				

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③财务报表格式的修订

根据财政部财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

管理人才和独有的管理模式，并向被管理门店收取一定的品牌加盟费与管理费。

（一）特许经营加盟模式

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

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

（二）委托管理模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期末,资产和负债有所下降,其中资产下降 48.96%,负债下降 1.92%,期末资产负债率 19.81%,处于较低水平。应收票据和应收账款余额保持较低水平,偿债能力及流动比率尚可;

2、报告期内,公司的营业收入较上年同期下降 38.08%,从区域分布上,华东与华南地区收入占比大,但 2019 年度华东地区较 2018 年度下降 40.81%、华南地区较 2018 年度下降 71.49%。从产品类别上,主要为品牌授权收入下降 41.4%,委托管理费收入下降 31.06%;

3、报告期内,利润下降 202.87%,主要公司收入较 2019 年下降 38.08%,同时成本增加 22.43%,成本增加主要为商品销售成本的增加;

4、报告期内,基本每股收益由上年同期的 0.24 元下降为本期的-0.25 元。报告期加权平均股本为 1000 万,主要系公司报告期内营业收入与营业利润下降所致。

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

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

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

(3) 进一步完善内控体系,控制费用支出,加强资金预算管理,做到收支平衡;

(4) 拓宽品牌营销宣传渠道,由传统媒体调整至自媒体及新媒体的网络推广渠道,提升费用的投入产出价值,不断提升品牌知名度与美誉度,提升合作商满意度;

(5) 优化人才梯队建设,完善人才激励机制,不断拓宽与安徽大学、安徽财经大学等本科院校合作,加强与中国科技大学管理学院的深入交流,为人才管理及能力提升奠定基础。

(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	4,900,017.08	45.41%	13,750,072.65	65.04%	-64.36%
应收票据					
应收账款	100,366.74	0.93%	114,000.00	0.54%	-11.96%

存货			724,806.70	3.43%	-100%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,190,316.85	38.83%	4,670,876.80	22.09%	-10.29%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	30,655	0.28%	311,273.68	1.47%	-90.15%
递所得税资产	1,560,766.37	14.46%	1,560,837.86	7.38%	-0.005%
无形资产					
其他应收款	7,988.58	0.07%	9,283.62	0.04%	-13.95%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较 2018 年下降 64.36%，营业收入下降较大、同时 2019 年实施了 2018 年利润分配方案是公司货币资金减少的主要原因；

2、预付账款较 2018 年下降 90.15%，主要是因为 2019 年公司加强内部管控，取消了中国移动通信话费统付业务、优化了安徽渠道网等媒体资源投放量；

3、应收账款较 2018 年下降 11.96%，主要是因为合作客户 90%以上都是实行服务提供时全款到账；

4、其他应收账款较 2018 年下降 13.95%，为公司严控办公人员借款。

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	13,142,616.78	-	21,225,866.02	-	-38.08%
营业成本	1,478,138.69	11.25%	1,207,359.16	5.69%	22.43%
毛利率	88.75%	-	94.31%	-	-
销售费用	10,807,703.59	82.23%	13,275,890.81	62.55%	-18.59%
管理费用	3,010,325.1	22.91%	3,954,368.96	18.63%	-23.87%
研发费用	1,367,242.45	10.40%	1,506,312.72	7.10%	-9.23%
财务费用	-102,347.39	-0.78%	-88,171.77	-0.42%	16.08%
信用减值损失	285.94		0		
资产减值损失	-698,473.72	-5.31%	2,380.35	0.01%	-29,443.32%
其他收益	1,081,398.48	8.23%	570,527.24	2.69%	89.54%
投资收益	0		99,534.38	0.47%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		

资产处置收益	-19,663.12	-0.15%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-3,117,578.83	-23.72%	1,945,297.98	9.16%	-260.26%
营业外收入	737,761.55	5.61%	1,393,442.33	6.56%	-47.05%
营业外支出	10,000	0.08%	17.91	0%	55,734.73%
净利润	-2,509,289.13	-19.09%	2,439,167.93	11.49%	-202.87%

项目重大变动原因：

1、营业收入较 2018 年下降 38.08%，主要是餐饮业门槛较低，行业竞争尤为激烈，公司原有品牌在没有做到足够的差异化、个性化、精品化的情形下，获客难度越来越大，收入增长乏力甚至是大幅减少，新增品牌又没有及时开发推出，公司很难在鱼龙混杂的餐饮加盟市场脱颖而出；

2、营业成本较 2018 年上升 22.43%，因商品销售收入增加导致商品销售成本增加所致；

3、管理费用较 2018 年下降 23.87%，因公司正式挂牌之后，财务咨询、法律类费用有所下降；

4、销售费用较 2018 年下降 18.59%，系公司优化媒体资源广告投放量所致；

5、资产减值损失较 2018 年下降 29443.32%，主要为公司原购置的研发物料、促销用品，经测试，存货的可变现净值为零，故计提存货跌价准备所致；

6、财务费用较 2018 年上升 16.08%，主要是要是营收减少，银行存款利息减少；

7、其他收益较 2018 年上升 89.54%，受政府补助、增值税优惠政策影响；

8、营业利润较 2018 年下降 260.26%，因公司营业收入大幅下降，而成本、费用仍相对稳定，下降幅度较小；

9、净利润较 2018 年下降 202.87%，主要原因有：

(1) 竞争激烈，市场参与主体参差不齐，在行业监管机制不完善的情形下，恶性竞争频出，形成了“劣币驱逐良币”的情形，影响到了公司的经营业绩；

(2) 公司自身的品牌竞争力下降，在加盟店数量增多的情况下，管控力减弱，对意向加盟商的吸引力与说服力下降，导致整体营业收入下降；

(3) 期末计提了存货跌价准备，致使净利润下降明显。

(1) 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	13,142,616.78	21,225,866.02	-38.08%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	1,478,138.69	1,207,359.16	22.43%
其他业务成本	0	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%	
品牌授权收入	11,274,999.85	85.79%	19,241,189.79	90.65%	-41.40%
管理费收入	1,285,107.4	9.78%	1,864,078.02	8.78%	-31.06%
商品销售收入	582,509.53	4.43%	120,598.21	0.57%	383.02%

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%	
华东	6,529,258.58	49.68%	11,031,683.24	51.97%	-40.81%
华南	732,537.05	5.57%	2,569,087.74	12.10%	-71.49%
华中	2,108,617.03	16.04%	2,509,691.37	11.82%	-15.98%
华北	1,808,524.64	13.76%	1,812,779.61	8.54%	-0.23%
西北	829,245.41	6.31%	999,116.12	4.71%	-17.00%
西南	872,169.92	6.64%	1,343,130.61	6.33%	-35.06%
东北	167,924.53	1.28%	960,377.33	6.33%	-82.51%
海外	94,339.62	0.72%			

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务稳定，但营业收入整体下降。

公司营业收入主要来源于品牌授权、委托管理费。

报告期内，品牌授权收入较去年下降 41.4%。一方面在于餐饮行业市场参与竞争主体突增，即众多新生且富有竞争力的品牌剧增，而自身的品牌在原有的模式是创新力下降，导致在市场竞争中处于劣势，市场占有率受到影响；另一方面，特许经营行业，相关部门的监管机制不完善的情形下，很多餐饮快招品牌的投机公司滋生，造成了行业及市场竞争紊乱，使投资主体的信心受损，投资风险难以甄别，导致不敢投资或者投资失误，逐渐形成了“劣币驱逐良币”的不良现象，导致营业收入的下降。

报告期内，管理费用收入减少，主要是委托管理店面根据自身经营的状况，适当的减少了驻店人员数量，公司根据其实际状况，在委托管理收入上给予相应的优惠。

报告期内，各区域的收入变动变化，主要由于公司将适时根据全国各区域特许品牌及餐饮市场发展成熟、饱和度情况进行广告资源的有效精准投放，品牌认知度及美誉度在区域影响力不同，导致品牌的合作签约不同，营收比例在各区域将产生不同变化，属于合理现象。

总体来说，根据 2019 年的营收下降情况，公司已经在分析自身的原因，逐步做好经营策略调整，提升营收与利润，逐步使营收结构趋于合理。

(2) 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	王宗潮	1,262,135.92	9.60%	是
2	阜阳市颍东同昇地产有限公司	207,547.16	1.58%	否
3	刘俊美	147,169.81	1.13%	否
4	芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司文化旅游分公司	139,622.64	1.06%	否
5	周松凯	139,622.64	1.06%	否
合计		1,896,098.17	14.43%	-

(3) 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	网新科技集团有限公司	1,665,094.30	26.68%	否
2	安徽今日互联科技有限公司	1,249,999.98	20.03%	否
3	芜湖网新网络技术有限公司	716,981.13	11.49%	否
4	安徽省渠道网络股份有限公司	425,543.4	6.82%	否
5	戴菁	354,879.36	5.69%	是
合计		4,412,498.17	70.71%	-

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	-1,096,054.64	-2,482,177.38	55.84%
投资活动产生的现金流量净额	45,999.07	-139,659.62	132.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,800,000.00	2,488.50	-313,541.83%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比 2018 年上升 55.84%，主要原因为 2019 年广告费投放较 2018 年减少，支付的各项税费较 2018 年减少；

2、投资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年上升，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年减少，导致投资活动现金流出减少，相应的投资活动产生的现金流量净额增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年下降 313541.83%，主要为 2019 年公司执行了 2018

年利润分配方案。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，扩大市场占有率，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力。公司于 2019 年 10 月 29 日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，目前该子公司尚未开展经营活动。

本次设立的全资子公司名称为：合肥风清扬餐饮管理有限公司，注册号为：91340103MA2U8GU06B，注册地为：安徽省合肥市庐阳区庐阳工业园区工投·兴庐科技产业园 6 幢 603 室，注册资本：人民币 100 万元。公司类型：有限责任公司（法人独资），公司经营范围：商业运营管理；餐饮企业管理；计算机系统集成；供应链管理；市场营销策划；企业形象策划；品牌策划；电脑图文设计；包装设计；以电子商务的形式从事厨房设备的销售；企业管理咨询；厨房设备的销售；餐饮管理；餐饮服务；预包装食品、散装食品销售；电商运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③财务报表格式的修订

根据财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

三、持续经营评价

1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主经营能力；

2、公司治理、会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；

3、公司经营管理层、核心技术稳定，根据2019年的营收情况，适时调整了业务岗位员工人数，采用末位淘汰机制，进行人员结构调整，达到人力资源有效利用；

4、各项重要业务合同履行情况正常，不存在影响公司持续经营及发展的法律风险。

报告期内，因市场竞争激烈及公司自身的品牌竞争力下降等综合原因，导致2019年的营收下降。但公司管理层已高度重视，并将采取各项有效经营管理措施，并着力研发新品牌，在不断提升内部经营及服务品质的情况下，提升竞争力，以此来提升经营业绩与利润。因此，公司董事会认为公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

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

应对措施：

为了降低实际控制人不当控制的风险，根据《公司治理规则》，公司全面修订了公司章程、“三会”议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，完善公司的内部控制制度，公司将不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、食品安全风险

公司作为餐饮品牌运营管理服务企业，但由于公司餐饮品牌的不断增加以及全国各地加盟门店的

不断增多，加盟店的食品安全和产品质量一旦出现问题，这将会对公司品牌的美誉度与实际经营产生重大影响。

应对措施：

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

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

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

3、品牌运营风险

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

应对措施：

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

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

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

(4) 通过公司成立的“风清扬管理学院”已经培养出了一批优秀的经营管理人员，为公司品牌加盟

商的后续扶持提供强有力的人才保障，这也将大大提高加盟商存活率，不断提升品牌美誉度与知名度，增强公司可持续经营能力。

4、商标和品牌被侵权风险

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

应对措施：

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

(2) 公司定期通过美团、大众点评、饿了么、百度等第三方互联网平台的品牌关键字搜索及线下的监督举报邮箱、电话等方式来发现冒用与侵权行为，并在第一时间进行取证，通过发律师函的方式责令对方限期改正。若未及时进行整改则起诉至法院，通过司法途径进行维权，保护公司品牌，维护公司、加盟商及相关方的合法权益。

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

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

5、新型冠状病毒肺炎疫情不确定风险

由于受新型冠状病毒肺炎疫情的影响及公司所处的行业特殊性，公司出现短暂营业停顿，营业收入出现下滑。如果本次疫情持续时间过长，疫情将可能对公司经营、财务状况和年度经营业绩产生不利影响。

应对措施：

(1) 通过远程线上办公与轮值上岗等灵活方式开展工作，降低人力成本支出并利用有效时间进行业务人员技能培训与提升；

(2) 按照属地的政府防控及复工审批，积极推动单位复工，目前已逐步有序复工，开展经营活动；

(3) 精准调整广告的投放资源，降低广告成本费用并提高客户信息的有效率；

(4) 积极并适时关注行业动态，随着餐饮行业的逐步恢复，加盟店及委托管理店面对总部的技术及店面管理人员需求增加，提升营收；

(5) 品牌研发中心正着手积极研发新品牌，针对疫情长时间的影响，公司考虑品牌的调整，降低运营成本，开发新盈利增长点，提升营收。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,600,000	1,262,136.15

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	400,000	354,879.36

（三） 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	2018年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月25日		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月10日		挂牌	其他承诺（关联交易）	尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序。	正在履行中
董监高	2018年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2018年4月20日		挂牌	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2018年4月20日		挂牌	其他承诺（关联交易）	尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

（4）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与风清扬之

业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知风清扬，并尽力将该等商业机会让与风清扬。

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

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

履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

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

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

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

（3）本人承诺不通过关联交易损害风清扬及其他股东的合法权益；

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

履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

（四） 自愿披露其他重要事项

截止本报告期末，公司通过原始取得的方式新增共取得了 10 项商标权。

序号	类别	注册号	商标	注册日期	申请人	类别	取得方式
1	35	35662997	风清扬黄蓉私房菜	2019-09-07	安徽风清扬品牌管理有限公司	商业管理咨询（包括在线方式）；饭店商业管理；组织商业或广告交易会；特许经营的商业管理；市场分析；替他人推销；替他人采购（替其他企业购买商品或服务）；市场营销；计算机数据库信息系统化；商业审计；	原始取得
2	43	35659579	风清扬黄蓉私房菜	2019-09-07	安徽风清扬品牌管理	咖啡馆；住所代理（旅馆、供膳寄宿处）；茶馆；酒吧服务；饭店；	原始取得

					股份有 限公司	自助餐厅；备办室外宴 席服务；假日野营住宿 服务；流动饮食供应； 旅游房屋出租；	
3	35	36432294	风清扬喜悦	2019-10-14	安徽风 清扬品 牌管理 股份有 限公司	商业管理咨询（包括在 线方式）；饭店商业管 理；组织商业或广告交 易会；特许经营的商业 管理；市场分析；替他 人推销；替他人采购（替 其他企业购买商品或服 务）；市场营销；计算 机数据库信息化； 商业审计；	原始 取得
4	43	36436214	风清扬喜悦	2019-10-21	安徽风 清扬品 牌管理 股份有 限公司	咖啡馆；住所代理（旅 馆、供膳寄宿处）；茶 馆；酒吧服务；饭店； 自助餐厅；备办室外宴 席服务；假日野营住宿 服务；流动饮食供应； 旅游房屋出租；	原始 取得
5	35	38789834	哲平鳗满	2020-02-07	安徽风 清扬品 牌管理 股份有 限公司	商业管理咨询（包括在 线方式）；饭店商业管 理；组织商业或广告交 易会；特许经营的商业 管理；市场分析；替他 人推销；替他人采购（替 其他企业购买商品或服 务）；市场营销；计算 机数据库信息化； 商业审计；	原始 取得
6	43	38793966	哲平鳗满	2020-02-07	安徽风 清扬品 牌管理 股份有 限公司	流动饮食供应；旅游房 屋出租；住所代理（旅 馆、供膳寄宿处）；咖 啡馆；茶馆；酒吧服务； 饭店；自助餐厅；备办 室外宴席服务；假日野 营住宿服务；	原 始 取得
7	35	38059037	风清扬鳗满	2020-02-07	安徽风 清扬品 牌管理 股份有 限公司	商业管理咨询（包括在 线方式）；饭店商业管 理；组织商业或广告交 易会；特许经营的商业 管理；市场分析；替他 人推销；替他人采购（替	原 始 取得

						其他企业购买商品或服务)；市场营销；计算机数据库信息化；商业审计；	
8	43	38052416	风清扬鳗满	2020-02-07	安徽风清扬品牌管理有限公司	咖啡馆；住所代理(旅馆、供膳寄宿处)；茶馆；酒吧服务；饭店；自助餐厅；备办室外宴席服务；假日野营住宿服务；流动饮食供应；旅游房屋出租；	原始取得
9	35	38046262		2020-02-07	安徽风清扬品牌管理有限公司	商业管理咨询(包括在线方式)；饭店商业管理；组织商业或广告交易会；特许经营的商业管理；市场分析；替他人推销；替他人采购(替其他企业购买商品或服务)；市场营销；计算机数据库信息化；商业审计；	原始取得
10	43	38039605		2020-02-07	安徽风清扬品牌管理有限公司	咖啡馆；住所代理(旅馆、供膳寄宿处)；茶馆；酒吧服务；饭店；自助餐厅；备办室外宴席服务；假日野营住宿服务；流动饮食供应；旅游房屋出租；	原始取得

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

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宗潮	9,001,000	0	9,001,000	90.01%	6,750,750	2,250,250
2	戴菁	899,000	0	899,000	8.99%	674,250	224,750
3	李光辉	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王宗潮与戴菁为夫妻关系。							

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

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人：王宗潮、戴菁。

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

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

戴菁，女，1974 年 7 月出生，中国籍，拥有新加坡永久居留权。1992 年 7 月毕业于合肥市经济管理学校经营管理专业，中专学历。1992 年 7 月至 2003 年 5 月就职于中国建设银行合肥分行；2003 年 6 月至 2009 年 5 月从事个体经营；2009 年 6 月至 2017 年 12 月任安徽风清扬投资管理有限公司监事；2015 年 8 月至 2016 年 8 月就职于股份公司担任董事，2016 年 8 月至 2019 年 11 月就职于股份公司任监事会主席，2019 年 11 月至今任股份公司财务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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 6 月 10 日	7.8	0	0
合计	7.8	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	7.8	0	0

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	
王宗潮	董事长兼总经理	男	1974年7月	硕士	2018年7月15日	2021年7月14日	是
李光辉	董事	男	1971年4月	硕士	2018年7月15日	2021年7月14日	否
刘俊	董事	男	1985年10月	本科	2018年7月15日	2021年7月14日	是
韩思琦	董事	女	1983年11月	本科	2018年7月15日	2021年7月14日	是
夏尚好	董事	男	1980年10月	在读本科	2018年7月15日	2021年7月14日	是
王维静	监事会主席	男	1987年3月	大专	2018年7月15日	2021年7月14日	是
柯宝霞	监事	女	1983年2月	在读本科	2018年7月15日	2021年7月14日	是
孙凯	监事	男	1991年6月	大专	2019年11月21日	2021年7月14日	是
戴菁	财务负责人	女	1974年7月	中专	2019年11月21日	2021年7月14日	是
张军	董事会秘书	男	1986年10月	本科	2018年7月15日	2021年7月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 公司董事长王宗潮与财务负责人戴菁为夫妻关系。
2. 公司董事夏尚好与监事柯宝霞为夫妻关系。其中夏尚好因工作原因于2020年4月9日向董事会提交辞职申请，经股东大会同意后，正式生效。辞职后，仍担任公司核心技术人员职务。
3. 公司其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
王宗潮	董事长兼总经理	9,001,000	0	9,001,000	90.01%	0
戴菁	财务负责人	899,000	0	899,000	8.99%	0
李光辉	董事	100,000	0	100,000	1%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
戴菁	监事会主席	离任	财务负责人	辞职离任
王维静	监事	新任	监事会主席	选举任命
孙凯	品控培训主管	新任	监事	选举新增

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

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司于2019年11月21日召开第二届董事会第七次会议聘任戴菁女士为新任财务负责人。

戴菁，女，1974年7月出生，中国籍，拥有新加坡永久居留权。1992年7月毕业于合肥市经济管理学院经营管理专业，中专学历。1992年7月至2003年5月就职于中国建设银行合肥分行；2003年6月至2009年5月从事个体经营；2009年6月至2017年12月任安徽风清扬投资管理有限公司监事；2015年8月至2016年8月就职于股份公司担任董事，2016年8月至2019年11月就职于股份公司任监事会主席，2019年11月至今任股份公司财务负责人。

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司于2019年11月21日召开第二届监事会第六次会议选举孙凯先生为新任监事。

孙凯，男，汉族，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于滁州职业技术学院电气自动化专业，大专学历。2012年12月至2017年2月就职于安徽顺丰通讯服务有限公司任

物资管理员。2017年3月至2017年7月就职于平安普惠投资咨询有限公司任销售经理。2017年10月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任品控培训主管。自2019年11月起就职于股份公司任监事。

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司于2019年12月10日召开第二届监事会第七次会议选举王维静先生为新任监事会主席。

王维静，男，汉族，1987年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于安徽财贸职业学院连锁经营管理专业，专科学历；2009年8月至2015年8月就职于安徽风清扬投资管理有限公司任项目经理；2015年8月至今就职于安徽风清扬品牌管理股份有限公司任职工监事。2019年11月起就职于股份公司任监事会主席。

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	12	10
技术/研发人员	9	8
销售人员	26	14
采购人员	1	1
财务人员	6	5
客服人员	11	10
驻店店长	45	23
行政及其他人员	16	9
员工总计	126	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	17
专科	76	40
专科以下	31	22
员工总计	126	80

报告期内员工变动情况：

报告期内，为保证公司的持续经营能力、提升经营管理效率，对公司员工组织架构进行完善与调整，充分发挥人力资源效能，科学合理用工。

期间，因公司营业收入的下降，公司对销售业务与驻店人员实行末位淘汰制，将优质信息资源向高

水平、高素质业务人员倾斜，集中优质资源创造优秀业绩，减员增效。另外，根据市场及行业情况，适时对驻店技术人员进行业务与经营技能系统培训考核，对考核结果不合格人员进行合理调整，切实提升加盟店管理店的经营水平与业绩，提升客户满意度，为公司的可持续经营打下坚实基础。

在符合公司现阶段的实际经营需要的前提下，通过上述的措施，公司不断优化人员结构，大幅降低了人员工资及管理成本支出，并大大提升了经营管理效率，客户满意度明显提升。

（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

公司主要从事连锁餐饮业的特许加盟和委托管理业务，受新型冠状病毒感染的疫情爆发，将可能对本公司经营、财务状况及年度经营业绩产生重大不利影响，具体的影响程度将取决于疫情防控的进展、持续时间及各地区防控政策的实施情况。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规和《公司章程》的要求，建立并规范了公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能按照法律法规要求履行各自权利及义务；公司的重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

本报告期内，公司上述机构与人员能正常运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责及义务，公司治理符合相关法规要求。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未做修改。

(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	5	<p>1、2019年4月15日，召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于2018年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2)《关于2018年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>(3)《关于2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>(4)《关于<2019年度财务预算报告的议案》</p> <p>(5)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(6)《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>(7)《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019年5月9日，召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司2018年度利润分配预案的议案》</p> <p>(2)《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2019年8月22日，召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《2019年半年度报告的议案》</p> <p>(2)《关于公司会计政策变更》的议案</p> <p>4、2019年10月29日，召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>5、2019年11月21日，召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了：</p> <p>(1)过《关于聘任戴菁为公司财务负责人的议案》</p> <p>(2)《会计师事务所变更的议案》</p> <p>(3)《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	<p>1、2019年4月15日，召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于2018年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(2)《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>(3)《关于2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>(4)《关于2019年度财务预算报告的议案》</p> <p>(5)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(6)《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019度审计机构的议案》</p>

		<p>2、2019年5月9日，召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了： （1）《关于公司2018年度利润分配预案的议案》</p> <p>3、2019年8月22日，召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了： （1）《2019年半年度报告的议案》 （2）《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>4、2019年11月21日，召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了： （1）《关于选举孙凯先生为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>5、2019年12月10日，召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了： （1）《关于选举监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2019年5月6日，召开了2018年年度股东大会，审议通过了： （1）《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》 （2）《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》 （3）《关于2018年年报及摘要的议案》 （4）《2018年度财务决算报告的议案》 （5）《关于2019年度财务预算报告的议案》 （6）《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》 （7）《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>2、2019年5月27日，召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了： （1）《关于公司2018年度利润分配预案的议案》</p> <p>3、2019年12月10日，召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了： （1）《关于选举孙凯先生为第二届监事会监事的议案》 （2）《会计师事务所变更的议案》</p>

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市

场的自主经营能力。

（一）业务独立性

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立性

公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，公司目前拥有的品牌商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。同时公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度，其公司人员独立。

（四）财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司作为独立纳税人，依法纳税申报和履行税款缴纳义务。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司资产完整，业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整业务流程体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定与修正了部分内部管理制度，公司董事会严格按照公司内控制度进行内部管控。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部管控体系是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断调整与完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露业务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 450076 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	陈建芳、徐远
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	人民币 7 万元
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2>	
中兴华审字（2020）第 450076 号	
安徽风清扬品牌管理股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了安徽风清扬品牌管理股份有限公司（以下简称“风清扬公司”）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。</p> <p>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，公允反映了风清扬公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于风清扬公司，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。</p>	

三、其他信息

风清扬公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

风清扬公司管理层（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，管理层负责评估风清扬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，除非管理层计划清算风清扬公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风清扬公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对风清扬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风清扬公司不能持续经营。

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

（六）就风清扬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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈建芳

中国·北京

中国注册会计师：徐远

2020年4月15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	六、1	4,900,017.08	13,750,072.65

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	100,366.74	114,000.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	30,655.00	311,273.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,988.58	9,283.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		724,806.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,039,027.40	14,909,436.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	4,190,316.85	4,670,876.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、7		
开发支出	六、8		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,560,766.37	1,560,837.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,751,083.22	6,231,714.66
资产总计		10,790,110.62	21,141,151.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	144,081.60	122,439.83
预收款项	六、11	1,864,431.10	1,276,017.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	4,958.87	6,344.55
应交税费	六、13	87,056.12	504,599.13
其他应付款	六、14	37,443.44	270,321.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,137,971.13	2,179,722.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,137,971.13	2,179,722.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	190,556.60	190,556.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	877,087.20	877,087.20
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-2,415,504.31	7,893,784.82
归属于母公司所有者权益合计		8,652,139.49	18,961,428.62
少数股东权益			
所有者权益合计		8,652,139.49	18,961,428.62
负债和所有者权益总计		10,790,110.62	21,141,151.31

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(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		4,900,017.08	13,750,072.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	100,366.74	114,000.00
应收款项融资			
预付款项		30,655.00	311,273.68
其他应收款	十三、2	7,988.58	9,283.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			724,806.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,039,027.4	14,909,436.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,190,316.85	4,670,876.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,560,766.37	1,560,837.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,751,083.22	6,231,714.66
资产总计		10,790,110.62	21,141,151.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		144,081.60	122,439.83
预收款项		1,864,431.10	1,276,017.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,958.87	6,344.55
应交税费		87,056.12	504,599.13
其他应付款		37,443.44	270,321.65
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,137,971.13	2,179,722.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,137,971.13	2,179,722.69
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		190,556.60	190,556.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		877,087.20	877,087.20
一般风险准备			
未分配利润		-2,415,504.31	7,893,784.82
所有者权益合计		8,652,139.49	18,961,428.62
负债和所有者权益合计		10,790,110.62	21,141,151.31

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		13,142,616.78	21,225,866.02
其中：营业收入	六、19	13,142,616.78	21,225,866.02

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,623,743.19	19,953,010.01
其中：营业成本	六、19	1,478,138.69	1,207,359.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	62,680.75	97,250.13
销售费用	六、21	10,807,703.59	13,275,890.81
管理费用	六、22	3,010,325.1	3,954,368.96
研发费用	六、23	1,367,242.45	1,506,312.72
财务费用	六、24	-102,347.39	-88,171.77
其中：利息费用	六、24		
利息收入	六、24	125,170.46	120,584.48
加：其他收益	六、25	1,081,398.48	570,527.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26		99,534.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	285.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-698,473.72	2,380.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-19,663.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,117,578.83	1,945,297.98
加：营业外收入	六、30	737,761.55	1,393,442.33
减：营业外支出	六、31	10,000	17.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,389,817.28	3,338,722.40
减：所得税费用	六、32	119,471.85	899,554.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,509,289.13	2,439,167.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,509,289.13	2,439,167.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,509,289.13	2,439,167.93
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			
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			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,509,289.13	2,439,167.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.24

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、3	13,142,616.78	21,225,866.02
减：营业成本	十三、3	1,478,138.69	1,207,359.16
税金及附加		62,680.75	97,250.13

销售费用		10,807,703.59	13,275,890.81
管理费用		3,010,325.10	3,954,368.96
研发费用		1,367,242.45	1,506,312.72
财务费用		-102,347.39	-88,171.77
其中：利息费用			
利息收入		125,170.46	120,584.48
加：其他收益		1,081,398.48	570,527.24
投资收益（损失以“-”号填列）			99,534.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		285.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-698,473.72	2,380.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,663.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,117,578.83	1,945,297.98
加：营业外收入		737,761.55	1,393,442.33
减：营业外支出		10,000.00	17.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,389,817.28	3,338,722.40
减：所得税费用		119,471.85	899,554.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,509,289.13	2,439,167.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,509,289.13	2,439,167.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,509,289.13	2,439,167.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.24

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(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		15,075,223.94	21,365,492.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,375,767.02	1,376,711.03
经营活动现金流入小计		16,450,990.96	22,742,203.98
购买商品、接受劳务支付的现金		379,903.01	1,055,999.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,823,090.38	10,037,844.43
支付的各项税费		970,716.96	3,020,574.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,373,335.25	11,109,962.51
经营活动现金流出小计		17,547,045.60	25,224,381.36

经营活动产生的现金流量净额		-1,096,054.64	-2,482,177.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			99,534.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,557.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33		8,000,000.00
投资活动现金流入小计		73,557.69	8,099,534.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,558.62	239,194.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、33		8,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,558.62	8,239,194.00
投资活动产生的现金流量净额		45,999.07	-139,659.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33		2,488.50
筹资活动现金流入小计			2,488.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,800,000.00	2,488.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,850,055.57	-2,619,348.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	13,750,072.65	16,369,421.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	4,900,017.08	13,750,072.65

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(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		15,075,223.94	21,365,492.95
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,375,767.02	1,376,711.03
经营活动现金流入小计		16,450,990.96	22,742,203.98
购买商品、接受劳务支付的现金		379,903.01	1,055,999.46
支付给职工以及为职工支付的现金		9,823,090.38	10,037,844.43
支付的各项税费		970,716.96	3,020,574.96
支付其他与经营活动有关的现金		6,373,335.25	11,109,962.51
经营活动现金流出小计		17,547,045.60	25,224,381.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,096,054.64	-2,482,177.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			99,534.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,557.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流入小计		73,557.69	8,099,534.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,558.62	239,194.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,558.62	8,239,194.00
投资活动产生的现金流量净额		45,999.07	-139,659.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,488.50
筹资活动现金流入小计			2,488.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,800,000.00	2,488.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,850,055.57	-2,619,348.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,750,072.65	16,369,421.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,900,017.08	13,750,072.65

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(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	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	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82		18,961,428.62
加：会计政策变更	0				0			0		0			0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82		18,961,428.62
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-10,309,289.13		-10,309,289.13
（一）综合收益总额											-2,509,289.13		-2,509,289.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,800,000.00		-7,800,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,800,000.00		-7,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		-2,415,504.31	8,652,139.49

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	10,000,000.00				188,068.10				633,170.41		5,698,533.68		16,519,772.19
加：会计政策变更	0				0				0		0		0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			188,068.10			633,170.41		5,698,533.68			16,519,772.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,488.50			243,916.79		2,195,251.14			2,441,656.43
（一）综合收益总额									2,439,167.93			2,439,167.93
（二）所有者投入和减少资本				2,488.50								2,488.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				2,488.50								2,488.50
（三）利润分配							243,916.79		-243,916.79			
1. 提取盈余公积							243,916.79		-243,916.79			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82	18,961,428.62

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

(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	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82	18,961,428.62
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82	18,961,428.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,309,289.13	-10,309,289.13
（一）综合收益总额											-2,509,289.13	-2,509,289.13
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,800,000.00	-7,800,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,800,000.00	-7,800,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		-2,415,504.31	8,652,139.49

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	10,000,000.00				188,068.10				633,170.41		5,698,533.68	16,519,772.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				188,068.10				633,170.41		5,698,533.68	16,519,772.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											2,439,167.93	2,439,167.93
（二）所有者投入和减少资本					2,488.50							2,488.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,488.50							2,488.50
（三）利润分配									243,916.79		-243,916.79	

1. 提取盈余公积									243,916.79		-243,916.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				190,556.60				877,087.20		7,893,784.82	18,961,428.62

法定代表人：王宗潮

主管会计工作负责人：戴菁

会计机构负责人：戴菁

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽风清扬品牌管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海风清扬品牌管理股份有限公司。公司统一社会信用代码证：91310000351021866B，并于 2018 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让（证券代码：872977）。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元，注册地址：合肥市政务区南二环路 3818 号合肥天鹅湖万达广场 1-8 幢 1-办 1208。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事餐饮品牌管理。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验单项计提

② 应收账款、其他应收款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预计信用损失率计提

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	10	3	9.70
运输设备	直线法	4-6	3	16.17-24.25
电子设备及其他	直线法	5-10	3	9.70-19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、预计负债

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

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

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

20、收入

1、一般原则

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

2、收入确认的具体方法

本公司的收入类型为品牌授权收入、委托运营收入和商品销售收入。

（1）品牌授权收入确认原则

根据合同约定一次性收取，在收取全部款项，开具发票后确认收入。

（2）委托运营收入

根据合同约定分期收取，按期确认收入。

（3）商品销售收入

根据客户需求，收取款项发出货物后确认收入。

21、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③财务报表格式的修订

根据财政部财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

A、对财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	114,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	114,000.00
应付票据及应付账款	摊余成本	122,439.83	应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	122,439.83

(2) 会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注）	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部、国家税务总局财税[2019]13号）规定，对小型微利企业年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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”系指2018年12月31日，“期末”系指2019年12月31日，“本期”系指2019年1月1日至12月31日，“上期”系指2018年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,942.60	3,743.10
银行存款	4,886,074.48	13,746,329.55
其他货币资金		
合计	4,900,017.08	13,750,072.65
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2019年12月31日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	105,649.20
小计	105,649.20
减：坏账准备	5,282.46
合计	100,366.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74
其中：账龄组合	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74
合计	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
其中：账龄组合	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,649.20	5,282.46	5.00
合计	105,649.20	5,282.46	5.00

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,000.00	-717.54				5,282.46
合计	6,000.00	-717.54				5,282.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 105,649.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,282.46 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王宗潮	100,000.00	94.65	5,000.00
吴川市鼎龙湾文化旅游开发有限公司	3,282.00	3.11	164.10
邯郸新华书店有限责任公司中华北大街分公司	2,367.20	2.24	118.36
合计	105,649.20	100.00	5,282.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,655.00	100.00	311,273.68	100.00
合计	30,655.00	100.00	311,273.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,655.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
济南助赢信息技术有限公司	17,000.00	55.46
网新科技集团有限公司	9,500.00	30.99
合肥众欣网络科技有限公司	2,688.00	8.77
合肥万达广场商业管理有限公司天鹅湖分公司	1,080.00	3.52
源铭咖啡(上海)有限公司	387.00	1.26
合计	30,655.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,988.58	9,283.62
合计	7,988.58	9,283.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	4,675.65
1至2年	2,600.00
2至3年	1,001,723.87
小计	1,008,999.52
减：坏账准备	1,001,010.94
合计	7,988.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应退回的购房款	1,000,000.00	1,000,000.00
代垫款	1,723.87	2,751.87
其他	7,275.65	7,111.09
小计	1,008,999.52	1,009,862.96
减：坏账准备	1,001,010.94	1,000,579.34
合计	7,988.58	9,283.62

③坏账准备计提情况

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	579.34		1,000,000.00	1,000,579.34
本期计提	431.60			431.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,010.94		1,000,000.00	1,001,010.94

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,000,000.00				1,000,000.00
按信用风险组合计提	579.34	431.60			1,010.94
合计	1,000,579.34	431.60			1,001,010.94

注：2016年10月28日，公司与合肥百事得包装股份有限公司（以下简称“百事得公司”）签订《房屋转售协议》，购买百事得公司名下房产，公司预付了100.00万元购房款。后因百

事得公司房产被法院查封，无法办理房产过户手续，双方签订协议书确认解除《房屋转售协议》。2017年2月10日，公司就退还购房款事项起诉至安徽省合肥市庐阳区人民法院，经法院判决百事得公司返还公司100万元，支付违约金10万元。2017年11月30日，公司申请强制执行，但因百事得公司名下无财产可供执行，该款项预计无法收回。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥百事得包装股份有限公司	应退回的购房款	1,000,000.00	2至3年	99.11	1,000,000.00
孙凯	其他	4,675.65	1年以内	0.46	233.78
安徽正安物业服务有限公司	其他	2,600.00	1至2年	0.26	260.00
应向职工收取的社保公积金	代垫款	1,723.87	2至3年	0.17	517.16
合计		1,008,999.52		100.00	1,001,010.94

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	698,473.72	698,473.72	
合计	698,473.72	698,473.72	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	724,806.70		724,806.70
合计	724,806.70		724,806.70

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		698,473.72				698,473.72
合计		698,473.72				698,473.72

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,190,316.85	4,670,876.80
固定资产清理		
合计	4,190,316.85	4,670,876.80

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	4,031,657.07	343,688.95	631,521.87	140,691.55	5,147,559.44
2、本年增加金额		27,558.62			27,558.62
(1) 购置		27,558.62			27,558.62
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			130,000.00		130,000.00
(1) 处置或报废			130,000.00		130,000.00
4、年末余额	4,031,657.07	371,247.57	501,521.87	140,691.55	5,045,118.06
二、累计折旧					
1、上年年末余额	114,062.27	53,467.04	262,451.21	46,702.12	476,682.64
2、本年增加金额	195,535.32	64,801.34	120,942.98	33,618.12	414,897.76
(1) 计提	195,535.32	64,801.34	120,942.98	33,618.12	414,897.76
3、本年减少金额			36,779.19		36,779.19
(1) 处置或报废			36,779.19		36,779.19
4、年末余额	309,597.59	118,268.38	346,615.00	80,320.24	854,801.21
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,722,059.48	252,979.19	154,906.87	60,371.31	4,190,316.85
2、上年年末账面价值	3,917,594.80	290,221.91	369,070.66	93,989.43	4,670,876.80

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,722,059.48	尚在办理过程中

7、无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	58,750.00		58,750.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	58,750.00		58,750.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	58,750.00		58,750.00
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额	58,750.00		58,750.00
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、上年年末账面价值			

8、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
菜品研发		1,367,242.45			1,367,242.45	
合计		1,367,242.45			1,367,242.45	

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,006,293.40	251,573.35	1,006,579.34	251,644.84
结转下年抵扣的广告费	5,236,772.08	1,309,193.02	5,236,772.08	1,309,193.02
合计	6,243,065.48	1,560,766.37	6,243,351.42	1,560,837.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
结转下年抵扣的广告费	2,424,467.40	
存货跌价准备	698,473.72	
合计	3,122,941.12	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购材料款	144,081.60	122,439.83
合计	144,081.60	122,439.83

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收特许权费	1,864,431.10	1,276,017.53
合计	1,864,431.10	1,276,017.53

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,344.55	9,324,490.02	9,325,875.70	4,958.87
二、离职后福利-设定提存计划		497,214.68	497,214.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,344.55	9,821,704.70	9,823,090.38	4,958.87

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,677,401.85	8,677,401.85	
2、职工福利费		323,607.94	323,607.94	
3、社会保险费		241,666.61	241,666.61	
其中：医疗保险费		238,923.40	238,923.40	
工伤保险费		2,743.21	2,743.21	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	6,344.55	81,813.62	83,199.30	4,958.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,344.55	9,324,490.02	9,325,875.70	4,958.87

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		483,127.81	483,127.81	
2、失业保险费		14,086.87	14,086.87	
合计		497,214.68	497,214.68	

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,080.97	10,912.61
企业所得税	36,831.28	466,632.62
城市建设维护税	2,214.28	1,193.54
教育费附加	1,790.82	852.50
个人所得税	23,468.27	24,937.96
其他	670.50	69.90
合计	87,056.12	504,599.13

14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	37,443.44	270,321.65
合计	37,443.44	270,321.65

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	35,491.28	200,000.00
其他	1,952.16	70,321.65
合计	37,443.44	270,321.65

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

15、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	190,556.60			190,556.60
合计	190,556.60			190,556.60

17、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	877,087.20			877,087.20
合计	877,087.20			877,087.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,893,784.82	5,698,533.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,893,784.82	5,698,533.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,509,289.13	2,439,167.93
减：提取法定盈余公积		243,916.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	7,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,415,504.31	7,893,784.82

注：根据 2018 年年度股东大会决议，本公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 10,000,000 股为基数，每 10 股派发 7.80 元（含税）现金红利，合计派现 7,800,000.00 元（含税）。

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,142,616.78	1,478,138.69	21,225,866.02	1,207,359.16
其他业务				
合计	13,142,616.78	1,478,138.69	21,225,866.02	1,207,359.16

(1) 主营业务（分类别）

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
品牌授权	11,274,999.85		19,241,189.79	
委托运营	1,285,107.40	1,157,495.60	1,864,078.02	1,154,839.83
商品销售	582,509.53	320,643.09	120,598.21	52,519.33
合计	13,142,616.78	1,478,138.69	21,225,866.02	1,207,359.16

(2) 前五名客户的营业收入情况

2019 年度前五名客户的营业收入总额 1,896,098.17 元，占公司全部营业收入的比例为 14.43%。

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,602.30	37,957.33
教育费附加	18,293.21	20,829.15
印花税	3,994.60	9,902.67
水利基金	8,491.77	12,210.48
车船税	1,320.00	3,840.00
其他	4,978.87	12,510.50
合计	62,680.75	97,250.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,093,250.18	6,488,797.71
广告费	4,396,021.92	6,278,099.50
办公费	254,704.46	283,731.47
差旅费	39,675.49	165,764.64
折旧费	15,756.12	15,756.12
业务招待费	1,020.00	9,637.00
交通费	7,275.42	34,104.37
合计	10,807,703.59	13,275,890.81

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,706,046.97	1,573,729.47
中介机构服务费	308,632.77	1,255,816.09
租赁费	437,284.60	396,081.98
办公费	259,432.59	357,293.74
车辆使用费	94,557.13	159,856.00
折旧费	132,747.74	133,300.57
差旅费	41,707.37	50,394.75
业务招待费	8,449.28	17,279.53
无形资产摊销		9,791.60
其他	21,466.65	825.23
合计	3,010,325.10	3,954,368.96

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	864,911.95	1,094,606.49
材料费	53,775.15	14,342.05
折旧费	266,393.90	125,848.68
其他	182,161.45	271,515.50
合计	1,367,242.45	1,506,312.72

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	125,170.46	120,584.48
汇兑损益		
手续费	22,823.07	32,412.71
合计	-102,347.39	-88,171.77

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,046,226.00	563,000.00	1,046,226.00
增值税加计抵减	25,535.62		25,535.62
未达增值税起征点免税	8,737.66		8,737.66
个税手续费	899.20	7,527.24	899.20
合计	1,081,398.48	570,527.24	1,081,398.48

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
职工技能提升培训补贴	29,600.00	27,000.00	与收益相关
稳岗补贴	16,626.00	36,000.00	与收益相关
合计	1,046,226.00	563,000.00	

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		99,534.38
合计		99,534.38

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	717.54
其他应收款坏账损失	-431.60

项目	本期金额
合计	285.94

28、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-698,473.72	
坏账损失		2,380.35
合计	-698,473.72	2,380.35

29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-19,663.12		-19,663.12
合计	-19,663.12		-19,663.12

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需归还的预收款	737,761.55	1,393,420.55	737,761.55
其他		21.78	
合计	737,761.55	1,393,442.33	737,761.55

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	10,000.00		10,000.00
其他		17.91	
合计	10,000.00	17.91	10,000.00

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	119,400.36	1,527,159.30
递延所得税费用	71.49	-627,604.83
合计	119,471.85	899,554.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,389,817.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-597,454.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	82,569.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	946.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	780,735.28
享受小微企业税收优惠政策的影响	-147,325.12
所得税费用	119,471.85

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,046,226.00	563,000.00
无需归还的预收款及其他营业外收入	203,507.12	622,643.14
利息收入	125,170.46	120,584.48
往来款项流入	863.44	66,357.53
其他		4,125.88
合计	1,375,767.02	1,376,711.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的有关现金支出	1,171,530.39	2,237,547.32
销售费用中的有关现金支出	4,698,697.29	6,749,657.73
研发费用中的有关现金支出	235,936.60	285,857.55
财务费用中的有关现金支出	22,823.07	32,412.71
营业外支出中有关现金支出	10,000.00	
往来款项流出	232,878.21	1,804,487.20
其他	1,469.69	
合计	6,373,335.25	11,109,962.51

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被吸收合并单位货币资金转入		2,488.50
合计		2,488.50

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,509,289.13	2,439,167.93
加：资产减值准备	698,473.72	-2,380.35
信用减值损失	-285.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	414,897.76	306,957.08
无形资产摊销		9,791.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19,663.12	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-99,534.38
递延所得税资产减少	71.49	-627,604.83
递延所得税负债增加		
存货的减少	26,332.98	-19,006.36
经营性应收项目的减少	295,832.92	-961,010.74
经营性应付项目的增加	-41,751.56	-3,528,557.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,096,054.64	-2,482,177.38
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	4,900,017.08	13,750,072.65
减：现金的期初余额	13,750,072.65	16,369,421.15
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	-8,850,055.57	-2,619,348.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	13,942.60	3,743.10
可随时用于支付的银行存款	4,886,074.48	13,746,329.55

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,900,017.08	13,750,072.65
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、 政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
职工技能提升培训补贴	29,600.00				29,600.00		是
稳岗补贴	16,626.00				16,626.00		是
新三板挂牌奖励	1,000,000.00				1,000,000.00		是
合计	1,046,226.00				1,046,226.00		

(2) 本期无退回的政府补助情况。

36、 所有权或使用权受限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

七、合并范围的变更

公司于 2019 年投资设立全资子公司合肥风清扬餐饮管理有限公司，该子公司于 2019 年 10 月 30 日经合肥市庐阳区市场监督管理局核准并取得营业执照，截止 2019 年 12 月 31 日，该公司尚未开始生产经营，公司财务报表无发生额及余额。截止 2019 年 12 月 31 日该公司的注册资本为 100.00 万元，实收资本为 0.00 万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥风清扬餐饮管理有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

王宗潮、戴菁系夫妻关系，通过直接和间接方式合计持有本公司 99.00%的股权，王宗潮、戴菁夫妇为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李光辉	本公司持股 1%的股东/董事
张军	人事行政部总监/董事会秘书
汪伟	报告期曾任财务负责人
王维静	监事
孙凯	监事
柯宝霞	监事
刘俊	董事
夏尚好	董事
韩思琦	董事
合肥庐阳区飞上天酒家	王宗潮控制的经营实体
合肥市包河区鹿鼎酒家	王宗潮控制的经营实体
合肥市包河区风波庄酒家	王宗潮控制的经营实体
合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区拉花咖啡馆	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅	王宗潮控制的经营实体
合肥市蜀山区汤大师快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥市庐阳区汤大师快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥经济技术开发区汤生活快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥市包河区汤生活快餐店	王宗潮控制的经营实体
合肥庐阳区汤生活快餐店	王宗潮控制的经营实体
安徽风清扬喜悦餐饮管理有限公司	王宗潮控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥庐阳区飞上天酒家	委托运营收入	165,048.53	233,009.70
合肥市包河区鹿鼎酒家	委托运营收入	165,048.58	233,009.76
合肥庐阳区冰拿铁咖啡馆	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥市蜀山区拉花咖啡馆	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅大唐国际店	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥市蜀山区左邻优社西餐厅	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥市蜀山区汤大师快餐店	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥市庐阳区汤大师快餐店	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥经济技术开发区汤生活快餐店	委托运营收入	116,504.88	174,757.32
合肥包河区汤生活快餐店	委托运营收入	116,504.88	174,757.32

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

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
戴菁	房屋	354,879.36	354,879.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
王宗潮	100,000.00	5,000.00	120,000.00	6,000.00
合计	100,000.00	5,000.00	120,000.00	6,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
王宗潮		200,000.00
戴菁	18,000.00	
合计	18,000.00	200,000.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司高度重视，密切关注疫情动态，积极响应贯彻当地政府关于做好疫情防控工作的指示精神，积极采取有效措施开展并支持疫情防控工作，履行社会责任。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	105,649.20
小计	105,649.20
减：坏账准备	5,282.46
合计	100,366.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74
其中：账龄组合	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74
合计	105,649.20	100.00	5,282.46	5.00	100,366.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
其中：账龄组合	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,649.20	5,282.46	5.00
合计	105,649.20	5,282.46	5.00

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,000.00	-717.54				5,282.46
合计	6,000.00	-717.54				5,282.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 105,649.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,282.46 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王宗潮	100,000.00	94.65	5,000.00
吴川市鼎龙湾文化旅游开发有限公司	3,282.00	3.11	164.10
邯郸新华书店有限责任公司中华北大街分公司	2,367.20	2.24	118.36
合计	105,649.20	100.00	5,282.46

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,988.58	9,283.62
合计	7,988.58	9,283.62

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内	4,675.65
1至2年	2,600.00
2至3年	1,001,723.87
小计	1,008,999.52
减：坏账准备	1,001,010.94
合计	7,988.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应退回的购房款	1,000,000.00	1,000,000.00
代垫款	1,723.87	2,751.87
其他	7,275.65	7,111.09
小计	1,008,999.52	1,009,862.96
减：坏账准备	1,001,010.94	1,000,579.34
合计	7,988.58	9,283.62

③坏账准备计提情况

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	579.34		1,000,000.00	1,000,579.34
本期计提	431.60			431.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,010.94		1,000,000.00	1,001,010.94

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,000,000.00				1,000,000.00
按信用风险组合计提	579.34	431.60			1,010.94
合计	1,000,579.34	431.60			1,001,010.94

注：2016年10月28日，公司与合肥百事得包装股份有限公司（以下简称“百事得公司”）签订《房屋转售协议》，购买百事得公司名下房产，公司预付了100.00万元购房款。后因百事得公司房产被法院查封，无法办理房产过户手续，双方签订协议书确认解除《房屋转售协议》。2017年2月10日，公司就退还购房款事项起诉至安徽省合肥市庐阳区人民法院，经法院判决百事得公司返还公司100万元，支付违约金10万元。2017年11月30日，公司申请强制执行，但因百事得公司名下无财产可供执行，该款项预计无法收回。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥百事得包装股份有限公司	应退回的购房款	1,000,000.00	2至3年	99.11	1,000,000.00
孙凯	其他	4,675.65	1年以内	0.46	233.78
安徽正安物业服务有限公司	其他	2,600.00	1至2年	0.26	260.00
应向职工收取的社保公积金	代垫款	1,723.87	2至3年	0.17	517.16
合计		1,008,999.52		100.00	1,001,010.94

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,142,616.78	1,478,138.69	21,225,866.02	1,207,359.16
其他业务				
合计	13,142,616.78	1,478,138.69	21,225,866.02	1,207,359.16

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,663.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,046,226.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	762,934.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,789,496.91	
所得税影响额	89,474.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,700,022.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	-19.07%	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.99%	-0.42	-0.42

安徽风清扬品牌管理股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

安徽风清扬品牌管理股份有限公司董事会秘书办公室