



青 岛 食 品

NEEQ : 872387

青岛食品股份有限公司

QINGDAO FOODS CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月3日，青岛食品在全国中小企业股份转让系统举办新三板挂牌仪式。



2018年6月，青岛食品入选为上合组织青岛峰会食材供应商，公司青岛味道精品饼干、黄油曲奇饼干以及青稞、藜麦早餐钙奶饼干入选峰会。



公司荣登2018“青岛制造业100强”榜单，党委书记、总经理仲明先生荣获“青岛市优秀企业家”称号。



2018年12月，公司荣膺“中国焙烤食品糖制品行业（饼干）十强企业”称号。



2018年12月，公司荣获由山东省食品工业协会“改革开放40年山东食品行业功勋企业”称号。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制.....	39
第十一节	财务报告.....	47

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、青食股份	指	青岛食品股份有限公司
益青公司	指	青岛益青国有资产控股公司，青食股份控股股东
华通集团	指	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司，青食股份实际控制人
青岛经开投	指	青岛市经济开发投资有限责任公司
青食有限	指	青岛青食有限公司，青食股份之控股子公司
天源科贸	指	青岛天源科贸有限公司，青食股份全资子公司
绿友制馅	指	青岛绿友制馅有限公司，青食股份参股公司
青食安顺	指	安顺青食食品有限公司，青食股份全资子公司
股东大会	指	青岛食品股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛食品股份有限公司董事会
监事会	指	青岛食品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理，副总经理，财务总监，董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
全国股份转让系统、全国股转系统 全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
KA	指	重点客户直销
OEM	指	贴牌加工产品
市内	指	青岛市区内
省内	指	山东省内
省外	指	山东省外
本期、本报告期、报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上年度	指	2017年1月1日-2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人仲明、主管会计工作负责人苏金红及会计机构负责人（会计主管人员）高维云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
食品安全风险	公司主要产品为钙奶饼干、休闲类饼干、花生酱等。公司建立了严格完善的质量控制体系，先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、ISO22000 食品安全管理体系认证等，采取各项措施确保公司食品在原材料来源、产品配方和营养素含量等方面符合相关质量要求。尽管如此，仍不能完全避免潜在在食品安全或质量事件带来的食品安全风险，并不能排除因其他公司或其他食品行业的食品安全事件给公司带来不利影响的系统性风险。
区域市场集中的风险	公司主营业务收入主要来自于山东地区，本年度山东地区销售收入占公司当年主营业务收入的比例为 81.43%。公司产品在山东地区的知名度较高，但由于产品保存及运输条件的限制、广告投入、地方保护政策等因素使得公司在未来一段时期

	<p>内，山东地区仍是公司业务发展的重点区域，公司存在市场区域集中的风险。</p>
市场竞争风险	<p>虽然公司在市场上已建立了良好的品牌，积累了一定的产品技术基础和稳定的客户，并利用品牌和技术占有稳定的市场,形成了一定的优势。但饼干食品市场较大，国内外生产饼干的食品厂家数量众多，且其他部分知名厂家在国内外市场的品牌影响力也很大。随着国内市场的发展，还将吸引更多国内外优秀食品企业以及新兴企业参与竞争，这些都将给公司业务带来一定竞争风险。</p>
行业政策风险	<p>由于食品涉及公众的身体健康和生命安全，国家和民众高度重视食品安全。2015年4月24日，新修订的《中华人民共和国食品安全法》经第十二届全国人大常委会第十四次会议审议通过。新版食品安全法已于2015年10月1日起正式施行。随着国家对食品生产、销售等各个环节越来越重视,在食品生产许可和生产质量管理规范，以及针对钙奶饼干、休闲类饼干、花生酱等食品的管理等方面可能对业内企业提出更高要求，业内企业面临行业监管政策提高的风险。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司生产所需主要原材料为面粉、白砂糖、花生仁、花生油等农副产品,其价格波动将直接导致公司生产成本的波动。原材料价格主要受当年的种植面积、气候条件及市场供求等因素的影响。如果原材料价格上涨，而产品售价保持不变，产品毛利率水平将会下降，对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司在钙奶饼干领域处于行业龙头地位，对相关农产品的采购价格和产品的销售价格具有一定的定价能力，但仍存在由于主要原材料价格发生波动而导致的经营风险。</p>
公司部分房屋产权存在瑕疵的风险	<p>公司子公司青食有限的饼干车间二期厂房、综合楼、标准车间厂房，尚未取得房屋权属证书，未办理房产证的房产(生产经营用)占公司所有房产总面积的比例为19.62%，截至年报披</p>

	露日，公司正在积极办理上述房产的房屋产权证书过程中。公司存在部分房产产权存在瑕疵的风险，可能会对公司的生产经营造成一定的影响。
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	青岛食品股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FOODS CO., LTD
证券简称	青岛食品
证券代码	872387
法定代表人	仲明
办公地址	青岛市李沧区四流中支路2号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张剑春
职务	董事会秘书
电话	0532-84633589
传真	0532-84669955
电子邮箱	zhangjianchun@qdfood.com
公司网址	www.qdfood.com
联系地址及邮政编码	青岛市李沧区四流中支路2号
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	1992年11月16日
挂牌时间	2018年3月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-19 饼干及其他焙烤食品制造
主要产品与服务项目	烘焙类产品的研发、生产及销售, 主要产品包括饼干、花生酱及巧克力制品等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	青岛益青国有资产控股公司
实际控制人及其一致行动人	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司、青岛益青国有资产控股公司、青岛市经济开发投资有限责任公司

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	913702002646273174	否
注册地址	青岛市李沧区四流中支路2号	否

注册资本	66,550,000.00	是
<p>公司因 2017 年度权益分派增加股本 33,275,000 股，并于 2018 年 7 月 25 日完成注册资本的变更登记，注册资本变更为 6,655 万元。</p>		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓楠 谷尔莉
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	473,582,158.52	444,195,889.11	6.62%
毛利率%	34.64%	31.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,917,925.33	47,713,208.53	40.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,683,071.00	42,463,627.40	45.26%
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）	18.48%	14.92%	-
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）	17.03%	13.28%	-
基本每股收益	1.01	0.72	40.28%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	464,278,454.20	398,111,555.23	16.62%
负债总计	80,295,480.04	61,081,506.40	31.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,982,974.16	337,030,048.83	13.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	10.13	-43.04%
资产负债率%（母公司）	33.68%	29.59%	-
资产负债率%（合并）	17.29%	15.34%	-
流动比率	4.65	5.08	-
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	92,476,118.05	52,446,866.74	76.32%
应收账款周转率	26.90	24.99	-
存货周转率	10.72	9.40	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.62%	10.49%	-
营业收入增长率%	6.62%	5.42%	-
净利润增长率%	40.25%	31.55%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	66,550,000	33,275,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

公司因 2017 年度权益分派，以 33,275,000 股为基数，每 10 股送红股 10 股，增加股本 33,275,000 股。

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	1,540,852.80
处置其他流动资产取得的投资收益	5,345,747.83
其他营业收入和支出	93,205.15
非经常性损益合计	6,979,805.78
所得税影响数	1,744,951.45
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,234,854.33

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	9,910,600.00		-	-
应收账款	15,799,843.73		-	
应收票据及应收账款		25,710,443.73		
应收利息	149,547.17			
其他应收款	2,906,930.08			
其他应收款		3,056,477.25		
应付账款	29,734,565.09			
应付票据及应付账款		29,734,565.09		
管理费用	45,424,354.79	43,514,553.62		
研发费用		1,909,801.17		

财务费用	422,687.35	422,687.35		
其中：利息收入		278,195.82		

注：公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），对企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业为制造业 C14，细分行业属于食品制造业饼干及其他烘焙制造 C1419，公司的商业模式是：立足于烘焙行业中的饼干行业，基于多年积累的饼干生产工艺流程、技术及人材，通过成熟稳定的销售渠道销售给客户，凭借公司产品的品质优势及品牌优势，获取稳定可观的利润率。其中，子公司青岛青食有限公司承担公司的主要产品的生产职能，产品销售由公司统一负责。

（一）采购模式

每月月底，公司采购部根据生产部下发的下一月份生产计划制定下一月份的采购计划，报本部门主管审批。同时，根据采购计划制定采购资金预算表，报财务主管审核。每周五生产部会下达下一周各个车间具体的生产安排，采购部分管的原料、包装仓库保管，根据此生产计划中涉及的品种、数量结合仓库现有库存提交《原材料请购单》。各分管采购人员根据此《原材料请购单》制定《原材料采购单》，并注明交货日期，通过传真的形式通知供应商，供应商在指定到货日内将原材料物送达仓库。供应商在指定日期送货至仓库，仓库管理人员根据《原材料请购单》及《原材料采购单》的品种、数量进行收货。仓库管理人员和质检部门的质检员对原材料的外观、印刷、数量等信息进行检验，原材料会抽样进行化验。包装物类经质检员检验合格后，收入仓库，并开具 ERP 系统《进货单》，注明品种、数量；原材料类经质检部门抽检合格，质检部门会下达《检验报告》，由仓库保管收入仓库，并开具 ERP 系统《进货单》，注明品种、数量。对检验过程中发现的不合格包装物，会直接退回，不予入库。入库的合格原材料将由生产车间开具 ERP《领料单》，到仓库进行领料，从而进行生产。

（二）生产模式

公司及子公司主要采取“以销定产”及适度“安全库存”相结合的生产模式。公司营销部根据每月订单数量以及各渠道销售情况、产品安全库存情况制定相应的销售计划，生产部依据销售计划制定生产计划并下达至公司及子公司生产部。

另外公司还有少部分商品采用外协生产模式，即公司将具体加工任务通过合同订购方式委托拥有生产同类产品的其他工厂生产，并直接贴上自己的品牌商标出售，目前公司的红豆馅、绿豆馅、焦糖饼干、香油等产品采用该种生产方式。

（三）销售模式

公司销售模式包括经销商模式、KA 系统模式、网络销售模式和 OEM 模式四种，其中，以经销商模

式为主。

1、经销商模式：区域经销商代理

公司在区域市场选定优质经销商并配合公司开展区域市场开发、维护、销售工作，山东省内覆盖各市区及重点县市区。

2、KA 系统模式：重点客户直销

KA (Key Account)，直译为“关键客户”，中文意为“重点客户”，“重要性的客户”。KA 由公司直接负责经营管理及供货。如家家悦集团股份有限公司、山东潍坊百货集团股份有限公司、青岛利群百货股份有限公司等属于公司的 KA 客户。

3、网络销售模式：线上电子商铺直销

公司组建了电子商务团队负责“青食商城”及淘宝 C 店、京东旗舰店、天猫旗舰店的运营与管理。

4、OEM 模式

OEM 模式是指公司根据合同订单代客户生产，然后将产品贴上客户品牌商标出售给客户。公司主要在为国外客户生产花生酱、果脯巧克力等产品的过程中采用该模式，该模式销售收入占整体销售收入比例很小。

（四）研发模式

公司市场营销部提出研发项目并进行市场可行性说明，然后研发机构、企管部、生产部、采购部、工程技术部分别对项目研发技术、产品品质控制操作、项目的工艺、设备支持、项目所需原材料、项目进行工程设备支持等进行可行性研究，最后报批后进入研发流程。

公司每年有一定比例经费投入到研发中，在研发过程中实行项目负责制。公司采取自主研发和合作研发相结合的研发形式，其中以自主研发为主。

报告期内，公司及子公司的主要经营模式稳定，影响经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来公司及子公司的经营模式不会发生重大变化。

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

具体变化情况说明：

无

二、经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，进一步完善经营管理体系，注重研发及技术创新投入，积极开拓市场资源与业务领域，努力践行战略规划及经营目标，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持稳定。截至本报告期末，公司资产总额**464,278,454.20**元，比去年同期增长**16.62%**；股东权益总额**383,982,974.16**元，比去年同期增长**13.93%**；营业收入总额**473,582,158.52**元，比去年同期增长**6.62%**；报告期实现净利润**66,917,925.33**元，比去年同期增长**40.25%**。

2018年生产经营情况如下：

一、加大市场开拓力度，夯实省内优势、省外完善布局

2018年，公司全力推进鲁西南市场的战略深度开发，聚拢临沂、济宁的区域旅游、交通优势条件，通过完成办事处合并，打造区域标杆，加强品牌宣传资源投入，强化终端管理巡检，打击山寨、仿品，维护品牌美誉度，使得省内市场覆盖率实现90%以上。同时，公司抢抓中秋节、国庆节经济，开展定制产品与线上推广相结合，建设节庆礼盒专供渠道。

完善省外流通市场布局，进驻利群集团、华润万家、乐购、永辉超市等流通渠道，加强重点终端管理，建设校园店特供渠道；践行“大销售”营销模式，全面配合安顺青食进行西南市场开发与运营。

加强电子商务平台建设，有针对性的进行促销支持，调整天猫超市供货商等，实现线上线下更好的互联互通互动。加强消费者的互动参与，提供更加便捷的购物体验。

维护开发国际市场。公司团队先后前往日本、菲律宾洽谈业务，加强了客情互通，努力争取订单，通过参加广交会等，着力开拓市场，新增西班牙客户出口订单，标志着产品正式进入欧盟市场和香港市场。

二、致力新旧动能转换，提高生产线自动化智能化水平

2018 年公司在城阳子公司新上 1200 型饼干生产线，2 月正式投入生产，满足元旦、春节市场需求。极大提高单位时间生产效率，提高发展产能支撑，新建一条参观走廊，降低食品安全隐患风险。全年更新饼干生产线新增夹心机和冷却隧道等，耗能降低 40%，增加装盒喷码和金属探测器环节输送系统，满足生产需求，全面提升产品口碑。

不断提高自主创新能力，全面落实好新旧动能转换重大工程进展过程中的国企改革、购置设备抵扣所得税等各项政策，利用青岛市企业技术改造综合奖补政策“减税”红包增效益。

加快推动安顺青食项目进度，安排专人负责项目建设协调，充分满足当地市场开发需求。生产线以满足升级版钙奶饼干生产为主、兼顾多品种饼干生产设计，做好配套规划、制度建设和员工培训，在厂房建设完毕后尽快安装调试投产。

三、致力供给侧改革，优化产品结构创造新增量

为改善现有产品结构单一的问题，2018 年公司深入开展市场调研，研发更多适销对路的特色产品，先后推出 48g 杯装冲泡钙奶饼干、336g 盒装文旅特色钙奶饼干、青食饼霸钙奶饼干和贴牌加工比利时风味饼干等，调整优化了花生酱产品涂抹性和品质，全新推出 10kg 桶装花生原酱产品，挤占中小客户市场份额，为品牌全国化增加新市场增长点。

6 月至 8 月公司分别携新品亮相上合组织青岛峰会、青岛国际啤酒节和 2018 中国（青岛）国际食品博览会，10 月-11 月参加全国糖酒会、广交会，借国际舞台展示民族工业新形象，倡导健康绿色消费。提高线上新媒体宣传力度，首次开通企业官方微博、抖音以及今日头条等平台，线上线下协同宣传推广，提高品牌全国认知度。

加强与高校院所、科研机构合作。依托省级技术中心优势，强化软硬件、人才配备，2018 年公司新增实用新型专利 5 项，与中国海洋大学食品科学与工程学院等广泛交流需求和合作意向，探索海参蛋白、低聚糖等海洋元素等原料投入生产的可行性。

四、致力安全管理，为企业生产经营发展保驾护航

2018 年，公司严格按照“两个体系”建设要求，紧抓食品安全、安全生产红线不放松，强化员工食品安全意识，多渠道对员工进行食品安全法律法规宣传培训，聘请外部专家进行培训学习。9 月份子公司青岛青食有限公司顺利通过省级安全生产标准化评审组的现场评审，被确定为工贸行业安全生产标准化二级企业，11 月被确认为国家 AAA 级标准化良好行为企业。

五、致力健全法人治理结构，实现企业历史突破

2018 年公司上市工作取得历史性进展。3 月 12 日，青岛食品股票正式在全国股转系统挂牌公开转让，4 月 3 日在全国股转公司举办了新三板挂牌上市敲钟仪式。公司把加强党的领导和完善公司治理统一起来，增强了战略决策和风险控制能力，促进企业持续健康协调发展。

（二）行业情况

我国饼干行业发展迅速，一方面国外的一些企业先后进入中国饼干市场，占据着国内大部分高档饼干市场的份额，并具有较强的市场优势；另一方面，国内饼干市场国有企业发展受到不同程度的影响，新企业异军突起，发展较快，已涌现了一批年产量在几万吨以上颇有实力的企业新秀。目前，在国内饼干市场中，大部分饼干还是以中低档产品为主。一些已发展到一定规模的企业正处在转型阶段，饼干市场竞争日趋激烈，利润空间缩小。一些企业已经减少了低档饼干产品的生产量，开始向中高档产品领域进军，不断提升饼干产品的档次。随着我国饼干市场竞争强度和结构的不断升级，市场多元化和多层次特征越来越明显；形成了现代通路的快速发展和传统通路的顽强生命力并存的局面；经济和消费能力的区域化特征越来越明显；地域的广阔和人口的众多，决定了没有哪个企业、哪个品牌可以成为整个市场的第一品牌，征服所有的消费者；产品的档次难以以市场的分类来明确划分。企业过去依靠一个产品包打全国市场的时代已经结束，靠一种营销模式复制全国的时光也逐步成为历史。产品、战略的区域化特征正迫使规模企业进行多元化和区别性生产。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,799,167.90	6.63%	31,830,044.89	8.00%	-3.24%
应收票据与应收账款	29,507,203.38	6.36%	25,710,443.73	6.46%	14.77%
存货	27,826,431.98	5.99%	29,939,859.6	7.52%	-7.06%
投资性房地产	10,920,146.76	2.35%	11,415,882.04	2.87%	-4.34%
长期股权投资	9,668,934.25	2.08%	10,581,370.70	2.66%	-8.62%
固定资产	46,856,825.73	10.09%	45,277,641.16	11.37%	3.49%
在建工程	52,413.79	0.01%	-	-	-
短期借款		0.00%		0.00%	

长期借款		0.00%		0.00%	
其他流动资产	283,122,698.90	60.98%	213,418,961.81	53.61%	32.66%
资产总计	464,278,454.20		398,111,555.23		

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，固定资产**46,856,825.73**元，比上年同期增加**1,579,184.57**元提高**3.49%**，主要是购置机器设备较同期增加。

报告期内，其他流动资产**283,122,698.90**元，比上年同期增加**69,703,737.09**元提高**32.66%**，主要是购买银行结构性存款和理财产品较同期增加。

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	473,582,158.52	-	444,195,889.11	-	6.62%
营业成本	309,548,947.20	65.36%	306,102,661.06	68.91%	1.13%
毛利率	34.64%	-	31.09%	-	-
管理费用	44,902,614.86	9.48%	43,514,553.62	9.80%	3.19%
研发费用	2,072,944.91	0.44%	1,909,801.17	0.43%	8.54%
销售费用	26,994,195.63	5.70%	26,042,587.36	5.86%	3.65%
财务费用	-232,484.15	-0.05%	422,687.35	0.10%	-155.00%
资产减值损失	-449,845.52	-0.09%	3,667,440.95	0.83%	-112.27%
其他收益	1,240,852.80	0.26%	900,564.50	0.20%	37.79%
投资收益	4,551,548.62	0.96%	6,318,254.60	1.42%	-27.96%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	89,203,366.91	18.84%	63,564,081.37	14.31%	40.34%
营业外收入	401,428.96	0.08%	28,586.10	0.01%	1,304.28%
营业外支出	8,223.81	0.00%	114,276.60	0.03%	-92.80%
净利润	66,917,925.33	14.13%	47,713,208.53	10.74%	40.25%

项目重大变动原因：

报告期内，财务费用**-232,484.15**元，较上年同期减少**655,171.50**元，主要原因系本期净汇兑收益同比增加。

报告期内，资产减值损失**-449,845.52**元，较上年同期减少**4,117,286.47**元，主要原因系公司上

期变更坏账准备计提比例导致上期计提坏账准备较大所致。

报告期内，营业外收入 401,428.96 元，较上年同期增加 372,842.86 元，主要原因是收到政府补助款增加所致。

报告期内，营业外支出 8,223.81 元，较上年同期减少 106,052.79 元，主要原因是较上期处置固定资产损失减少所致。

报告期内，营业利润 89,203,366.91 元，较上年同期增加 25,639,285.54 元，主要原因是公司不断创新、开拓市场、营业收入较上年同期增加 29,386,269.41 元；内抓管理，通过招标严格控制采购成本；采用智能机械手替代人工操作，降低人工成本，提高劳动生产率，营业成本的增加幅度小于营业收入增长幅度，毛利率提高；综上因素，公司的营业利润较上期增加的幅度较大。

报告期内，净利润 66,917,925.33 元，较上年同期增加 19,204,716.80 元，净利润大幅增加的原因与营业利润相同，即公司在营业收入增加的同时控制成本、期间费用的增加，使得公司获得的净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	468,481,866.19	439,436,286.88	6.61%
其他业务收入	5,100,292.33	4,759,602.23	7.16%
主营业务成本	307,198,529.30	303,723,001.64	1.14%
其他业务成本	2,350,417.90	2,379,659.42	-1.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钙奶饼干	368,709,012.73	77.85%	334,244,770.73	75.25%
休闲饼干	18,316,437.38	3.87%	16,716,366.37	3.76%
花生酱	60,412,332.63	12.76%	69,249,813.41	15.59%
其他	21,044,083.45	4.44%	19,225,336.36	4.33%
其他业务收入	5,100,292.33	1.08%	4,759,602.23	1.07%
合计	473,582,158.52	100.00%	444,195,889.11	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
山东省内	389,523,373.82	82.25%	356,402,058.20	80.24%

山东省外	28,256,444.51	5.97%	25,622,464.80	5.77%
国外	48,879,339.32	10.32%	56,639,872.51	12.75%
线上销售	6,923,000.87	1.46%	5,531,493.60	1.25%
合计	473,582,158.52	100.00%	444,195,889.11	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，山东省内主营业务收入占比达到80%以上，主要是企业的主打产品钙奶饼干，被省内消费者广泛喜爱和认可，亦为今年增加收入的主要产品。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	家家悦集团股份有限公司	30,646,739.43	6.54%	否
2	福兴祥物流集团有限公司	19,184,576.53	4.10%	否
3	山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	17,771,434.10	3.79%	否
4	COMMODITY QUEST INC. (菲律宾 CQ 公司)	17,595,964.49	3.76%	否
5	青岛珍旺商贸有限公司	15,881,095.26	3.39%	否
	合计	101,079,809.81	21.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛天祥食品集团金喜燕制粉有限公司	40,288,434.68	15.73%	否
2	山东亿旺商贸有限公司	21,408,870.42	8.36%	否
3	青岛品品好食品发展有限公司	20,184,622.53	7.88%	否
4	青岛万福集团股份有限公司	14,899,809.75	5.82%	否
5	天津中糖华丰实业有限公司	13,138,965.55	5.13%	否
	合计	109,920,702.93	42.92%	-

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	92,476,118.05	52,446,866.74	76.32%
投资活动产生的现金流量净额	-15,503,309.11	-27,026,119.12	42.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,680,313.00	-9,982,500.00	87.13%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 92,476,118.05 元，比上期增加 40,029,251.31 元，原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-15,503,309.11 元，比上期增加 11,522,810.01 元，原因是报告期购买结构性理财产品增加。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-18,680,313.00 元，比上期减少 8,697,813.00 元，原因是报告期分配股利支付的现金比上期增加。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司拥有三家全资子公司，青岛青食有限公司、青岛天源科贸有限公司、安顺青食食品有限公司；一家参股公司，青岛绿友制馅有限公司。

1、全资子公司名称：青岛青食有限公司

成立时间：1999 年 6 月 9 日

统一社会信用代码：91370214713775375G

注册资本：1000 万元

注册地址：青岛市城阳区臻园路 1 号

经营范围：生产加工：饼干面食，巧克力，糖果，花生制品，豆制品，婴幼儿保健食品，方便食品；乳制品、淀粉、饮料加工；来料加工；货物进出口；技术进出口。（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）。

青岛青食有限公司报告期内的营业收入 259,973,451.16 元，净利润 15,801,017.71 元。

2、全资子公司名称：青岛天源科贸有限公司

成立时间：1999 年 7 月 2 日

统一社会信用代码：91370213713754566Q

注册资本：100 万元

注册地址：青岛市李沧区四流中支路 2 号

经营范围：批发、零售：日用百货、针纺织品、五金交电、建筑材料。食品机械设备制造、安装、维修。（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）

3、全资子公司名称：安顺青食食品有限公司

成立时间：2017年9月1日

统一社会信用代码：91520402MA6E983F3L

注册资本：2000万元

注册地址：贵州省安顺市西秀区西五路与西七路交叉口西秀产业园内

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。

4、参股公司名称：青岛绿友制馅有限公司 公司持股比例 25%

成立时间：1994年3月10日

统一社会信用代码：91370212614314696L

经营范围：食品生产（依据食品药品监管部门核发的《食品生产许可证》开展经营活动），货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营），生产供用蒸汽、热水。（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）

公司委托青岛绿友制馅有限公司贴牌加工红豆馅系列产品。

报告期内，无处置子公司情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

截至2018年12月31日，公司使用自有闲置资金购买短期保本理财产品和结构性存款计282,100,000元，报告期内累计收益5,345,747.83元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表
--------------	--------

	项目名称和金额
<p>资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款。</p>
<p>在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>管理费用、研发费用、财务费用。</p>
<p>企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。</p>	<p>收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金。 注 1</p>
<p>在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>	<p>设定受益计划变动额结转留存收益。注 1</p>
<p>1、本公司上期无受影响金额。</p> <p>准则其他变动的的影响：无。</p> <p>其他重要会计政策变更：无。</p> <p>2、重要会计估计变更：</p> <p>本报告期内公司未发生重要会计估计变更。</p>	

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司近几年发展势头良好，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

在本报告期内，公司依然存在的风险因素如下：

1、食品安全风险

公司主要产品为钙奶饼干、休闲类饼干、花生酱等。公司建立了严格完善的质量控制体系，先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、ISO22000 食品安全管理体系认证等，采取各项措施确保公司食品在原材料来源、产品配方和营养素含量等方面符合相关质量要求。尽管如此，仍不能完全避免潜在食品安全或质量事件带来的食品安全风险，并不能排除因其他公司或其他食品行业的食品安全事件给公司带来不利影响的系统性风险。

针对以上风险的应对措施：公司引入了目前国际上被公认为控制食品安全最为先进、最为有效的管理模式 HACCP 管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系，成立了食品安全小组，全面负责公司的食品安全管理，评审食品安全各项管理制度，并不断持续改进。

2、区域市场集中的风险

公司主营业务收入主要来自于山东地区，公司产品在山东地区的知名度较高，但由于产品保存及运输条件的限制、广告投入、地方保护政策等因素使得公司在未来一段时期内，山东地区仍是公司业务

发展的重点区域, 公司存在市场区域集中的风险。

针对以上风险的应对措施：公司将充分利用自己目前树立的品牌优势，提高营销能力，加强销售网络建设，公司在安顺投资建成全资子公司安顺青食食品有限公司，以便于开发西南市场，从而不断提高青食品牌省外市场的影响力。

3、市场竞争风险

虽然公司在市场上已建立了良好的品牌, 积累了一定的产品技术基础和稳定的客户, 并利用品牌和技术占有稳定的市场, 形成了一定的优势。但饼干食品市场较大, 国内外生产饼干的食物厂家数量众多, 且其他部分知名厂家在国内外市场的品牌影响力也很大。随着国内市场的发展, 还将吸引更多国内外优秀食品企业以及新兴企业参与竞争, 这些都将给公司业务带来一定竞争风险。

针对以上风险的应对措施：公司一方面不断提高公司市场占有率, 扩大市场份额; 另一方面提高产品附加值, 不断研发推出新产品, 保证公司的持续稳定发展。

4、行业政策风险

由于食品涉及公众的身体健康和生命安全, 国家和民众高度重视食品安全。新版食品安全法已于2015年10月1日起正式施行。随着国家对食品生产、销售等各个环节越来越重视, 在食品生产许可和生产质量管理规范, 以及针对钙奶饼干、休闲类饼干、花生酱等食品的管理等方面可能对业内企业提出更高要求, 业内企业面临行业监管政策提高的风险。

针对以上风险的应对措施：公司严格按照《中华人民共和国食品安全法》的要求, 积极研发新产品, 同时加强客户管理, 根据国家宏观调控政策, 调整公司发展战略。

5、主要原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为面粉、白砂糖、花生仁、花生油等农副产品, 其价格波动将直接导致公司生产成本的波动。如果原材料价格上涨, 而产品售价保持不变, 产品毛利率水平将会下降, 对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司在钙奶饼干领域处于行业龙头地位, 对相关农产品的采购价格和产品的销售价格具有一定的定价能力, 但仍存在由于主要原材料价格发生波动而导致的经营风险。

针对以上风险的应对措施：公司将积极加强生产计划、采购计划与安全库存的管理, 加强对原材料的市场价格走势的研判, 提高生产管理水平和优化生产流程, 严格执行“以销定产、适当备货”的经营模式。

6、公司部分房屋产权存在瑕疵的风险

子公司青岛青食有限公司的饼干车间二期厂房、综合楼、标准车间厂房,尚未取得房屋权属证书,未办理房产证的房产(生产经营用)占公司所有房产总面积的比例为 19.62%,截至半年报披露日,公司正在积极办理上述房产的房屋产权证书过程中。公司部分房产产权存在瑕疵的风险,可能会对公司的生产经营造成一定的影响。

针对以上风险的应对措施: 青岛青食有限公司位于青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园内(城阳区臻园路1号),此地面积88045.45平方米,建筑面积14400.31平方米,房地产权证号为:鲁(2017)青岛市城阳区不动产权第0018194号。公司控股股东及实际控制人做出承诺:“若发生青食股份及其控股子公司因上述土地被政府收回抑或其上述房产被拆迁等情形,由此所造成青食股份及其控股子公司之一切费用开支及经营损失,其将全额承担,以保证青食股份或其控股子公司不因此遭受任何损失”。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,500,000.00	5,491,142.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	431,484.32
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		

注：2018年5月30日，2017年年度股东大会审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，1、公司拟委托参股公司青岛绿友制馅有限公司加工生产“青食牌”豆馅系列产品，预计发生金额950万；2、公司拟向控股股东、实际控制人及其全资或控股子公司、控股孙公司，和实际控制人对其有重大影响的参股公司销售产品（礼品箱系列产品、钙奶饼干、豆沙馅等），预计发生金额150万元。

（二）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

2018年5月30日，2017年年度股东大会审议通过《关于预计2018年使用闲置资金投资理财产

品的议案》，自股东大会通过之日起 12 个月内在 1.5 亿额度内滚动使用；2019 年 3 月 22 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于追认 2018 年度购买理财产品及结构性存款的议案》。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项。

（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺函；

（2）公司管理层关于规范和减少关联交易的承诺函；

（3）公司管理层关于任职资格和诚信状况的声明；

（4）公司高级管理人员关于无竞业禁止的声明；

（5）公司高级管理人员关于未在实际控制人及其控制的其他企业任职的声明；

（6）公司管理层及其直系亲属关于不存在与公司利益发生冲突的对外投资及重大债务负担的说明与承诺。

（7）公司管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明。

2、公司在申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让时，控股股东青岛益青国有资产控股公司、实际控制人青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司就公司房产权属证书的后续规范事项做出了相关承诺，具体承诺及承诺变更情况详见公司在全国股转系统信息披露平台发布的《关于变更部分房产土地承诺履行期限的公告》（公告编号：（2019-015）。

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	12,531,989	37.66%	12,509,489	25,041,478	37.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	750	0.00%	8,250	9,000	0.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,743,011	62.34%	20,765,511	41,508,522	62.37%
	其中：控股股东、实际控制人	20,740,761	62.33%	20,738,511	41,481,522	62.33%
	董事、监事、高管	2,250	0.01%	24,750	27,000	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,275,000	-	33,275,000	66,550,000	-
普通股股东人数		1,901				

注：期初股份情况以2018年2月1日初始登记股份持有人名册清单为准，期末股份情况以公司2018年12月28日的全体股东名册为准予以披露。由于公司存在未确权股东，因此尚有4,476,370股未托管。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛益青国有资产控股公司	20,080,761	20,080,761	40,161,522	60.35%	40,161,522	0
2	青岛市经济开发投资有限责任公司	660,000	660,000	1,320,000	1.98%	1,320,000	0
3	青岛安信资产管理有限公司	660,000	658,000	1,318,000	1.98%	0	1,318,000
4	山东康桥投资集团有限公司	550,000	550,000	1,100,000	1.65%	0	1,100,000
5	青岛欧森海事技术服务有限公司	550,000	550,000	1,100,000	1.65%	0	1,100,000
合计		22,500,761	22,498,761	44,999,522	67.61%	41,481,522	3,518,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

益青公司与青岛经开投同为华通集团的全资子公司，除此以外，前五大股东之间不存在关联关系。

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

截至本报告期末，青岛益青国有资产控股公司，持有公司 40,161,522 股股份，持股比例为 60.35%，为公司控股股东。益青公司基本情况如下：青岛益青国有资产控股公司成立于 1993 年 1 月 5 日，统一社会信用代码：9137020026460625X0，注册资本：13400 万元，注册地址：青岛市崂山区青大三路 6 号，法定代表人：孙明铭，经营范围：国有资产经营、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）企业出资情况：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司持有益青公司 100% 股份。

截至本报告披露日，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

至本报告截止日，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司持有益青公司 100% 股份，同时持有青岛市经济开发投资有限责任公司 100% 股份，故华通集团通过益青公司和青岛经开投间接持有青食股份 62.33% 股份，是公司的实际控制人。青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司情况如下：华通集团成立于 2008 年 6 月 6 日，统一社会信用代码：913702006752725144，注册资本：200000 万元，经营范围：一般经营项目：现代制造业和现代服务业的投资运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；财务顾问和经济咨询服务；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）

截至本报告披露日，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/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
2018 年 7 月 23 日	6.00	10	0
合计	6.00	10	0

2018 年 4 月 20 日公司召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》，2018 年 5 月 30 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配预案》。公司以现有股本 33,275,000 股为基数，每 10 股送红股 10 股，每 10 股派发现金红利 6.00 元，共计送股 33,275,000 股。2018 年 7 月 23 日，公司 2017 年度权益分派实施完毕，总股本由 33,275,000 股变更为 66,550,000 股。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙明铭	董事长	男	1971-12	研究生	2019.1.17- 2019.6.12	否
仲明	董事 总经理	男	1963-09	本科	2016.6.13- 2019.6.12	是
焦健	董事	女	1974-11	研究生	2019.1.17- 2019.6.12	否
苏金红	董事 财务总监	女	1968-10	本科	2019.1.17- 2019.6.12	是
丛笑	董事	女	1982-12	本科	2019.1.17- 2019.6.12	否
宁文红	监事会主席	女	1976-05	本科	2018.5.30- 2019.6.12	否
匡学建	监事	男	1964-01	本科	2018.5.30- 2019.6.12	是
赵先民	监事	男	1968-08	本科	2018.5.30- 2019.6.12	是
邢伟	职工代表监事	女	1965-06	本科	2016.6.13- 2019.6.12	是
李江	职工代表监事	男	1965-05	专科	2017.07.07- 2019.6.12	是
张法倡	副总经理	男	1962-11	本科	2018.5.30- 2019.6.12	是
张剑春	董事会秘书	女	1968-01	本科	2017.07.07- 2019.6.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长孙明铭是实际控制人华通集团副总经理，控股股东益青公司法定代表人、董事长；董事焦健是实际控制人华通集团总经理助理；董事丛笑是实际控制人华通集团全资子公司青岛华通科技投资有限责任公司投行部副部长；公司监事会主席宁文红是实际控制人华通集团财务融资部部长，除上述关联关系外，公司董事、监事及高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
孙明铭	董事长	0	0	0	0.00%	0
仲明	董事 总经理	3,000	3,000	6,000	0.01%	0
焦健	董事	0	0	0	0.00%	0
苏金红	董事 财务总监	0	0	0	0.00%	0
丛笑	董事	0	0	0	0.00%	0
宁文红	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
匡学建	监事	0	0	0	0.00%	0
邢伟	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李江	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵先民	监事	15,000	15,000	30,000	0.04%	0
张法倡	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张剑春	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,000	18,000	36,000	0.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
孙明铭	无	新任	董事长	工作原因
焦健	无	新任	董事	工作原因
苏金红	无	新任	董事 财务总监	工作原因
丛笑	无	新任	董事	工作原因
宁文红	无	新任	监事会主席	工作原因
匡学建	无	新任	监事	工作原因
赵先民	无	新任	监事	工作原因
张法倡	监事	新任	副总经理	工作原因
谢彤阳	董事长	离任	无	工作原因
徐继林	董事	离任	无	工作原因
曲为民	董事	离任	无	工作原因
王鑫	董事 副总经理	离任	无	工作原因
孙国岗	董事长	离任	无	工作原因
孙凡昌	董事	离任	无	工作原因

单连海	董事	离任	无	个人原因
王文	监事会主席	离任	无	个人原因
张勇	监事会副主席	离任	无	工作原因

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

孙明铭先生，1971年出生，研究生学历，高级政工师，中国国籍，无境外永久居留权。1990.09—1994.06，燕山大学机械设计与制造专业学生；1994.06—1999.12，任青岛捷能汽轮机集团公司分厂调度、组织处科员、工艺处工艺员；1999.12—2001.02，任青岛市机械工业总公司组织处干事（帮助工作）；2001.03—2002.12，任青岛市机械工业总公司组织处干事；2002.12—2009.11，任青岛市机械工业总公司投资发展处副处长、团委副书记；2009.11—2011.10，任青岛市机械工业总公司综合办公室副主任、团委副书记；2011.10—2012.08，任青岛市机械工业总公司综合办主任；2012.08—2012.11，任青岛市机械工业总公司纪委书记、党委委员、综合办主任；2012.11—2015.06，任青岛市机械工业总公司纪委书记、党委委员、综合办主任兼青岛青微电器有限责任公司董事长（法定代表）、青岛机械实业发展有限公司执行董事、总经理（法定代表）；2015.06—2016.02，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司纪律监察与信访稳定部部长兼青岛华通企业托管中心副主任；2016.02—2016.07，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理；青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司纪律监察与信访稳定部部长兼青岛华通企业托管中心副主任；2016.07—2017.09，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理；青岛华通资产管理有限责任公司执行董事、党委书记、总经理；集团企业托管中心党委书记、执行董事；2017.09—2018.03，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理；青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司党委行政办公室主任、集团企业托管中心党委书记、执行董事、总经理；2018.03—2018.10，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理；青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司党委行政办公室主任；华通集团企业托管中心党委书记、执行董事；2018.09—2018.10，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司党委委员、副总经理、总经理助理；华通集团企业托管中心党委书记、执行董事；2018.10—至今，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司党委委员、副总经理；青岛华通科技投资有限责任公司党支部书记、董事长、总经理。期间，兼任青岛市机械工业总公司总经理、青岛市纺织总公司董事长、青岛市集体企业联社经理、青岛海珊服装服饰集团有限责任公司董事长、青岛益青国有资产控股公司执行董事总经理；青岛市经济开发投资有限责任公司执行董事；青岛服装辅料厂厂长；上海医药集团青岛国风药业股份有限公司监事；青岛莱钢钢结构有限公司监事；2019.01—至今，任青岛食品股份有限公司 董事长。

焦健女士，1974年出生，硕士研究生，经济师，中国国籍，无境外永久居留权。1997.07—1998.08，青岛弘诚信托投资有限公司 见习；1998.08—1999.07，任青岛弘信公司投资部 科员；1999.07—2002.09，任青岛弘信公司投资部副科级干部；2002.09—2008.03，任青岛弘信公司投资部 正科级干部；2008.03—2010.11，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司资本运营三部 主任科员；2010.11—2014.07，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司资本运营三部 副部长；2014.07—2015.06，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司资本运营三部 副部长兼青岛产业发展投资有限责任公司总经理；2015.06—2016.02，任青岛华通能源投资有限责任公司总经理；2016.02—2017.09，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理兼青岛华通能源投资有限责任公司总经理；2017.09—至今，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司总经理助理兼上市促进与证券股权部部长；2019.01—至今，任青岛食品股份有限公司 董事。

苏金红女士，1968年出生，大学本科学历，会计师，中国国籍，无境外永久居留权。1990.10—1999.04，历任青岛食品股份有限公司 车间实习、审计科科员、食品一厂财务科科员、食品三厂财务科副科长、审计科科长、监事；1999.04—2002.06，任青岛益青国有资产控股公司运营部 科员；1999年兼任青岛崂山可乐有限公司 财务总监；2002.06—2006.12，任青岛食品股份有限公司 党委委员、董事、财务总监；2007.01—2011.04，任青岛益青国有资产控股公司财务部 副部长（主持工作）；2011.04—2015.06，任青岛益青国有资产控股公司财务部 部长；2015.06—2018.03，任青岛华通科技投资有限责任公司 党委委员、总会计师兼财务部部长；2018.03—2018.11，任青岛华通科技投资有限责任公司 副总经理；2018.11—2019.01，任青岛食品股份有限公司 党委委员、财务负责人；2019.01—至今，任青岛食品股份有限公司 党委委员、董事、财务总监。

丛笑女士，1982年出生，大学本科学历，经济师，中国国籍，无境外永久居留权。2007.03—2008.03，任青岛市企业发展投资公司投资部 职员；2008.03—2015.06，任青岛华通国有资本运营（集团）有限公司 资本运营三部 职员；2015.06—至今，任青岛华通科技投资有限责任公司 投行部 副部长（主持工作）；2019.01—至今，任青岛食品股份有限公司 董事。

宁文红女士，1976年出生，大学本科学历，高级会计师，注册会计师，青岛市会计领军（后备）人才，青岛市会计咨询专家，中国国籍，无境外永久居留权。1995.7—1999.12，任青岛澳柯玛集团销售公司业务部主管；1999.12—2001.5，任青岛澳柯玛通讯设备有限公司计划部经理；2001.5—2004.4，任青岛澳柯玛移动通信设备有限公司财务部兼综合管理部经理；2004.4—2006.7，任青岛澳柯玛集团人力资源部副部长；2006.7—2015.10，任青岛新时代房地产开发有限公司财务部经理兼任综合管理部经理，后任副总经理分管财务部；2015.10—2016.11，任青岛华通商旅地产有限责任公司总会计师；

2016.11—至今，任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司财务融资部部长；2018.5—至今，任青岛食品股份有限公司 监事会主席。

匡学建先生，1964年出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1980.11—1984.5月，任青岛国营第五棉纺织厂工人；1985.5—1991.1，任青岛电站阀门厂工人；1991.1—1997.12，任青岛电站阀门厂团委负责人、副书记；1995.10—1997.12，在青岛市机械工业总公司帮助工作；1998.1—2006.4，任青岛市机械工业总公司工会、资产处工作人员；2006.4—2015.5，任青岛市机械工业总公司信访办工作人员、副主任；2015.5—2017.12，任青岛华通集团纪监信访部工作人员、副部长；2018.1—至今，任青岛食品股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2018.5—至今，任青岛食品股份有限公司 监事。

赵先民先生，1968年出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1988.8—1988.10，青岛食品厂车间实习；1988.11—1992.11，任青岛食品厂技术科 科员；1992.12—2003.5，任青岛食品股份有限公司技术部科员、科长；2003.6—2014.8，任青岛食品股份有限公司企管部科长、副部长；2014.9—至今，任青岛食品股份有限公司企管部部长；2018.5—至今，任青岛食品股份有限公司 监事。

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	38	35
财务人员	16	18
技术人员	48	50
销售人员	73	75
生产人员	366	363
辅助人员	106	88
内退	84	68
员工总计	731	697

加强精细化管理，公司对员工进行了重新分类，相应调整了人员分类情况。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科	64	74
专科	93	95
专科以下	569	520
员工总计	731	697

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司管理团队、员工队伍相对稳定，没有发生重大变化。
- 2、人才引进：通过外部人才机构推荐、公司公众号和等渠道 进行人才引进。
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训 工作，包括新员工培训、管理能力培训、员工技能培训和专题讲座交流等。
- 4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司 实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
- 5、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

公司非董事、监事、高级管理人员的核心技术人员本期发生变动。原核心技术人员赵先民，公司于 2018 年 5 月 30 日召开 2017 年度股东大会选举其为监事，导致其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）由期初的 2 人减少为 1 人，具体如下：

李伟军，男，1964 年 2 月 5 日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华东理工大学，本科学历。1980 年 11 月至 1992 年 12 月，任青岛食品厂技术员；1993 年 1 月至 1996 年 12 月，任青食股份助理工程师；1997 年 1 月至 2002 年 10 月，任青食股份工程师；2002 年 11 月至 2009 年 8 月，任青食股份高级工程师，设计主管；2009 年 9 月至今任青食股份副总工程师。

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等部分章节的相关条款，不断完善治理结构，

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

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，所有股东均充分行使了股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、咨询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司章程》规定，召开股东大会、董事会、监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司股东大会和董事会能及时参与公司重大事项的讨论、决策，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对

公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司共修改《公司章程》两次，具体如下：

一、公司八届八次董事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过：

将第一章总则第八条“**董事长为公司法定代表人**”修改为“**总经理为公司法定代表人**”；

二、公司八届十三次董事会及 2019 年第一次临时股东大会审议通过修改《公司章程》部分章节相关条款。

原规定	修订后
<p>第十一条 本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书。</p>	<p>第十一条 本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。</p>
<p>第六十八条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。</p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由监事会副主席履行职务，监事会副主席不能履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。</p>	<p>第六十八条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。</p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。</p>
<p>第九十四条 公司党委书记、副书记、委员的职数按上级党组织批复设置，并按照《中国共产党章程》等有关规定选举或任命产生。党委书记董事长一般由一人担任，党员总经理兼任党委副书记。党组织书记承担抓党建第一责任人责任，专职副书记承担直接责任。</p>	<p>第九十四条 公司党委书记、副书记、委员的职数按上级党组织批复设置，并按照《中国共产党章程》等有关规定选举或任命产生。党委书记总经理一般由一人担任，党组织书记承担抓党建第一责任人责任。</p>
<p>第一百一十条(十)聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者</p>	<p>第一百一十条(十)聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者</p>

解聘公司副总经理、 财务负责人 ，并决定其报酬事项和奖惩事项；	解聘公司副总经理、 财务总监 ，并决定其报酬事项和奖惩事项；
第一百三十三条(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、 财务负责人 ；	第一百三十三条(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、 财务总监 ；
第一百三十七条 副总经理、财务负责人由总经理提名，并由董事会聘任，副总经理、 财务负责人 协助总经理工作。	第一百三十七条 副总经理、财务总监由总经理提名，并由董事会聘任，副总经理、 财务总监 协助总经理工作。
第一百五十五条 公司设监事会。监事会由五名监事组成,监事会设主席一人、 副主席一人。监事会主席和副主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由监事会副主席召集和主持监事会会议；监事会副主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。	第一百五十五条 公司设监事会。监事会由五名监事组成,监事会设主席一人。 监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

（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	7	1、2018年2月6日，公司第八届董事会第七次会议审议通过《关于追认设立全资子公司“安顺青食食品有限公司”议案》； 2、2018年3月14日，公司第八届董事会第八次会议审议通过《关于提名谢彤阳先生、曲为民先生、王鑫先生为公司董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》；

		<p>3、2018年3月29日，公司第八届董事会第九次会议审议通过《关于选举谢彤阳先生为公司第八届董事会董事长的议案》；</p> <p>4、2018年4月20日，公司第八届董事会第十次会议审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》、《2017年度利润分配预案》、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于建立公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于修改公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于预计2018年度日常关联交易的议案》、《关于预计2018年使用闲置资金投资理财产品的议案》、关于拟修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2018年5月30日，公司第八届董事第十一次会议审议通过《关于聘任张法倡先生为公司副总经理的议案》；</p> <p>6、2018年8月20日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过《青岛食品股份有限公司2018年半年度报告》议案；</p> <p>7、2018年12月27日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过《关于提名孙明铭先生、焦健女士、苏金红女士、丛笑女士为公司董事候选人的议案》、关于修订〈公司章程〉的议案》、关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议</p>
--	--	---

		案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>1、2018 年 4 月 20 日，公司第八届监事会第三次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提名宁文红女士、匡学建先生、赵先民先生为公司监事的议案》；</p> <p>2、2018 年 5 月 20 日，公司第八届监事会第四次会议审议通过《关于选举宁文红女士为公司监事会主席的议案》；</p> <p>3、2018 年 8 月 20 日，公司第八届监事会第五次会议审议通过《青岛食品股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 3 月 29 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名谢彤阳先生、曲为民先生、王鑫先生为公司董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>2、2018 年 5 月 30 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于建立公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于预计</p>

		2018 年使用闲置资金投资理财产品的议案》、《关于选举宁文红女士、匡学建先生、赵先民先生为公司监事的议案》、《关于拟修改〈公司章程〉的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司设立了完备的公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司修改了《信息披露管理制度》，新增了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，使公司形成了规范的内部控制管理体系，充分满足公司管理的要求和公司发展需求。报告期内没有聘用职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况的监督审核，对公司重大投资、关联交易等重要方面实施监督检查。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项，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

（一） 公司的业务独立

公司的主营业务为从事钙奶饼干、休闲类饼干、调味品（半固态）、糖果制品的生产、研发和销售。公司已形成了独立完整的研发、采购、生产、销售系统和相应的业务部门，并配备了专职人员。公司独立地进行生产并独立地对外签署合同或协议、采购相关的原材料和销售其生产的产品，其主要的原材料采购、产品生产及产品销售均未依赖其股东及其他关联方。公司的业务独立于控股股东、实际控制人等关联方，公司与控股股东、实际控制人等关联方不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司的业务独立。

（二） 公司的资产独立

公司合法拥有与公司研发、生产、销售及服务等业务活动配套的房屋、土地、专利、商标、电子设备、机器设备、运输设备等资产的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本报告期末，公司没有以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，也未将以公司名义获得的借款、授信额度转借给各股东，公司不存在资产、资金被关联方占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

（三） 公司的人员独立

公司设有人力资源部，负责公司的人事管理工作，公司的人事及工资管理与股东完全独立。公司具有独立的人事聘用和任免机制。截至本报告期末，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选举或聘任。上述人员的任职程序合法，不存在股东干预公司董事会或股东大会人事任免或选举的情形。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员

独立。

（四）公司的财务独立

公司已设置了独立的财务部门，设财务负责人一名，并配备了专职的财务工作人员，能独立行使职权和履行职责。公司根据现行会计制度及相关法律、法规的要求，制定了内部财务制度。公司建立了独立的财务核算体系，公司及子公司各机构的“出纳、会计、会计事项和经济事项审批人员”等人员相分离情况符合《会计法》要求，具有独立、规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立开设了银行账号，不存在与控股股东、关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司依法办理了税务登记，并且依法独立纳税。公司的财务独立。

（五）公司的机构独立。

公司依法设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，完善了有关规章制度。公司的经营场所和办公机构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。公司各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预公司机构设置、经营活动的情况。公司设有独立完整的部门，与公司股东、其他关联方不存在机构重合的情况。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、子公司控制、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	和信审字（2019）第 000169 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七层
审计报告日期	2019 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	王晓楠 谷尔莉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字(2019)第 000169 号

青岛食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛食品股份有限公司（以下简称“青岛食品”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛食品 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛食品的持续经营能力，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青岛食品、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛食品的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对青岛食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛食品不能持续经营。

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

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王晓楠

（签名并盖章）

中国·济南

中国注册会计师：谷尔莉

（签名并盖章）

2019年03月22日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	30,799,167.90	31,830,044.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	29,507,203.38	25,710,443.73
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	365,689.04	6,129,523.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,133,118.74	3,056,477.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,826,431.98	29,939,859.6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	283,122,698.90	213,418,961.81
流动资产合计		373,754,309.94	310,085,310.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	9,668,934.25	10,581,370.70
投资性房地产	五、8	10,920,146.76	11,415,882.04
固定资产	五、9	46,856,825.73	45,277,641.16
在建工程	五、10	52,413.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	14,921,434.92	15,268,140.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	4,424,830.81	3,598,059.98

其他非流动资产	五、13	3,679,558.00	1,885,150.00
非流动资产合计		90,524,144.26	88,026,244.55
资产总计		464,278,454.20	398,111,555.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	41,228,499.92	29,734,565.09
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	13,313,580.66	11,496,881.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	5,404,204.41	3,399,259.46
应交税费	五、17	4,477,652.01	3,879,060.53
其他应付款	五、18	15,871,543.04	12,571,739.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,295,480.04	61,081,506.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
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		80,295,480.04	61,081,506.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	66,550,000.00	33,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五、20	33,422,459.01	33,422,459.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	36,032,613.66	30,877,936.90
一般风险准备			
未分配利润	五、22	247,977,901.49	239,454,652.92
归属于母公司所有者权益合计		383,982,974.16	337,030,048.83
少数股东权益			
所有者权益合计		383,982,974.16	337,030,048.83
负债和所有者权益总计		464,278,454.20	398,111,555.23

法定代表人：仲明 主管会计工作负责人：苏金红 会计机构负责人：高维云

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,263,379.94	20,280,729.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	28,912,720.60	25,196,575.04
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		361,439.69	227,935.00
其他应收款	十二、2	2,629,758.74	2,954,307.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,662,670.79	23,479,746.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		282,629,612.42	213,418,961.81
流动资产合计		355,459,582.18	285,558,254.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	20,706,915.13	21,619,351.58
投资性房地产		10,920,146.76	11,415,882.04
固定资产		13,295,857.86	14,023,147.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,466,734.92	11,706,040.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,415,240.50	3,506,166.05
其他非流动资产		1,694,120.00	1,013,140.00
非流动资产合计		62,499,015.17	63,283,728.17
资产总计		417,958,597.35	348,841,982.78
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		103,135,433.70	73,260,484.37
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		13,311,519.16	11,496,881.76
应付职工薪酬		5,356,345.92	3,356,604.20
应交税费		3,961,450.27	2,978,875.45
其他应付款		14,997,119.21	12,134,175.53
其中：应付利息			
应付股利			
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		140,761,868.26	103,227,021.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

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		140,761,868.26	103,227,021.31
所有者权益：			
股本		66,550,000.00	33,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,270,099.01	23,270,099.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,032,613.66	30,877,936.90
一般风险准备			
未分配利润		151,344,016.42	158,191,925.56
所有者权益合计		277,196,729.09	245,614,961.47
负债和所有者权益合计		417,958,597.35	348,841,982.78

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		473,582,158.52	444,195,889.11
其中：营业收入	五、23	473,582,158.52	444,195,889.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,171,193.03	387,850,626.84
其中：营业成本	五、23	309,548,947.20	306,102,661.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	7,334,820.10	6,190,895.33
销售费用	五、25	26,994,195.63	26,042,587.36
管理费用	五、26	44,902,614.86	43,514,553.62
研发费用	五、27	2,072,944.91	1,909,801.17
财务费用	五、28	-232,484.15	422,687.35

其中：利息费用			
利息收入		98,012.96	278,195.82
资产减值损失	五、29	-449,845.52	3,667,440.95
加：其他收益	五、30	1,240,852.80	900,564.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	4,551,548.62	6,318,254.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-794,199.21	133,687.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,203,366.91	63,564,081.37
加：营业外收入	五、32	401,428.96	28,586.10
减：营业外支出	五、33	8,223.81	114,276.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,596,572.06	63,478,390.87
减：所得税费用	五、34	22,678,646.73	15,765,182.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,917,925.33	47,713,208.53
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）		66,917,925.33	47,713,208.53
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		66,917,925.33	47,713,208.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,917,925.33	47,713,208.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,917,925.33	47,713,208.53
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		1.01	0.72
（二）稀释每股收益		1.01	0.72

法定代表人：仲明 主管会计工作负责人：苏金红 会计机构负责人：高维云

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	466,591,491.83	439,325,293.16
减：营业成本	十二、4	333,747,826.82	323,437,547.64
税金及附加		4,652,542.32	3,730,242.14
销售费用		26,012,702.00	25,142,953.00
管理费用		37,547,882.47	37,565,740.42
研发费用		2,072,944.91	1,909,801.17
财务费用		-195,952.86	406,645.31
其中：利息费用			
利息收入		68,905.56	249,570.08
资产减值损失		-120,631.06	3,301,818.23
加：其他收益		1,110,852.8	900,035.40
投资收益（损失以“-”号填列）		4,551,548.62	6,318,254.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-794,199.21	133,687.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,536,578.65	51,048,835.25
加：营业外收入		401,428.96	27,386.10
减：营业外支出			20,489.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,938,007.61	51,055,731.63
减：所得税费用		17,391,239.99	12,637,673.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,546,767.62	38,418,058.15
（一）持续经营净利润		51,546,767.62	38,418,058.15
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		51,546,767.62	38,418,058.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		534,800,990.83	505,021,195.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		418,961.81	245,567.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	8,088,829.38	5,536,048.82
经营活动现金流入小计		543,308,782.02	510,802,811.32
购买商品、接受劳务支付的现金		287,847,548.87	307,191,689.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,288,636.1	71,071,973.16
支付的各项税费		59,768,419.76	47,535,478.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	29,928,059.24	32,556,803.12
经营活动现金流出小计		450,832,663.97	458,355,944.58
经营活动产生的现金流量净额		92,476,118.05	52,446,866.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,221,815.48	320,221,077.91
取得投资收益收到的现金		5,486,416.26	6,184,567.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			93,417.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		265,708,231.74	326,499,062.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,211,540.85	3,132,743.19
投资支付的现金		270,000,000	350,392,438.35
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		281,211,540.85	353,525,181.54
投资活动产生的现金流量净额		-15,503,309.11	-27,026,119.12
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			
筹资活动现金流入小计			
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		18,680,313.00	9,982,500.00
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		18,680,313.00	9,982,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,680,313.00	-9,982,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,028.76	-764.73
五、现金及现金等价物净增加额		58,303,524.70	15,437,482.89
加：期初现金及现金等价物余额		94,192,294.39	78,754,811.50
六、期末现金及现金等价物余额		152,495,819.09	94,192,294.39

法定代表人：仲明 主管会计工作负责人：苏金红 会计机构负责人：高维云

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,862,555.91	499,229,779.29
收到的税费返还		418,961.81	245,567.42
收到其他与经营活动有关的现金		6,978,824.41	5,557,793.98
经营活动现金流入小计		535,260,342.13	505,033,140.69
购买商品、接受劳务支付的现金		340,101,186.54	350,320,765.17
支付给职工以及为职工支付的现金		48,391,627.04	49,065,457.74
支付的各项税费		38,492,890.41	31,095,458.94

支付其他与经营活动有关的现金		25,630,822.05	27,821,705.59
经营活动现金流出小计		452,616,526.04	458,303,387.44
经营活动产生的现金流量净额		82,643,816.09	46,729,753.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,221,815.48	320,221,077.91
取得投资收益收到的现金		5,486,416.26	6,184,567.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,521.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		265,708,231.74	326,438,166.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,365,711.36	1,444,193.61
投资支付的现金		270,000,000.00	350,392,438.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,365,711.36	351,836,631.96
投资活动产生的现金流量净额		-6,657,479.62	-25,398,465.54
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			
筹资活动现金流入小计			
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		18,680,313.00	9,982,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,680,313.00	9,982,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,680,313.00	-9,982,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,028.76	-764.71
五、现金及现金等价物净增加额		57,317,052.23	11,348,023.00
加：期初现金及现金等价物余额		82,642,978.90	71,294,955.90
六、期末现金及现金等价物余额		139,960,031.13	82,642,978.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,275,000.00				33,422,459.01				30,877,936.90		239,454,652.92		337,030,048.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,275,000.00				33,422,459.01				30,877,936.90		239,454,652.92		337,030,048.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,275,000.00							5,154,676.76			8,523,248.57		46,952,925.33
(一) 综合收益总额											66,917,925.33		66,917,925.33
(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	33,275,000.00							5,154,676.76			-58,394,676.76		-19,965,000.00
1. 提取盈余公积								5,154,676.76			-5,154,676.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,965,000.00		-19,965,000.00
4. 其他	33,275,000.00										-33,275,000.00		
(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													
（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	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66		247,977,901.49		383,982,974.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,275,000.00				33,422,459.01				27,036,131.08		205,565,750.21		299,299,340.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,275,000.00				33,422,459.01				27,036,131.08		205,565,750.21		299,299,340.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,841,805.82		33,888,902.71		37,730,708.53
（一）综合收益总额											47,713,208.53		47,713,208.53
（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									3,841,805.82		-13,824,305.82		-9,982,500.00
1. 提取盈余公积									3,841,805.82		-3,841,805.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,982,500.00		-9,982,500.00
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													
(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	33,275,000.00				33,422,459.01				30,877,936.90		239,454,652.92		337,030,048.83

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：苏金红

会计机构负责人：高维云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,275,000.00				23,270,099.01				30,877,936.90		158,191,925.56	245,614,961.47
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,275,000.00				23,270,099.01				30,877,936.90		158,191,925.56	245,614,961.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,275,000.00								5,154,676.76		-6,847,909.14	31,581,767.62
（一）综合收益总额											51,546,767.62	51,546,767.62
（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	33,275,000.00								5,154,676.76		-58,394,676.76	-19,965,000.00
1. 提取盈余公积									5,154,676.76		-5,154,676.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,965,000.00	-19,965,000.00
4. 其他	33,275,000.00										-33,275,000.00	
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	66,550,000.00				23,270,099.01				36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,275,000.00				23,270,099.01				27,036,131.08		133,598,173.23	217,179,403.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,275,000.00				23,270,099.01				27,036,131.08		133,598,173.23	217,179,403.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,841,805.82		24,593,752.33	28,435,558.15
（一）综合收益总额											38,418,058.15	38,418,058.15
（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									3,841,805.82		-13,824,305.82	-9,982,500.00
1. 提取盈余公积									3,841,805.82		-3,841,805.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,982,500.00	-9,982,500.00
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												
（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	33,275,000.00				23,270,099.01				30,877,936.90		158,191,925.56	245,614,961.47

青岛食品股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1） 企业注册地：山东省青岛市；总部地址：青岛市李沧区四流中支路 2 号。

（2） 业务性质：

食品制造业；主要业务活动：经营饼干、调味品（半固态）、糖果制品（代可可脂巧克力及代可可脂巧克力制品）的研发、生产和销售。

（3） 控股股东及最终控制人名称：

控股股东：青岛益青国有资产控股公司；

最终控制人：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司。

（4） 本财务报表由本公司第八届董事会第十五次会议于 2019 年 03 月 22 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
青岛青食有限公司	青食有限
青岛天源科贸有限公司	天源科贸
安顺青食食品有限公司	青食安顺

本期合并财务报表范围未发生变化。

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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起，未来至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（10）存货”、“三、（18）收入”。

1、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2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公

积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2） 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2） 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3） 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4） 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5） 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务及外币财务报表折算

（1） 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

（2） 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即

期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年以内）	5.00	5.00
1-2年（含2年以内）	10.00	10.00
2-3年（含3年以内）	30.00	30.00
3-4年（含4年以内）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

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。

（1）初始投资成本确定

① 对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

② 除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同

控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④ 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

12、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0-5	2.71-10.00
机器设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	7.92-24.25
电子设备	年限平均法	3-10	0-3	9.70-33.33
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

16、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工福利

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18、收入

（1）销售商品

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- 本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。
- 本公司主要销售客户为经销商及商超。收入在本公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移至客户

时确认，此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

- 本公司出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口，公司对出口货物完成报关及装船后，视为货物所有权的主要风险和报酬转移，公司确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权的确认方法

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

21、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

无。

23、本期发生的重要会计政策和会计估计变更

(1) 本报告期公司会计政策变更

财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数	管理费用、研发费用、财务费用。

据相应调整。	
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金。注 1
在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益。注 1

注1、本公司上期无受影响金额。

① 准则其他变动的的影响：

无。

② 其他重要会计政策变更：

无。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17% (16%) 注*1 出口退税率15%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% 应纳税所得额减半后按20%

注*1、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(2) 税收优惠及批文

天源科贸属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局在2018年7月11日发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)文件规定，天源科贸自2018年1月1日至2020年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,695.65	18,778.98
银行存款	30,787,472.25	31,811,265.91
合计	30,799,167.90	31,830,044.89
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款期末余额中，包含“青岛银行南京路第二支行”定期存款10,000,000.00元，无法随时支取，非“现金及现金等价物”。

2、应收票据及应收账款

总体情况列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,855,490.00	9,910,600.00
应收账款（净额）	17,651,713.38	15,799,843.73
合计	29,507,203.38	25,710,443.73

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,855,490.00	9,910,600.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露**A、期末余额**

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,582,278.08	100.00	930,564.70	5.01	17,651,713.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,582,278.08	100.00	930,564.70	5.01	17,651,713.38

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,631,418.87	100.00	831,575.14	5.00	15,799,843.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,631,418.87	100.00	831,575.14	5.00	15,799,843.73

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（含1年以内）	18,553,262.14	927,663.11	5.00
1-2年（含2年以内）	29,015.94	2,901.59	10.00
合计	18,582,278.08	930,564.70	5.01

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **930,564.70** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **831,575.14** 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **13,516,327.75** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **72.74%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **675,816.40** 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	365,689.04	100.00	6,129,523.40	100.00
合计	365,689.04	100.00	6,129,523.40	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重大的预付款项：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 **365,689.04** 元，占预付款项期末余额合计数

的比例 100.00%。

(4) 预付账款期末余额较期初余额减少 94.03%，主要原因系预付原料采购款减少所致。

4、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	163,561.64	149,547.17
应收股利	0.00	0.00
其他应收款（净额）	1,969,557.10	2,906,930.08
合计	2,133,118.74	3,056,477.25

应收利息部分

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	163,561.64	149,547.17
合计	163,561.64	149,547.17

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,462,500.00	52.48	2,462,500.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,230,133.02	47.52	260,575.92	11.68	1,969,557.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,692,633.02	100.00	2,723,075.92	58.03	1,969,557.10

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,462,500.00	39.85	2,462,500.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,716,341.08	60.15	809,411.00	21.78	2,906,930.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	6,178,841.08	100.00	3,271,911.00	52.95	2,906,930.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	2,030,442.00	101,522.10	5.00
1年至2年（含2年）	8,208.00	820.80	10.00
2年至3年（含3年）	9,900.00	2,970.00	30.00
3年至4年（含4年）	52,640.00	26,320.00	50.00
4年以上	128,943.02	128,943.02	100.00
合计	2,230,133.02	260,575.92	11.68

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **14,964.92** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **563,800.00** 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
产业园区征地费	2,462,500.00	2,462,500.00
房屋租金	2,002,850.00	2,753,339.43
其他	227,283.02	963,001.65
合计	4,692,633.02	6,178,841.08

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
即墨市北安街道办事处	产业园征地费	2,462,500.00	4年以上	52.48	2,462,500.00
青岛圣博华康创意策划管理公司	房屋租金	1,935,900.00	1年以内	41.25	96,795.00
青岛市市南区税务局	企业所得税款	113,539.32	4年以上	2.42	113,539.32
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	3-4年	1.06	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
即墨市北安街道办事处	产业园征地费	2,462,500.00	4年以上	52.48	2,462,500.00
青岛圣博华康创意策划管理公司	房屋租金	1,935,900.00	1年以内	41.25	96,795.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	客户备付金	30,000.00	1年以内	0.64	1,500.00
合计		4,591,939.32		97.85	2,699,334.32

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(9) 其他应收款期末余额较期初余额减少 24.05%，主要原因系期末应收房屋租金减少所致。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,604,186.15		13,604,186.15	17,082,434.24		17,082,434.24
库存商品	10,019,617.21		10,019,617.21	9,210,149.21		9,210,149.21
包装物	3,919,412.77		3,919,412.77	3,456,077.30		3,456,077.30
其他	283,215.85		283,215.85	191,198.85		191,198.85
合计	27,826,431.98		27,826,431.98	29,939,859.60		29,939,859.60

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，存货无减值情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：不适用。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	232,100,000.00	173,000,000.00
结构性存款	50,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税额	1,022,698.90	418,961.81
合计	283,122,698.90	213,418,961.81

注：其他流动资产期末余额较期初余额增加 32.66%，主要原因系本期购买银行理财产品余额增加所致。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
青岛绿友制馅有限公司	10,581,370.70			-794,199.21		
合计	10,581,370.70			-794,199.21		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
青岛绿友制馅有限公司	-118,237.24		9,668,934.25		
合计	-118,237.24		9,668,934.25		

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,412,041.85	7,065,614.62	17,477,656.47
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,412,041.85	7,065,614.62	17,477,656.47
二、累计折旧			
1.期初余额	5,908,686.11	153,088.32	6,061,774.43
2.本期增加金额	354,422.99	141,312.29	495,735.28
（1）计提或摊销	354,422.99	141,312.29	495,735.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,263,109.10	294,400.61	6,557,509.71
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,148,932.75	6,771,214.01	10,920,146.76
2.期初账面价值	4,503,355.74	6,912,526.30	11,415,882.04

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
错埠岭三路 56 号 6 单元 103 户	16,291.52	错埠岭四处房产为益青公司内部购买的特困房，统一办理了集体房产证
错埠岭三路 56 号 4 单元 202 户	16,291.52	
错埠岭三路 56 号 4 单元 502 户	16,291.52	
错埠岭三路 56 号 4 单元 602 户	16,291.52	
盐城路 4 号 A 座中单元	986,040.86	盐城路和延安路四处房产为抵偿欠款所得，转让前就没有办理房产证，在转让合同中已经明确表示转让方在转让后不再主张任何权利
盐城路 4 号 A 座西单元	992,709.14	
延安路 161 号临街网点房	801,161.72	
延安路 161 号院内网点房	1,177,588.28	
合计	4,022,666.08	

9、固定资产

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,856,825.73	45,277,641.16
固定资产清理		
合计	46,856,825.73	45,277,641.16

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,850,498.11	52,024,240.17	4,465,667.75	2,099,084.23	4,990,187.26	138,429,677.52
2.本期增加金额		7,515,809.28	307,916.90	86,520.01	185,930.57	8,096,176.76
(1) 购置		1,191,774.54	307,916.90	86,520.01	185,930.57	1,772,142.02
(2) 在建工程转		6,324,034.74				6,324,034.74

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	74,850,498.11	59,540,049.45	4,773,584.65	2,185,604.24	5,176,117.83	146,525,854.28
二、累计折旧						
1.期初余额	46,443,205.85	36,594,538.84	3,927,439.64	1,910,839.97	4,276,012.06	93,152,036.36
2.本期增加金额	3,226,363.56	2,775,181.22	243,147.75	66,800.11	205,499.55	6,516,992.19
(1) 计提	3,226,363.56	2,775,181.22	243,147.75	66,800.11	205,499.55	6,516,992.19
3.本期减少金额						
4.期末余额	49,669,569.41	39,369,720.06	4,170,587.39	1,977,640.08	4,481,511.61	99,669,028.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,180,928.70	20,170,329.39	602,997.26	207,964.16	694,606.22	46,856,825.73
2.期初账面价值	28,407,292.26	15,429,701.33	538,228.11	188,244.26	714,175.20	45,277,641.16

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产无减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(6) 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
饼干车间二期厂房	2,992,752.75	历史遗留问题（青食有限）
综合楼二期	967,282.07	
标准车间二期厂房	716,775.88	
合计	4,676,810.70	

10、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,413.79	
工程物资		
合计	52,413.79	

在建工程部分

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他机器设备	52,413.79		52,413.79			
合计	52,413.79		52,413.79			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,335,288.57	769,637.39	18,104,925.96
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,335,288.57	769,637.39	18,104,925.96
二、累计摊销			
1.期初余额	2,067,147.90	769,637.39	2,836,785.29
2.本期增加金额	346,705.75		346,705.75
(1) 计提	346,705.75		346,705.75
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,413,853.65	769,637.39	3,183,491.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,921,434.92		14,921,434.92
2.期初账面价值	15,268,140.67		15,268,140.67

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,653,640.62	913,410.15	4,103,486.15	1,025,871.54
应付职工薪酬	2,474,743.60	618,685.90	113,082.75	28,270.69
未支付费用	11,570,939.03	2,892,734.76	10,175,670.99	2,543,917.75
合计	17,699,323.25	4,424,830.81	14,392,239.89	3,598,059.98

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,679,558.00	1,885,150.00
合计	3,679,558.00	1,885,150.00

注：其他非流动资产期末数比期初数增加 95.19%，主要原因系预付设备款增加所致。

14、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	41,228,499.92	29,734,565.09
合计	41,228,499.92	29,734,565.09

应付账款部分

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料采购款	41,228,499.92	29,734,565.09

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无

(3) 应付账款期末余额较期初余额增加 38.66%，主要原因系本期末应付原料款增加所致。

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	13,313,580.66	11,496,881.76

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

(3) 预收账款期末余额较期初余额增加 **15.80%**，主要原因系本期末预收货款增加所致。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,258,817.06	66,650,198.31	64,520,985.46	5,388,029.91
二、离职后福利-设定提存计划		8,480,150.23	8,480,150.23	
三、辞退福利	140,442.40	163,232.51	287,500.41	16,174.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,399,259.46	75,293,581.05	73,288,636.10	5,404,204.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,557,534.62	52,300,647.42	50,149,318.79	3,708,863.25
二、职工福利费		4,166,859.12	4,166,859.12	
三、社会保险费		4,882,726.61	4,882,726.61	
其中：医疗保险		3,989,389.44	3,989,389.44	
工伤保险费		212,287.40	212,287.40	
生育保险费		681,049.77	681,049.77	
其他保险				
四、住房公积金		3,523,559.51	3,523,559.51	
五、工会经费和职工教育经费	1,728,642.09	1,008,841.93	1,054,571.46	1,682,912.56
六、其他短期薪酬	-27,359.65	767,563.72	743,949.97	-3,745.90
合计	3,258,817.06	66,650,198.31	64,520,985.46	5,388,029.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,162,782.75	8,162,782.75	
失业保险		317,367.48	317,367.48	
合计		8,480,150.23	8,480,150.23	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,966.07	355,248.12
企业所得税	3,337,118.66	2,801,922.58
个人所得税	115,182.86	157,754.40
城市维护建设税	45,302.67	36,539.92
教育费附加	19,415.43	15,659.96
房产税	639,732.19	200,040.33
土地使用税	259,484.76	259,484.76
其他	58,449.37	52,410.46
合计	4,477,652.01	3,879,060.53

18、其他应付款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,284,687.00	
其他	14,586,856.04	12,571,739.56
合计	15,871,543.04	12,571,739.56

应付股利部分

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,284,687.00		不适用
合计	1,284,687.00		

其他应付款部分

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付返利款	11,570,939.03	10,175,670.99
应付设备及工程尾款	1,153,468.31	595,772.05
应付保证金	893,580.00	933,580.00
应付职工售房维修基金	403,348.81	401,920.55
应付运费押金	291,452.39	291,452.39
应付租房押金	80,527.00	79,027.00

项目	期末余额	期初余额
应付返利款	11,570,939.03	10,175,670.99
其他	193,540.50	94,316.58
合计	14,586,856.04	12,571,739.56

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日超过 1 年的重要其他应付款项余额为人民币 1,821,880.02 元, 主要为根据合同收取的保证金或押金及设备工程尾款。

19、股本

股份类别	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,275,000.00		33,275,000.00				66,550,000.00

注：本年股本变动原因，系根据公司 2017 年年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配预案》，公司以现有股本 33,275,000 股为基数，每 10 股送红股 10 股，每 10 股派发现金红利 6.00 元人民币，共计送股 33,275,000 股。2018 年 7 月 23 日，公司 2017 年度权益分派实施完毕，公司总股本由 3,327.50 万股变更为 6,655.00 万股。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	33,422,459.01			33,422,459.01
合计	33,422,459.01			33,422,459.01

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,877,936.90	5,154,676.76		36,032,613.66
合计	30,877,936.90	5,154,676.76		36,032,613.66

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	239,454,652.92	
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	239,454,652.92	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,917,925.33	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	5,154,676.76	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,965,000.00	
转作股本的普通股股利	33,275,000.00	
期末未分配利润	247,977,901.49	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,481,866.19	307,198,529.30	439,436,286.88	303,723,001.64
其他业务	5,100,292.33	2,350,417.90	4,759,602.23	2,379,659.42
合计	473,582,158.52	309,548,947.20	444,195,889.11	306,102,661.06

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,530,259.58	2,112,315.10
教育费附加	1,084,397.01	905,277.91
地方教育费附加	722,931.32	603,518.61
地方水利建设基金	180,732.83	267,614.71
车船使用税	13,844.40	13,934.40
土地使用税	1,037,939.04	1,037,939.03
印花税	293,765.13	212,769.34
水资源税	2,740.00	0.00
房产税	1,468,210.79	1,037,526.23
合计	7,334,820.10	6,190,895.33

注：税金及附加本期发生额较上期增加 18.48%，主要原因系本期应交流转税增加，导致附加税增加所致。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,079,645.71	8,279,830.02
运输费	8,558,086.36	7,931,747.37
广告宣传及促销费	8,463,130.68	7,694,555.65
差旅费	1,093,299.65	997,908.67
其他	800,033.23	1,138,545.65
合计	26,994,195.63	26,042,587.36

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,819,629.57	26,412,044.22
修理费	4,531,979.59	3,597,060.79
折旧和摊销	1,990,403.24	1,960,062.46
能源动力费	1,192,873.70	1,544,986.83
中介费	963,667.73	2,547,191.23
商业保险费	709,684.51	579,916.86
车辆使用费	571,396.33	519,973.31
差旅和业务招待费	559,474.85	504,932.42
其他	4,563,505.34	5,848,385.50
合计	44,902,614.86	43,514,553.62

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	127,895.59	155,814.30
人工费用	1,863,487.06	1,637,407.73
折旧	7,386.58	2,174.82
其他费用	74,175.68	114,404.32
合计	2,072,944.91	1,909,801.17

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
存款的利息收入	-98,012.96	-278,195.82

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损益	-216,789.13	607,874.35
其他财务费用	82,317.94	93,008.82
合计	-232,484.15	422,687.35

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失/（转回）	-449,845.52	3,667,440.95
合计	-449,845.52	3,667,440.95

注：资产减值损失本期发生额比上期发生额减少，主要原因系公司上期变更坏账准备计提比例导致上期计提坏账准备较大所致。

30、其他收益

（1）其他收益明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	42,080.89	
第四批商标国际注册补助资金	70,000.00	
财源建设扶持资金	1,080,000.00	
出口信用险补贴	46,400.00	
增值税减免	2,371.91	689.50
科技创新资金奖励		300,000.00
科技创新资金奖励		400,000.00
财政局企业贡献奖励		144,300.00
俄罗斯、泰国中小企业国际市场开拓资金		55,575.00
合计	1,240,852.80	900,564.50

报告期其他收益已计入非经常性损益。

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资（损失）/收益	-794,199.21	133,687.09
处置其他流动资产取得的投资收益	5,345,747.83	6,184,567.51
合计	4,551,548.62	6,318,254.60

注：投资收益本期发生额较上期发生额减少原因，系被投资单位净利润减少所致。

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	300,000.00	
非流动资产毁损报废利得	0.00	26,950.20
保险赔偿净收益	100,804.96	
其他	624.00	1,635.90
合计	401,428.96	28,586.10

报告期营业外收入已计入非经常性损益。

(2) 计入当期损益的与收益相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
新三板挂牌扶持资金	300,000.00		与收益相关
合计	300,000.00		

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		97,620.18
滞纳金	8,223.81	
对外捐赠		16,656.42
合计	8,223.81	114,276.60

报告期内营业外支出已计入非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	23,505,417.56	17,140,201.89
递延所得税	-826,770.83	-1,375,019.55
合计	22,678,646.73	15,765,182.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	89,596,572.06
按法定税率计算的所得税费用	22,399,143.02
子公司适用不同税率的影响	-581.51
子公司亏损的税务影响	74,199.00
研发费用及残疾人工资加计扣除的税务影响	-256,016.98
不可抵扣的成本、费用和损失的税务影响	263,353.41
于联营公司投资的税务影响	198,549.80
所得税费用	22,678,646.73

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	1,540,852.80	900,564.50
房租租金收到的现金	3,876,077.86	2,452,036.28
其他	2,671,898.72	2,183,448.04
合计	8,088,829.38	5,536,048.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,558,086.36	7,931,747.37
广告宣传及促销费	8,463,130.68	7,694,555.65
差旅和业务招待费	1,652,774.50	1,502,841.09
修理费	4,531,979.59	3,597,060.79
中介费	963,667.73	2,547,191.23
商业保险费	709,684.51	579,916.86
其他支出	5,048,735.87	8,703,490.13
合计	29,928,059.24	32,556,803.12

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,917,925.33	47,713,208.53
加：资产减值准备	-449,845.52	3,667,440.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,012,727.47	7,048,543.55
无形资产摊销	346,705.75	346,705.75
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损失 (减：收益)		70,669.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-33,459.95	-110,700.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,551,548.62	-6,318,254.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-826,770.83	-1,375,019.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,113,427.62	5,218,338.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,750,556.12	-4,380,071.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,196,400.68	566,005.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,476,118.05	52,446,866.74
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的年末余额	152,495,819.09	94,192,294.39
减：现金及现金等价物的年初余额	94,192,294.39	78,754,811.50
现金及现金等价物净增加额	58,303,524.70	15,437,482.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
库存现金	11,695.65	18,778.98
可随时用于支付的银行存款	20,384,123.44	21,173,515.41
随时可赎回的招商银行保本理财计划	132,100,000.00	73,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	152,495,819.09	94,192,294.39
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		
定期存款	10,000,000.00	10,235,829.95
职工售房维修基金	403,348.81	401,920.55

37、所有权或使用权受到限制的资产：无。

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	33,522.08	6.8632	230,068.74
其中：美元	33,522.08	6.8632	230,068.74
应收账款	1,101,570.42	6.8632	7,560,298.11
其中：美元	1,101,570.42	6.8632	7,560,298.11

(2) 其他说明：无。

六、合并范围的变更

本期无。

七、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛青食有限公司	青岛市	青岛市城阳区臻园路1号	饼干面食、来料加工等	97.5	2.5	100	设立
青岛天源科贸有限公司	青岛市	青岛市李沧区四流中支路2号	批发、零售；食品机械设备制造等	100		100	设立
安顺青食食品有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	生产销售饼干、调味品、糖果制品	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	
青岛绿友制馅有限公司	青岛市	青岛市崂山区	生产速冻面食（熟制）	25.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛益青国有资产控股公司	青岛市	国有资产经营管理	13,400 万元	60.35	60.35

本企业的母公司情况的说明：

(1) 根据 1999 年 11 月 22 日青岛市国有资产管理局核发青国资企【1999】103 号文件，将青岛市

政府收购的本公司社会公众股中 3,244,711.00 股股票（占青食股份 9.75%的股份）暂委托青岛益青国有资产控股公司持有，并代行国家股东权利，履行相关义务。

（2）2015 年 08 月 18 日，益青公司与青食股份签订《股权转让协议补充协议》，协议约定以中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的（2015）060001129 号评估报告确定的青食股份净资产 288,599,957.19 元为基础，确定益青公司受让青食股份 50.60%集体股股份的价格为 146,031,578.34 元。2015 年 08 月 26 日，股权转让款支付完毕后，公司控股股东变为青岛益青国有资产控股公司，并依法行使国有股股东权利。

本企业最终控制方是青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、 本企业的联营和合营企业情况

本企业重要的合营或联营企业的情况详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通金融控股有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛融资担保中心有限公司 (曾用名青岛担保中心有限公司)	实际控制人控股公司
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	实际控制人控股公司
青岛海融典当有限公司	实际控制人控股公司
青岛企发服务中心（全民所有制）	实际控制人控股公司
青岛华通科技投资有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通商旅地产有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛联港投资开发有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通新创置业有限公司	实际控制人控股公司
青岛新时代房地产开发有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通能源投资有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华睿停车科技发展有限公司	实际控制人控股公司
青岛华睿互联科技有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华睿能源科技有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通科工投资有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通教育投资有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通创业投资有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华创科技园管理有限公司	实际控制人控股公司
青岛益青国有资产控股公司	实际控制人控股公司

其他关联方名称	关联关系
青岛市机械工业总公司	实际控制人控股公司
青岛中科华通能源工程有限公司	实际控制人控股公司
青岛市科技风险投资有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛孚德鞋业有限公司	实际控制人控股公司
青岛市轻工业研究所	实际控制人控股公司
青岛市纺织总公司	实际控制人控股公司
青岛市集体企业联社	实际控制人控股公司
青岛联社投资集团有限公司	实际控制人控股公司
青岛联丰典当有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司 工会委员会	实际控制人控股公司
青岛华通科技投资有限责任公司工会委员会	实际控制人控股公司
青岛华资资产管理有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华侨饭店	实际控制人控股公司
青岛中国旅行社	实际控制人控股公司
青岛纺联物业有限公司	实际控制人控股公司
澳柯玛股份有限公司	实际控制人控股公司
青岛电脑刺绣机总厂	实际控制人控股公司
青岛弘信科技有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通资产管理有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	实际控制人控股公司
青岛华通专网运营有限公司	实际控制人控股公司
青岛德铸特钢有限公司	实际控制人控股公司
青岛绿铸装备智能制造有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通航海产业园控股有限公司	实际控制人控股公司
华馨国际控股有限公司	实际控制人控股公司
青岛市招标中心	实际控制人控股公司
青岛青船置业有限公司	实际控制人控股公司
青岛华威通力电子技术有限公司	实际控制人控股公司
青岛华创智能数字信息科技有限公司	实际控制人控股公司
青岛华通融资租赁有限责任公司 (曾用名青岛华通东卫融资租赁有限责任公司)	实际控制人对其有重大影响的参股公司
青岛联合通用航空有限公司	实际控制人控股公司的参股公司
青岛科技馆有限责任公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	实际控制人董监高及近亲属任职公司
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司工会委员会	实际控制人董监高及近亲属任职公司
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司工会委员会	实际控制人董监高及近亲属任职公司
青岛市二轻总公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司
山东齐鲁华通航空有限公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司

其他关联方名称	关联关系
青岛华创科技园管理有限公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司
青岛森华达职业服装有限公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	实际控制人董监高及近亲属任职公司
启迪广华（青岛）教育科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
青岛服装辅料厂	控股股东及实际控制人控制的其他企业
青岛博智汇通教育科技有限公司	实际控制人联营、合营企业
孙明铭	董事长
仲明	董事、总经理
苏金红	董事、财务总监
焦健	董事
丛笑	董事
宁文红	监事会主席
匡学建	监事
赵先民	监事
邢伟	职工监事
李江	职工监事
张剑春	董事会秘书
张法倡	副总经理

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
青岛绿友制馅有限公司	采购商品	6,615,185.10	5,207,982.06
青岛华威通力电子技术有限公司	采购商品	482,758.62	-
青岛森华达职业服装有限公司	采购商品	325,920.69	-
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	采购商品	-	1,765.50
合计		7,423,864.41	5,209,747.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司工会委员会	销售商品	89,504.27	164,102.57
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司工会委员会	销售商品	80,410.26	-
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司工会委员会	销售商品	74,352.27	40,324.31
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	销售商品	44,518.36	42,026.46
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	销售商品	18,008.84	6,431.04
青岛华资资产管理有限责任公司	销售商品	10,570.54	-
青岛华威通力信息技术有限公司	销售商品	3,785.62	-
青岛企发服务中心（全民所有制）	销售商品	3,557.56	10,908.70
青岛绿友制馅有限公司	销售商品	13,094.66	15,683.20
青岛华睿停车科技发展有限公司	销售商品	4,999.46	5,347.92
青岛融资担保中心有限公司（曾用名青岛担保中心有限公司）	销售商品	13,061.96	21,092.44
青岛中国旅行社	销售商品	1,005.33	-
青岛新时代房地产开发有限公司	销售商品	4,559.78	9,226.11
青岛中科华通能源工程有限公司	销售商品	2,281.81	3,304.65
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	销售商品	3,124.04	2,030.72
青岛市纺织总公司	销售商品	4,959.80	18,137.22
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	销售商品	2,518.18	-
青岛市二轻总公司	销售商品	3,999.12	-
青岛华通新创置业有限公司	销售商品	4,123.19	6,245.78
青岛市集体企业联社	销售商品	2,141.82	18,104.14
青岛华通能源投资有限责任公司	销售商品	1,309.77	4,827.72
青岛华睿能源科技有限责任公司	销售商品	2,632.63	3,500.53
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	2,690.23	4,163.31
青岛益青国有资产控股公司	销售商品	2,968.47	10,081.13
青岛市机械工业总公司	销售商品	2,733.07	9,220.74

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	696.85	780.32
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	销售商品	2,017.55	3,292.13
青岛孚德鞋业有限公司	销售商品	4,241.21	8,327.51
青岛电脑刺绣机总厂	销售商品	1,514.74	-
青岛华通融资租赁有限责任公司 (曾用名青岛华通东卫融资租赁 有限责任公司)	销售商品	1,315.92	2,094.98
青岛华通科技投资有限责任公司	销售商品	176.18	4,523.08
青岛华睿互联科技有限责任公司	销售商品	701.62	1,027.91
青岛海融典当有限公司	销售商品	349.27	676.92
青岛联港投资开发有限公司	销售商品	701.62	520.21
青岛市轻工业研究所	销售商品	3,513.31	540.54
青岛华通金融控股有限责任公司	销售商品	-	2,030.76
青岛联丰典当有限公司	销售商品	262.71	897.86
青岛华通商旅地产有限责任公司	销售商品	2,008.32	9,968.87
青岛市科技风险投资有限公司	销售商品	2,466.46	5,584.62
青岛华通科工投资有限责任公司	销售商品	1,135.14	5,374.58
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	销售商品	2,500.00	3,584.62
青岛华通科技投资有限责任公司工会委员会	销售商品	1,921.00	3,251.33
青岛华通教育投资有限责任公司	销售商品	1,150.38	2,563.51
青岛华通创业投资有限责任公司	销售商品	2,512.82	1,015.38
青岛华通高新装备产业园资产管理 有限公司	销售商品	438.14	260.10
青岛联社投资集团有限公司	销售商品	51.28	94.02
青岛华侨饭店	销售商品	2,068.97	-
青岛华通石川岛停车装备有限责任 公司	销售商品	1,409.41	-
青岛纺联物业有限公司	销售商品	871.79	-
山东齐鲁华通航空有限公司	销售商品	256.41	-
澳柯玛股份有限公司	销售商品	35.77	-
青岛华创科技园管理有限公司	销售商品	-	169.23
青岛服装辅料厂	销售商品	256.41	2,731.58
合计		431,484.32	454,068.75

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借情况：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、 关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2018 年		2017 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛华通科技投资有限责任公司工会委员会	-	-	3,750.00	-
应收账款	青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	1,361.97	-	1,361.97	-
应收账款	青岛华通国有资本运营(集团) 有限责任公司	27,257.39	-	3,557.39	-
其他应收款	张剑春	-	-	1,200.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛绿友制馅有限公司	1,074,792.40	668,829.77
其他应付款	青岛华威通力电子技术有限公司	10,000.00	

7、 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

于 2018 年 12 月 31 日，本公司已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同金额为人民币

3,901,400.00 元。

2、或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本公司报告期无重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：

截至本财务报告批准报出日，公司拟转让其持有的青岛绿友制馅有限公司 25% 股权，已上报青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司审批，相关事宜正在办理中。

2、利润分配情况：

2019 年 03 月 22 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本 66,550,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），共计派发现金红利 39,930,000.00 元。

除上述事项外，至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司主要财务报表附注

1、应收票据及应收账款

总体情况列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,855,490.00	9,910,600.00
应收账款（净额）	17,057,230.60	15,285,975.04
合计	28,912,720.60	25,196,575.04

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,855,490.00	9,910,600.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,955,774.04	100.00	898,543.44	5.00	17,057,230.60
1、账龄组合	17,941,852.98	99.90	898,543.44	5.00	17,043,309.54
2、合并范围内关联方组合	13,921.06	0.10	0.00	0.00	13,921.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,955,774.04	100.00	898,543.44	5.00	17,057,230.60

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,090,504.46	100.00	804,529.42	5.00	15,285,975.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,090,504.46	100.00	804,529.42	5.00	15,285,975.04

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（含1年）	17,926,758.10	895,641.85	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年至2年（含2年）	29,015.94	2,901.59	10.00
合计	17,955,774.04	898,543.44	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **898,543.44** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **804,529.42** 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **13,286,434.94** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **74.00%**，相应计提期末坏账准备余额汇总金额 **664,321.75** 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	163,561.64	149,547.17
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,466,197.10	2,804,760.08
合计	2,629,758.74	2,954,307.25

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露：

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,462,500.00	47.51	2,462,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,720,433.02	52.49	254,235.92	9.35	2,466,197.10
1、账龄组合	2,220,433.02	42.84	254,235.92	9.35	1,966,197.10
2、合并范围内关联方组合	500,000.00	9.65	0.00	0.00	500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,182,933.02	100.00	2,716,735.92	52.42	2,466,197.10

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,462,500.00	42.93	2,462,500.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,273,641.08	57.07	468,881.00	14.32	2,804,760.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,736,141.08	100.00	2,931,381.00	51.10	2,804,760.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	2,530,442.00	101,522.10	5.00
1年至2年（含2年）	8,208.00	820.80	10.00
2年至3年（含3年）	5,100.00	1,530.00	30.00
3年至4年（含4年）	52,640.00	26,320.00	50.00
4年以上	2,586,543.02	2,586,543.02	100.00
合计	5,182,933.02	2,716,735.92	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **19,154.92** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **233,800.00** 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
产业园征地费	2,462,500.00	2,462,500.00
房屋租金	2,002,850.00	2,753,339.43
其他	717,583.02	520,301.65
合计	5,182,933.02	5,736,141.08

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
即墨市北安街道办事处	产业园征地费	2,462,500.00	4年以上	47.51	2,462,500.00
青岛圣博华康创意策划管理公司	房屋租金	1,935,900.00	1年以内	37.35	96,795.00
安顺青食有限公司	借款	500,000.00	1年以内	9.65	
青岛市市南区税务局	企业所得税款	113,539.32	4年以上	2.19	113,539.32
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	3-4年	0.96	25,000.00
合计		5,061,939.32		97.67	2,697,834.32

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	11,037,980.88		11,037,980.88	11,037,980.88		11,037,980.88
对联营、合营企业投资	9,668,934.25		9,668,934.25	10,581,370.70		10,581,370.70
合计	20,706,915.13		20,706,915.13	21,619,351.58		21,619,351.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛青食有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00		
青岛天源科贸有限公司	1,287,980.88			1,287,980.88		
合计	11,037,980.88			11,037,980.88		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
青岛绿友制馅有限公司	10,581,370.70			-794,199.21		
小计	10,581,370.70			-794,199.21		
合计	10,581,370.70			-794,199.21		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
青岛绿友制馅有限公司	-118,237.24		9,668,934.25		
小计	-118,237.24		9,668,934.25		
合计	-118,237.24		9,668,934.25		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,523,830.85	331,367,845.31	433,961,566.97	320,390,570.75
其他业务	5,067,660.98	2,379,981.51	5,363,726.19	3,046,976.87
合计	466,591,491.83	333,747,826.82	439,325,293.16	323,437,547.64

5、投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-794,199.21	133,687.09
处置其他流动资产取得的投资收益	5,345,747.83	6,184,567.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,551,548.62	6,318,254.60

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,852.80	
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	5,345,747.83	
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	93,205.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,744,951.45	
少数股东权益影响额		

项目	金额	说明
合计	5,234,854.33	

2、 对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

3、 净资产收益率及每股收益

本年度

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	18.48	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.03	0.93	0.93

上年度

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	14.92	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.64	0.64

青岛食品股份有限公司

2019年3月22日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室