



青 岛 食 品

NEEQ : 872387

青岛食品股份有限公司

QINGDAO FOODS CO.,LTD.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、2019年3月5日起，由青岛市政府推出、市工业和信息化局指导，青岛日报社打造的“青岛制造——品牌之都、工匠之城”宣传片在央视多台重磅推出。青食股份成功入选首轮A版5家企业展播，是此次展播唯一一家食品制造业企业，体现了公司较强的行业地位和综合竞争力。

2、2019年5月5日，青食股份被中国焙烤食品糖制品工业协会授予“中国改革开放40周年焙烤食品糖制品产业‘杰出企业’”称号，公司党委书记、总经理仲明被授予“中国改革开放40周年焙烤食品糖制品产业‘杰出人物’”称号。

3、2019年7月27日，在山东省质量评价协会组织的“山东省推行全面质量管理40年功勋人物及卓越组织”评选活动中，青食股份获评“卓越组织”称号，公司党委书记、总经理仲明获评“功勋企业家”称号。

4、2019年10月9日，青岛市工业和信息化局公布了2019年青岛市互联网工业“555”项目名单，包括智能（互联）工厂、数字化车间和自动化生产线三类项目。青岛青食有限公司的“年产9000吨1200型饼干生产线”入选自动化生产线项目。

5、2019年12月3日，公司全资子公司青岛青食有限公司入选青岛市农业农村局“第六批青岛市级农业产业化龙头企业名单”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告.....	38

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，青食股份之全资子公司
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
安顺青食	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
毕马威	指	毕马威华振会计师事务所（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	Key Account 的简写，即重点零售客户，一般系在营业面积、客流量等方面规模较大，或者在区域性零售渠道中占有重要地位的销售终端。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的简写，即委托制造加工
市内	指	青岛市内
省内	指	山东省内
省外	指	山东省外
本期、本报告期、报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人仲明、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）崔爱弟保证财务报告的真实、准确、完整。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品安全风险	公司主要产品为钙奶饼干、休闲饼干、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。
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，产品在山东地区享有较高的品牌知名度和美誉度，本年度山东地区销售收入约占公司当年主营业务收入的 80%左右。虽然公司致力于开拓发展山东省外及网络销售市场以降低销售区域集中的风险。但如

	果山东省内的市场环境、居民可支配收入、消费习惯、人口结构等发生重大变化，都将对公司的生产经营产生一定影响。
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。
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 2018 年 12 月 29 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。
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、花生仁、花生油、白砂糖等农副产品，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内消除了部分房屋产权存在瑕疵的风险。

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	QING DAO 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	ir@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 266041
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21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	钙奶饼干、休闲饼干及花生酱
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,550,000.00
优先股总股本（股）	-
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	否
无		

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	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王婷 张天竹
会计师事务所办公地址	北京市东长安街1号东方广场东2座8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

2020年4月1日，益青公司、青岛经开投分别与华通集团签订了《青岛食品股份有限公司国有股权无偿划转协议》，拟将持有的公司60.35%、1.98%股权通过特定事项转让方式无偿划转至华通集团，截至本报告披露日，该事项仍在办理中。办理完毕后，公司控股股东将发生变更，实际控制人不发生变化。详见公司在全股转系统指定信息披露平台上发布的《第一大股东、控股股东拟变更的提示性公告》（公告编号：2020-018）。

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	482,857,994.02	473,582,158.52	1.96%
毛利率%	33.39%	34.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,135,117.81	66,917,925.33	12.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,875,572.38	61,683,071.00	3.55%
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）	18.87%	18.48%	-
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）	16.04%	17.03%	-
基本每股收益	1.13	1.01	11.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	496,303,223.02	464,278,454.20	6.90%
负债总计	76,462,922.45	80,295,480.04	-4.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	419,840,300.57	383,982,974.16	9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.31	5.77	9.34%
资产负债率%（母公司）	35.01%	33.68%	-
资产负债率%（合并）	15.41%	17.29%	-
流动比率	5.47	4.65	-
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	72,501,968.67	92,476,118.05	-21.60%
应收账款周转率	31.97	26.90	-
存货周转率	11.26	10.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.90%	16.62%	-
营业收入增长率%	1.96%	6.62%	-
净利润增长率%	12.28%	40.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,550,000.00	66,550,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,603,744.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,528,520.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,432,599.33
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	2,462,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,636.47
非经常性损益合计	15,012,727.24
所得税影响数	3,753,181.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,259,545.43

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	29,507,203.38			
应收票据		11,855,490.00		
应收账款		17,651,713.38		
应付票据及应付账款	41,228,499.92			
应付账款		41,228,499.92		
财务费用	-5,578,231.98	-232,484.15	-5,761,880.16	422,687.35
投资(损失)/收益	-794,199.21	4,551,548.62	133,687.09	6,318,254.60
预收款项	30,699,959.86	13,313,580.66	16,257,101.22	11,496,881.76
应收账款	13,793,732.75	17,651,713.38	10,824,890.90	15,799,843.73
其他应收款			541,405.82	3,056,477.25
存货	40,275,340.80	27,826,431.98	35,915,935.75	29,939,859.60
应交税费	2,604,929.46	4,477,652.01	2,388,736.62	3,879,060.53
投资性房地产	4,148,932.75	10,920,146.76	4,503,355.74	11,415,882.04
无形资产	21,692,648.93	14,921,434.92	22,180,666.97	15,268,140.67
在建工程	5,292,068.96	52,413.79		
固定资产	41,617,170.56	46,856,825.73		
递延所得税资产	865,754.40	4,424,830.81	942,807.33	3,598,059.98
应付职工薪酬	2,941,889.41	5,404,204.41		
其他应付款	4,300,604.01	15,871,543.04	2,396,068.57	12,571,739.56
盈余公积	36,094,626.76	36,032,613.66	30,765,172.46	30,877,936.90
营业收入	466,225,598.46	473,582,158.52	441,767,531.59	444,195,889.11
营业成本	301,850,963.40	309,548,947.20	302,546,239.78	306,102,661.06
管理费用	43,665,450.99	44,902,614.86	44,911,514.49	43,514,553.62
资产减值损失	207,557.51	449,845.52	-3,566,727.50	-3,667,440.95
其他收益	42,080.89	1,240,852.80	-	900,564.50
营业外收入	1,600,200.87	401,428.96	929,150.60	28,586.10
所得税费用	23,200,071.85	22,678,646.73	15,838,103.89	15,765,182.34

1、本集团根据财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。详见第十一节财务报告附注“三、29 主要会计政策的变更”。

2、本集团根据全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求以及根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，在编制2019年度财务报表时对前期差错进行了追溯重述。详见会计师出具的《关于青岛食品股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事饼干与花生酱等休闲食品的研发、生产及销售。公司主要产品包括“青食”品牌钙奶饼干、“青食”品牌休闲饼干和“海友”品牌花生酱，同时公司亦通过 OEM 模式代工生产少量花生酱产品。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司属于“制造业”之“食品制造业”之“饼干及其他焙烤食品制造”(代码：C1419)。

(一) 采购模式

对日常生产经营所需的原材料，公司按照“以产定购”与安全库存相结合的采购模式，由供应部负责采购事宜，采购专员负责具体的执行工作。

(二) 生产模式

公司产品以自主生产为主，少量产品采用外协生产模式。其中自主生产的产品为钙奶饼干、休闲饼干及花生酱，外协生产的产品为部分休闲饼干、红豆馅、豆沙、面粉、挂面及香油。

(三) 销售模式

在国内市场，公司建立了以经销模式为主，直销模式与 OEM 模式为辅的营销网络，一方面公司积极利用优质经销商资源，实现区域市场的高效覆盖，另一方面，公司加强与大型连锁商超合作，利用其终端门店优势，扩大市场占有率，提升品牌知名度。同时公司顺应线上消费的大趋势，借助自有平台与第三方平台为消费者构建了方便、快捷的购物渠道。在国际市场，公司主要通过中性包装与 OEM 的模式销售花生酱产品，自 2018 年起也逐步尝试以自有品牌进行花生酱销售。

(四) 研发模式

目前，公司设有技术中心负责产品研发、生产工艺更新、BOM 配方信息管理及标准制定。公司已形成销售部门需求传达，技术中心产品研发、生产部门批量生产、根据市场反馈予以改善或研发的工作流程。

公司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

□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(1) 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，持续加大新产品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，公司总体发展保持稳定。

(2) 主要财务指标

报告期内，营业收入较去年同期增加 9,275,835.50 元，本期营业收入增加的主要原因在于：经过多年发展，公司产品凭借优良的质量已在消费者中形成了较高的美誉度和知名度。2019 年度公司一方面继续夯实在钙奶饼干领域的优势，另一方面持续拓展休闲饼干领域的市场覆盖，并以多种方式开展品牌宣传和促销活动，公司主要产品销量持续稳步提升。

报告期内，营业成本较去年同期增加 12,076,844.38 元，随营业收入的增加而有所增长。

报告期内，营业利润、净利润较去年同期分别增加变动比例 13.09%和 12.28%，公司经营情况良好。

(二) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,838,214.38	12.06%	30,799,167.90	6.63%	94.29%
应收票据	14,135,540.00	2.85%	11,855,490.00	2.55%	19.23%
应收账款	10,930,715.93	2.20%	17,651,713.38	3.80%	-38.08%
存货	29,311,744.88	5.91%	27,826,431.98	5.99%	5.34%
投资性房地产	10,489,084.55	2.11%	10,920,146.76	2.35%	-3.95%
长期股权投资	0.00	0.00%	9,668,934.25	2.08%	-100.00%
固定资产	48,334,342.86	9.74%	46,856,825.73	10.09%	3.15%
在建工程	1,649,882.36	0.33%	52,413.79	0.01%	3,047.80%
短期借款					
长期借款					
资产总计	496,303,223.02		464,278,454.20		

资产负债项目重大变动原因：

2019年末，公司货币资金59,838,214.38元，比上年同期提高94.29%，主要系本年度公司收入提升增加经营积累所致。

2019年末，公司长期股权投资比上年同期减少9,668,934.25元，主要是将持有的青岛绿友制馅有限公司25%的股权转让给第三方所致；

2019年末，公司在建工程1,649,882.36元，比上年同期提高3,047.80%，主要系本年度公司新购置部分机器设备，该等机器设备于年末正在安装调试中。

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	482,857,994.02	-	473,582,158.52	-	1.96%
营业成本	321,625,791.58	66.61%	309,548,947.20	65.36%	3.90%
毛利率	33.39%	-	34.64%	-	-
销售费用	25,824,608.12	5.35%	26,994,195.63	5.70%	-4.33%
管理费用	41,122,887.83	8.52%	44,902,614.86	9.48%	-8.42%
研发费用	2,182,959.79	0.45%	2,072,944.91	0.44%	5.31%
财务费用	-438,980.32	-0.09%	-232,484.15	-0.05%	-88.82%
信用减值损失	2,789,835.15	0.58%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	449,845.52	0.09%	-100.00%
其他收益	2,928,520.33	0.61%	1,240,852.80	0.26%	136.01%
投资收益	9,036,343.38	1.87%	4,551,548.62	0.96%	98.53%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	100,881,648.14	20.89%	89,203,366.91	18.84%	13.09%
营业外收入	629,037.59	0.13%	401,428.96	0.08%	56.70%
营业外支出	43,674.06	0.01%	8,223.81	0.00%	431.07%
净利润	75,135,117.81	15.56%	66,917,925.33	14.13%	12.28%

项目重大变动原因：

2019年度，公司营业利润和净利润分别为100,881,648.14元和75,135,117.81元，比上年同期分别提高13.09%和12.28%，主要原因在于：

1) 2019年，公司继续夯实自身在钙奶饼干领域的传统优势，凭借质量与品牌优势，公司主要产品销量稳步增加，公司收入相应持续增长；

2) 公司不断加强内部管理并注重效率的提升，在保证市场持续开拓和产品研发的前提下，期间费用均有所下降；

3) 公司在报告期内出售绿友制馅少数股权，投资收益有所增加。

(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	477,807,731.61	468,481,866.19	1.99%
其他业务收入	5,050,262.41	5,100,292.33	-0.98%
主营业务成本	319,174,123.61	307,198,529.30	3.90%
其他业务成本	2,451,667.97	2,350,417.90	4.31%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
钙奶饼干	378,737,367.32	78.44%	368,709,012.73	77.85%	2.72%
休闲饼干	18,609,586.10	3.85%	18,316,437.38	3.87%	1.60%
花生酱	57,346,922.50	11.88%	60,412,332.63	12.76%	-5.07%
其他	23,113,855.69	4.79%	21,044,083.45	4.44%	9.84%
其他业务收入	5,050,262.41	1.04%	5,100,292.33	1.08%	-0.98%
合计	482,857,994.02	100.00%	473,582,158.52	100.00%	1.96%

按区域分类分析：无

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	425,785,485.72	88.18%	417,779,818.33	88.22%	1.92%
山东省内	398,236,571.64	82.47%	389,523,373.82	82.25%	2.24%
山东省外	27,548,914.08	5.71%	28,256,444.51	5.97%	-2.50%
国外	46,423,430.29	9.61%	48,879,339.32	10.32%	-5.02%
线上销售	10,649,078.01	2.21%	6,923,000.87	1.46%	53.82%
合计	482,857,994.02	100%	473,582,158.52	100%	1.96%

收入构成变动的的原因：

无

(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	40,828,657.03	8.54%	否
2	Commodity Quest, Inc. (菲律宾 CQ 公司)	21,524,249.48	4.5%	否
3	山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	18,500,541.18	3.87%	否
4	淮安福兴祥物流有限公司	18,148,647.29	3.8%	否
5	青岛珍旺商贸有限公司	13,644,956.29	2.86%	否
	合计	112,647,051.27	23.57%	-

(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	42,989,408.80	15.93%	否
2	青岛品品好食品发展有限公司	23,753,807.53	8.8%	否
3	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	18,765,748.67	6.95%	否
4	青岛千蚨彩农产品有限公司	14,916,538.79	5.53%	否
5	天津中糖华丰实业有限公司	13,571,112.01	5.03%	否
	合计	113,996,615.80	42.24%	-

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	72,501,968.67	92,476,118.05	-21.60%
投资活动产生的现金流量净额	-49,230,721.59	-15,503,309.11	-217.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,334,295.40	-18,680,313.00	-99.86%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额-49,230,721.59元，比上年同期-15,503,309.11元减少33,727,412.48元，主要原因是报告期购买银行结构性存款支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额-37,334,295.40元，比上年同期-18,680,313.00元减少18,653,982.40元，主要原因是报告期分配股利支付的现金较上期增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、截至2019年12月31日，本公司拥有三家全资子公司，分别为青岛青食有限公司、青岛天源科贸有限公司、安顺青食食品有限公司。

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279,462,194.41元，净利润18,548,409.38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、预包装食品、散装食品、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。

二、报告期内存在处置参股公司情形，具体为：

2019年6月24日，公司通过青岛产权交易所挂牌转让了所持有的绿友制馅25%股权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更：

详见2019年年度报告第十一节财务报告附注“三、29 主要会计政策的变更”。

2、会计差错更正：

详见会计师出具的《关于青岛食品股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

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、 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：在食品安全管控方面，公司建立了国际公认的 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，产品在山东地区享有较高的品牌知名度和美誉度，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 82.29%。虽然公司致力于开拓发展山东省外及网络销售市场以降低销售区域集中的风险。但如果山东省内的市场环境、居民可支配收入、消费习惯、人口结构等发生重大变化，都将对公司的生产经营产生一定影响。

针对以上风险的应对措施：公司充分利用自己目前树立的品牌优势，加强销售网络建设，提高营销能力。

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2018年12月29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，从采购、生产、销售等多个环节不断加强食品安全管控，保证产品质量

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、花生仁、花生油、白砂糖等农副产品，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：公司按照“以产定购”与安全库存相结合的模式进行采购，加强对生产计划、采购计划与库存的管理，加强对原材料的市场价格走势的研判，有效降低采购成本。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.(二)、二、
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)、三、
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)、四、
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input 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	6,326,896.49
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	443,864.02
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：2019年4月21日，2018年年度股东大会审议通过了《关于预计2019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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
青岛华创智能数字信息科技有限公司	网络安全设备采购、服务器	728,518.00	646,459.41	已事前及时履行	2019年5月23日

	购置及数据中心装修				
--	-----------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第八届董事会第十六次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了本次交易，并在全国中小企业股份转让系统披露了相关公告。本次交易是为加强公司网络安全，维护公司数据安全，从而提高公司信息化水平。本次交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，对公司的生产经营不会产生不利影响。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年4月21日	2020年3月26日	-	理财产品及结构性存款	现金	300,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月22日公司召开第八届董事会第十五次会议，2019年4月21日公司召开2018年年度股东大会审议通过了《关于预计2019年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于预计2019年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的公告》（公告编号：2019-013）。上述投资有利于进一步提高公司资金使用效率，增加现金资产收益。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	关于任职资格和诚信状况的声明	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	无竞业禁止的声明	正在履行中

董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	未在实际控制人及其控制的其他企业任职的声明	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	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	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	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	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	其他承诺	部分房产土地承诺履行期限	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

公司在申请公司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就公司房产权属证书的后续规范事项做出相关承诺，尚有部分承诺没有完成。

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	25,041,478	37.63%	27,654,348	52,695,826	79.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	27,654,348	27,654,348	41.55%
	董事、监事、高管	9,000	0.01%	0	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	41,508,522	62.37%	-27,654,348	13,854,174	20.82%
	其中：控股股东、实际控制人	41,481,522	62.33%	-27,654,348	13,827,174	20.78%
	董事、监事、高管	27,000	0.04%	0	27,000	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,550,000.00	-	0	66,550,000.00	-
普通股股东人数		1,887				

由于公司存在未确权股东，因此尚有 3,951,550 股未托管。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛益青国有资产控股公司	40,161,522	0	40,161,522	60.35%	13,387,174	26,774,348
2	青岛市经济开发投资有限责任公司	1,320,000	0	1,320,000	1.98%	440,000	880,000
3	青岛安信资产管理有限公司	1,318,000	-30,000	1,288,000	1.94%	0	1,288,000
4	山东康桥投资集团有限公司	1,100,000	0	1,100,000	1.65%	0	1,100,000
5	青岛欧森海事技术服务有限公司	1,100,000	-15,000	1,085,000	1.63%	0	1,085,000
6	王莉	871,200	0	871,200	1.31%	0	871,200
7	刘竹轩	500,000	-29,000	471,000	0.71%		471,000
8	毛剑东	440,000	0	440,000	0.66%	0	440,000
9	孙奥	171,638	184,768	356,406	0.54%	0	356,406
10	穆桂华	304,400	0	304,400	0.46%	0	304,400
合计		47,286,760	110,768	47,397,528	71.23%	13,827,174	33,570,354
普通股前十名股东间相互关系说明：							

青岛益青国有资产控股公司与青岛市经济开发投资有限责任公司同为华通集团的全资子公司，除此以外，前十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：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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 16 日	6.00	0	0
合计	6.00	0	0

2019 年 4 月 21 日，公司 2018 年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配预案》。2019 年 5 月 8 日，在全国中小企业股份转让系统披露了《公司 2018 年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-018）。2019 年 5 月 16 日，公司以现有股本 66,550,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 6.00 元人民币（含税），公司 2018 年度权益分派实施完毕。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	5.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙明铭	董事长	男	1971-12	研究生	2019年6月10日	2022年6月9日	否
仲明	董事 总经理	男	1963-09	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
焦健	董事	女	1974-11	研究生	2019年6月10日	2022年6月9日	否
苏金红	董事 财务总监	女	1968-10	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
丛笑	董事	女	1982-12	本科	2019年6月10日	2020年4月1日	否
宁文红	监事会主席	女	1976-05	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	否
匡学建	监事	男	1964-01	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
赵先民	监事	男	1968-08	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
邢伟	职工代表监事	女	1965-06	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
李江	职工代表监事	男	1965-05	专科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
张法倡	副总经理	男	1962-11	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	是
张剑春	董事会秘书	女	1968-01	本科	2019年6月10日	2022年6月9日	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、执行董事；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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙明铭	无	新任	董事长	新任当选
焦健	无	新任	董事	新任当选
苏金红	无	新任	董事 财务总监	新任当选
丛笑	无	新任	董事	新任当选
王鑫	副总经理	离任	无	工作需要

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）；2001.02—2002.06，任青岛市机械工业总公司组织处干事；2002.06—2012.08，任青岛市机械工业总公司 投资发展处副处长、团委副书记、综合办公室副主任、综合办公室主任；2012.08—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；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、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、党委行政办公室主任；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、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，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。

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	35	37
财务人员	18	16
技术人员	50	46
销售人员	75	80
生产人员	363	342
辅助人员	88	79
内退	68	54
员工总计	697	654

为加强精细化管理，公司对员工进行了重新分类，相应调整了期初人员分类情况。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	74	75
专科	95	89
专科以下	520	485
员工总计	697	654

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月16日，公司第九届董事会第四次会议审议通过《关于聘任于明洁先生为公司副总经理的议案》，任期自2020年1月16日起至2022年6月9日止；2020年4月1日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举徐国君先生为公司独立董事的议案》、《关于选举管建明先生为公司独立董事的议案》、《关于选举张平华先生为公司独立董事的议案》，徐国君、管建明、张平华三位独立董事任期自2020年4月1日起至2022年6月9日止；2020年4月1日，董事丛笑因工作原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

报告期内公司共修订《公司章程》一次，

公司第八届董事会第十三次会议及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

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；</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；</p>
<p>第一百三十三条(六)提请董事会聘任或者</p>	<p>第一百三十三条(六)提请董事会聘任或者</p>

解聘公司副总经理、 财务负责人 ；	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	5	<p>1、2019年1月17日,第八届董事会第十四次会议审议通过;</p> <p>《关于选举孙明铭先生为公司第八届董事会董事长的议案》</p> <p>《关于任命苏金红女士为公司财务总监的议案》</p> <p>2、2019年3月22日,第八届董事会第十五次会议审议通过:</p> <p>《2018年度总经理工作报告》议案</p> <p>《2018年度董事会工作报告》议案</p> <p>《2018年年度报告及其摘要》议案</p> <p>《2018年度财务决算报告》议案</p>

		<p>《2019 年度财务预算方案》议案</p> <p>《2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2019 年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》</p> <p>《关于追认 2018 年度购买理财产品及结构性存款的议案》</p> <p>《关于变更部分房产土地承诺履行期限的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2019 年 5 月 22 日，第八届董事会第十六次会议审议通过：</p> <p>《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>《关于变更公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会议案》</p> <p>审议《关于确认青岛软交所中标公司网络安全信息化设备采购项目暨关联交易的议案》</p> <p>4、2019 年 6 月 10 日，第九届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>《关于选举孙明铭先生继续为公司第九届董事会董事长的议案》</p> <p>《关于公司高级管理人员换届的议案》</p> <p>5、2019 年 8 月 15 日，第九届董事会第二次会议审议通过：</p> <p>《青岛食品股份有限公司 2019 年半年度报告》</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 3 月 22 日，第八届监事会第六次会议审议通过：</p> <p>《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>《2018 年年度报告及其摘要》议案</p>

		<p>《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>《2019 年度财务预算方案》议案</p> <p>《2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>2、2019 年 5 月 22 日，第八届监事会第七次会议审议通过：</p> <p>《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>《关于变更公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>3、2019 年 6 月 10 日，第九届监事会第一次会议审议通过：</p> <p>《关于选举宁文红女士继续为公司第九届监事会主席的议案》</p> <p>4、2019 年 8 月 15 日，第九届监事会第二次会议审议通过：</p> <p>《青岛食品股份有限公司 2019 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 1 月 17 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于选举孙明铭先生、焦健女士、苏金红女士、丛笑女士为公司董事的议案》</p> <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>2、2019 年 4 月 21 日，2018 年年度股东大会审议通过：</p> <p>《2018 年度董事会工作报告》议案</p> <p>《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>《2018 年年度报告摘要》议案</p> <p>《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>《2019 年度财务预算方案》议案</p> <p>《2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2019 年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》</p>

		<p>《关于追认 2018 年度购买理财产品及结构性存款的议案》</p> <p>《关于变更部分房产土地承诺履行期限的议案》</p> <p>3、2019 年 6 月 10 日，2019 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>《关于变更公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于确认青岛软交所中标公司网络安全信息化设备采购项目暨关联交易的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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》、《对外投资制度》。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。

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

公司主要从事饼干与花生酱等休闲食品的研发、生产及销售。业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 公司的资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采

购和产品销售系统。

（三）公司的人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（四）公司的财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（五）公司的机构独立。

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

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性段落 <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	毕马威华振审字第 2002051 号
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东长安街 1 号东方广场东 2 座 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王婷 张天竹
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3 style="font-size: 1.2em;">审 计 报 告</h3> <p style="margin: 10px 0;">毕马威华振审字第 2002051 号</p> </div> <p>青岛食品股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的青岛食品股份有限公司（以下简称“青食股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了青食股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“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，我们独立于青食股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

青食股份管理层对其他信息负责。其他信息包括青食股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估青食股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非青食股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青食股份的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青食股份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食股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就青食股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
(总所盖章)

王婷（项目合伙人）
(签名并盖章)

张天竹
(签名并盖章)

中国 北京

2020年4月24日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	59,838,214.38	30,799,167.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	299,000,000.00	
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	五、3	14,135,540.00	11,855,490.00
应收账款	五、4	10,930,715.93	17,651,713.38
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,079,407.90	365,689.04
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、6	3,864,976.00	2,133,118.74
其中：应收利息			163,561.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,311,744.88	27,826,431.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		283,122,698.90
流动资产合计		418,160,599.09	373,754,309.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、9	0.00	9,668,934.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	10,489,084.55	10,920,146.76
固定资产	五、11	48,334,342.86	46,856,825.73
在建工程	五、12	1,649,882.36	52,413.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	14,628,254.08	14,921,434.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,947,110.08	4,424,830.81
其他非流动资产	五、15	93,950.00	3,679,558.00
非流动资产合计		78,142,623.93	90,524,144.26
资产总计		496,303,223.02	464,278,454.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	36,720,429.14	41,228,499.92
预收款项	五、17	12,444,745.39	13,313,580.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,616,196.41	5,404,204.41
应交税费	五、19	4,997,760.50	4,477,652.01
其他应付款	五、20	17,683,791.01	15,871,543.04
其中：应付利息			
应付股利		3,228,183.00	1,284,687.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		76,462,922.45	80,295,480.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		76,462,922.45	80,295,480.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	66,550,000.00	66,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	34,074,667.61	33,422,459.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	36,032,613.66	36,032,613.66
一般风险准备			
未分配利润	五、24	283,183,019.30	247,977,901.49
归属于母公司所有者权益合计		419,840,300.57	383,982,974.16
少数股东权益			
所有者权益合计		419,840,300.57	383,982,974.16
负债和所有者权益总计		496,303,223.02	464,278,454.20

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：崔爱弟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,719,003.62	18,263,379.94
交易性金融资产	十五、1	299,000,000.00	
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	十五、2	14,135,540.00	11,855,490.00
应收账款	十五、3	10,162,511.99	17,057,230.60

应收款项融资			
预付款项		946,357.66	361,439.69
其他应收款	十五、4	3,864,976.00	2,629,758.74
其中：应收利息			163,561.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,974,943.04	22,662,670.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			282,629,612.42
流动资产合计		400,803,332.31	355,459,582.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	12,037,980.88	20,706,915.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,489,084.55	10,920,146.76
固定资产		15,911,252.64	13,295,857.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,280,954.08	11,466,734.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,947,110.08	4,415,240.50
其他非流动资产			1,694,120.00
非流动资产合计		52,666,382.23	62,499,015.17
资产总计		453,469,714.54	417,958,597.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,876,375.33	103,135,433.70
预收款项		12,444,745.39	13,311,519.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,568,683.92	5,356,345.92
应交税费		2,958,144.44	3,961,450.27
其他应付款		16,921,771.45	14,997,119.21

其中：应付利息			
应付股利		3,228,183.00	1,284,687.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		158,769,720.53	140,761,868.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		158,769,720.53	140,761,868.26
所有者权益：			
股本		66,550,000.00	66,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,922,307.61	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	36,032,613.66
一般风险准备			
未分配利润		168,195,072.74	151,344,016.42
所有者权益合计		294,699,994.01	277,196,729.09
负债和所有者权益合计		453,469,714.54	417,958,597.35

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：崔爱弟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、25	482,857,994.02	473,582,158.52
其中：营业收入		482,857,994.02	473,582,158.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		396,731,044.74	390,621,038.55
其中：营业成本	五、25	321,625,791.58	309,548,947.20
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	6,413,777.74	7,334,820.10
销售费用	五、27	25,824,608.12	26,994,195.63
管理费用	五、28	41,122,887.83	44,902,614.86
研发费用	五、29	2,182,959.79	2,072,944.91
财务费用	五、30	-438,980.32	-232,484.15
其中：利息费用			
利息收入		244,891.33	98,012.96
加：其他收益	五、31	2,928,520.33	1,240,852.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	9,036,343.38	4,551,548.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-794,199.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	2,789,835.15	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	0.00	449,845.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,881,648.14	89,203,366.91
加：营业外收入	五、35	629,037.59	401,428.96
减：营业外支出	五、35	43,674.06	8,223.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,467,011.67	89,596,572.06
减：所得税费用	五、36	26,331,893.86	22,678,646.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,135,117.81	66,917,925.33
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）		75,135,117.81	66,917,925.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,135,117.81	66,917,925.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,135,117.81	66,917,925.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,135,117.81	66,917,925.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、37	1.13	1.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、37	1.13	1.01

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：崔爱弟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、6	475,164,839.34	466,591,491.83
减：营业成本	十五、6	350,240,421.49	333,747,826.82
税金及附加		3,985,265.33	4,652,542.32
销售费用		24,590,298.60	26,012,702.00
管理费用		32,747,912.21	37,547,882.47
研发费用		2,182,959.79	2,072,944.91
财务费用		-385,276.78	-195,952.86
其中：利息费用			
利息收入		216,685.94	68,905.56
加：其他收益		2,703,984.75	1,110,852.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	9,036,343.38	4,551,548.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-794,199.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,751,473.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			120,631.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,295,060.72	68,536,578.65
加：营业外收入		626,484.28	401,428.96
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,921,545.00	68,938,007.61
减：所得税费用		20,140,488.68	17,391,239.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,781,056.32	51,546,767.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		56,781,056.32	51,546,767.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		56,781,056.32	51,546,767.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：崔爱弟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		545,331,663.99	534,800,990.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		644,214.95	418,961.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	8,720,324.37	8,088,829.38
经营活动现金流入小计		554,696,203.31	543,308,782.02
购买商品、接受劳务支付的现金		322,339,645.56	287,847,548.87
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,580,822.03	73,288,636.10
支付的各项税费		57,652,063.26	59,768,419.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	27,621,703.79	29,928,059.24
经营活动现金流出小计		482,194,234.64	450,832,663.97
经营活动产生的现金流量净额	五、40（1）	72,501,968.67	92,476,118.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,163,561.64	260,221,815.48
取得投资收益收到的现金		6,432,599.33	5,486,416.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,898.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,270,169.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		348,932,228.51	265,708,231.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,162,950.10	11,211,540.85
投资支付的现金		390,000,000.00	270,000,000.00
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		398,162,950.10	281,211,540.85
投资活动产生的现金流量净额		-49,230,721.59	-15,503,309.11
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	五、39（3）	652,208.60	
筹资活动现金流入小计		652,208.60	
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		37,986,504.00	18,680,313.00
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		37,986,504.00	18,680,313.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,334,295.40	-18,680,313.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		661.64	11,028.76
五、现金及现金等价物净增加额	五、40（1）	-14,062,386.68	58,303,524.70

加：期初现金及现金等价物余额		152,495,819.09	94,192,294.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、40（2）	138,433,432.41	152,495,819.09

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：崔爱弟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,673,490.24	527,862,555.91
收到的税费返还		644,214.95	418,961.81
收到其他与经营活动有关的现金		8,960,263.60	6,978,824.41
经营活动现金流入小计		547,277,968.79	535,260,342.13
购买商品、接受劳务支付的现金		366,603,160.06	340,101,186.54
支付给职工以及为职工支付的现金		47,737,166.00	48,391,627.04
支付的各项税费		39,374,402.37	38,492,890.41
支付其他与经营活动有关的现金		22,961,886.10	25,630,822.05
经营活动现金流出小计		476,676,614.53	452,616,526.04
经营活动产生的现金流量净额		70,601,354.26	82,643,816.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,163,561.64	260,221,815.48
取得投资收益收到的现金		6,432,599.33	5,486,416.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,098.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,270,169.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		348,933,428.51	265,708,231.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,846,958.49	2,365,711.36
投资支付的现金		391,000,000.00	270,000,000.00
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		394,846,958.49	272,365,711.36
投资活动产生的现金流量净额		-45,913,529.98	-6,657,479.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		652,208.60	
筹资活动现金流入小计		652,208.60	
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		37,986,504.00	18,680,313.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,986,504.00	18,680,313.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,334,295.40	-18,680,313.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		661.64	11,028.76
五、现金及现金等价物净增加额		-12,645,809.48	57,317,052.23
加：期初现金及现金等价物余额		139,960,031.13	82,642,978.90
六、期末现金及现金等价物余额		127,314,221.65	139,960,031.13

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：崔爱弟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66		247,977,901.49		383,982,974.16
加：会计政策变更					0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66		247,977,901.49		383,982,974.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					652,208.60						35,205,117.81		35,857,326.41
（一）综合收益总额											75,135,117.81		75,135,117.81
（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											-39,930,000.00		-39,930,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-39,930,000.00		-39,930,000.00		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													652,208.60		
四、本年期末余额	66,550,000.00											34,074,667.61	36,032,613.66	283,183,019.30	419,840,300.57

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				30,765,172.46		242,303,992.04		339,766,623.51
加：会计政策变更													
前期差错更正								112,764.44		-2,849,339.12		-2,736,574.68	

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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他											
四、本期末余额	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66	247,977,901.49	383,982,974.16

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：崔爱弟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,550,000.00				23,270,099.01				36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09
加：会计政策变更					0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,550,000.00				23,270,099.01				36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					652,208.60						16,851,056.32	17,503,264.92
（一）综合收益总额											56,781,056.32	56,781,056.32
（二）所有者投入和减少资本												0
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											-39,930,000.00	-39,930,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,930,000.00	-39,930,000.00

4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他					652,208.60					652,208.60
四、本期末余额	66,550,000.00				23,922,307.61			36,032,613.66	168,195,072.74	294,699,994.01

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,275,000.00				23,270,099.01				30,894,104.79		161,487,043.91	248,926,247.71
加：会计政策变更												
前期差错更正									-16,167.89		-3,295,118.35	-3,311,286.24
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	66,550,000.00				23,270,099.01			36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09

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：崔爱弟

青岛食品股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛食品股份有限公司(以下简称“本公司”)是在山东省青岛市成立的股份有限公司, 设立日期为 1992 年 11 月 21 日, 注册资本为人民币 66,550,000.00 元。本公司总部位于青岛市李沧区四流中支路 2 号。本公司的母公司为青岛益青国有资产控股公司(以下简称“益青公司”), 最终控股公司为青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司。经全国中小企业股份转让系统公司同意, 本公司于 2018 年 3 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产和销售饼干、调味品和巧克力制品等。本公司子公司的相关信息参见附注七。本报告期内, 合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、29)。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注三、6(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(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

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、15)外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

9、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、其他流动资产、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

-
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

-
- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况下发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

10、存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、包装物、产成品以及其他。其他主要包括劳保用品及能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10 - 40 年	0 - 5%	2.38 - 10.00%
土地使用权	50 年	-	2.00%

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。

15、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年
软件	2 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

17、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、18) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

18、公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时, 本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围,

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团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。

本集团主要销售客户为经销商及商超。收入一般在本集团将商品所有权上的主要风险和报酬转移至客户时确认，通常以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

本集团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) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

22、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

23、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24、经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、3、4、5、6、10、11、12和13以及附注十五、2、3和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、14 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注八 - 金融工具。

29、主要会计政策的变更

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）
- 《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）
- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换（修订）》（“准则7号（2019）”）
- 《企业会计准则第12号——债务重组（修订）》（“准则12号（2019）”）

(a) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	29,507,203.38	(29,507,203.38)	-
应收票据	-	11,855,490.00	11,855,490.00
应收账款	-	17,651,713.38	17,651,713.38
应付票据及应付账款	41,228,499.92	(41,228,499.92)	-
应付账款	-	41,228,499.92	41,228,499.92
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	28,912,720.60	(28,912,720.60)	-
应收票据	-	11,855,490.00	11,855,490.00
应收账款	-	17,057,230.60	17,057,230.60
应付票据及应付账款	103,135,433.70	(103,135,433.70)	-
应付账款	-	103,135,433.70	103,135,433.70
合计		-	

2018年12月31日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
净财务收益	(5,578,231.98)	5,345,747.83	(232,484.15)
投资(损失)/收益	(794,199.21)	5,345,747.83	4,551,548.62
合计	4,784,032.77	-	4,784,032.77

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
净财务收益	(5,541,700.69)	5,345,747.83	(195,952.86)
投资(损失)/收益	(794,199.21)	5,345,747.83	4,551,548.62
合计	4,747,501.48	-	4,747,501.48

本集团及本公司根据财会[2019]6号有关财务费用中利息收入的列报解释，将存放在银行的结构性存款的利息收入等由原在财务费用中列报调整为在投资收益中列报，并按照相关规定进行了追溯调整。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

- (i) 以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

	本集团		
	2018年 12月31日	2019年 1月1日	调整数
交易性金融资产	-	282,100,000.00	282,100,000.00
其他流动资产	283,122,698.90	1,022,698.90	(282,100,000.00)
	本公司		
	2018年 12月31日	2019年 1月1日	调整数
交易性金融资产	-	282,100,000.00	282,100,000.00
其他流动资产	282,629,612.42	529,612.42	(282,100,000.00)

- (ii) 金融工具的分类影响

- 本集团于2018年12月31日持有部分理财产品和结构性存等债务工具投资。该部分债务工具投资不满足“仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付”的合同现金流量特征。因此于2019年1月1日，本集团将持有的债务工具投资人民币282,100,000.00元，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	30,799,167.90	货币资金	摊余成本	30,799,167.90
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	11,855,490.00	应收票据	摊余成本	11,855,490.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	17,651,713.38	应收账款	摊余成本	17,651,713.38
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,133,118.74	其他应收款	摊余成本	2,133,118.74
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,022,698.90	其他流动资产	摊余成本	1,022,698.90
	摊余成本 (贷款和应收款项)	262,100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	282,100,000.00
	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益 (债务工具)	20,000,000.00			

本公司

原金融工具准则 (2018年12月31日)			新金融工具准则 (2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	18,263,379.94	货币资金	摊余成本	18,263,379.94
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	11,855,490.00	应收票据	摊余成本	11,855,490.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	17,057,230.60	应收账款	摊余成本	17,057,230.60
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,629,758.74	其他应收款	摊余成本	2,629,758.74
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	529,612.42	其他流动资产	摊余成本	529,612.42
	摊余成本 (贷款和应收款项)	262,100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	282,100,000.00
	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益 (债务工具)	20,000,000.00			

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团及本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
其他流动资产	262,100,000.00	-	-	-
减：转出至交易性金融资产 (新金融工具准则)	-	(262,100,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产 (含其他非流动金融资产)	-	-	-	-
加：其他流动资产 (原金融工具准则) 转入	-	262,100,000.00	-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的其他流动资产 (原金融工具准则) 转入	-	20,000,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	282,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产	20,000,000.00	-	-	-
减：转出至交易性金融资产 (新金融工具准则)	-	(20,000,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会 [2019] 6 号规定和财会 [2019] 16 号追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	930,564.70	-	-	930,564.70
其他应收款	2,723,075.92	-	-	2,723,075.92

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	898,543.44	-	-	898,543.44
其他应收款	2,716,735.92	-	-	2,716,735.92

(c) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围, 明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法, 修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则, 此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义, 明确了该准则的适用范围, 并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则, 并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则, 并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

30、前期差错更正及影响

(a) 前期差错更正及影响

(i) 收入确认问题

本集团及本公司本年度发现, 2018 年度及以前年度本集团及本公司在与客户对账并开具发票后确认内销收入, 而非在取得客户签字确认的签收单时确认内销收入, 本集团及本公司在编制 2019 年度财务报表时对上述前期差错进行了追溯重述。

(ii) 返利跨期调整

本集团及本公司本年度发现，2018年度及以前年度本集团及本公司在进行返利确认时，在实际支付返利金额时冲减营业收入，而非按照相应政策或合同规定计算并确定返利金额时冲减营业收入，本集团及本公司在2019年度财务报表中对该前期差错进行了追溯重述。

(iii) 房租收入确认

本集团及本公司本年度发现，2018年度及以前年度本集团及本公司按照收付实现制而非权责发生制确认租金收入，本集团及本公司在2019年度财务报表中对该前期差错进行了追溯重述。

(iv) 补提2018年年年终奖

本集团及本公司本年度发现，2018年本集团及本公司少计提部分人员2018年年年终奖，本集团及本公司在2019年度财务报表中对该前期差错进行了追溯重述。

(v) 调整盈余公积

本集团及本公司本年度发现，2018年度及以前年度本集团及本公司由于上述差错更正调整导致存在多计盈余公积的情况，本集团及本公司在2019年度财务报表中对该前期差错进行了追溯重述。

(vi) 对现金流量表的调整

本集团2018年度编制的合并现金流量表和母公司现金流量表，未准确列报经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额，以及汇率变动对现金及现金等价物的影响，未准确认定现金及现金等价物，本集团及本公司在编制2019年度财务报表时对上述前期差错进行了追溯调整。

(vii) 重分类调整

本集团本年度发现，2018年度本集团及本公司存在资产负债表、利润表科目之间列报错误的情况。本集团及本公司在编制2019年度财务报表时对上述前期差错进行了追溯重述。

上述调整涉及的科目及影响金额详见附注三、30(b)(c)(d)(e)。

(b) 上述前期差错更正对本集团及本公司2018年度净利润及2018年初及年末未分配利润的影响汇总如下：

本集团

	附注	2018年 净利润	2018年 年末未分配利润	2018年 年初未分配利润
调整前之净利润及未分配利润		67,732,799.81	251,467,337.55	242,303,992.04
收入确认	三、30(a)(i)	4,010,491.37	6,973,491.36	2,962,999.99
返利跨期调整	三、30(a)(ii)	(1,046,451.03)	(8,678,204.27)	(7,631,753.24)
房租收入确认	三、30(a)(iii)	(1,932,178.57)	-	1,932,178.57
补提2018年年年终奖	三、30(a)(iv)	(1,846,736.25)	(1,846,736.25)	-
调整盈余公积	三、30(a)(v) &(vii)	-	190,945.43	16,167.89
重分类调整	三、30(a)(vii)	-	(128,932.33)	(128,932.33)
合计		(814,874.48)	(3,489,436.06)	(2,849,339.12)
调整后之净利润及未分配利润		66,917,925.33	247,977,901.49	239,454,652.92

本公司

	附注	2018年 净利润	2018年 年末未分配利润	2018年 年初未分配利润
调整前之净利润及未分配利润		53,294,542.97	156,212,132.58	161,487,043.91
收入确认	三、30(a)(i)	3,077,590.50	5,465,878.93	2,388,288.43
返利跨期调整	三、30(a)(ii)	(1,046,451.03)	(8,678,204.27)	(7,631,753.24)
房租收入确认	三、30(a)(iii)	(1,932,178.57)	-	1,932,178.57
补提2018年年年终奖	三、30(a)(iv)	(1,846,736.25)	(1,846,736.25)	-
调整盈余公积	三、30(a)(v) &(vii)	-	190,945.43	16,167.89
重分类调整	三、30(a)(vii)	-	-	-
合计		(1,747,775.35)	(4,868,116.16)	(3,295,118.35)
调整后之净利润及未分配利润		51,546,767.62	151,344,016.42	158,191,925.56

(c) 上述前期差错更正对本集团及本公司于2018年12月31日资产负债表各项目(不包括未分配利润)的影响如下:

本集团

	附注	2018年 12月31日	2018年 12月31日	2018年 12月31日
		调整前	调整数	调整后
预收款项	三、30(a)(i)	(30,699,959.86)	17,386,379.20	(13,313,580.66)
应收账款	三、30(a)(i)	13,793,732.75	3,857,980.63	17,651,713.38
存货	三、30(a)(i)	40,275,340.80	(12,448,908.82)	27,826,431.98
应交税费	三、30(a)(i)	(2,604,929.46)	(1,872,722.55)	(4,477,652.01)
投资性房地产	三、30(a)(vii)	4,148,932.75	6,771,214.01	10,920,146.76
无形资产	三、30(a)(vii)	21,692,648.93	(6,771,214.01)	14,921,434.92
在建工程	三、30(a)(vii)	5,292,068.96	(5,239,655.17)	52,413.79
固定资产	三、30(a)(vii)	41,617,170.56	5,239,655.17	46,856,825.73
递延所得税资产	三、30(a)(ii)&(iv)	865,754.40	3,559,076.41	4,424,830.81
应付职工薪酬	三、30(a)(iv)	(2,941,889.41)	(2,462,315.00)	(5,404,204.41)
其他应付款	三、30(a)(ii)	(4,300,604.01)	(11,570,939.03)	(15,871,543.04)
盈余公积	三、30(a)(v) &(vii)	(36,094,626.76)	62,013.10	(36,032,613.66)
合计			(3,489,436.06)	

本公司

	附注	2018年 12月31日	2018年 12月31日	2018年 12月31日
		调整前	调整数	调整后
预收款项	三、30(a)(i)	(30,697,898.36)	17,386,379.20	(13,311,519.16)
应收账款	三、30(a)(i)	13,199,249.97	3,857,980.63	17,057,230.60
存货	三、30(a)(i)	36,619,192.04	(13,956,521.25)	22,662,670.79
应交税费	三、30(a)(i)	(2,088,727.72)	(1,872,722.55)	(3,961,450.27)
投资性房地产	三、30(a)(vii)	4,148,932.75	6,771,214.01	10,920,146.76
无形资产	三、30(a)(vii)	18,237,948.93	(6,771,214.01)	11,466,734.92
递延所得税资产	三、30(a)(ii)&(iv)	856,164.09	3,559,076.41	4,415,240.50
应付职工薪酬	三、30(a)(iv)	(2,894,030.92)	(2,462,315.00)	(5,356,345.92)
其他应付款	三、30(a)(ii)	(3,426,180.18)	(11,570,939.03)	(14,997,119.21)
盈余公积	三、30(a)(v) &(vii)	(36,223,559.09)	190,945.43	(36,032,613.66)
合计			(4,868,116.16)	

(d) 上述前期差错更正对本集团及本公司于2018年度利润表各项目的影晌如下:

本集团

	附注	2018 年度	2018 年度	2018 年度
		调整前	调整数	调整后
营业收入	三、30(a)(i)&(ii)&(iii)	466,225,598.46	7,356,560.06	473,582,158.52
营业成本	三、30(a)(i)&(vii)	301,850,963.40	7,697,983.80	309,548,947.20
管理费用	三、30(a)(iv)&(vii)	43,665,450.99	1,237,163.87	44,902,614.86
资产减值损失	三、30(a)(i)&(iii)	207,557.51	242,288.01	449,845.52
其他收益	三、30(a)(vii)	42,080.89	1,198,771.91	1,240,852.80
营业外收入	三、30(a)(vii)	1,600,200.87	(1,198,771.91)	401,428.96
所得税费用	三、30(a)(i)&(ii)&(iii)&(iv)	23,200,071.85	(521,425.12)	22,678,646.73
合计			(814,874.48)	

本公司

	附注	2018 年度	2018 年度	2018 年度
		调整前	调整数	调整后
营业收入	三、30(a)(i)&(ii)&(iii)	459,234,931.77	7,356,560.06	466,591,491.83
营业成本	三、30(a)(i)&(vii)	326,200,780.97	7,547,045.85	333,747,826.82
管理费用	三、30(a)(iv)&(vii)	35,226,879.78	2,321,002.69	37,547,882.47
资产减值损失	三、30(a)(i)&(iii)	(121,656.95)	242,288.01	120,631.06
其他收益	三、30(a)(vii)	42,080.89	1,068,771.91	1,110,852.80
营业外收入	三、30(a)(vii)	1,470,200.87	(1,068,771.91)	401,428.96
所得税费用	三、30(a)(i)&(ii)&(iii)&(iv)	17,912,665.11	(521,425.12)	17,391,239.99
合计			(1,747,775.35)	

(e) 上述前期差错更正对本集团及本公司于2018年度现金流量表各项目的影晌如下:

本集团

	附注	2018 年度	2018 年度	2018 年度
		调整前	调整数	调整后
经营活动产生的现金流量净额	三、30(a)(vi)	92,777,170.84	(301,052.79)	92,476,118.05
投资活动产生的现金流量净额	三、30(a)(vi)	(15,751,122.54)	247,813.43	(15,503,309.11)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	三、30(a)(vi)	(40,782.34)	51,811.10	11,028.76
现金及现金等价物净增加/(减少)额	三、30(a)(vi)	58,304,952.96	(1,428.26)	58,303,524.70
年初现金及现金等价物余额	三、30(a)(vi)	94,594,214.94	(401,920.55)	94,192,294.39
年末现金及现金等价物余额	三、30(a)(vi)	152,899,167.90	(403,348.81)	152,495,819.09
合计			-	

本公司

	附注	2018 年度	2018 年度	2018 年度
		调整前	调整数	调整后
经营活动产生的现金流量净额	三、30(a)(vi)	83,006,113.00	(362,296.91)	82,643,816.09
投资活动产生的现金流量净额	三、30(a)(vi)	(6,951,019.80)	293,540.18	(6,657,479.62)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	三、30(a)(vi)	(56,299.71)	67,328.47	11,028.76
现金及现金等价物净增加/(减少)额	三、30(a)(vi)	57,318,480.49	(1,428.26)	57,317,052.23
年初现金及现金等价物余额	三、30(a)(vi)	83,044,899.45	(401,920.55)	82,642,978.90
年末现金及现金等价物余额	三、30(a)(vi)	140,363,379.94	(403,348.81)	139,960,031.13
合计			-	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日之前：17% 自2018年5月1日至2019年4月1日：16% 2019年4月1日之后：13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

除青岛天源科贸有限公司 (以下简称“天源科贸”)，本公司及其他各子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2018 年：25%)。

2、税收优惠

天源科贸属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局 2019 年发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 文件规定，天源科贸在 2019 年度其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税 (2018 年度：按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 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	2019年	2018年
库存现金	11,817.30	11,695.65
银行存款	59,826,397.08	30,787,472.25
合计	59,838,214.38	30,799,167.90

于2019年12月31日，银行存款余额中无定期存款（2018年：定期存款余额为人民币10,000,000.00元）。

2、交易性金融资产

种类	注	2019年	2018年
银行理财产品	(1)	79,000,000.00	-
结构性存款	(2)	220,000,000.00	-
合计		299,000,000.00	-

(1) 于2019年12月31日，本集团持有的理财产品为本集团购买的招商银行保本理财计划，金额为人民币79,000,000.00元，该理财产品可随时赎回。鉴于该产品为保本产品且具有持有期限短，流动性强，价值变动风险小的特征，本集团将该产品归类为现金等价物。

(2) 于2019年12月31日，本集团持有的结构性存款均为本集团自青岛银行购买的结构性存款。这些结构性存款产品均为6个月的期限，其中：

- 约人民币1.8亿元的结构性存款产品本集团已于本报告日之前全额赎回。这些结构性存款产品年化收益率约为3.80%。
- 截至本报告日，约人民币4,000万元的结构性存款产品尚未到赎回日期。这些结构性存款产品年化收益率约为3.80%。

3、 应收票据

种类	2019 年	2018 年
银行承兑汇票	14,135,540.00	11,855,490.00
合计	14,135,540.00	11,855,490.00

上述应收票据均为一年内到期。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无已质押以及已背书或贴现转让尚未到期的应收票据或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年	2018 年
应收关联公司	-	28,619.36
其他客户	11,626,207.76	18,553,658.72
小计	11,626,207.76	18,582,278.08
减：坏账准备	695,491.83	930,564.70
合计	10,930,715.93	17,651,713.38

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	11,626,207.76	18,553,262.14
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	29,015.94
小计	11,626,207.76	18,582,278.08
减：坏账准备	695,491.83	930,564.70
合计	10,930,715.93	17,651,713.38

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

(a) 2019年应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30天以内(含30天)	1.43%	6,802,819.42	97,304.19
31至60天(含60天)	3.86%	1,506,263.36	58,174.81
61至90天(含90天)	8.75%	2,125,906.69	186,121.09
91至120天(含120天)	16.50%	562,279.32	92,800.50
121至150天(含150天)	34.21%	550,216.63	188,252.26
150至180天(含180天)	78.44%	27,287.04	21,403.68
181至365天	100.00%	51,435.30	51,435.30
合计	5.98%	11,626,207.76	695,491.83

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 2018年应收账款的减值:

在原金融工具准则下,有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本集团于2018年12月31日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

2018年本集团未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2019 年	2018 年
原金融工具准则下的余额	930,564.70	831,575.14
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	930,564.70	831,575.14
本年计提	724,507.77	930,564.70
本年收回	(930,564.70)	(831,575.14)
本年核销	(29,015.94)	-
年末余额	695,491.83	930,564.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南历下大润发商贸有限公司	货款	8,284,149.84	1年以内	75.79%	549,132.06
日本神荣株式会社	货款	768,203.94	1年以内	7.03%	10,985.32
烟台振华量贩超市有限公司	货款	531,320.20	1年以内	4.86%	7,597.88
家家悦集团股份有限公司	货款	384,959.21	1年以内	3.52%	5,504.92
DMFC (AUSTRALIA) PTY	货款	351,075.80	1年以内	3.21%	11,261.86
合计		10,319,708.99		94.41%	584,482.04

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2019 年	2018 年
预付原料及能源动力款	361,453.15	335,493.00
其他	717,954.75	30,196.04
合计	1,079,407.90	365,689.04

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2019 年		2018 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,079,266.45	99.99%	365,689.04	100.00%
1至2年 (含2年)	141.45	0.01%	-	-
合计	1,079,407.90	100.00%	365,689.04	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

2019年12月31日:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
北京德和衡律师事务所	其他	330,188.67	1年以内	30.60%
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	其他	283,018.87	1年以内	26.22%
青岛能源华润燃气有限公司	能源动力款	160,875.00	1年以内	14.90%
Raisio Nutrition Ltd.	原料款	114,640.15	1年以内	10.62%
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	其他	83,018.87	1年以内	7.69%
合计		971,741.56		90.03%

6、其他应收款

	注	2019年	2018年
应收利息		-	163,561.64
其他	(1)	3,864,976.00	1,969,557.10
合计		3,864,976.00	2,133,118.74

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2019年	2018年
应收第三方款项	3,994,223.70	4,692,633.02
减: 坏账准备	129,247.70	2,723,075.92
合计	3,864,976.00	1,969,557.10

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	1,447,680.00	2,030,442.00
1年至2年(含2年)	30,200.00	8,208.00
2年至3年(含3年)	-	9,900.00
3年至4年(含4年)	-	52,640.00
4年以上	2,516,343.70	2,591,443.02
小计	3,994,223.70	4,692,633.02

减：坏账准备	129,247.70	2,723,075.92
合计	3,864,976.00	1,969,557.10

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年					2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	61.65%	-	-	2,462,500.00	2,462,500.00	52.48%	2,462,500.00	100.00%	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,531,723.70	38.35%	129,247.70	8.44%	1,402,476.00	2,230,133.02	47.52%	260,575.92	11.68%	1,969,557.10
合计	3,994,223.70	100.00%	129,247.70	3.24%	3,864,976.00	4,692,633.02	100.00%	2,723,075.92	58.03%	1,969,557.10

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2019年	2018年
年初余额		2,723,075.92	3,271,911.00
本年计提		3,871.25	14,964.92
本年收回或转回	(i)	(2,587,649.47)	(563,800.00)
本年核销	(ii)	(10,050.00)	-
年末余额		129,247.70	2,723,075.92

(i) 本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
产业园征地费	2,462,500.00	收到对方单位说明文件
预缴企业所得税款	113,539.32	收到现金

(ii) 本集团在报告期内无余额重大的其它应收款核销情况。

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年
产业园征地费	2,462,500.00	2,462,500.00

房租	1,405,800.00	2,002,850.00
其他	125,923.70	227,283.02
小计	3,994,223.70	4,692,633.02
减：坏账准备	129,247.70	2,723,075.92
合计	3,864,976.00	1,969,557.10

(f) 按欠款方归集的本年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
即墨市北安街道办事处	产业园征地费	2,462,500.00	4年以上	61.65%	-
青岛圣博华康创意策划管理公司	房租	1,405,800.00	1年以内	35.20%	70,290.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	60,000.00	1年以内及1-2年	1.50%	4,500.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	4年以上	1.25%	50,000.00
员工备用金	备用金	11,880.00	1年以内	0.30%	594.00
合计		3,990,180.00		99.90%	125,384.00

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年			2018年		
	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	11,859,440.77	-	11,859,440.77	13,604,186.15	-	13,604,186.15
库存商品	13,908,209.58	-	13,908,209.58	10,019,617.21	-	10,019,617.21
包装物	3,354,563.77	-	3,354,563.77	3,919,412.77	-	3,919,412.77
其他	189,530.76	-	189,530.76	283,215.85	-	283,215.85
合计	29,311,744.88	-	29,311,744.88	27,826,431.98	-	27,826,431.98

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团按照存货成本与可变现净值孰低进行计量，无需计提存货跌价准备。

8、 其他流动资产

项目	注	2019年	2018年
银行理财产品	(1)	-	232,100,000.00
结构性存款	(2)	-	50,000,000.00
待抵扣进项税额		-	1,022,698.90

合计		-	283,122,698.90
----	--	---	----------------

(1) 银行理财产品

于2018年12月31日，本集团持有的银行理财产品包括本集团购买招商银行保本理财计划，金额为人民币132,100,000元，该理财产品可随时赎回。鉴于该产品为保本产品且具有持有期限短，流动性强，价值变动风险小的特征，本集团将该产品归类为现金等价物；自青岛银行及建设银行购买的定期理财产品，金额分别为人民币9,000万元及人民币1,000万元，这些理财产品期限均为6个月，本集团已于本报告日之前全额赎回。这些理财产品的年化收益率为3.70%~4.20%。

(2) 结构性存款

于2018年12月31日，本集团持有的结构性存款为本集团自青岛银行购买的结构性存款，金额为人民币2,000万元，期限为6个月；以及自招商银行购买的结构性存款，金额为人民币3,000万元，期限为3个月。本集团已于本报告日之前全部赎回，这些结构性存款产品的年化收益率为2.72%~3.90%。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019年	2018年
对联营企业的投资	-	9,668,934.25
减：减值准备	-	-
合计	-	9,668,934.25

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	2019年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提 减值准备		
联营企业						
青岛绿友制馅有限公司	9,668,934.25	-	(9,668,934.25)*	-	-	-
合计	9,668,934.25	-	(9,668,934.25)	-	-	-

* 本集团于2019年6月24日与第三方青岛海澳森工贸有限公司签订产权交易合同，将持有的青岛绿友制馅有限公司的25%的股权以12,314,500.00元的价格转让给青岛海澳森工贸有限公司。本集团将股权转让价款与该联营企业的长期股权投资账面价值及股权交易费的差额，计入投资收益2,603,744.05元。

10、投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2018年12月31日及2019年12月31日余额	10,412,041.85	7,065,614.62	17,477,656.47
累计折旧和累计摊销			
2018年12月31日余额	(6,263,109.10)	(294,400.61)	(6,557,509.71)
本年计提或摊销	(289,750.08)	(141,312.13)	(431,062.21)
2019年12月31日余额	(6,552,859.18)	(435,712.74)	(6,988,571.92)
减值准备			
2018年12月31日及2019年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2019年12月31日账面价值	3,859,182.67	6,629,901.88	10,489,084.55
2018年12月31日账面价值	4,148,932.75	6,771,214.01	10,920,146.76

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,732,916.08	截至本年末账面价值为人民币3,672,500.00元房屋建筑物主要为抵偿欠款所得。产权证书所有人的变更目前正在办理中；账面价值为人民币60,416.08元房屋建筑物已于2020年3月取得产权证书。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原值						
2018年12月31日余额	74,850,498.11	59,540,049.45	4,773,584.65	2,185,604.24	5,176,117.83	146,525,854.28
本年增加						
- 购置	-	4,166,795.86	67,916.64	567,203.29	34,082.87	4,835,998.66
- 在建工程转入	964,639.52	3,115,016.27	-	-	-	4,079,655.79
本年处置或报废	-	-	(1,219,341.63)	-	-	(1,219,341.63)
2019年12月31日余额	75,815,137.63	66,821,861.58	3,622,159.66	2,752,807.53	5,210,200.70	154,222,167.10
累计折旧						
2018年12月31日余额	(49,669,569.41)	(39,369,720.06)	(4,170,587.39)	(1,977,640.08)	(4,481,511.61)	(99,669,028.55)
本年计提	(3,176,641.02)	(3,668,595.05)	(152,479.62)	(113,470.96)	(190,812.73)	(7,301,999.38)

本年处置或报废	-	-	1,083,203.69	-	-	1,083,203.69
2019年12月31日余额	(52,846,210.43)	(43,038,315.11)	(3,239,863.32)	(2,091,111.04)	(4,672,324.34)	(105,887,824.24)
减值准备						
2018年12月31日及 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019年12月31日账面价值	22,968,927.20	23,783,546.47	382,296.34	661,696.49	537,876.36	48,334,342.86
2018年12月31日账面价值	25,180,928.70	20,170,329.39	602,997.26	207,964.16	694,606.22	46,856,825.73

(2) 于2019年12月31日，本集团管理层认为本集团固定资产不存在减值迹象，因此无需计提固定资产减值准备。

(3) 于2019年12月31日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 于2019年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,788,369.22	已于2020年1月2日取得不动产权证书。

12、在建工程

	注	2019年	2018年
在建工程	(1)	1,649,882.36	52,413.79
合计		1,649,882.36	52,413.79

(1) 在建工程

项目	2019年	2018年
账面余额	1,649,882.36	52,413.79
减：减值准备	-	-
账面价值	1,649,882.36	52,413.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

2019 年:

项目	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	资金来源
饼干自动装封箱机	115	-	1,151,431.03	-	1,151,431.03	100%	-	自有资金
巧克力制品生产车间	99	-	964,639.52	964,639.52	-	97%	100%	自有资金
冷却输送线	95	-	844,827.58	844,827.58	-	89%	100%	自有资金
成品饼干输送系统	47	-	413,322.70	413,322.70	-	88%	100%	自有资金
无托盒自动包装机	42	-	367,256.64	367,256.64	-	88%	100%	自有资金
其他机器设备	232	52,413.79	1,935,646.89	1,489,609.35	498,451.33	86%	98%	自有资金
合计		52,413.79	5,677,124.36	4,079,655.79	1,649,882.36			

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2018年12月31日余额	17,335,288.57	769,637.39	18,104,925.96
本期增加金额	-	67,610.62	67,610.62
2019年12月31日余额	17,335,288.57	837,248.01	18,172,536.58
累计摊销			
2018年12月31日余额	(2,413,853.65)	(769,637.39)	(3,183,491.04)
本年计提金额	(346,705.75)	(14,085.71)	(360,791.46)
2019年12月31日余额	(2,760,559.40)	(783,723.10)	(3,544,282.50)
减值准备			
2018年12月31日及 2019年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2019年12月31日账面价值	14,574,729.17	53,524.91	14,628,254.08
2018年12月31日账面价值	14,921,434.92	-	14,921,434.92

本集团管理层认为本集团无形资产不存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

(2) 于2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	824,739.53	206,184.88	3,653,640.62	913,410.15
应付职工薪酬	-	-	2,474,743.60	618,685.90
未支付费用	10,963,700.80	2,740,925.20	11,570,939.03	2,892,734.76
合计	11,788,440.33	2,947,110.08	17,699,323.25	4,424,830.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年	2018年
可抵扣亏损	607,650.67	296,796.00

合计	607,650.67	296,796.00
----	------------	------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2019 年	2018 年
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	-	-
2023 年	296,796.00	296,796.00
2024 年	310,854.67	-
合计	607,650.67	296,796.00

15、其他非流动资产

种类	2019 年	2018 年
预付设备款	93,950.00	3,679,558.00
合计	93,950.00	3,679,558.00

16、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2019 年	2018 年
应付原材料款	36,720,429.14	41,228,499.92
合计	36,720,429.14	41,228,499.92

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019 年	2018 年
预收货款	12,444,745.39	13,313,580.66
合计	12,444,745.39	13,313,580.66

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
短期薪酬	5,388,029.91	65,405,712.18	(66,177,545.68)	4,616,196.41
离职后福利 – 设定提存计划	-	8,387,101.85	(8,387,101.85)	-
提前退休福利计划	16,174.50	-	(16,174.50)	-
合计	5,404,204.41	73,792,814.03	(74,580,822.03)	4,616,196.41

	2018 年初余额	本年增加	本年减少	2018 年末余额
短期薪酬	3,258,817.06	66,650,198.31	(64,520,985.46)	5,388,029.91
离职后福利 – 设定提存计划	-	8,480,150.23	(8,480,150.23)	-
提前退休福利计划	140,442.40	163,232.51	(287,500.41)	16,174.50
合计	3,399,259.46	75,293,581.05	(73,288,636.10)	5,404,204.41

(2) 短期薪酬

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,708,863.25	51,469,748.88	(52,235,119.12)	2,943,493.01
职工福利费	-	3,850,063.79	(3,850,063.79)	-
社会保险费	-	5,067,952.69	(5,067,952.69)	-
医疗保险费	-	4,244,170.02	(4,244,170.02)	-
工伤保险费	-	100,555.06	(100,555.06)	-
生育保险费	-	723,227.61	(723,227.61)	-
住房公积金	-	3,443,513.00	(3,443,513.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,682,912.56	1,064,820.88	(1,075,030.04)	1,672,703.40
其他短期薪酬	(3,745.90)	509,612.94	(505,867.04)	-
合计	5,388,029.91	65,405,712.18	(66,177,545.68)	4,616,196.41

	2018 年初余额	本年增加	本年减少	2018 年末余额
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
职工福利费	-	4,166,859.12	(4,166,859.12)	-
社会保险费	-	4,882,726.61	(4,882,726.61)	-
医疗保险费	-	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)	-
住房公积金	-	3,523,559.51	(3,523,559.51)	-
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
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) 离职后福利 – 设定提存计划

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
基本养老保险	-	8,049,372.56	(8,049,372.56)	-

失业保险费	-	337,729.29	(337,729.29)	-
合计	-	8,387,101.85	(8,387,101.85)	-

	2018 年初余额	本年增加	本年减少	2018 年末余额
基本养老保险	-	8,162,782.75	(8,162,782.75)	-
失业保险费	-	317,367.48	(317,367.48)	-
合计	-	8,480,150.23	(8,480,150.23)	-

(4) 提前退休福利计划

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
提前退休福利计划	16,174.50	-	(16,174.50)	-
合计	16,174.50	-	(16,174.50)	-

	2018 年初余额	本年增加	本年减少	2018 年末余额
提前退休福利计划	140,442.40	163,232.51	(287,500.41)	16,174.50
合计	140,442.40	163,232.51	(287,500.41)	16,174.50

19、应交税费

项目	2019 年	2018 年
应交企业所得税	2,846,691.32	3,337,118.66
应交增值税	1,305,639.86	2,966.07
应交土地使用税	234,164.04	259,484.76
应交房产税	368,867.63	639,732.19
应交个人所得税	42,744.47	115,182.86
应交教育费附加	71,243.20	32,359.05
应交城市维护建设税	99,740.46	45,302.67
其他	28,669.52	45,505.75
合计	4,997,760.50	4,477,652.01

20、其他应付款

	注	2019 年	2018 年
应付股利		3,228,183.00	1,284,687.00
其他	(1)	14,455,608.01	14,586,856.04
合计		17,683,791.01	15,871,543.04

(1) 其他

(a) 按款项性质列示:

项目	2019 年	2018 年
应付返利款	10,958,873.28	11,570,939.03
应付设备及工程尾款	1,328,544.40	1,153,468.31
应付保证金	893,580.00	893,580.00
应付职工售房维修基金	404,781.97	403,348.81
应付运费押金	291,452.39	291,452.39
应付租房押金	80,027.00	80,527.00
其他	498,348.97	193,540.50
合计	14,455,608.01	14,586,856.04

- (b) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团超过 1 年的重要其他应付款项余额为人民币 2,096,444.91 元，主要为根据合同收取的保证金或押金及设备与工程尾款。

21、股本

	金额
于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	66,550,000.00

22、资本公积

资本公积	金额
于 2018 年 12 月 31 日	33,422,459.01
本年增加	652,208.60
于 2019 年 12 月 31 日	34,074,667.61

23、盈余公积

	金额
于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	36,032,613.66

24、未分配利润

项目	注	2019 年	2018 年
调整前上年年末未分配利润		247,977,901.49	242,303,992.04
调整年初未分配利润合计数		-	(2,849,339.12)
调整后年初未分配利润		247,977,901.49	239,454,652.92
加：本年归属于母公司股东的净利润		75,135,117.81	66,917,925.33

减：提取法定盈余公积		-	5,154,676.76
应付普通股股利	(1)	39,930,000.00	19,965,000.00
转作股本的普通股股利		-	33,275,000.00
年末未分配利润	(2)	283,183,019.30	247,977,901.49

(1) 本年内分配普通股股利

于2019年4月21日，经股东大会的批准，本公司于2019年5月16日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.60元，共人民币39,930,000.00元。

(2) 年末未分配利润的说明

于2019年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币25,135,012.43元（2018年：25,135,012.43元）。

25、营业收入、营业成本

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,807,731.61	319,174,123.61	468,481,866.19	307,198,529.30
其他业务	5,050,262.41	2,451,667.97	5,100,292.33	2,350,417.90
合计	482,857,994.02	321,625,791.58	473,582,158.52	309,548,947.20

营业收入明细：

	2019年	2018年
主营业务收入		
- 销售商品	477,807,731.61	468,481,866.19
其他业务收入		
- 房租收入	4,261,595.22	4,377,888.98
- 其他	788,667.19	722,403.35
合计	482,857,994.02	473,582,158.52

26、税金及附加

项目	2019年	2018年
城市维护建设税	2,269,351.42	2,530,259.58
房产税	1,184,186.11	1,468,210.79
土地使用税	936,654.88	1,037,939.03

教育费附加	972,579.18	1,084,397.01
资源税	300.00	2,740.00
其他	1,050,706.15	1,211,273.69
合计	6,413,777.74	7,334,820.10

27、销售费用

项目	2019年	2018年
运输费	9,701,779.93	8,558,086.36
人工费用	8,128,310.25	8,079,645.71
广告宣传及促销费	6,218,332.67	8,463,130.68
差旅费	1,045,653.66	1,093,299.65
其他	730,531.61	800,033.23
合计	25,824,608.12	26,994,195.63

28、管理费用

项目	2019年	2018年
人工费用	27,900,568.14	29,819,629.57
修理费	3,625,669.00	4,531,979.59
折旧和摊销	2,036,310.91	1,990,403.24
能源动力费	1,215,053.71	1,192,873.70
中介费	798,522.93	963,667.73
商业保险费	694,424.00	709,684.51
车辆使用费	403,999.10	571,396.33
差旅和业务招待费	273,278.29	559,474.85
其他	4,175,061.75	4,563,505.34
合计	41,122,887.83	44,902,614.86

29、研发费用

项目	2019年	2018年
物料消耗	124,208.06	127,895.59
人工费用	2,020,505.59	1,863,487.06
折旧	21,314.38	7,386.58
其他	16,931.76	74,175.68
合计	2,182,959.79	2,072,944.91

30、净财务收益

项目	2019 年	2018 年
存款的利息收入	244,891.33	98,012.96
净汇兑收益	262,579.47	216,789.13
其他财务费用	(68,490.48)	(82,317.94)
合计	438,980.32	232,484.15

31、其他收益

项目	2019 年	2018 年
个税手续费返还	44,047.20	42,080.89
第四批商标国际注册补助资金	-	70,000.00
市级中小企业发展专项资金	600,000.00	-
财源建设扶持资金	2,002,923.27	1,080,000.00
出口信用险补贴	58,200.00	46,400.00
稳岗补贴	147,381.49	-
青岛市老字号企业协会奖金	20,000.00	-
城阳区安全生产奖励金	50,000.00	-
增值税减免	5,968.37	2,371.91
合计	2,928,520.33	1,240,852.80

其他收益已计入非经常性损益。

32、投资收益/(损失)

投资收益分项目情况

项目	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资损失	-	(794,199.21)
处置权益法核算的长期股权投资收益	2,603,744.05	-
处置交易性金融资产及其他流动资产取得的投资收益	6,432,599.33	5,345,747.83
合计	9,036,343.38	4,551,548.62

33、信用减值转回

项目	2019 年	2018 年
应收账款	206,056.93	-

其他应收款	2,583,778.22	-
合计	2,789,835.15	-

34、资产减值转回

项目	2019年	2018年
应收账款	-	(98,989.56)
其他应收款	-	548,835.08
合计	-	449,845.52

35、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2019年	2018年
政府补助	600,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废利得	29,037.59	-
保险赔偿净收益	-	100,804.96
其他	-	624.00
合计	629,037.59	401,428.96

营业外收入已计入非经常性损益。

计入当期损益的与收益相关的政府补助

补助项目	2019年	2018年	与资产相关 / 与收益相关
新三板挂牌扶持资金	600,000.00	300,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	300,000.00	

(2) 营业外支出

项目	2019年	2018年
非流动资产毁损报废损失	23,674.06	-
罚款支出	20,000.00	-
滞纳金支出	-	8,223.81
合计	43,674.06	8,223.81

营业外支出已计入非经常性损益。

36、所得税费用

项目	注	2019 年	2018 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		24,854,173.13	23,505,417.56
递延所得税的变动	(1)	1,477,720.73	(826,770.83)
合计		26,331,893.86	22,678,646.73

(1) 递延所得税费用分析如下:

项目	2019 年	2018 年
暂时性差异的产生和转回	1,477,720.73	(826,770.83)
合计	1,477,720.73	(826,770.83)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2019 年	2018 年
税前利润	101,467,011.67	89,596,572.06
按税率 25%计算的预期所得税	25,366,752.92	22,399,143.02
子公司适用不同税率的影响	(434.41)	(581.51)
子公司亏损的税务影响	77,713.67	74,199.00
研发费用及残疾人工资加计扣除的税务影响	(226,985.24)	(256,016.98)
不可抵扣的成本、费用和损失的税务影响	176,613.36	263,353.40
于联营公司投资的税务影响	938,233.56	198,549.80
本年所得税费用	26,331,893.86	22,678,646.73

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算，本公司在所列示的年度内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	75,135,117.81	66,917,925.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,550,000.00	66,550,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	1.13	1.01

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2019 年	2018 年
--	--------	--------

年初已发行普通股股数	66,550,000.00	33,275,000.00
转作股本的普通股股利	-	33,275,000.00
年末普通股的加权平均数	66,550,000.00	66,550,000.00

38、利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019年	2018年
营业收入	482,857,994.02	473,582,158.52
减：产成品变动	3,888,592.37	809,468.00
耗用的原材料	258,145,827.97	248,342,060.18
职工薪酬费用	73,792,814.03	75,293,581.05
折旧和摊销费用	8,093,853.05	7,359,433.22
运输费用	9,701,779.93	8,558,086.36
广告宣传及促销费	6,218,332.67	8,463,130.68
研发费用	2,182,959.79	2,072,944.91
净财务收益	(438,980.32)	(232,484.15)
信用及资产减值转回	(2,789,835.15)	(449,845.52)
投资收益	(9,036,343.38)	(4,551,548.62)
其他费用	32,217,344.92	38,713,965.50
营业利润	100,881,648.14	89,203,366.91

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
政府补助收到的现金	3,528,520.33	1,540,852.80
房租租金收到的现金	4,038,384.40	3,876,077.86
其他	1,153,419.64	2,671,898.72
合计	8,720,324.37	8,088,829.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
运输费	9,701,779.93	8,558,086.36
广告宣传及促销费	6,218,332.67	8,463,130.68

差旅和业务招待费	1,318,931.95	1,652,774.50
修理费	3,625,669.00	4,531,979.59
中介费	1,494,749.34	963,667.73
商业保险费	694,424.00	709,684.51
其他	4,567,816.90	5,048,735.87
合计	27,621,703.79	29,928,059.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	附注	2019 年	2018 年
增加缴纳股权转让差额款	五、22	652,208.60	-
合计		652,208.60	-

40、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2019 年	2018 年
净利润	75,135,117.81	66,917,925.33
加：资产减值准备转回	(2,789,835.15)	(449,845.52)
固定资产及投资性房地产折旧	7,733,061.59	7,012,727.47
无形资产&递延收益摊销	360,791.46	346,705.75
固定资产报废利得	(5,363.53)	-
财务净收益	(661.64)	(33,459.95)
投资收益	(9,036,343.38)	(4,551,548.62)
递延所得税资产减少 / (增加)	1,477,720.73	(826,770.83)
存货的 (增加) / 减少	(1,485,312.90)	2,113,427.62
经营性应收项目减少	5,683,409.68	2,750,556.12
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(4,570,616.00)	19,196,400.68
经营活动产生的现金流量净额	72,501,968.67	92,476,118.05

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	138,433,432.41	152,495,819.09
减：现金及现金等价物的年初余额	152,495,819.09	94,192,294.39

现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(14,062,386.68)	58,303,524.70
----------------------	-----------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年
库存现金	11,817.30	11,695.65
可随时用于支付的银行存款	59,421,615.11	20,384,123.44
随时可赎回的招商银行保本理财计划	79,000,000.00	132,100,000.00
现金及现金等价物余额	138,433,432.41	152,495,819.09
货币资金中使用受限制的资金：		
定期存款	-	10,000,000.00
职工售房维修基金	404,781.97	403,348.81

六、合并范围的变更

2019 年度本集团未发生合并范围变更的事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		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	人民币 1,000 万元	97.5%	2.5%	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、零售等	人民币 100 万元	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	人民币 2,000 万元	100%	-	设立

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无非全资子公司。

2、于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重要联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险

-
- 流动性风险
 - 利率风险
 - 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团的经销商客户通常需要在提货前先支付货款。对于其他客户，本集团通常给予客户较短的信用期，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团的前五大应收款项占本集团应收款项总额的比例分别为89%和73%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，

以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019 年末折现的合同现金流量		资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	36,720,429.14	36,720,429.14	36,720,429.14
其他应付款	17,683,791.01	17,683,791.01	17,683,791.01
合计	54,404,220.15	54,404,220.15	54,404,220.15

项目	2018 年末折现的合同现金流量		资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	41,228,499.92	41,228,499.92	41,228,499.92
其他应付款	15,871,543.04	15,871,543.04	15,871,543.04
合计	57,100,042.96	57,100,042.96	57,100,042.96

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	-	-	2.28%	10,000,000.00

浮动利率金融工具：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.35%	59,838,214.38	0.35%	20,799,167.90
- 交易性金融资产	2.60% ~4.35%	299,000,000.00	-	-
- 其他流动资产	-	-	1.35% ~4.35%	282,100,000.00

(2) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别减少人民币 2,691,286.61 元 (2018 年: 人民币 2,271,743.76 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应付款等外币资产及负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于各年末的外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	5,855.27	40,847.53	33,522.08	230,068.74
应收账款				
- 美元	202,742.61	1,414,373.00	1,101,570.42	7,560,298.11
预付账款				
- 欧元	14,592.00	114,043.78	-	-
其他应付款				
- 美元	-	-	(80.00)	(549.06)
资产负债表敞口总额				
- 美元	208,597.88	1,455,220.53	1,135,012.50	7,789,817.79
- 欧元	14,592.00	114,043.78	-	-

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年

美元	6.9197	6.6987	6.9762	6.8632
欧元	7.8314	7.8248	7.8155	7.8473

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2019 年 12 月 31 日人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润分别减少人民币 58,847.41 元 (2018 年：人民币 292,118.17 元)。

本集团于 2019 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上述列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

(1) 公允价值计量

本集团截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日持有的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
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	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司

本公司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%）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 8 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 8 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。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的联营企业情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
青岛绿友制馅有限公司 (自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 24 日止期间)	本集团及本公司的联营企业

4、其他关联方情况

(1) 本公司的董事、监事及高级管理人员

姓名	姓名
孙明铭	匡学建
仲明	赵先民
苏金红	邢伟
焦健	李江
丛笑	张剑春
宁文红	张法倡

(2) 实际控制人控制或对其施加重大影响以及关联自然人任职董事及高级管理人员的企业

关联方名称	关联方名称
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司工会委员会
青岛华通金融控股有限责任公司	青岛市纺织总公司
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)	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）
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	青岛联社投资集团有限公司
青岛海融典当有限公司	青岛联丰典当有限公司
青岛企发服务中心（全民所有制）	青岛市轻工业研究所
青岛华通科技投资有限责任公司	青岛华通科技投资有限责任公司工会委员会
青岛华通商旅地产有限责任公司	青岛华创智能数字信息科技有限公司
青岛联港投资开发有限公司	青岛华资资产管理有限责任公司
青岛华通新创置业有限公司	青岛华通石川岛停车装备有限责任公司
青岛新时代房地产开发有限公司	青岛华威通力电子技术有限公司
青岛华通能源投资有限责任公司	青岛华侨饭店
青岛华睿停车科技发展有限公司	青岛中国旅行社
青岛华睿互联科技有限责任公司	青岛纺联物业有限公司
青岛华睿能源科技有限责任公司	澳柯玛股份有限公司
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	青岛电脑刺绣机总厂
青岛华通科工投资有限责任公司	青岛市集体企业联社
青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	青岛联合通用航空有限公司

关联方名称	关联方名称
青岛华通教育投资有限责任公司	青岛弘信科技有限公司
青岛华通创业投资有限责任公司	青岛华通资产管理有限责任公司
青岛华创科技园管理有限公司	青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司
青岛益青国有资产控股公司	青岛华通专网运营有限公司
青岛市机械工业总公司	青岛德铸特钢有限公司
青岛中科华通能源工程有限公司	青岛绿铸装备智能制造有限公司
青岛市科技风险投资有限公司	青岛华通航海产业园控股有限公司
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	华馨国际控股有限公司
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	青岛市招标中心
青岛孚德鞋业有限公司	青岛青船置业有限公司
青岛科技馆有限责任公司	青岛科技馆有限责任公司工会委员会
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司工会委员会	中粮可口可乐饮料（济南）有限公司工会委员会
山东齐鲁华通航空有限公司	青岛森华达职业服装有限公司
青岛市二轻总公司	中粮可口可乐饮料（山东）有限公司
启迪广华（青岛）教育科技有限公司	青岛服装辅料厂
青岛博智汇通教育科技有限公司	

5、关联交易情况

(1) 采购商品

本集团

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
青岛绿友制馅有限公司	采购商品	6,326,896.49	6,615,185.10
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购商品	646,459.41	-
青岛森华达职业服装有限公司	采购商品	-	325,920.69
青岛华威通力电子技术有限公司	采购商品	-	482,758.62
合计		6,973,355.90	7,423,864.41

本公司

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
青岛青食有限公司	采购商品	271,727,486.06	252,965,148.84
青岛绿友制馅有限公司	采购商品	6,326,896.49	6,615,185.10
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购商品	646,459.41	-
青岛森华达职业服装有限公司	采购商品	-	325,920.69

合计		278,700,841.96	259,906,254.63
----	--	-----------------------	----------------

(2) 出售商品

本集团

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司工会委员会	销售商品	61,948.28	89,504.27
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司工会委员会	销售商品	57,797.41	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	54,836.91	74,352.27
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	销售商品	39,102.73	44,518.36
青岛市招标中心	销售商品	28,927.09	-
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	销售商品	28,881.20	18,008.84
青岛华资资产管理有限责任公司	销售商品	23,774.89	10,570.54
青岛弘信科技有限公司	销售商品	20,175.92	-
青岛德铸特钢有限公司	销售商品	14,513.27	-
青岛华威通力电子技术有限公司	销售商品	12,089.10	3,785.62
青岛企发服务中心（全民所有制）	销售商品	8,992.44	3,557.56
青岛绿友制馅有限公司	销售商品	8,785.42	13,094.66
青岛华睿停车科技发展有限公司	销售商品	7,774.56	4,999.46
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	7,119.44	13,061.96
青岛中国旅行社	销售商品	5,864.11	1,005.33
青岛新时代房地产开发有限公司	销售商品	4,999.47	4,559.78
青岛中科华通能源工程有限公司	销售商品	4,861.14	2,281.81
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	销售商品	4,437.18	3,124.04
青岛华通航海产业园控股有限公司	销售商品	4,225.61	-
青岛市纺织总公司	销售商品	3,885.65	4,959.80
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	销售商品	3,823.01	2,518.18
青岛市二轻总公司	销售商品	3,302.80	3,999.12
青岛华通新创置业有限公司	销售商品	3,020.43	4,123.19
青岛市集体企业联社	销售商品	2,719.96	2,141.82
青岛华通能源投资有限责任公司	销售商品	2,586.21	1,309.77
青岛青船置业有限公司	销售商品	2,526.49	-
青岛华通资产管理有限责任公司	销售商品	2,368.14	-
青岛华睿能源科技有限责任公司	销售商品	2,347.05	2,632.63
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	2,202.19	2,690.23
青岛益青国有资产控股公司	销售商品	2,137.10	2,968.47
青岛市机械工业总公司	销售商品	1,836.62	2,733.07

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
青岛华通专网运营有限公司	销售商品	1,415.93	-
青岛绿铸装备智能制造有限公司	销售商品	1,274.34	-
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	1,006.81	696.85
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	销售商品	968.97	2,017.55
青岛孚德鞋业有限公司	销售商品	833.51	4,241.21
青岛电脑刺绣机总厂	销售商品	777.13	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	704.70	1,315.92
青岛华通科技投资有限责任公司	销售商品	547.45	176.18
青岛华睿互联科技有限责任公司	销售商品	493.94	701.62
青岛海融典当有限公司	销售商品	352.35	349.27
华馨国际控股有限公司	销售商品	283.19	-
青岛联港投资开发有限公司	销售商品	229.67	701.62
青岛市轻工业研究所	销售商品	194.27	3,513.31
青岛华通金融控股有限责任公司	销售商品	141.59	-
青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	销售商品	141.59	-
青岛联丰典当有限公司	销售商品	88.08	262.71
青岛华通商旅地产有限责任公司	销售商品	-	2,008.32
青岛市科技风险投资有限公司	销售商品	-	2,466.46
青岛华通科工投资有限责任公司	销售商品	-	1,135.14
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	销售商品	-	2,500.00
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
青岛华通教育投资有限责任公司	销售商品	-	1,150.38
青岛华通创业投资有限责任公司	销售商品	-	2,512.82
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
青岛联社投资集团有限公司	销售商品	-	51.28
青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	销售商品	-	1,409.41
青岛华侨饭店	销售商品	-	2,068.97
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
启迪广华（青岛）教育科技有限公司	销售商品	849.56	
青岛服装辅料厂	销售商品		256.41
青岛博智汇通教育科技有限公司	销售商品	1,699.12	
合计		443,864.02	431,484.32

本公司

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
青岛青食有限公司	销售商品	46,825.28	30,795.10
安顺青食食品有限公司	销售商品	71,333.34	61,148.55
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司工会委员会	销售商品	61,948.28	89,504.27
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司工会委员会	销售商品	57,797.41	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	54,836.91	74,352.27
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	销售商品	39,102.73	44,518.36
青岛市招标中心	销售商品	28,927.09	-
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	销售商品	28,881.20	18,008.84
青岛华资资产管理有限责任公司	销售商品	23,774.89	10,570.54
青岛弘信科技有限公司	销售商品	20,175.92	-
青岛德铸特钢有限公司	销售商品	14,513.27	-
青岛华威通力电子技术有限公司	销售商品	12,089.10	3,785.62
青岛企发服务中心（全民所有制）	销售商品	8,992.44	3,557.56
青岛绿友制馅有限公司	销售商品	8,785.42	13,094.66
青岛华睿停车科技发展有限公司	销售商品	7,774.56	4,999.46
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	7,119.44	13,061.96
青岛中国旅行社	销售商品	5,864.11	1,005.33
青岛新时代房地产开发有限公司	销售商品	4,999.47	4,559.78
青岛中科华通能源工程有限公司	销售商品	4,861.14	2,281.81
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	销售商品	4,437.18	3,124.04
青岛华通航海产业园控股有限公司	销售商品	4,225.61	-
青岛市纺织总公司	销售商品	3,885.65	4,959.80
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	销售商品	3,823.01	2,518.18
青岛市二轻总公司	销售商品	3,302.80	3,999.12
青岛华通新创置业有限公司	销售商品	3,020.43	4,123.19
青岛市集体企业联社	销售商品	2,719.96	2,141.82
青岛华通能源投资有限责任公司	销售商品	2,586.21	1,309.77
青岛青船置业有限公司	销售商品	2,526.49	-
青岛华通资产管理有限责任公司	销售商品	2,368.14	-
青岛华睿能源科技有限责任公司	销售商品	2,347.05	2,632.63
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	2,202.19	2,690.23
青岛益青国有资产控股公司	销售商品	2,137.10	2,968.47
青岛市机械工业总公司	销售商品	1,836.62	2,733.07
青岛华通专网运营有限公司	销售商品	1,415.93	-
青岛绿铸装备智能制造有限公司	销售商品	1,274.34	-
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	1,006.81	696.85

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	销售商品	968.97	2,017.55
青岛孚德鞋业有限公司	销售商品	833.51	4,241.21
青岛电脑刺绣机总厂	销售商品	777.13	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	704.70	1,315.92
青岛华通科技投资有限责任公司	销售商品	547.45	176.18
青岛华睿互联科技有限责任公司	销售商品	493.94	701.62
青岛海融典当有限公司	销售商品	352.35	349.27
华馨国际控股有限公司	销售商品	283.19	-
青岛联港投资开发有限公司	销售商品	229.67	701.62
青岛市轻工业研究所	销售商品	194.27	3,513.31
青岛华通金融控股有限责任公司	销售商品	141.59	-
青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	销售商品	141.59	-
青岛联丰典当有限公司	销售商品	88.08	262.71
青岛华通商旅地产有限责任公司	销售商品	-	2,008.32
青岛市科技风险投资有限公司	销售商品	-	2,466.46
青岛华通科工投资有限责任公司	销售商品	-	1,135.14
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	销售商品	-	2,500.00
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
青岛华通教育投资有限责任公司	销售商品	-	1,150.38
青岛华通创业投资有限责任公司	销售商品	-	2,512.82
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
青岛联社投资集团有限公司	销售商品	-	51.28
青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	销售商品	-	1,409.41
青岛华侨饭店	销售商品	-	2,068.97
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
启迪广华 (青岛) 教育科技有限公司	销售商品	849.56	
青岛服装辅料厂	销售商品		256.41
青岛博智汇通教育科技有限公司	销售商品	1,699.12	
合计		562,022.64	523,427.97

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团 2019 年及 2018 年无关联方资金往来。

本公司 2019 年向关联方提供资金往来：

关联方	2019年 1月1日余额	本年借出	本年收回	2019年 12月31日余额
安顺青食食品有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-

本公司 2018 年向关联方提供资金往来：

关联方	2018年 1月1日余额	本年借出	本年收回	2018年 12月31日余额
安顺青食食品有限公司	-	500,000.00		500,000.00

(4) 关联租赁：无。

(5) 关联担保：无。

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组：无。

(8) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2019年	2018年
关键管理人员报酬	2,827,150.18	5,173,142.17

本公司

项目	2019年	2018年
关键管理人员报酬	2,827,150.18	5,173,142.17

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛华通企业托管服务中心 有限责任公司	-	-	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	-

本公司

项目名称	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛华通企业托管服务中心 有限责任公司	-	-	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	-
应收账款	安顺青食食品有限公司	-	-	13,921.06	-
其他应收款	安顺青食食品有限公司	-	-	500,000.00	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2019年	2018年
应付账款	青岛绿友制馅有限公司	1,793,005.82	1,074,792.40
其他应付款	青岛华创智能数字信息科技有限公司	36,425.90	-
其他应付款	青岛华威通力电子技术有限公司	-	10,000.00

本公司

项目名称	关联方	2019年	2018年
应付账款	青岛绿友制馅有限公司	1,793,005.82	1,074,792.40
应付账款	青岛青食有限公司	118,280,483.37	90,362,125.46
其他应付款	青岛华创智能数字信息科技有限公司	36,425.90	-
其他应付款	安顺青食食品有限公司	76,000.00	-

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

于2019年12月31日，本集团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1,345,368.96元（2018年：人民币3,901,400.00元）。

2、或有事项

报告期内本集团无重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、于2020年4月24日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《2019年年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本66,550,000.00为基数，向全体股东每股派发现金红利0.50元(含税)，共计派发现金红利33,275,000.00元。

2、于2020年1月，新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，公司积极开展防疫防控工作，对公司内部进行防疫抗疫措施。在做好自身防控工作及生产经营的同时，切实履行公司的社会责任。疫情发生后，公司对疫情可能对公司产生的影响进行了分析，同时就2020年各项经营目标进行梳理，制定调整一系列生产经营预案，确保生产经营活动正常开展。本公司将持续关注新冠疫情发展情况，评估并积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团主要在单一经营分部内经营，即生产销售钙奶饼干、休闲饼干、花生酱等产品，所以本集团没有披露经营分部信息。

以下是本集团按客户地区列示的营业收入：

地区	2019年	2018年
山东省内	398,236,571.64	389,523,373.82
山东省外	27,548,914.08	28,256,444.51
国外	46,423,430.29	48,879,339.32
线上销售	10,649,078.01	6,923,000.87
合计	482,857,994.02	473,582,158.52

于报告期间内，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10% 。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

种类	2019 年	2018 年
银行理财产品	79,000,000.00	-
结构性存款	220,000,000.00	-
合计	299,000,000.00	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019 年	2018 年
银行承兑汇票	14,135,540.00	11,855,490.00
合计	14,135,540.00	11,855,490.00

上述应收票据均为一年内到期。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押以及已背书或贴现转让尚未到期的应收票据或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司	-	13,921.06
应收关联公司	-	28,619.36
其他客户	10,858,003.82	17,913,233.62
小计	10,858,003.82	17,955,774.04
减：坏账准备	695,491.83	898,543.44
合计	10,162,511.99	17,057,230.60

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	10,858,003.82	17,926,758.10

1年至2年(含2年)	-	29,015.94
小计	10,858,003.82	17,955,774.04
减: 坏账准备	695,491.83	898,543.44
合计	10,162,511.99	17,057,230.60

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

(a) 2019年应收账款预期信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30天以内(含30天)	1.61%	6,034,615.48	97,304.19
31至60天(含60天)	3.86%	1,506,263.36	58,174.81
61至90天(含90天)	8.75%	2,125,906.69	186,121.09
91至120天(含120天)	16.50%	562,279.32	92,800.50
121至150天(含150天)	34.21%	550,216.63	188,252.26
150至180天(含180天)	78.44%	27,287.04	21,403.68
181至365天	100.00%	51,435.30	51,435.30
合计	6.41%	10,858,003.82	695,491.83

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 2018年应收账款的减值:

在原金融工具准则下,有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本公司于2018年12月31日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

2018年本公司未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4) 坏账准备的变动情况

	2019 年	2018 年
原金融工具准则下的余额	898,543.44	804,529.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	898,543.44	804,529.42
本年计提	724,507.77	898,543.44
本年收回	(898,543.44)	(804,529.42)
本年核销	(29,015.94)	-
年末余额	695,491.83	898,543.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
济南历下大润发商贸有限公司	货款	8,284,149.84	1 年以内	76.30%	549,132.06
烟台振华量贩超市有限公司	货款	531,320.20	1 年以内	4.89%	7,597.88
家家悦集团股份有限公司	货款	384,959.21	1 年以内	3.55%	5,504.92
DMFC (AUSTRALIA) PTY	货款	351,075.80	1 年以内	3.23%	11,261.86
Kraft Heinz	货款	296,348.98	1 年以内	2.73%	4,237.79
合计		9,847,854.03		90.70%	577,734.51

4、其他应收款

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		-	163,561.64
其他	(1)	3,864,976.00	2,466,197.10
合计		3,864,976.00	2,629,758.74

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司	-	500,000.00
应收第三方款项	3,994,223.70	4,682,933.02
小计	3,994,223.70	5,182,933.02
减: 坏账准备	129,247.70	2,716,735.92
合计	3,864,976.00	2,466,197.10

(b) 按账龄分析如下:

客户类别	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	1,447,680.00	2,530,442.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	30,200.00	8,208.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	5,100.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	52,640.00
4 年以上	2,516,343.70	2,586,543.02
小计	3,994,223.70	5,182,933.02
减: 坏账准备	129,247.70	2,716,735.92
合计	3,864,976.00	2,466,197.10

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2019 年	2018 年
年初余额		2,716,735.92	2,931,381.00
本年计提		3,871.25	19,154.92
本年收回或转回	(i)	(2,581,309.47)	(233,800.00)
本年核销	(ii)	(10,050.00)	-
年末余额		129,247.70	2,716,735.92

(i) 本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
产业园征地费	2,462,500.00	收到对方单位说明文件
预缴企业所得税款	113,539.32	收到现金

(ii) 本公司在报告期无余额重大的其它应收款核销情况。

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年	2018 年
产业园征地费	2,462,500.00	2,462,500.00
房租	1,405,800.00	2,002,850.00
其他	125,923.70	717,583.02
小计	3,994,223.70	5,182,933.02
减: 坏账准备	129,247.70	2,716,735.92

合计	3,864,976.00	2,466,197.10
----	--------------	--------------

(e) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的情况:

单位名称	款项的性质	2019 年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
即墨市北安街道办事处	产业园征地费	2,462,500.00	4 年以上	61.65%	-
青岛圣博华康创意策划管理公司	房租	1,405,800.00	1 年以内	35.20%	70,290.00
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	押金	60,000.00	1 年以内及 1-2 年	1.50%	4,500.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	4 年以上	1.25%	594.00
员工备用金	备用金	11,880.00	1 年以内	0.30%	20.00
合计		3,990,180.00		99.90%	75,404.00

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,037,980.88	-	12,037,980.88	11,037,980.88	-	11,037,980.88
对联营企业投资	-	-	-	9,668,934.25	-	9,668,934.25
合计	12,037,980.88	-	12,037,980.88	20,706,915.13	-	20,706,915.13

(2) 对子公司投资

单位名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
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	-	-
安顺青食食品有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	11,037,980.88	1,000,000.00	-	12,037,980.88	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营企业投资:

被投资单位	年初余额	2019 年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提 减值准备		
联营企业						
青岛绿友制馅有限公司	9,668,934.25	-	(9,668,934.25)	-	-	-
合计	9,668,934.25	-	(9,668,934.25)	-	-	-

本公司于 2019 年 6 月 24 日与第三方青岛海澳森工贸有限公司签订产权交易合同，将持有的青岛绿友制馅有限公司的 25%的股权以 12,314,500.00 元的价格转让给青岛海澳森工贸有限公司。本集团将股权转让价款与该联营企业的长期股权投资账面价值及股权交易费的差额，计入投资收益 2,603,744.05 元。

6、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,179,099.40	347,980,567.74	461,523,830.85	331,367,845.31
其他业务	4,985,739.94	2,259,853.75	5,067,660.98	2,379,981.51
合计	475,164,839.34	350,240,421.49	466,591,491.83	333,747,826.82

营业收入明细：

	2019 年	2018 年
主营业务收入		
- 销售商品	470,179,099.40	461,523,830.85
其他业务收入		
- 房租收入	4,261,595.22	4,377,888.98
- 其他	724,144.72	689,772.00
合计	475,164,839.34	466,591,491.83

7、投资收益/ (损失)

	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资损失	-	(794,199.21)
处置权益法核算的长期股权投资收益	2,603,744.05	-
处置交易性金融资产及其他流动资产取得的投资收益	6,432,599.33	5,345,747.83
合计	9,036,343.38	4,551,548.62

十六、2019 年非经常性损益明细表

项目	2019 年	说明
(1) 非流动资产处置损益	2,603,744.05	本年处置对绿友制馅的长期股权投资收益
(2) 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,528,520.33	
(3) 处置交易性金融资产取得的投资收益	6,432,599.33	

项目		2019年	说明
(4)	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,462,500.00	
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(14,636.47)	
	小计	15,012,727.24	
(6)	所得税影响额	(3,753,181.81)	
(7)	少数股东权益影响额(税后)	-	
	合计	11,259,545.43	

注：上述(1)-(5)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	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	18.87%	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.04%	0.96	0.96

青岛食品股份有限公司
2020年4月28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