



富 美 特

NEEQ:871425

烟台富美特信息科技股份有限公司

Yantai Foodmate Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

报告期内，公司共获得软件著作权 7 项，作品著作权 7 项，商标权 1 项。截止报告期末，公司共拥有软件著作权 33 项，作品著作权 8 项，商标权 9 项。



2018 年 6 月，公司通过山东省软件行业协会评估，获得“软件企业证书”。



2018 年 11 月，公司通过 2018 年全国高新技术企业认定，获得“高新技术企业证书”。



2018 年 6 月，公司“大数据驱动的食品行业技术难题解决平台”项目，获得 2018 年烟台市创新竞技行动三等奖。



2018 年 4 月，公司与中粮营养健康研究院成立“感官科学联合培训基地”。截止报告期末，共举办感官培训活动 7 期。

2018 年 12 月，公司获评 2018 山东省中小企业“隐形冠军”称号。

“隐形冠军”是指长期专注于某一细分行业产品的研发、生产和经营，具有较高的市场份额和市场领袖地位的中小企业。获评企业将获得政府的跟踪服务与政策支持。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、富美特 | 指 | 烟台富美特信息科技股份有限公司 |
| 阜美商贸 | 指 | 烟台阜美商贸有限公司 |
| 北京富美特 | 指 | 北京富美特信息咨询有限公司 |
| 阜胜信息 | 指 | 上海阜胜信息科技有限公司 |
| 富美特文化传媒 | 指 | 烟台富美特文化传媒有限公司 |
| 食安库 | 指 | 青岛食安库食品安全科技有限公司 |
| 主办券商、国联证券 | 指 | 国联证券股份有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等 |
| 股东大会 | 指 | 烟台富美特信息科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 烟台富美特信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 烟台富美特信息科技股份有限公司监事会 |
| 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》和《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2017 年度 |
| 会计师事务所、会计师 | 指 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 云平台 | 指 | 所谓“云平台”,是基于行业领先技术搭建的,集硬件、软件、网络基础设施、数据中心为一体的应用导向性的服务平台,它将企业的各类信息化需求按功能拆分成不同的模块,以标准化组件的形式集成在这一平台之上。 |
| SaaS | 指 | Software-as-a-Service(软件即服务)的简称,是一种通过 Internet 提供软件的模式,厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上,客户可以根据自己实际需求,通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务,按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用,并通过互联网获得厂商提供的服务。 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人李远钊、主管会计工作负责人于鹏飞及会计机构负责人（会计主管人员）于鹏飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------------|---|
| 实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人李远钊、孙其霞夫妇合计直接持有公司股份 160 万股,占公司股本总额的 72.73%,且李远钊担任公司董事长兼总经理,孙其霞担任公司董事。如果烟台富美特信息科技股份有限公司实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 |
| 依赖核心技术人员及技术泄密的风险 | 公司核心技术及核心技术人员是公司持续保持竞争优势的重要基础。虽然公司已建立完善的技术研发和创新机制,并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施,包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等,并与技术人员签订了保密协议,对主要核心技术申请知识产权保护等,但是如果发生核心技术人员的离职或核心技术泄密,将可能对公司的业务经营构成不利影响。 |
| 人力成本上升的风险 | 公司的主要借助互联网信息化技术,为食品产业链中的企业提供食品安全信息、宣传推广、培训会议等服务。以上业务类型均需要公司配备大量高水平人力完成,因此导致公司人工成本支出较高。如果社会人力成本持续上升,可能导致公司盈利水平的下 |

| | |
|-----------------|--|
| | 降,并对公司进一步扩张和发展业务带来不利影响。 |
| 政策法律风险 | 公司运营的食品伙伴网每天发布大量信息,跟踪国内外食品行业发展动态,内容转载已成为不可缺少的常用手段,虽然公司对于信息来源进行严格审查,确保信息转载的合法合规,但由于互联网信息量大,国内互联网法律体系尚不完备,未来仍有可能发生知识产权或者名誉权纠纷。在食品论坛和企业展示网站上,存在大量网友参与讨论的帖子和企业发布的信息,虽然公司已经建立了比较完备的审核体系,但仍然不能排除存在不可控因素,由于个别用户发布信息不符合规定而给平台造成运营风险。 |
| 信息安全风险 | 公司整体运营和服务都依赖于互联网,互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞等系统性风险,甚至会存在恶意利用公司网站的程序错误或缺陷干扰公司网站平台的运作,或利用黑客技术侵入客户账户的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致网站正常用户的私人信息或财产受到损失,严重时可能造成公司业务中断,从而影响公司的声誉和经营业绩,对公司的发展构成重大阻碍。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2018年11月30日联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201837002162),烟台富美特信息科技股份有限公司被认定为高新技术企业,证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定,高新技术企业享受减按15%征收企业所得税的税收优惠。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。如果上述税收优惠政策发生变化,或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件,公司的税负将会增加,从而对公司的业绩产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 烟台富美特信息科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Yantai Foodmate Information Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 富美特 |
| 证券代码 | 871425 |
| 法定代表人 | 李远钊 |
| 办公地址 | 山东省烟台市芝罘区海特路 29 号东和科技园西区 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 冯木香 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0535-6730582 |
| 传真 | 0535-2129828 |
| 电子邮箱 | office@foodmate.net |
| 公司网址 | www.foodmate.net |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省烟台市芝罘区海特路 29 号东和科技园西区, 264000 |
| 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 | 烟台富美特信息科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009 年 3 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 5 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务 |
| 主要产品与服务项目 | 利用互联网信息化技术为食品行业提供食品安全信息、宣传推广和培训会议等服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 2,200,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 李远钊、孙其霞 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李远钊、孙其霞 |

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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 | 91370600685937612H | 否 |
| 注册地址 | 山东省烟台市经济技术开发区珠江路 28 号 | 否 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---|
| 注册资本 | 2,200,000.00 | 否 |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商 | 国联证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省无锡市金融一街8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 姜峰、曲小琴 |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 23,509,396.69 | 18,282,115.41 | 28.59% |
| 毛利率% | 52.86% | 52.97% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 | -25.42% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,444,036.04 | 540,349.40 | 167.24% |
| 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） | 24.53% | 46.12% | - |
| 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） | 19.43% | 10.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.83 | 1.11 | -25.23% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 13,403,226.94 | 12,510,385.37 | 7.14% |
| 负债总计 | 5,060,155.72 | 5,990,001.89 | -15.52% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 8,343,071.22 | 6,520,383.48 | 27.95% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.79 | 2.96 | 28.04% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.95% | 42.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 37.75% | 47.88% | - |
| 流动比率 | 2.39 | 1.90 | - |
| 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 | 577,646.28 | 4,825,248.04 | -88.03% |
| 应收账款周转率 | 16.68 | 13.20 | - |
| 存货周转率 | 223.67 | 1,295.40 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 7.14% | 52.30% | - |
| 营业收入增长率% | 28.59% | 54.92% | - |
| 净利润增长率% | -25.42% | 330.15% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本 | 2,200,000 | 2,200,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 250,000.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 189,473.81 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,196.26 |
| 非经常性损益合计 | 443,670.07 |
| 所得税影响数 | 65,018.37 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 378,651.70 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 管理费用 | 7,963,949.86 | 5,664,094.14 | - | - |
| 研发费用 | 0.00 | 2,299,855.72 | - | - |
| 应收账款及 应收票据 | 0.00 | 1,295,954.10 | - | - |
| 应收账款 | 1,295,954.10 | 0.00 | - | - |
| 应付账款及 应付票据 | 0.00 | 116,103.46 | - | - |
| 应付账款 | 116,103.46 | 0.00 | - | - |

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司定位：食品行业+互联网+企业服务

公司作为食品行业企业级服务提供商，依托在行业内具有较高知名度和良好口碑的网站平台“食品伙伴网”，聚集大量行业资源。结合公司积累的食品专业技术、互联网技术等关键要素，为食品产业链中的企业提供专业化的服务，包括宣传推广、咨询服务、外包服务、系统和软件（SaaS 模式）等服务。公司业务的目标市场包括食品行业的研发生产、质量安全、市场营销、综合服务市场等。依靠公司的服务优势提升网站的品牌价值，从而吸引更多的行业用户，为公司业务带来持续增长。

公司发展前期选定有优势的专业市场进行深入，形成盈利模式，快速发展，形成在小市场的垄断地位；后期利用平台优势和协同效应优势，逐步扩展到相关服务市场，最终形成食品专业服务领域的全覆盖。目前公司主要聚焦在食品研发、质量安全服务市场，已经形成良好的服务模式，得到用户的认可。

公司的业务模式是基于选定的最细分利基市场，建立专业团队，完成从内容建设到圈子维护到提供服务的业务闭环。充分利用互联网技术和社群的优势，实现内容吸引用户，用户创造内容，用户转化成客户的良性发展，实现与用户的良好合作共赢发展。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务情况

报告期内，公司实现主营业务收入 2350.94 万元，同比增长 28.59%，主要原因是公司加大市场开发力度，扩大销售规模，并积极推动新业务领域的发展；净利润 182.27 万元，同比减少 25.42%，主要原因是 2018 年度公司政府补助较 2017 年度减少 189.16 万元；资产总计 1340.32 万元，负债总计 506.02 万元，净资产 834.31 万元。

2、运营情况

报告期内，公司引进优秀人才，加大市场开发力度，不断探索新的业务布局，取得良好业绩。

在食品科技研发服务领域，公司团队发展迅速，通过圈子和活动聚集行业研发资源，探索服务业务，相继组织了“食品科技创新论坛”、“食品感官实训”、“肉制品高级实训”等活动，并推出食品创

新研究服务、行业难题解决平台等项目，取得一定成效，已经初步盈利，未来将成为公司新的盈利方向。

在食品标准法规服务领域，推动食品安全信息监控、标准法规系统和咨询服务、标签审核系统和咨询服务、专业翻译服务的稳定发展，加大了特殊食品注册咨询服务市场开拓，取得较好成绩。依托食品伙伴网国际站，持续开拓国际市场，与多家海外客户签订服务协议。

在食品质量和检测服务领域，组建细分领域团队，探索新的业务模式，组织了“食品质量管理研讨会”、“食品微生物技术交流论坛”等品牌活动，推出了质量咨询服务业务、实验室建设咨询业务等，团队建设和模式探索都有新的进展。

在食品安全交流市场，以食品安全和食品营养为切入点，打造“食品有意思”食品科普品牌，借助于食品伙伴网的行业影响力和传播能力，为政府用户和企业用户提供动漫视频制作和传播服务。截止报告期末，共制作原创视频 300 多个，全网播放量超过 3000 万次。

在商务服务、行业人才、在线学习等服务领域，团队建设及业务探索都有新的发展。其中在线学习平台食学宝平台已成功上线。

在技术创新方面，公司持续加大研发投入，确保核心竞争力。报告期内，取得软件著作权 7 项；通过山东省软件行业协会评估，获得“软件企业证书”；2018 年 12 月，通过国家高新技术企业认定。

（二）行业情况

食品工业是国民经济的重要支柱，食品工业的蓬勃发展带动了食品行业的企业级服务市场的发展，食品行业企业级服务市场前景广阔。

目前，在企业级服务市场中，服务商提供的更多是通用性的企业服务，如 IT、财务、销售、HR 服务等，而缺少针对食品专业领域提供服务的供应商，比如针对食品研发，食品质量等方面的专业服务。单纯的互联网技术人员无法理解食品专业领域的痛点问题，更难以解决这些问题。只有将食品专业和互联网技术专业结合起来，用食品专业的思维深入理解行业专业痛点，用互联网思维提供解决方案，才能为企业提供真正切合痛点的服务，得到企业和市场的认可。

“互联网+”食品行业企业级服务属于互联网行业、食品行业和企业级服务行业三个行业的交叉新兴创新行业，目前，该行业处于初始阶段，关于市场规模情况未有公开数据，但该行业属于国家产业政策鼓励的朝阳产业，市场潜力巨大，发展前景广阔。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 4,135,919.38 | 30.86% | 7,660,610.18 | 61.23% | -46.01% |
| 应收票据与应收账款 | 1,363,506.81 | 10.17% | 1,295,954.10 | 10.36% | 5.21% |
| 存货 | 90,847.49 | 0.68% | 8,246.47 | 0.07% | 1,001.65% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 230,458.95 | 1.72% | 221,643.49 | 1.77% | 3.98% |
| 固定资产 | 730,876.76 | 5.45% | 675,702.51 | 5.40% | 8.17% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 长期借款 | | | | | |
| 其他流动资产 | 5,216,598.13 | 38.92% | 2,147,779.95 | 17.17% | 142.88% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 46.01%，主要原因系经营性现金流量减少所致。

2、存货 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 1001.65%，主要原因系全资子公司烟台阜美商贸有限公司实际经营需要导致。

3、其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 142.88%，主要原因系报告期内理财产品金额增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 23,509,396.69 | - | 18,282,115.41 | - | 28.59% |
| 营业成本 | 11,082,259.70 | 47.14% | 8,597,598.44 | 47.03% | 28.90% |
| 毛利率 | 52.86% | - | 52.97% | - | - |
| 管理费用 | 4,686,695.11 | 19.94% | 5,664,094.14 | 30.98% | -17.26% |
| 研发费用 | 4,519,756.94 | 19.23% | 2,299,855.72 | 12.58% | 96.52% |
| 销售费用 | 1,913,458.12 | 8.14% | 1,251,899.69 | 6.85% | 52.84% |
| 财务费用 | -65,029.78 | -0.28% | -951.53 | -0.01% | -6,734.23% |
| 资产减值损失 | 41,252.29 | 0.18% | 26,707.06 | 0.15% | 54.46% |
| 其他收益 | 250,000.00 | 1.06% | 2,141,600.00 | 11.71% | -88.33% |
| 投资收益 | 189,473.81 | 0.81% | 116,565.65 | 0.64% | 62.55% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 1,647,396.19 | 7.01% | 2,584,226.30 | 14.14% | -36.25% |
| 营业外收入 | 4,196.26 | 0.02% | 20.00 | 0.00% | 20,881.30% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 511.97 | 0.00% | -100.00% |
| 净利润 | 1,822,687.74 | 7.75% | 2,443,884.39 | 13.37% | -25.42% |

项目重大变动原因：

1、研发费用 2018 年度发生额较 2017 年度增加 96.52%，主要原因系公司本期研发项目增加所致。

2、销售费用 2018 年度发生额较 2017 年度增加 52.84%，主要原因系公司本期销售人员薪酬、差旅费增加所致。

3、财务费用 2018 年度发生额较 2017 年度减少 6,734.23%，主要原因系本期对外提供借款利息增加所致。

4、资产减值损失 2018 年度发生额较 2017 年度增加 54.46%，主要原因系本期应收账款期末余额增

加所致。

5、其他收益 2018 年度发生额较 2017 年度减少 88.33%，主要原因系本期政府补助减少所致。

6、投资收益 2018 年度发生额较 2017 年度增加 62.55%，主要原因系本期委托理财收益增加所致。

7、营业利润 2018 年度发生额较 2017 年度减少 36.25%，主要原因：一是本期政府补助大幅减少；二是各项费用增加。

8、营业外收入 2018 年度发生额较 2017 年度增加 20881.30%，主要原因系本期子公司小微企业税收优惠所致。

9、营业外支出 2018 年度发生额较 2017 年度减少 100.00%，主要原因是 2017 年度缴纳个人社保滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 23,509,396.69 | 18,282,115.41 | 28.59% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 11,082,259.70 | 8,597,598.44 | 28.90% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 食品安全信息服务 | 14,481,950.47 | 61.60% | 12,626,373.62 | 69.06% |
| 宣传推广服务 | 2,276,833.49 | 9.68% | 1,698,429.55 | 9.29% |
| 培训会议服务 | 5,060,587.13 | 21.53% | 3,496,596.04 | 19.13% |
| 销售商品 | 1,690,025.60 | 7.19% | 460,716.20 | 2.52% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成未发生重大变动。

(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 | 每日乳业株式会社 | 1,371,622.65 | 5.83% | 否 |
| 2 | 内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司 | 559,377.40 | 2.38% | 否 |
| 3 | 国家卫生计生委卫生和计划生育监督中心 | 547,169.81 | 2.33% | 否 |
| 4 | 广东博蔚环保科技有限公司 | 541,043.11 | 2.30% | 否 |
| 5 | 北京市食品药品监督管理局宣传教育中心 | 506,796.12 | 2.16% | 否 |
| | 合计 | 3,526,009.09 | 15.00% | - |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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 | 纳什空间创业科技（北京）有限公司 | 168,000.00 | 2.21% | 否 |
| 2 | 北京智慧星光信息技术有限公司 | 165,000.00 | 2.17% | 否 |
| 3 | 烟台市东风彩印有限公司 | 159,000.00 | 2.09% | 否 |
| 4 | 烟台南尧实业有限公司 | 153,000.00 | 2.01% | 否 |
| 5 | 阿里云计算有限公司 | 144,000.00 | 1.89% | 否 |
| 合计 | | 789,000.00 | 10.37% | - |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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 | 577,646.28 | 4,825,248.04 | -88.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,120,694.42 | -2,109,463.21 | -95.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度减少 88.03%，主要原因系本期职工及兼职人员成本上升所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度减少 95.34%，主要原因系委托理财产品收回减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司设立的全资子公司有烟台阜美商贸有限公司、北京富美特信息咨询有限公司、上海阜胜信息科技有限公司、烟台富美特文化传媒有限公司、烟台十分网络科技有限公司、烟台传实翻译有限公司、烟台食邦信息科技有限公司。

报告期内，对全资子公司北京富美特信息咨询有限公司增加注册资本 100 万元人民币；新增全资子公司烟台十分网络科技有限公司、烟台传实翻译有限公司、烟台食邦信息科技有限公司；参股公司有青岛食安库食品安全科技有限公司，公司持有其 20% 的股权。

1、烟台阜美商贸有限公司

统一社会信用代码：370602200222552

成立日期：2015 年 8 月 7 日

注册资本：50 万元

经营范围：食品添加剂、实验设备、仪器仪表、普通机械设备、化工产品（不含危险化学品）、劳保用品、清洁用品、塑料制品、包装材料、不锈钢制品、针纺织品销售，网络技术服务于研发，网页设计。

2、北京富美特信息咨询有限公司

统一社会信用代码：91110107MA004HLY7U

成立日期：2016 年 3 月 31 日

注册资本：200 万元

经营范围：经济信息咨询（不含投资咨询）；技术推广、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；软件开发；销售软件；网页设计；会议服务；承办展览展示活动；市场调查；翻译服务；电脑动画设计；设计、制作、代理发布广告。

报告期内，北京富美特实现营业收入 820,323.65 元，净利润-216,475.77 元。

3、上海阜胜信息科技有限公司

统一社会信用代码：91310112MA1GBDL96G

成立日期：2016 年 10 月 13 日

注册资本：100 万元

经营范围：从事信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，网络技术咨询，网页设计和制作，动漫设计，广告设计、制作、代理、发布，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调查、民意调查、民意测验），会务服务，展览展示服务，翻译服务，知识产权代理，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。

报告期内，阜胜信息实现营业收入 0 元，净利润-199,059.58 元。

4、烟台富美特文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3EQH8W6U

成立日期：2017 年 10 月 27 日

注册资本：100 万元

经营范围：影视策划，动漫设计、制作；文化艺术交流活动的组织、策划；广告设计；多媒体设计；平面设计、制作；包装设计；企业营销策划；工艺美术品、文化用品、广告用品的销售。

5、烟台十分网络科技有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3N88W96H

成立日期：2018 年 9 月 13 日

注册资本：100 万元

经营范围：网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；食品销售；会议服务；市场调查；商务咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布。

6、烟台传实翻译有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3NF2HE3R

成立日期：2018 年 10 月 26 日

注册资本：100 万元

经营范围：翻译服务，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，广告制作发布。

7、烟台食邦信息科技有限公司

统一社会信用代码：91370600MA3NWQQW60

注册资本：100 万元

经营范围：信息技术咨询服务，计算机软件开发、销售及技术转让、技术推广、技术服务，知识产权代理服务，会议服务，承办展览展示服务，网页设计，互联网信息服务，翻译服务，电脑动画设计，广告的设计、制作、代理、发布。

8、青岛食安库食品安全科技有限公司

统一社会信用代码：91370213350277093N

成立日期：2015 年 07 月 21 日

注册资本：100 万元

经营范围：食品安全技术开发、技术推广、技术转让；病虫害防治服务；批发、零售：化工产品（不含危险品化学品）、电子产品、数码产品、办公用品、日用百货、服装鞋帽、箱包、家用电器、办公设备及其耗材、针纺织品、洗涤用品（不含危险品）、包装材料、橡塑制品（不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋）、纸制品、五金配件、家居用品、皮革制品、厨房用具、玻璃制品、卫生洁具、机电产品（除

九座及九座以下乘用车)、环保设备、酒店用品、灯具、不锈钢制品、【农药、兽药】(不含危险品)、润滑油、润滑脂;生产、加工:不锈钢制品;货物进出口(不含出版物进口)。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司2018年3月27日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于2018年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》:利用公司自有闲置资金,在不影响公司日常经营的情况下,根据市场情况择机购买安全性高、低风险、流动性好的保本银行理财产品,单个理财产品的投资期限不超过12个月。投资理财产品总额不超过600万元,在此额度内可以滚动购买和赎回。2018年公司购买理财产品的投资收益合计为180,658.35元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

公司执行上述规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称及金额 |
|------------------------------|--|
| 将应收票据及应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应收票据及应收账款”金额1,295,954.10元及1,363,506.81元。 |
| 将应收利息、应收股利及其他应收款合并为“其他应收款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“其他应收款”金额216,611.92元及1,199,437.05元。 |
| 将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应付票据及应付账款”金额116,103.46元及1,150.41元。 |
| 将管理费用中的研发费用单独列示为“研发费用” | 2017年度及2018年度合并利润表分别列示“研发费用”金额2,299,855.72元及4,519,756.94元;2017年度“管理费用”减少金额2,299,855.72元。 |

除上述会计政策变更外,报告期内,公司未发生其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内,公司未发生会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与上年度财务报告相比，财务报表合并范围新增烟台十分网络科技有限公司。

公司于2018年8月20日召开第一届董事会第六次会议，决议成立全资子公司烟台十分网络科技有限公司，出资金额100万元，注册地址：山东省烟台市芝罘区海特路16号内1号东和科技园西区厂房五号楼三楼，经营范围：网络技术开发、技术咨询、技术服务，技术转让；食品销售；会议服务；市场调查；商务咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于2018年8月20日召开第一届董事会第六次会议，决议成立全资子公司烟台传实翻译有限公司，出资金额100万元，注册地址：烟台市芝罘区通世南路7号东门头付58号。经营范围：翻译服务，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，广告制作发布。（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）。烟台传实翻译有限公司2018年10月26日完成工商登记，由于报告期内未开展相关业务，因此2018年度未纳入合并报表范围。

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

（八）企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训工作。

2、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

三、持续经营评价

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面相互分开，不存在对关联方的依赖，不存在影响公司独立的持续经营能力的情形。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人李远钊、孙其霞夫妇合计直接持有公司股份160万股，占公司股本总额的72.73%，且李远钊担任公司董事长兼总经理，孙其霞担任公司董事。如果烟台富美特信息科技股份有限公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对该风险，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制

人不当控制。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、依赖核心技术人员及技术泄密的风险

公司核心技术及核心技术人员是公司持续保持竞争优势的重要基础。虽然公司已建立完善的技术研发和创新机制，并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与技术人员签订了保密协议，对主要核心技术申请知识产权保护等，但是如果发生核心技术人员离职或核心技术泄密，将可能对公司的业务经营构成不利影响。

针对上述风险，公司采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与技术人员签到了保密协议及竞业禁止协议，对部分核心技术申请专利保护等。

3、人力成本上升的风险

公司的主要借助互联网信息化技术，为食品产业链中的企业提供食品安全信息、宣传推广、培训会议等服务。以上业务类型均需要公司配备大量高水平人力完成，因此导致公司人工成本支出较高。如果社会人力成本持续上升，可能导致公司盈利水平的下降，并对公司进一步扩张和发展业务带来不利影响。针对上述风险，公司将致力于提高公司服务质量，研发创新服务产品，增加公司业务收入，提高公司盈利水平，抵消人力成本上升风险。

4、政策法律风险

公司运营的食品伙伴网每天发布大量信息，跟踪国内外食品行业发展动态，内容转载已成为不可缺少的常用手段，虽然公司对于信息来源进行严格审查，确保信息转载的合法合规，但由于互联网信息量大，国内互联网法律体系尚不完备，未来仍有可能发生知识产权或者名誉权纠纷。在食品论坛和企业展示网站上，存在大量网友参与讨论的帖子和企业发布的信息，虽然公司已经建立了比较完备的审核体系，但仍然不能排除存在不可控因素，由于个别用户发布信息不符合规定而给平台造成运营风险。

针对上述风险，目前公司承诺对今后在“食品伙伴网”上转载的他人享有著作权的作品，均会标明转载出处，争取原著作权人同意并支付报酬。

5、公司信息安全的风险

公司整体运营和服务都依赖于互联网，互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞等系统性风险，甚至会存在恶意利用公司网站的程序错误或缺陷干扰公司网站平台的运作，或利用黑客技术侵入客户账户的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致网站正常用户的私人信息或财产受到损失，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，对公司的发展构成重大阻碍。

针对上述风险，公司将加强网络安全建设，降低信息安全风险。

6、税收优惠政策变化的风险

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2018年11月30日联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837002162），烟台富美特信息科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按15%征收企业所得税的税收优惠。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司将致力于提高公司服务质量，研发创新服务产品，增加公司业务收入，提高公司盈利水平，抵消税务优惠政策变化的风险。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（一） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（四） |
| 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 | 第五节二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

（一）对外提供借款情况

注：可免于披露已在“（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”中披露的事项。

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 借款期间 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 | 债务人与公司的关联关系 |
|-----------------|-----------------------|------|--------------|------|--------------|-------|----------|--------|-------------|
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 2018年3月30日至2019年3月29日 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 6.00% | 已事前及时履行 | 否 | 联营企业 |
| 总计 | - | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | - | - | | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、借款原因

公司与舒冠成共同投资设立青岛食安库食品安全科技有限公司，旨在拓展公司的食品行业企业级专业服务市场。食安库主营食品车间清洁卫生用品及工器具的研发、生产（代工）和销售，生产经营进行了较大的前期投入，本次借款用于食安库购置厂房，帮助食安库解决短期资金周转问题。

2、归还情况

本次借款期限自合同签订之日起一年，自 2018 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日止。截止报告期末，借款未归还。

3、对公司的影响

本次关联交易对公司财务状况和经营成果无影响，不会损害公司和其他股东利益。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 20,000.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 200,000.00 | 91,522.50 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | 0.00 |

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----------------|------|--------------|------------|------------|----------|
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 提供借款 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年3月12日 | 2018-004 |

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：

1、必要性

公司与舒冠成共同投资设立青岛食安库食品安全科技有限公司，旨在拓展公司的食品行业企业级专业服务市场。食安库主营食品车间清洁卫生用品及工器具的研发、生产（代工）和销售，生产经营进行了较大的前期投入，本次借款用于食安库购置厂房，帮助食安库解决短期资金周转问题。

2、持续性

本次借款期限自合同签订之日起一年，自 2018 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日止。借款年利率 6%。

3、对公司生产经营的影响

本次关联交易对公司财务状况和经营成果无影响，不会损害公司和其他股东利益。

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

(1) 公司 2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司增加注册资本的议案》，公司以自有资金出资将全资子公司北京富美特信息咨询有限公司的注册资本增加到 200 万元，即北京富美特信息咨询有限公司新增注册资本 100 万元，其中公司认缴出资人民币 100 万元。对于本次投资，根据《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定履行了严格的审议程序，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了相关公告。

1、增资情况说明

增资公司基本信息如下：

名称：北京富美特信息咨询有限公司

统一社会信用代码：91110107MA004HLY7U

注册地：北京市石景山区实兴大街 30 号院 7 号楼 2 层 61 号

经营范围：经济信息咨询（不含投资咨询）；技术推广、技术咨询、技术开发、技术服务；软件开发；会议服务；承办展览展示活动；市场调查；翻译服务；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本次增资前主要投资人的投资规模和持股比例：

| 股东名称 | 币种 | 出资额/万元 | 持股比例 |
|-----------------|-----|--------|------|
| 烟台富美特信息科技股份有限公司 | 人民币 | 100 | 100% |

本次增资后主要投资人的投资规模和持股比例：

| 股东名称 | 币种 | 出资额/万元 | 持股比例 |
|-----------------|-----|--------|------|
| 烟台富美特信息科技股份有限公司 | 人民币 | 200 | 100% |

2、本次对外投资的目的

本次增资是为了支持北京富美特的运营与发展，是公司长期战略发展的需要，有利于增强公司的区域优势，提高公司综合竞争力和盈利水平，对公司长远发展具有积极意义。

3、本次对外投资可能存在的风险

本次以自有资金进行对外投资符合公司的发展战略，风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。未来子公司经营过程中虽然存在一定的市场风险和经营风险，公司将积极完善内部机制，根据市场变化及时调整战略，防范可能出现的风险，确保公司的投资安全和收益。

4、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资不影响公司正常经营，有利于增强公司的区域优势，提高公司综合竞争力和盈利水平，对保护投资者权益有积极的影响。

（2）公司 2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司拟成立全资子公司—烟台食译语言服务有限公司的议案》、《公司拟成立全资子公司—烟台十分网络科技有限公司的议案》，公司以自有资金出资设立了全资子公司烟台传实翻译有限公司和烟台十分网络科技有限公司，注册资本均为 100 万元。对于本次投资，根据《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定履行了严格的审议程序，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了相关公告。

1、投资标的基本情况

①烟台传实翻译有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3NF2HE3R

注册资本：100 万元

经营范围：翻译服务，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，广告制作发布。

②烟台十分网络科技有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3N88W96H

注册资本：100 万元

经营范围：网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；食品销售；会议服务；市场调查；商务咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布。

2、本次对外投资的目的

本次对外投资是基于公司业务发展的需要和公司运营规划，符合公司在食品行业企业级服务领域的战略布局。

3、本次对外投资可能存在的风险

本次以自有资金进行对外投资符合公司的发展战略，风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。未来子公司经营过程中虽然存在一定的市场风险和经营风险，公司将积极完善内部机制，根据市场变化及时调整战略，防范可能出现的风险，确保公司的投资安全和收益。

4、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资有利于公司进一步拓展业务，有利于提高公司综合竞争力和盈利水平，对保护投资者权益有积极的影响。

(3) 公司 2018 年 12 月 25 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《公司拟成立全资子公司-烟台食邦科技有限公司的议案》，公司以自有资金认缴出资 100 万元人民币出资设立全资子公司烟台食邦信息科技有限公司。对于本次投资，根据《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定履行了严格的审议程序，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露了相关公告。

1、投资标的基本情况

烟台食邦信息科技有限公司

统一社会信用代码：91370600MA3NWWQW60

注册资本：100 万元

经营范围：信息技术咨询服务，计算机软件开发、销售及技术转让、技术推广、技术服务，知识产权代理服务，会议服务，承办展览展示服务，网页设计，互联网信息服务，翻译服务，电脑动画设计，广告的设计、制作、代理、发布。

2、本次对外投资的目的

本次对外投资是基于公司业务发展的需要和公司运营规划，符合公司在食品行业企业级服务领域的战略布局。

3、本次对外投资可能存在的风险

本次以自有资金进行对外投资符合公司的发展战略，风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。未来子公司经营过程中虽然存在一定的市场风险和经营风险，公司将积极完善内部机制，根据市场变化及时调整战略，防范可能出现的风险，确保公司的投资安全和收益。

4、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资有利于公司进一步拓展业务，有利于提高公司综合竞争力和盈利水平，对保护投资者权益有积极的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争承诺函》，其本人承诺如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(4) 本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

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 | 0 | 0.00% | 716,666 | 716,666 | 32.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 400,000 | 400,000 | 18.18% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 50,000 | 50,000 | 2.27% |
| | 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 | 2,200,000 | 100.00% | -716,666 | 1,483,334 | 67.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,600,000 | 72.73% | -400,000 | 1,200,000 | 54.55% |
| | 董事、监事、高管 | 200,000 | 9.09% | -50,000 | 150,000 | 6.82% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 2,200,000 | - | 0 | 2,200,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 李远钊 | 1,400,000 | 0 | 1,400,000 | 63.63% | 1,050,000 | 350,000 |
| 2 | 孙其霞 | 200,000 | 0 | 200,000 | 9.09% | 150,000 | 50,000 |
| 3 | 李远景 | 200,000 | 0 | 200,000 | 9.09% | 150,000 | 50,000 |
| 4 | 李培植 | 200,000 | 0 | 200,000 | 9.09% | 0 | 200,000 |
| 5 | 烟台阜而兴企业管理咨询中心(有限合伙) | 100,000 | 0 | 100,000 | 4.55% | 66,667 | 33,333 |
| 6 | 烟台阜丰企业管理咨询中心(有限合伙) | 100,000 | 0 | 100,000 | 4.55% | 66,667 | 33,333 |
| 合计 | | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 | 100.00% | 1,483,334 | 716,666 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李远钊与孙其霞属于夫妻关系，李远景与李远钊属于兄弟关系，李培植与李远钊和李远景属于父子关系，烟台阜而兴企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人是李远钊，烟台阜丰企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人是孙其霞。

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

截至报告期末,李远钊直接持有公司 1,400,000 股股份,孙其霞直接持有公司 200,000 股股份,夫妻二人合计直接持有公司 1,600,000 股股份,占总股本的 72.73%,具有绝对控股地位,为公司的控股股东。

报告期内,李远钊担任公司董事长兼总经理,孙其霞担任董事,基于夫妻关系,二人对公司经营管理具有决定性影响,李远钊、孙其霞夫妻二人为公司的共同实际控制人。

李远钊,男,1969年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历,高级工程师。1992年7月毕业于山东大学微生物系微生物专业,获得学士学位;1995年6月毕业于中国科学院水生生物研究所环境生物学专业,获得硕士学位;1995年7月至2007年8月,担任烟台出入境检验检疫局工程师、高级工程师;2007年9月至2009年3月,担任烟台金润科技有限公司业务经理;2009年3月至2016年12月,任有限公司业务经理;2016年12月至今,任股份公司董事长兼总经理职务。

孙其霞,女,1969年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。1991年7月毕业于青岛大学纺织工程系毛纺专业;1991年7月至1995年10月,烟台毛纺厂从事统计工作;1995年11月至1997年11月担任烟台开发区进出口公司行政专员职务;2001年7月至2016年11月,担任烟台金润科技有限公司执行董事兼总经理职务;同时,2009年3月至2016年12月,任有限公司执行董事兼总经理;2016年12月至今,任股份公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|-------|-----------------------|-----------|
| 李远钊 | 董事长兼总经理 | 男 | 1969年06月 | 硕士研究生 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 孙其霞 | 董事 | 女 | 1969年01月 | 专科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 李远景 | 董事 | 男 | 1963年10月 | 专科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 陈学良 | 董事 | 男 | 1969年11月 | 本科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 杨雪 | 董事 | 女 | 1982年04月 | 硕士研究生 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 王桂玲 | 监事会主席 | 女 | 1982年05月 | 本科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 邱楠楠 | 监事 | 女 | 1985年02月 | 本科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 张佳兵 | 监事 | 男 | 1977年07月 | 硕士研究生 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 于鹏飞 | 财务总监 | 女 | 1986年04月 | 本科 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 冯木香 | 董事会秘书 | 女 | 1989年03月 | 硕士研究生 | 2016年12月7日至2019年12月6日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李远钊与孙其霞属于夫妻关系，李远景与李远钊属于兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 李远钊 | 董事长兼总经理 | 1,400,000 | 0 | 1,400,000 | 63.64% | 0 |
| 孙其霞 | 董事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 9.09% | 0 |
| 李远景 | 董事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 9.09% | 0 |
| 合计 | - | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 81.82% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 9 | 10 |
| 信息服务人员 | 45 | 51 |
| 平台运营人员 | 12 | 17 |
| 翻译人员 | 8 | 9 |
| 销售人员 | 27 | 30 |
| 技术人员 | 52 | 65 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 156 | 185 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 46 | 52 |
| 本科 | 75 | 96 |
| 专科 | 33 | 35 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 156 | 185 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司薪酬体系主要有基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。
- 2、培训计划：公司根据各部门培训需求，结合公司内部资源，通过内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，同时鼓励员工作为内训师开发培训课程并给予奖励。
- 3、公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人 | 2 | 1 |

| | | |
|------------------|--|--|
| 员（非董事、监事、高级管理人员） | | |
| | | |

核心人员的变动情况

核心技术人员孙健于2018年3月30日由于个人职业发展原因辞去技术部经理职务。公司与孙健签订有技术保密协议，并在正式辞职前进行了详尽的工作交接，保证IT技术工作的顺利进行，孙健的离职对公司发展无不利影响。

孙健，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006年7月毕业于德州学院信息管理系；2006年7月至2009年3月，担任烟台金润科技有限公司技术经理职务。2009年3月至2016年12月，任有限公司技术部经理职务；2016年12月至2018年3月30日，任股份公司技术部经理职务。

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 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内未对公司章程进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|----------------|
|------|-------------|----------------|

| | | |
|------|---|---|
| 董事会 | 4 | <p>1、2018年3月12日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于为关联方提供借款的议案》、《关于2018年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年4月25日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年8月20日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《2018年半年度报告》、《关于对全资子公司增加注册资本的议案》、《关于全资子公司-北京富美特信息咨询有限公司变更经营范围、法定代表人、执行董事及修订其公司章程的议案》、《关于全资子公司-上海阜胜信息科技有限公司变更股东名称、经营期限、法定代表人、执行董事及修订其公司章程的议案》、《公司拟成立全资子公司-烟台食译语言服务有限公司的议案》、《公司拟成立全资子公司-烟台十分网络科技有限公司的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年12月07日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《公司拟成立全资子公司-烟台食邦科技有限公司的议案》、《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2018年4月25日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》；</p> <p>2、2018年8月20日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2018年3月27日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于为关联方提供</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>借款的议案》、《关于 2018 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>2、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于对全资子公司增加注册资本的议案》、《公司拟成立全资子公司-烟台食译语言服务有限公司的议案》、《公司拟成立全资子公司-烟台十分网络科技有限公司的议案》；</p> <p>4、2018 年 12 月 25 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《公司拟成立全资子公司-烟台食邦科技有限公司的议案》。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续已建立的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，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，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，建立与投资者之间良好关系，按时披露公司相关报告和临时公告，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与控股股东、实际控制人相互分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一） 业务独立性

公司主要依托网站平台优势，利用互联网信息化技术为食品行业提供食品安全信息、宣传推广和培训会议等服务；公司拥有独立的研发系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的经营场所和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行业务经营的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业同业竞争的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二） 资产独立性

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、设备、配套设施及域名等资产，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三） 人员独立性

公司已经按照国家有关法律的规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人事部门，独立进行劳动、人事及工资管理。本公司经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，与全体员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为绝大部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

（四） 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。

（五） 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常业务经营活动的现象。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面相互分开，不存在对关联方的依赖，不存在影响公司独立的持续经营能力的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，严格履行审议程序。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其它企业提供担保的情况。

截止报告期末，上述管理制度未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年6月5日公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于年报差错责任追究制度的议案》，具体内容详见在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《年报差错责任追究制度》（公告编号：2017-005）。

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 和信审字（2019）第 000330 号 |
| 审计机构名称 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 17 日 |
| 注册会计师姓名 | 姜峰、曲小琴 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

烟台富美特信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台富美特信息科技股份有限公司（以下简称“富美特公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富美特公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

富美特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富美特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富美特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就富美特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姜峰

中国·济南

中国注册会计师：曲小琴

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 1,363,506.81 | 1,295,954.10 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 1,363,506.81 | 1,295,954.10 |
| 预付款项 | 五、3 | 76,700.28 | 72,074.55 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 1,199,437.05 | 216,611.92 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 90,847.49 | 8,246.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 5,216,598.13 | 2,147,779.95 |
| 流动资产合计 | | 12,083,009.14 | 11,401,277.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、7 | 230,458.95 | 221,643.49 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 730,876.76 | 675,702.51 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 173,649.12 | 197,624.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、10 | 185,232.97 | 14,137.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,320,217.80 | 1,109,108.20 |
| 资产总计 | | 13,403,226.94 | 12,510,385.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、11 | 1,150.41 | 116,103.46 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,150.41 | 116,103.46 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 预收款项 | 五、12 | 3,029,982.39 | 3,831,903.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、13 | 1,898,422.80 | 1,661,129.94 |
| 应交税费 | 五、14 | 114,656.34 | 345,761.08 |
| 其他应付款 | 五、15 | 15,943.78 | 35,104.21 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,060,155.72 | 5,990,001.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 5,060,155.72 | 5,990,001.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、16 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、17 | 2,175,042.55 | 2,175,042.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、18 | 570,117.82 | 334,247.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、19 | 3,397,910.85 | 1,811,092.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,343,071.22 | 6,520,383.48 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 8,343,071.22 | 6,520,383.48 |
| 负债和所有者权益总计 | | 13,403,226.94 | 12,510,385.37 |

法定代表人：李远钊 主管会计工作负责人：于鹏飞 会计机构负责人：于鹏飞

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,213,763.28 | 6,999,534.68 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 1,334,775.25 | 1,294,130.10 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 1,334,775.25 | 1,294,130.10 |
| 预付款项 | | 34,948.87 | 28,088.08 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,132,021.64 | 156,275.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 5,129,003.13 | 2,099,429.95 |
| 流动资产合计 | | 10,844,512.17 | 10,577,458.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 2,930,458.95 | 1,921,643.49 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 679,694.05 | 635,405.15 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 173,649.12 | 197,624.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 185,232.97 | 14,137.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,969,035.09 | 2,768,810.84 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产总计 | | 14,813,547.26 | 13,346,268.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 1,124.42 | 103.50 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,124.42 | 103.50 |
| 预收款项 | | 2,848,735.99 | 3,676,022.42 |
| 应付职工薪酬 | | 1,762,820.67 | 1,579,410.94 |
| 应交税费 | | 103,643.27 | 337,690.44 |
| 其他应付款 | | 15,943.78 | 30,461.29 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,732,268.13 | 5,623,688.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 4,732,268.13 | 5,623,688.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,175,042.55 | 2,175,042.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 570,117.82 | 334,247.94 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 未分配利润 | | 5,136,118.76 | 3,013,289.89 |
| 所有者权益合计 | | 10,081,279.13 | 7,722,580.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 14,813,547.26 | 13,346,268.97 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | 23,509,396.69 | 18,282,115.41 |
| 其中：营业收入 | 五、20 | 23,509,396.69 | 18,282,115.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 22,301,474.31 | 17,956,054.76 |
| 其中：营业成本 | 五、20 | 11,082,259.70 | 8,597,598.44 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、21 | 123,081.93 | 116,851.24 |
| 销售费用 | 五、22 | 1,913,458.12 | 1,251,899.69 |
| 管理费用 | 五、23 | 4,686,695.11 | 5,664,094.14 |
| 研发费用 | 五、24 | 4,519,756.94 | 2,299,855.72 |
| 财务费用 | 五、25 | -65,029.78 | -951.53 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 52,136.51 | 4,795.92 |
| 资产减值损失 | 五、26 | 41,252.29 | 26,707.06 |
| 加：其他收益 | 五、27 | 250,000.00 | 2,141,600.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、28 | 189,473.81 | 116,565.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,647,396.19 | 2,584,226.30 |
| 加：营业外收入 | 五、29 | 4,196.26 | 20.00 |
| 减：营业外支出 | 五、30 | 0.00 | 511.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,651,592.45 | 2,583,734.33 |
| 减：所得税费用 | 五、31 | -171,095.29 | 139,849.94 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 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） | | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 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 | | 0.83 | 1.11 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.83 | 1.11 |

法定代表人：李远钊

主管会计工作负责人：于鹏飞

会计机构负责人：于鹏飞

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 20,378,430.11 | 17,374,311.83 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 8,698,844.90 | 7,739,775.40 |
| 税金及附加 | | 115,981.94 | 114,207.80 |
| 销售费用 | | 1,774,609.64 | 1,251,886.80 |
| 管理费用 | | 3,634,236.02 | 4,722,992.47 |
| 研发费用 | | 4,435,080.31 | 2,299,855.72 |
| 财务费用 | | -67,179.03 | -3,069.47 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 49,743.99 | 3,744.73 |
| 资产减值损失 | | 38,726.68 | 24,252.96 |
| 加：其他收益 | | 250,000.00 | 2,141,600.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 189,473.81 | 116,565.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 8,815.46 | 18,131.58 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,187,603.46 | 3,482,575.80 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 477.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,187,603.46 | 3,482,098.63 |
| 减：所得税费用 | | -171,095.29 | 139,619.24 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,358,698.75 | 3,342,479.39 |
| （一）持续经营净利润 | | 2,358,698.75 | 3,342,479.39 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,358,698.75 | 3,342,479.39 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,067,905.94 | 20,349,101.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 324,960.25 | 2,242,262.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,392,866.19 | 22,591,364.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,908,867.90 | 3,312,921.63 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,582,246.22 | 10,007,961.66 |
| 支付的各项税费 | | 1,288,753.71 | 773,821.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 3,035,352.08 | 3,671,412.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,815,219.91 | 17,766,116.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 577,646.28 | 4,825,248.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | 16,530,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 149,542.32 | 98,434.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,149,542.32 | 16,628,434.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 270,236.74 | 207,897.28 |
| 投资支付的现金 | | 13,000,000.00 | 18,530,000.00 |
| 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 | 五、32 | 1,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,270,236.74 | 18,737,897.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,120,694.42 | -2,109,463.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 18,357.34 | 919.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,524,690.80 | 2,716,704.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,660,610.18 | 4,943,905.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |

法定代表人：李远钊 主管会计工作负责人：于鹏飞 会计机构负责人：于鹏飞

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 20,625,953.91 | 19,294,223.65 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 299,743.99 | 2,235,153.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,925,697.90 | 21,529,377.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,918,061.62 | 2,904,947.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,122,960.97 | 9,218,619.00 |
| 支付的各项税费 | | 1,219,645.51 | 749,983.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,378,767.12 | 3,021,808.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,639,435.22 | 15,895,358.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,286,262.68 | 5,634,018.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | 16,530,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 149,542.32 | 98,434.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,149,542.32 | 16,628,434.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 239,933.74 | 172,975.44 |
| 投资支付的现金 | | 14,000,000.00 | 19,730,000.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,239,933.74 | 19,902,975.44 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,090,391.42 | -3,274,541.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 18,357.34 | 919.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,785,771.40 | 2,360,396.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,999,534.68 | 4,639,137.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,213,763.28 | 6,999,534.68 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|--------------|---------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,200,000.00 | | | | 2,175,042.55 | | | 334,247.94 | | 3,013,289.89 | 7,722,580.38 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 235,869.88 | | 2,122,828.87 | 2,358,698.75 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,358,698.75 | 2,358,698.75 | |
| （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 | | | | | | | | 235,869.88 | | -235,869.88 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 235,869.88 | | -235,869.88 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,200,000.00 | | | | 2,175,042.55 | | | 570,117.82 | | 5,136,118.76 | 10,081,279.13 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,200,000.00 | | | | 2,175,042.55 | | | | 334,247.94 | | 3,013,289.89 | 7,722,580.38 |

烟台富美特信息科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

烟台富美特信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2009 年 3 月 16 日，是由烟台富美特食品科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码：91370600685937612H。法定代表人为李远钊，注册资本、实收资本均为人民币 2,200,000.00 元。

注册地址为：山东省烟台市经济技术开发区珠江路 28 号；

公司所处行业：互联网和相关服务业；

公司经营范围：从事信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，非学历职业技能培训，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，网页设计和制作，会议服务，展览展示服务，知识产权服务，市场信息调查，市场推广宣传，翻译服务，动漫设计，广告制作发布（不含固定形式广告发布）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

公司实际控制人为李远钊。

（二）历史沿革

1、有限公司设立

烟台富美特食品科技有限公司成立于 2009 年 3 月 16 日。由自然人孙其霞、李远钊、李远景、李培植以货币资金出资设立，注册资本为人民币 100,000.00 元。本次出资经山东昊晟会计师事务所有限公司出具的山昊会验字[2009]第 351 号的验资报告验证。公司成立日股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资(元) | 实缴出资(元) | 持股比例(%) |
|------|------------|------------|---------|
| 孙其霞 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40.00 |
| 李远钊 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40.00 |
| 李远景 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10.00 |
| 李培植 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |

2、第一次增资

2011 年 8 月 23 日，经股东会决议，公司注册资本由原来的人民币 100,000.00 元增加到人民币 1,000,000.00 元，由原股东孙其霞以货币方式增资人民币 60,000.00 元，由原股东李远钊以货币方式增资人民币 660,000.00 元，由原股东李远景以货币方式增资人民币 90,000.00 元，由原股东李培植以货币方式增资人民币 90,000.00 元，上述出资业经烟台烽华联合会计师事务所有限公司审验，出具了烟烽

内验字[2011]第 8217 号验资报告，变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资(元) | 实缴出资(元) | 持股比例(%) |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| 孙其霞 | 100,000.00 | 100,000.00 | 10.00 |
| 李远钊 | 700,000.00 | 700,000.00 | 70.00 |
| 李远景 | 100,000.00 | 100,000.00 | 10.00 |
| 李培植 | 100,000.00 | 100,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |

3、第二次增资

2014 年 4 月 3 日，经股东会决议，公司注册资本由原来的人民币 1,000,000.00 元增加到人民币 2,000,000.00 元，由原股东孙其霞以货币方式增资人民币 100,000.00 元，由原股东李远钊以货币方式增资人民币 700,000.00 元，由原股东李远景以货币方式增资人民币 100,000.00 元，由原股东李培植以货币方式增资人民币 100,000.00 元。上述出资经烟台烽华联合会计师事务所进行审验，出具了烟烽审字[2014]第 0918 号验资报告，变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资(元) | 实缴出资(元) | 持股比例(%) |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| 孙其霞 | 200,000.00 | 200,000.00 | 10.00 |
| 李远钊 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 70.00 |
| 李远景 | 200,000.00 | 200,000.00 | 10.00 |
| 李培植 | 200,000.00 | 200,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 |

4、第三次增资

2016 年 6 月 29 日，经股东会决议，公司注册资本由原来的人民币 2,000,000.00 元增加到人民币 2,200,000.00 元，由新股东烟台阜丰企业管理咨询中心（有限合伙）以货币方式增资人民币 100,000.00 元，由新股东烟台阜而兴企业管理咨询中心（有限合伙）以货币方式增资人民币 100,000.00 元。上述出资经烟台烽华联合会计师事务所进行审验，出具了烟烽审字[2016]第 0919 号验资报告，变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资(元) | 实缴出资(元) | 持股比例(%) |
|------|--------------|--------------|---------|
| 孙其霞 | 200,000.00 | 200,000.00 | 9.09 |
| 李远钊 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 63.63 |
| 李远景 | 200,000.00 | 200,000.00 | 9.09 |
| 李培植 | 200,000.00 | 200,000.00 | 9.09 |

| | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 烟台阜丰企业管理咨询中心(有限合伙) | 100,000.00 | 100,000.00 | 4.55 |
| 烟台阜而兴企业管理咨询中心(有限合伙) | 100,000.00 | 100,000.00 | 4.55 |
| 合计 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 100.00 |

5、有限公司整体变更

2016年12月7日，根据烟台富美特食品科技有限公司发起人协议和有限公司章程的规定，烟台富美特食品科技有限公司整体变更为烟台富美特信息科技股份有限公司。按照经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的富美特食品科技有限公司截至2016年9月30日净资产4,375,042.55元人民币，按1.9887:1的比例折为股份有限公司股本，确定变更后的股份有限公司总股本为2,200,000.00股，公司股东按照原有出资比例持有相应份额的股份，剩余净资产值2,175,042.55元人民币计入股份公司资本公积。2017年1月3日，股份公司完成本次整体变更的工商变更登记手续并取得烟台市工商局核发的统一社会信用代码为91370600685937612H的《营业执照》。

有限公司整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。

本次股本变更经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2017】京会兴验字第05010002号验资报告予以验证。

（三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2019年4月17日批准报出。

（四）合并报表范围

报告期内合并报表范围及合并期间

| 公司名称/业务名称 | 项目 | 合并期间 |
|---------------|-------|-------------------------|
| 烟台阜美商贸有限公司 | 全资子公司 | 2017年1月1日至2018年12月31日 |
| 北京富美特信息咨询有限公司 | 全资子公司 | 2017年1月1日至2018年12月31日 |
| 上海阜胜信息科技有限公司 | 全资子公司 | 2017年1月1日至2018年12月31日 |
| 烟台富美特文化传媒有限公司 | 全资子公司 | 2017年10月27日至2018年12月31日 |
| 烟台十分网络科技有限公司 | 全资子公司 | 2018年9月13日至2018年12月31日 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产

于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存

收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易

费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，

同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入

所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直

接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 30%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收票据及应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额在 100 万元以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

| 组合名称 | 依据 |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| 组合名称 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------------|-------------|--------------|
| 一年以内（含一年） | 5.00 | 5.00 |
| 一年至二年（含二年） | 10.00 | 10.00 |
| 二年至三年（含三年） | 20.00 | 20.00 |
| 三年至四年（含四年） | 50.00 | 50.00 |
| 四年至五年（含五年） | 80.00 | 80.00 |
| 五年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

4、坏账的确认标准

- （1） 债务人发生严重财务困难；
- （2） 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （3） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4） 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- （5） 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（十二） 存货

1、 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品。

2、 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

库存商品的可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（5）非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

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

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余

部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项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。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

6、长期股权投资处置

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公家具、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|---------|
| 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公家具 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

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

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

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带

来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(5) 公司无形资产预计寿命列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|------------------------|
| 软件 | 10 年 | 软件购买合同、合同后续服务条款及软件使用寿命 |

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

4、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性

和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务

为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十）股份支付及权益工具

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、公司商品销售收入确认的具体原则为：

（1）食品安全信息服务

①食品安全信息服务

公司从事的食品安全信息服务系向企业或机构用户提供食品相关标准及法律法规数据库服务，提供服务的周期一般为一年或数年，因此在收到款项时记为预收，之后在服务期内平均分配，按月确认收入。

②专业翻译服务

公司从事的专业翻译服务系根据本行业机构用户要求，对其提供的文字稿件进行翻译。公司在提交用户翻译后的稿件，并在10日异议期满未收到异议或异议已妥善解决之日确认收入。

③市场调研服务

本公司从事的市场调研服务系接受相关机构或企业的委托，对食品行业某项或某几项专题开展调查，并提交相关工作成果，在调查工作全部完成并经用户验收合格后确认收入。

（2）宣传推广服务

本公司从事的宣传推广服务包括会员服务和网页链接服务。会员服务系向申请成为本公司所属的食

品伙伴网黄金会员的机构或企业用户提供的服务，包括站内排名、信息发布与查看、主页设计与链接等一系列服务，网页链接服务系为向本公司支付费用的企业在食品伙伴网页面提供页面广告和链接服务。宣传推广服务收入在服务期内平均分配，按月确认收入。

（3）培训会议服务

公司从事的培训会议服务系由本公司主办或承办相关技术交流会议或培训会议，在会议成功召开并顺利结束后确认收入。

（4）销售商品收入

公司销售商品主要为食品行业相关的实验设备、仪器仪表、劳保用品等。供应商将商品直接发到购买方指定收货地点；或供应商将商品发到公司，公司再将商品发到购买方指定收货地点。购买方签收商品后三日内未对商品质量数量等提出异议，即为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司确认收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

5、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，并按照借款费用的原则处理。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，

已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称及金额 |
|------------------------------|--|
| 将应收票据及应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应收票据及应收账款”金额1,295,954.10元及1,363,506.81元。 |
| 将应收利息、应收股利及其他应收款合并为“其他应收款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“其他应收款”金额216,611.92元及1,199,437.05元。 |
| 将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示 | 2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应付票据及应付账款”金额116,103.46元及1,150.41元。 |
| 将管理费用中的研发费用单独列示为“研发费用” | 2017年度及2018年度合并利润表分别列示“研发费用”金额2,299,855.72元及4,519,756.94元；2017年度“管理费用”减少金额2,299,855.72元。 |

除上述会计政策变更外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率 |
|---------|---|---------------|
| 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 | 17%、16%、6%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 水利建设基金 | 应缴流转税额 | 0.5% |

1、增值税

公司服务类销售按照 6%和 3%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳，烟台阜美商贸有限公司产品销售按 17%和 16%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳。

2、企业所得税

公司于 2018 年 11 月 30 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局

共同认定核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201837002162，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，公司于 2018 年至 2020 年三年内享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

公司子公司烟台阜美商贸有限公司、北京富美特信息咨询有限公司、上海阜胜信息科技有限公司、烟台富美特文化传媒有限公司本期按小型微利企业，所得减按 50%计入应纳税所得额，适用 20%的企业所得税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2017 年 12 月 31 日，期末数系指 2018 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 7,421.47 | 3,332.87 |
| 银行存款 | 4,075,198.36 | 7,649,288.82 |
| 其他货币资金 | 53,299.55 | 7,988.49 |
| 合计 | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |

(2) 报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

总体情况列式：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款（净额） | 1,363,506.81 | 1,295,954.10 |
| 合计 | 1,363,506.81 | 1,295,954.10 |

应收票据部分：无

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,436,574.72 | 100.00 | 73,067.91 | 5.09 | 1,363,506.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,436,574.72 | 100.00 | 73,067.91 | 5.09 | 1,363,506.81 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,381,471.05 | 100.00 | 85,516.95 | 6.19 | 1,295,954.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,381,471.05 | 100.00 | 85,516.95 | 6.19 | 1,295,954.10 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 1,411,791.47 | 70,589.58 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 24,783.25 | 2,478.33 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | | | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | | | 50.00 |
| 4年至5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,436,574.72 | 73,067.91 | |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------------|---------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,052,603.12 | 52,630.16 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 328,867.93 | 32,886.79 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | | | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | | | 50.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | | | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,381,471.05 | 85,516.95 | |

(3) 报告期公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 报告期末公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名单位明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------|------|-------------------|-------|---------------------|------------------|
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 198,400.00 | 1 年以内 | 13.81 | 9,920.00 |
| 惠氏营养品 (中国) 有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 113,761.78 | 1 年以内 | 7.92 | 5,688.09 |
| 内蒙古蒙牛乳业 (集团) 股份有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 138,400.00 | 1 年以内 | 9.63 | 6,920.00 |
| 雅培贸易 (上海) 有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 122,823.17 | 1 年以内 | 8.55 | 6,141.16 |
| 玛氏食品 (中国) 有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 86,622.65 | 1 年以内 | 6.03 | 4,331.13 |
| 合计 | | | 660,007.60 | | 45.94 | 33,000.38 |

(7) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 76,700.28 | 100.00 | 72,074.55 | 100.00 |

| | | | | |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1 年至 2 年（含 2 年） | | | | |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 76,700.28 | 100.00 | 72,074.55 | 100.00 |

(2) 期末预付款项金额前五名单位明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------|------------------|---------------------|--------|---------|
| 上海仪天科学仪器有限公司 | 非关联方 | 18,020.00 | 23.49 | 2018 年 | 货物未到 |
| 烟台东和物业管理有限公司 | 非关联方 | 14,859.94 | 19.37 | 2018 年 | 服务期限未满足 |
| 南京晓晓仪器设备有限公司 | 非关联方 | 12,390.00 | 16.15 | 2018 年 | 货物未到 |
| 阿里云计算有限公司 | 非关联方 | 3,375.31 | 4.40 | 2018 年 | 服务尚未提供 |
| 烟台丽景半岛酒店有限公司 | 非关联方 | 3,000.00 | 3.91 | 2018 年 | 服务尚未提供 |
| 合计 | | 51,645.25 | 67.32 | | |

(3) 报告期末公司预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款（净额） | 1,199,437.05 | 216,611.92 |
| 合计 | 1,199,437.05 | 216,611.92 |

应收利息部分：无

应收股利部分：无

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,265,249.53 | 100.00 | 65,812.48 | 5.20 | 1,199,437.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,265,249.53 | 100.00 | 65,812.48 | 5.20 | 1,199,437.05 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 228,723.07 | 100.00 | 12,111.15 | 5.30 | 216,611.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 228,723.07 | 100.00 | 12,111.15 | 5.30 | 216,611.92 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------------|------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 1,241,249.53 | 62,062.48 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 10,500.00 | 1,050.00 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 13,500.00 | 2,700.00 | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | | | 50.00 |
| 4年到5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,265,249.53 | 65,812.48 | |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------------|-------------------|------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 215,223.07 | 10,761.15 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 13,500.00 | 1,350.00 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | | | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | | | 50.00 |
| 4 年到 5 年 (含 5 年) | | | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 228,723.07 | 12,111.15 | |

(3) 报告期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 单位往来款 | 1,045,698.63 | 281.26 |
| 员工往来款 | 65,227.22 | 30,203.77 |
| 社会保险 | 82,198.68 | 67,938.04 |
| 保证金、押金 | 72,125.00 | 130,300.00 |
| 合计 | 1,265,249.53 | 228,723.07 |

(6) 期末其他应收款金额前五名单位明细

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|---------------------|-------|----------------------|------------------|
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 单位往来款 | 1,045,698.63 | 1 年以内 | 82.65 | 52,284.93 |
| 邱楠楠 | 员工往来款 | 50,000.00 | 1 年以内 | 3.95 | 2,500.00 |
| 纳什空间创业科技 (北京) 有限公司 | 押金 | 28,000.00 | 1 年以内 | 2.21 | 1,400.00 |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 保证金 | 10,200.00 | 1 年以内 | 0.81 | 510.00 |
| 烟台东南实业有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2-3 年 | 0.79 | 2,000.00 |
| 合计 | | 1,143,898.63 | | 90.41 | 58,694.93 |

(7) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的大额其

他应收款。

(8) 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|-----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 90,847.49 | | 90,847.49 | 8,246.47 | | 8,246.47 |
| 合计 | 90,847.49 | | 90,847.49 | 8,246.47 | | 8,246.47 |

(2) 报告期末存货可变现净值大于账面成本，因此未计提存货跌价准备。

(3) 报告期末存货无利息资本化金额。

(4) 报告期末存货无质押。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 理财产品 | 5,031,116.03 | 2,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | | 60.98 |
| 期末留抵进项税 | 1,660.00 | 1,300.00 |
| 待摊费用 | 183,822.10 | 146,418.97 |
| 合计 | 5,216,598.13 | 2,147,779.95 |

7、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | | | | | | |
| 对联营、合营企业的投资 | 230,458.95 | | 230,458.95 | 221,643.49 | | 221,643.49 |
| 合计 | 230,458.95 | | 230,458.95 | 221,643.49 | | 221,643.49 |

对联营、合营企业的投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|----|---------|------|----------|
| | | 追加 | 减少 | 权益法下确认的 | | |

| | | 投资 | 投资 | 投资收益 | | |
|---------------------|-------------------|----|----|-----------------|-------------------|--|
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 青岛食安库食品安全科技有 限公司 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |
| 小计 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |
| 合计 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |

8、固定资产

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 730,876.76 | 675,702.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 730,876.76 | 675,702.51 |

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 159,800.00 | 1,241,165.25 | 1,400,965.25 |
| 2. 本期增加金额 | | 270,236.74 | 270,236.74 |
| (1) 购置 | | 270,236.74 | 270,236.74 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 159,800.00 | 1,511,401.99 | 1,671,201.99 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 121,192.32 | 604,070.42 | 725,262.74 |
| 2. 本期增加金额 | 30,617.68 | 184,444.81 | 215,062.49 |
| (1) 计提 | 30,617.68 | 184,444.81 | 215,062.49 |

| | | | |
|---------------|------------|------------|------------|
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 151,810.00 | 788,515.23 | 940,325.23 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,990.00 | 722,886.76 | 730,876.76 |
| 2. 期初账面价值 | 38,607.68 | 637,094.83 | 675,702.51 |

(2) 报告期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末公司无持有待售的固定资产。

固定资产清理部分：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 数据库 | 电子商城系统 | 合计 |
|---------------|----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,810.68 | 80,000.00 | 150,943.40 | 239,754.08 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,810.68 | 80,000.00 | 150,943.40 | 239,754.08 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,488.05 | 18,000.00 | 22,641.51 | 42,129.56 |
| 2. 本期增加金额 | 881.06 | 8,000.00 | 15,094.34 | 23,975.40 |

| | | | | |
|---------------|----------|-----------|------------|------------|
| (1) 计提 | 881.06 | 8,000.00 | 15,094.34 | 23,975.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,369.11 | 26,000.00 | 37,735.85 | 66,104.96 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 6,441.57 | 54,000.00 | 113,207.55 | 173,649.12 |
| 2. 期初账面价值 | 7,322.63 | 62,000.00 | 128,301.89 | 197,624.52 |

(2) 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏帐准备 | 132,977.91 | 19,946.68 | 94,251.23 | 14,137.68 |
| 未实现内部利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 1,101,908.58 | 165,286.29 | | |
| 合计 | 1,234,886.49 | 185,232.97 | 94,251.23 | 14,137.68 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1、可抵扣暂时性差异 | 5,902.50 | 3,376.87 |
| 2、可抵扣亏损 | 1,482,737.06 | 1,054,599.38 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,488,639.56 | 1,057,976.25 |
|----|--------------|--------------|

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | 309.67 | 309.67 | |
| 2021 年 | 181,115.40 | 181,115.40 | |
| 2022 年 | 984,882.48 | 873,174.31 | |
| 2023 年 | 316,429.51 | | |
| 合计 | 1,482,737.06 | 1,054,599.38 | |

11、应付票据及应付账款

总体情况：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,150.41 | 116,103.46 |
| 合计 | 1,150.41 | 116,103.46 |

应付票据部分：无

应付账款部分：

(1) 应付账款列式：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|------------|
| 应付账款 | 1,150.41 | 116,103.46 |
| 合计 | 1,150.41 | 116,103.46 |

(2) 报告期末应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 报告期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收款项 | 3,029,982.39 | 3,831,903.20 |
| 合计 | 3,029,982.39 | 3,831,903.20 |

(2) 报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,661,129.94 | 12,582,640.84 | 12,349,578.33 | 1,894,192.45 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 1,236,898.24 | 1,232,667.89 | 4,230.35 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,661,129.94 | 13,819,539.08 | 13,582,246.22 | 1,898,422.80 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,661,129.94 | 11,337,390.22 | 11,107,626.21 | 1,890,893.95 |
| 二、福利费 | | 310,892.14 | 310,892.14 | |
| 三、社会保险费 | | 609,042.55 | 605,744.05 | 3,298.50 |
| 其中：医疗保险费 | | 479,702.13 | 476,755.53 | 2,946.60 |
| 工伤保险费 | | 31,715.99 | 31,610.09 | 105.90 |
| 生育保险费 | | 65,758.43 | 65,512.43 | 246.00 |
| 大额医疗救助 | | 31,866.00 | 31,866.00 | |
| 四、住房公积金 | | 218,858.80 | 218,858.80 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 106,457.13 | 106,457.13 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 合计 | 1,661,129.94 | 12,582,640.84 | 12,349,578.33 | 1,894,192.45 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | | 1,190,278.34 | 1,186,204.89 | 4,073.45 |
| 二、失业保险费 | | 46,619.90 | 46,463.00 | 156.90 |
| 合计 | | 1,236,898.24 | 1,232,667.89 | 4,230.35 |

(4) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

14、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 100,632.77 | 292,160.91 |
| 企业所得税 | | 15,489.01 |
| 城市维护建设税 | 7,160.58 | 20,474.37 |
| 教育费附加 | 3,051.48 | 8,555.29 |
| 地方教育费附加 | 2,034.32 | 5,703.53 |
| 地方水利基金 | 456.19 | 1,425.88 |
| 个人所得税 | 25.00 | 25.00 |
| 印花税 | 1,296.00 | 1,927.09 |
| 合计 | 114,656.34 | 345,761.08 |

15、其他应付款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 15,943.78 | 35,104.21 |
| 合计 | 15,943.78 | 35,104.21 |

应付利息部分：无

应付股利部分：无

其他应付款部分

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 员工往来款 | 13,943.78 | 35,104.21 |
| 其他 | 2,000.00 | |
| 合计 | 15,943.78 | 35,104.21 |

(2) 报告期末其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

16、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,200,000.00 | | | | | | 2,200,000.00 |
| 合计 | 2,200,000.00 | | | | | | 2,200,000.00 |

17、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,175,042.55 | | | 2,175,042.55 |
| 合计 | 2,175,042.55 | | | 2,175,042.55 |

注：资本公积的形成情况详见报表附注一、公司基本情况（二）历史沿革 5、有限公司整体变更。

18、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 334,247.94 | 235,869.88 | | 570,117.82 |
| 合计 | 334,247.94 | 235,869.88 | | 570,117.82 |

19、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------|-------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,811,092.99 | -298,543.46 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |

| | | | |
|------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 调整后期初未分配利润 | 1,811,092.99 | -298,543.46 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 235,869.88 | 334,247.94 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 其他-股改转增股东投入 | | | |
| 期末未分配利润 | 3,397,910.85 | 1,811,092.99 | |

20、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,509,396.69 | 11,082,259.70 | 18,282,115.41 | 8,597,598.44 |
| 合计 | 23,509,396.69 | 11,082,259.70 | 18,282,115.41 | 8,597,598.44 |

(2) 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 食品安全信息服务 | 14,481,950.47 | 5,559,056.77 | 12,626,373.62 | 5,457,301.06 |
| 宣传推广服务 | 2,276,833.49 | 1,418,800.49 | 1,698,429.55 | 879,223.11 |
| 培训会议服务 | 5,060,587.13 | 2,617,674.07 | 3,496,596.04 | 1,863,662.06 |
| 销售商品 | 1,690,025.60 | 1,486,728.37 | 460,716.20 | 397,412.21 |
| 合计 | 23,509,396.69 | 11,082,259.70 | 18,282,115.41 | 8,597,598.44 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 金额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 每日乳业株式会社 | 1,371,622.65 | 5.83 |
| 内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司 | 559,377.40 | 2.38 |
| 国家卫生计生委卫生和计划生育监督中心 | 547,169.81 | 2.33 |
| 广东博蔚环保科技有限公司 | 541,043.11 | 2.30 |

| | | |
|--------------------|---------------------|--------------|
| 北京市食品药品监督管理局宣传教育中心 | 506,796.12 | 2.16 |
| 合计 | 3,526,009.09 | 15.00 |

21、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|
| 营业税 | | 36.75 | |
| 文化事业建设费 | 3,379.16 | 852.00 | |
| 城市维护建设税 | 66,409.31 | 63,253.52 | 7% |
| 教育费附加 | 27,905.49 | 26,580.66 | 3% |
| 地方教育费附加 | 18,603.65 | 17,720.46 | 2% |
| 地方水利基金 | 4,542.01 | 5,602.76 | 0.5% |
| 印花税 | 2,242.31 | 2,805.09 | |
| 合计 | 123,081.93 | 116,851.24 | |

22、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 905,885.75 | 366,222.50 |
| 差旅费 | 490,671.35 | 394,706.96 |
| 办公费 | 57,166.03 | 99,842.38 |
| 业务招待费 | 137,279.22 | 49,775.50 |
| 交通费 | 84,032.51 | 103,081.25 |
| 业务宣传费 | 236,823.26 | 238,258.21 |
| 其他 | 1,600.00 | 12.89 |
| 合计 | 1,913,458.12 | 1,251,899.69 |

23、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,567,670.51 | 2,512,070.01 |
| 公司经费 | 1,164,323.39 | 964,706.83 |
| 折旧、摊销及租赁费 | 595,000.86 | 805,415.23 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 咨询费 | 232,319.60 | 1,217,971.32 |
| 其他 | 127,380.75 | 163,930.75 |
| 合计 | 4,686,695.11 | 5,664,094.14 |

24、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,439,681.05 | 2,275,757.87 |
| 折旧与摊销 | 35,782.11 | 24,097.85 |
| 差旅费 | 43,993.78 | |
| 其他 | 300.00 | |
| 合计 | 4,519,756.94 | 2,299,855.72 |

25、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 52,136.51 | 4,795.92 |
| 汇兑损益 | -18,357.34 | -919.38 |
| 手续费 | 5,464.07 | 4,763.77 |
| 合计 | -65,029.78 | -951.53 |

26、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 坏帐损失 | 41,252.29 | 26,707.06 |
| 合计 | 41,252.29 | 26,707.06 |

27、其他收益

(1) 明细项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助-资产性补助 | | |
| 政府补助-收益性补助 | 250,000.00 | 2,141,600.00 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 250,000.00 | 2,141,600.00 |
|----|------------|--------------|

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 扶持企业发展专项资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 挂牌上市扶持资金及金融业发展资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 市级应用技术研发及创新平台建设资金、区级补助资金 | | 70,800.00 | 与收益相关 |
| 研究开发补助资金 | | 70,800.00 | 与收益相关 |
| 重点研发计划资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年度市级创新驱动发展专项资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 250,000.00 | 2,141,600.00 | |

(3) 与收益相关的政府补助形成情况

①根据烟台市经济技术开发区财政局文件烟开财税政指[2018]8/76号，关于下达2018年单位预算指标的通知，公司于2018年6月27日收到烟台开发区财政局下发的2018年重点研发计划资金15万元。

②根据烟台市经济技术开发区科技知识产权局烟台市科技计划项目任务书，公司于2018年7月31日收到烟台开发区财政局下发的2018年度市级创新驱动发展专项资金10万元。

28、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,815.46 | 18,131.58 |
| 理财产品投资收益 | 180,658.35 | 98,434.07 |
| 合计 | 189,473.81 | 116,565.65 |

29、营业外收入

(1) 明细项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------|-------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 政府补助 | | |
| 其他 | 4,196.26 | 20.00 |

| | | |
|----|----------|-------|
| 合计 | 4,196.26 | 20.00 |
|----|----------|-------|

(2) 报告期内的营业外收入均计入非经常性损益。

30、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | |
| 其他 | | 511.97 |
| 合计 | | 511.97 |

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税 | | 143,257.19 |
| 递延所得税费用 | -171,095.29 | -3,407.25 |
| 合计 | -171,095.29 | 139,849.94 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 1,651,592.45 | 2,583,734.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 247,738.87 | 387,560.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 26,800.55 | 44,918.22 |
| 非应税收入的影响 | -1,322.32 | -2,719.74 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 38,027.02 | 6,940.62 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 38,246.26 | 87,655.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -86,388.66 |
| 额外可扣除费用的影响 | -520,585.67 | -298,254.19 |
| 期末税率调整导致递延所得税资产余额的变化 | | 138.41 |
| 所得税费用 | -171,095.29 | 139,849.94 |

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 250,000.00 | 2,141,600.00 |
| 营业外收入 | 4,196.26 | 20.00 |
| 利息收入 | 52,136.51 | 4,795.92 |
| 往来款项 | 18,627.48 | 95,846.97 |
| 合计 | 324,960.25 | 2,242,262.89 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 管理费用、研发费用中的现金支出 | 1,948,001.27 | 2,635,822.42 |
| 营业费用中的现金支出 | 1,007,572.37 | 885,677.19 |
| 财务费用中的现金支出 | 5,464.07 | 4,763.77 |
| 营业外支出 | | 511.97 |
| 往来款项及其他 | 74,314.37 | 144,636.65 |
| 合计 | 3,035,352.08 | 3,671,412.00 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------|
| 往来款项 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,822,687.74 | 2,443,884.39 |
| 加：资产减值准备 | 41,252.29 | 26,707.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 215,062.49 | 223,903.92 |
| 无形资产摊销 | 23,975.40 | 23,975.40 |
| 长期待摊费用摊销 | | 290,029.08 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -18,357.34 | -919.38 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -189,473.81 | -116,565.65 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -171,095.29 | -3,407.25 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -82,601.02 | -3,218.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -133,658.99 | -19,628.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -930,145.19 | 1,960,487.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 577,646.28 | 4,825,248.04 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |
| 减：现金的期初余额 | 7,660,610.18 | 4,943,905.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,524,690.80 | 2,716,704.21 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |
| 其中：库存现金 | 7,421.47 | 3,332.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,075,198.36 | 7,649,288.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 53,299.55 | 7,988.49 |
| 二、现金等价物 | | |

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 4,135,919.38 | 7,660,610.18 |

34、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 46,018.52 | 6.8632 | 315,834.31 |
| 欧元 | 82,414.03 | 7.8473 | 646,727.62 |

35、政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------|------------|------|------------|
| 重点研发计划资金 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 2018年度市级创新驱动发展专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于2018年8月20日召开第一届董事会第六次会议，决议成立全资子公司烟台十分网络科技有限公司，出资金额100万元，注册地址：山东省烟台市芝罘区海特路16号内1号东和科技园西区厂房五号楼三楼，经营范围：网络技术开发、技术咨询、技术服务，技术转让；食品销售；会议服务；市场调查；商务咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于2018年8月20日召开第一届董事会第六次会议，决议成立全资子公司烟台传实翻译有限公司，出资金额100万元，注册地址：烟台市芝罘区通世南路7号东门头付58号。经营范围：翻译服务，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，广告制作发布。（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）。烟台传实翻译有限公司2018年10月26日完成工商登记，由于报告期内未开展相关业务，因此2018年度未纳入合并报表范围。

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 烟台阜美商贸有限公司 | 烟台 | 烟台 | 商业 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 上海阜胜信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 信息服务 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 北京富美特信息咨询有限公司 | 北京 | 北京 | 信息服务 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 烟台富美特文化传媒有限公司 | 烟台 | 烟台 | 设计策划 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 烟台十分网络科技有限公司 | 烟台 | 烟台 | 设计策划 | 100.00 | | 100.00 | 尚未出资 |
| 烟台传实翻译有限公司 | 烟台 | 烟台 | 商务服务 | 100.00 | | 100.00 | 尚未出资 |

2、重要的非全资子公司

截至 2018 年 12 月 31 日公司无重要的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业及合营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 青岛 | 青岛 | 商业 | 20.00 | | 权益法 |

2、重要合营企业的主要财务信息

截至 2018 年 12 月 31 日公司无重要合营企业财务信息。

3、重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日余额/2018 年度发生额 |
|-------------|-------------------------------|
| | 青岛食安库食品安全科技有限公司 |
| 流动资产 | 5,689,582.20 |
| 非流动资产 | 298,820.62 |
| 资产合计 | 5,988,402.82 |

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 流动负债 | 4,836,108.05 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 4,836,108.05 |
| 少数股东权益 | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,152,294.77 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 230,458.95 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 230,458.95 |
| 调整事项 | |
| --商誉 | |
| --内部交易未实现利润 | |
| --其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 230,458.95 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | 11,035,448.36 |
| 净利润 | 44,077.32 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | 44,077.32 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | |

八、与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司原则上对客户采取预收账款的销售政策，对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和其他价格风险。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 46,018.52 | 6.8632 | 315,834.31 |
| 欧元 | 82,414.03 | 7.8473 | 646,727.62 |

3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 实际控制人对本企业的持股比例(%) | 实际控制人对本企业的表决权比例(%) |
|---------|-------------------|--------------------|
| 李远钊 | 63.64 | 63.64 |
| 孙其霞 | 9.09 | 9.09 |

说明：本企业实际控制人为李远钊与孙其霞，二人为夫妻关系。

(二) 本公司的子公司情况

1、通过设立或投资方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地址 | 注册资本(万人民币) | 经营范围 | 期末实际出资额(万人民币) |
|------------|--------|-----------------|------------|--|---------------|
| 烟台阜美商贸有限公司 | 有限责任公司 | 山东省烟台市芝罘区海特路16号 | 50.00 | 食品添加剂、实验设备、仪器仪表、普通机械设备、化工产品（不含危险化学品）、劳保用品、清洁用品、塑料制品、包装材料、不锈钢制品、针纺织品销售，网络技术服务与研 | 50.00 |

| | | | | | |
|---------------|--------|-----------------------------------|--------|---|--------|
| | | | | 发，网页设计。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | |
| 上海阜胜信息科技有限公司 | 有限责任公司 | 上海市闵行区中春路988号第11幢二楼Z51室 | 100.00 | 从事信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，网络技术咨询，网页设计和制作，动漫设计，广告设计、制作、代理、发布，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调查、民意调查、民意测验），会务服务，展览展示服务，翻译服务，知识产权代理，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。（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） | 50.00 |
| 北京富美特信息咨询有限公司 | 有限责任公司 | 北京市石景山区实兴大街30号院7号楼2层61号 | 200.00 | 经济信息咨询（不含投资咨询）；技术推广、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；软件开发；销售软件；网页设计；会议服务；承办展览展示活动；市场调查；翻译服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | 150.00 |
| 烟台富美特文化传媒有限公司 | 有限责任公司 | 山东省烟台市芝罘区通世南路7号烟台广告创意产业园区c3号楼501室 | 100.00 | 影视策划，动漫设计、制作；文化艺术交流活动的组织、策划；广告设计；多媒体设计；平面设计、制作；包装设计；企业营销策划；工艺美术品、文化用品、广告用品的销售。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 20.00 |
| 烟台十分网络科技有限公司 | 有限责任公司 | 山东省烟台市芝罘区海特路16号内1号东和科技园西区厂房五号楼三楼 | 100.00 | 网络技术开发、技术咨询、技术服务，技术转让；食品销售；会议服务；市场调查；商务咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布。（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） | 0.00 |

| | | | | | |
|------------|--------|---------------------|--------|--|------|
| 烟台传实翻译有限公司 | 有限责任公司 | 烟台市芝罘区通世南路7号东门头付58号 | 100.00 | 翻译服务，计算机软件开发与销售，网络技术咨询，广告制作发布。 (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) | 0.00 |
|------------|--------|---------------------|--------|--|------|

(续上表)

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 (万人民币) |
|---------------|---------------------|----------|-----------|--------|---------------|
| 烟台阜美商贸有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | |
| 上海阜胜信息科技有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | |
| 北京富美特信息咨询有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | |
| 烟台富美特文化传媒有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | |
| 烟台十分网络科技有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | |
| 烟台传实翻译有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 否 | |

说明：

2018年9月13日经烟台市芝罘区市场监督管理局批复，公司成立烟台十分网络科技有限公司，注册资本100万元，法定代表人李远钊。

2018年10月26日经烟台市芝罘区市场监督管理局批复，公司成立烟台传实翻译有限公司，注册资本100万元，法定代表人冯木香。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司情况

截至2018年12月31日，无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况

截至2018年12月31日，无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|--------------|
| 李远景 | 董事 |
| 陈学良 | 董事 |
| 杨雪 | 董事 |
| 王桂玲 | 监事 |
| 张佳兵 | 监事 |
| 邱楠楠 | 监事 |
| 冯木香 | 高级管理人员 |
| 于鹏飞 | 高级管理人员 |
| 烟台英格教育咨询有限公司 | 实际控制人亲属控制的公司 |

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 91,522.50 | 5.53 | 49,056.60 | 2.89 |
| 合计 | | | 91,522.50 | 5.53 | 49,056.60 | 2.89 |

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 年利率（%） |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|--------|
| 拆出 | | | | |
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 1,000,000.00 | 2018/3/29 | 2019/3/29 | 6.00 |

3、除以上关联交易外，公司报告期内无其他关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|----------|
| 其他应收款 | 冯木香 | | 3,500.00 |

| | | | |
|-------|-----------------|--------------|--|
| 其他应收款 | 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 1,045,698.63 | |
|-------|-----------------|--------------|--|

2、除以上关联方应收款项外，公司报告期内无其他关联应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收票据及应收账款

总体情况列式：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款（净额） | 1,334,775.25 | 1,294,130.10 |
| 合计 | 1,334,775.25 | 1,294,130.10 |

应收票据部分：无

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

| 类别 | 期末金额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,406,330.97 | 100.00 | 71,555.72 | 5.09 | 1,334,775.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,406,330.97 | 100.00 | 71,555.72 | 5.09 | 1,334,775.25 |

(续上表)

| 类别 | 期初金额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,379,551.05 | 100.00 | 85,420.95 | 6.19 | 1,294,130.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,379,551.05 | 100.00 | 85,420.95 | 6.19 | 1,294,130.10 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 1,381,547.72 | 69,077.39 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 24,783.25 | 2,478.33 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | | | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | | | 50.00 |
| 4年到5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,406,330.97 | 71,555.72 | |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|------------|---------------------|------------------|---------|
| 1年以内（含1年） | 1,050,683.12 | 52,534.16 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 328,867.93 | 32,886.79 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | | | 20.00 |
| 3年至4年（含4年） | | | 50.00 |
| 4年到5年（含5年） | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,379,551.05 | 85,420.95 | |

(3) 报告期公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 报告期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名单位明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|-------------------|------|--------------------|------------------|
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 非关联方 | 198,400.00 | 1年以内 | 14.11 | 9,920.00 |
| 惠氏营养品（中国）有限公司 | 非关联方 | 113,761.78 | 1年以内 | 8.09 | 5,688.09 |
| 内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司 | 非关联方 | 138,400.00 | 1年以内 | 9.84 | 6,920.00 |
| 雅培贸易（上海）有限公司 | 非关联方 | 122,823.17 | 1年以内 | 8.73 | 6,141.16 |
| 玛氏食品（中国）有限公司 | 非关联方 | 86,622.65 | 1年以内 | 6.16 | 4,331.13 |
| 合计 | | 660,007.60 | | 46.93 | 33,000.38 |

(7) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

2、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款（净额） | 1,132,021.64 | 156,275.32 |
| 合计 | 1,132,021.64 | 156,275.32 |

应收利息部分：无

应收股利部分：无

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,193,443.83 | 100.00 | 61,422.19 | 5.15 | 1,132,021.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,193,443.83 | 100.00 | 61,422.19 | 5.15 | 1,132,021.64 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 165,105.60 | 100.00 | 8,830.28 | 5.35 | 156,275.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 165,105.60 | 100.00 | 8,830.28 | 5.35 | 156,275.32 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,181,443.83 | 59,072.19 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 500.00 | 50.00 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 11,500.00 | 2,300.00 | 20.00 |

| | | | |
|------------|---------------------|------------------|--------|
| 3年至4年(含4年) | | | 50.00 |
| 4年到5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,193,443.83 | 61,422.19 | |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|-------------------|-----------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 153,605.60 | 7,680.28 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 11,500.00 | 1,150.00 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | | | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | | | 50.00 |
| 4年到5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 165,105.60 | 8,830.28 | |

(3) 其他应收款期末无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 单位往来款项 | 1,045,698.63 | 281.26 |
| 员工往来款项 | 60,976.22 | 24,886.30 |
| 社保及公积金 | 74,768.98 | 67,938.04 |
| 保证金、押金 | 12,000.00 | 72,000.00 |
| 合计 | 1,193,443.83 | 165,105.60 |

(6) 其他应收款期末主要余额的情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 单位往来款项 | 1,045,698.63 | 1年以内 | 87.62 | 52,284.93 |
| 邱楠楠 | 员工往来款项 | 50,000.00 | 1年以内 | 4.19 | 2,500.00 |

| | | | | | |
|------------|-----|---------------------|------|--------------|------------------|
| 烟台东南实业有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2-3年 | 0.84 | 2,000.00 |
| 合计 | | 1,105,698.63 | | 92.65 | 56,784.93 |

(7) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(8) 报告期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(9) 报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

3、长期股权投资

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,700,000.00 | | 2,700,000.00 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 230,458.95 | | 230,458.95 | 221,643.49 | | 221,643.49 |
| 合计 | 2,930,458.95 | | 2,930,458.95 | 1,921,643.49 | | 1,921,643.49 |

对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|----------|----------|
| 北京富美特信息咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | | 1,500,000.00 | | |
| 上海阜胜信息科技有限公司 | 200,000.00 | 300,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 烟台富美特文化传媒有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |
| 烟台阜美商贸有限公司 | 300,000.00 | 200,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 1,700,000.00 | 1,000,000.00 | | 2,700,000.00 | | |

对联营、合营企业的投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|--------|------|-------------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 青岛食安库食品安全科技有限公司 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|--|--|-----------------|-------------------|--|
| 小计 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |
| 合计 | 221,643.49 | | | 8,815.46 | 230,458.95 | |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 20,378,430.11 | 8,698,844.90 | 17,374,311.83 | 7,739,775.40 |
| 合计 | 20,378,430.11 | 8,698,844.90 | 17,374,311.83 | 7,739,775.40 |

(2) 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 食品安全信息服务 | 13,661,626.82 | 5,096,921.40 | 12,179,286.24 | 4,996,890.23 |
| 宣传推广服务 | 1,656,216.16 | 984,249.43 | 1,698,429.55 | 879,223.11 |
| 培训会议服务 | 5,060,587.13 | 2,617,674.07 | 3,496,596.04 | 1,863,662.06 |
| 合计 | 20,378,430.11 | 8,698,844.90 | 17,374,311.83 | 7,739,775.40 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|---------------------|-----------------|
| 每日乳业株式会社 | 1,371,622.65 | 6.73 |
| 内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司 | 559,377.40 | 2.74 |
| 国家卫生计生委卫生和计划生育监督中心 | 547,169.81 | 2.69 |
| 无限极(中国)有限公司 | 357,774.01 | 1.76 |
| 中粮集团有限公司 | 283,202.05 | 1.39 |
| 合计 | 3,119,145.92 | 15.31 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

单位：人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 250,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 189,473.81 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,196.26 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 65,018.37 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 378,651.70 | |

（二）净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益

的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、2018年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 24.53 | 0.83 | 0.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 19.43 | 0.66 | 0.66 |

2、2017年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 46.12 | 1.11 | 1.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.20 | 0.25 | 0.25 |

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 46.01%，主要原因系经营性现金流量减少所致。

2、其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 142.88%，主要原因系本期购买理财产品增加所致。

3、销售费用 2018 年度发生额较 2017 年度增加 52.84%，主要原因系公司本期销售人员薪酬、差旅费增加所致。

4、研发费用 2018 年度发生额较 2017 年度增加 96.52%，主要原因系公司本期研发项目增加所致。

烟台富美特信息科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

烟台富美特信息科技股份有限公司董事会秘书办公室