

# 青岛优格花园餐饮管理股份有限公司

Qingdao Yogurt Garden Restaurant Management Co.,Ltd.

(青岛市市南区山东路 10 号)



## 公开转让说明书

### 主办券商



中山证券有限责任公司  
ZHONGSHAN SECURITIES CO., LTD.

二零一五年七月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司提醒投资者特别关注公司下列风险因素：

### 一、食品安全的风险

餐饮行业是与消费者日常生活联系最为密切的行业，对食品安全监督及质量控制有较高的要求。随着公司规模扩大，对各创业者店铺食品安全管理、食品卫生管理及质量监控等方面的要求也越来越高。如果未来期间公司不能追踪市场发展的趋势，加强对各创业者的管理，将会对公司产生较大的经营风险。

### 二、行业竞争加剧风险

优格酸奶冰淇淋属于中国市场的新产业，市场处于初步发育阶段。然而，未来的冰淇淋市场发展趋势将趋向中高端市场，这正是优格花园的主要市场，公司将面对的市场竞争将会越来越激烈，很多国内品牌开始关注中高档市场，如伊利、蒙牛等都制定了逐步加大中高档产品销售比例的计划，而国外中高档市场的品牌也在积极创新，以期占有更大的市场份额。同时，更多的国际冰淇淋品牌逐渐将重点转向未来发展潜力更加巨大的中高端市场，这将进一步加剧市场竞争。而想要在如此激烈的竞争环境中占据发展优势，就要求品牌具有强大的创新能力和科学合理的管理等。若公司不能保持强大的创新能力、持续研发新配方，则细分市场面临竞争加剧的风险。

### 三、市场开发不足的风险

公司市场开发主要表现为酸奶冰淇淋的销售和为创业者提供整体服务，这是决定公司持续发展的重要因素。市场开发力度不足或方式不当将直接导致签订合同量不足，同时在签订合同前期过程中投入的人力、物力和财力会提高公司的费用，也丧失在行业发展的关键时期迅速占领市场的机会，从而影响公司的经营业绩和后期可持续发展。

#### 四、商标被侵权的风险

随着酸奶冰淇淋市场的快速增长和消费者的认可，除了产品、服务、形象和 文化外，因而冰淇淋行业的品牌就成为消费者区分并作出选择的关键。“优格花园”、“YOGURT GARDEN”，公司的品牌效应突出，因而，若市场上存在冒用“优格花园”、“YOGURT GARDEN”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象、行业口碑及经济效益等诸多方面带来负面影响。

#### 五、原料垄断、关税变化等风险

公司原料主要从美国进口，在政策利好支撑下，美国进口原料在原料品质、安全保障以及价格等方面都具有优势。然而，完全依赖进口原料的运营模式可能受到国际贸易风险的影响。单一的原料来源容易受到原料供应方对原料形成垄断的影响。同时，国际贸易存在风险，汇率、关税以及非关税贸易壁垒等的不利变化都可能带来原料价格波动的风险。

#### 六、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为高世勇和郑毅，合计持有公司 84.667%的股份，能够对本 公司股东大会决议产生决定性影响，对本公司董事和高级管理人员的提名及任 免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。高世勇股东可能利用其控 股地位对本公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在 损害公司小股东利益或作出对公司发展不利决策的可能。

#### 七、公司存在资不抵债的风险

由于公司处于经营发展初期，各项成本支出花费较大，且股东投入的股本 金较少，公司为了扩大发展规模，向关联方借款发展业务，导致 2013 年末出现 暂时性资不抵债的情况。2014 年 12 月公司股东追加投资 700 万元，增加公司的 现金流，降低了公司的资产负债率。公司 2014 年的营业收入大幅增长，使公司 扭亏为盈。

## 目录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	4
释义 .....	6
第一节 基本情况.....	8
一、公司概况.....	8
二、股份挂牌情况.....	9
三、公司组织结构.....	11
四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况.....	12
五、公司股本形成及变化情况.....	14
六、重大资产重组情况.....	16
七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....	16
八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	18
九、相关中介机构.....	19
第二节 公司业务.....	21
一、公司主营业务、主要产品或服务.....	21
二、公司主要产品制作工艺.....	27
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	29
四、公司主营业务相关情况.....	38
五、公司食品安全卫生情况.....	43
六、公司直营店及提供创业整体解决方案服务的门店相关情况.....	46
七、公司商业模式.....	50
八、公司主要管理制度及执行情况.....	52
九、公司的商标及商号.....	59
十、公司所处行业情况.....	60
第三节 公司治理.....	78
一、最近二年内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	78
二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况.....	80
三、公司独立性情况.....	80
四、同业竞争.....	82
五、挂牌公司最近两年内资金占用情形以及相关措施.....	84
六、董事、监事、高级管理人员有关情况的说明.....	85
第四节 公司财务.....	90
一、最近二年经审计的财务报表.....	90
二、审计意见.....	98
三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错.....	98
四、主要税项.....	111
五、最近两年的主要会计数据和财务指标.....	111
六、营业利润情况.....	116
七、主要费用及变动情况.....	120
八、非经常性损益.....	121
九、主要资产.....	121

十、主要负债.....	129
十一、股东权益情况.....	134
十二、关联方关系及关联交易情况.....	135
十三、需提醒投资者关注的财务报表附注中期后事项、或有事项及其他重要事项 ...	137
十四、资产评估情况.....	137
十五、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	138
十六、影响公司持续经营的风险因素.....	140
第五节 有关声明.....	142
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	142
二、主办券商声明.....	143
三、律师声明.....	144
四、审计机构声明.....	145
五、资产评估师事务所声明.....	146
第六节 附件 .....	147
一、主办券商推荐报告.....	147
二、财务报表及审计报告.....	147
三、法律意见书.....	147
四、公司章程.....	147
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	147
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	147

## 释义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、优格花园、优格股份、股份公司	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司
优格有限、有限公司	指	青岛优格餐饮管理有限公司
百丽广场店	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司百丽广场店
广州东方宝泰永旺店	指	广州市天河区科技优格花园冰淇淋店
三亚海棠湾店	指	三亚海棠湾林旺名汇源酒行
大庆松雷广场店	指	大庆市让胡路区优格花园酸奶冰淇淋店
济南优歌特店	指	济南优歌特餐饮管理有限公司
上海蜜之悦店	指	上海市闵行区蜜之悦甜品店
天津大悦城店	指	天津市南开区爱斯酷里冰淇淋店
常熟第一百货店	指	常熟陶然亭餐饮有限公司
南京秦宋店	指	南京市栖霞区秦宋甜品店
烟台银座店	指	烟台银座优格饮品店
潍坊新天地店	指	奎文区奎文门优格花园冰淇淋店
江苏万企达	指	江苏万企达股份有限公司
青岛万企达	指	青岛万企达科技发展有限公司
济南森万企达	指	济南森万企达电子科技有限公司
青岛海四达	指	青岛海四达信息技术有限公司
青岛海亿达	指	青岛海亿达数码科技有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
万隆评估	指	万隆（上海）资产评估有限公司
美国优格粉厂	指	(U.S.)YOGURT POWDER FACTORY
《公开转让说明书》	指	公司为本次挂牌编制的《青岛优格花园餐饮管理股份有限公司公开转让说明书》
《发起人协议书》	指	《青岛优格花园餐饮管理股份有限公司发起人协议书》
D.I.Y.	指	英文“DO IT YOURSELF”的简写，中文意思是“自己做主”或“自助”
FROZEN YOGURT	指	冻酸奶；
优格	指	是英文“YOGURT”的音译。中文名叫酸奶
优格粉	指	酸奶冰淇淋粉，酸奶冰淇淋主原料

YOGURT POWDER MIX	指	酸奶冰淇淋粉或优格粉
三低	指	低脂、低糖、低热量
优格花园管理系统	指	品牌自己开发的针对店面营运所需的收银管理系统
称重付费	指	优格花园创新的消费模式和冰淇淋销售价格机制，客户消费冰淇淋的价格由其接打的冰淇淋重量而决定，当把客户所消费的冰淇淋放于收银系统上时会自动将重量转换成价格（如 100g/10 元、100g/18 元等）
USDA 有机认证	指	美国农业部(United States Department of Agriculture,简称 USDA)是全美国最高级别的有机认证，从原材料到生产均严格把关，保证其产品没有任何危害人体的成份，100%有益。作为美国农业部认证的有机食品，USDA 标志必须为 100%的有机成分才能使用
FDA	指	美国政府在健康与人类服务部 (DHHS) 和公共卫生部 (PHS) 中设立的执行机构之一。作为一家科学管理机构，FDA 的职责是确保美国本国生产或进口的食品、化妆品、药物、生物制剂、医疗设备和放射产品的安全。它是最早以保护消费者为主要职能的联邦机构之一
股东大会	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛优格花园餐饮管理股份有限公司董事会
监事会	指	青岛优格花园餐饮管理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》、《监事会议事规则》
本次挂牌	指	优格花园股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《青岛优格花园餐饮管理股份有限公司章程》
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本公开转让说明书中若出现合计数与所列数值总和不符的情形，均为四舍五入所致。



## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称：青岛优格花园餐饮管理股份有限公司

英文名称：Qingdao Yogurt Garden Restaurant Management Co.,Ltd.

法定代表人：高世勇

有限公司成立日期：2011年3月4日

股份有限公司成立日期：2015年2月9日

营业期限：长期

注册资本：750万元

住 所：青岛市市南区山东路10号

邮 编：266000

证券事务代表：曹书爽

电 话：0532-85806350

传 真：0532-85806107

电子信箱：yogurtgarden@yogurtchina.net

公司网址：<http://www.yogurtchina.net/>

组织机构代码：56858074-9

主营业务：品牌创业整体解决方案服务、酸奶冰淇淋原料和设备设施销售、酸奶冰淇淋零售。

经营范围：向创业投资者提供经营决策和管理咨询，商业信息咨询，财务管理咨询，餐饮管理，采购咨询，质量监控和管理咨询，市场营销服务，市场分析，企业管理策划及咨询，饮料、食品的研发和技术支持，店铺规划、选址和设计咨询。冰淇淋、饮品、咖啡、食品的原料及其制作器具、零部件、配件等的进出口、批发、销售；销售：冰淇淋、饮品、咖啡、食品的销售（仅限分支机构经营）。

（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为餐饮业（H62）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）规定，本行业属于其他饮料及冷饮服务，代码号为（C6239）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的行业分类规定，本行业属于其他饮料及冷饮服务（H6239）。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

证券代码	
证券简称	优格花园
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元/股
股票总量	7,500,000.00 股
转让方式	协议转让
挂牌日期	2015 年【】月【】日
主办券商	中山证券有限责任公司

### （二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

#### 1、股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规定（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分

别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第十八条规定：“公司股份总数为 750 万股，公司的股本结构为：普通股 750 万股。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《公司章程》第二十七条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5% 以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。”

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。”

## 2、股东对所持股份的自愿锁定的承诺

公司全体股东未对所持股份签订自愿锁定的承诺。

### （三）本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司发起人持股未满一年，公司股东无可公开转让的股份，具体情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	可流通股股份数量（股）
1	高世勇	6,000,000.00	80.00	0

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	可流通股股份数量（股）
2	高翠兰	750,000.00	10.00	0
3	王东东	400,000.00	5.333	0
4	郑毅	350,000.00	4.667	0
合计		<b>7,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

### 三、公司组织结构

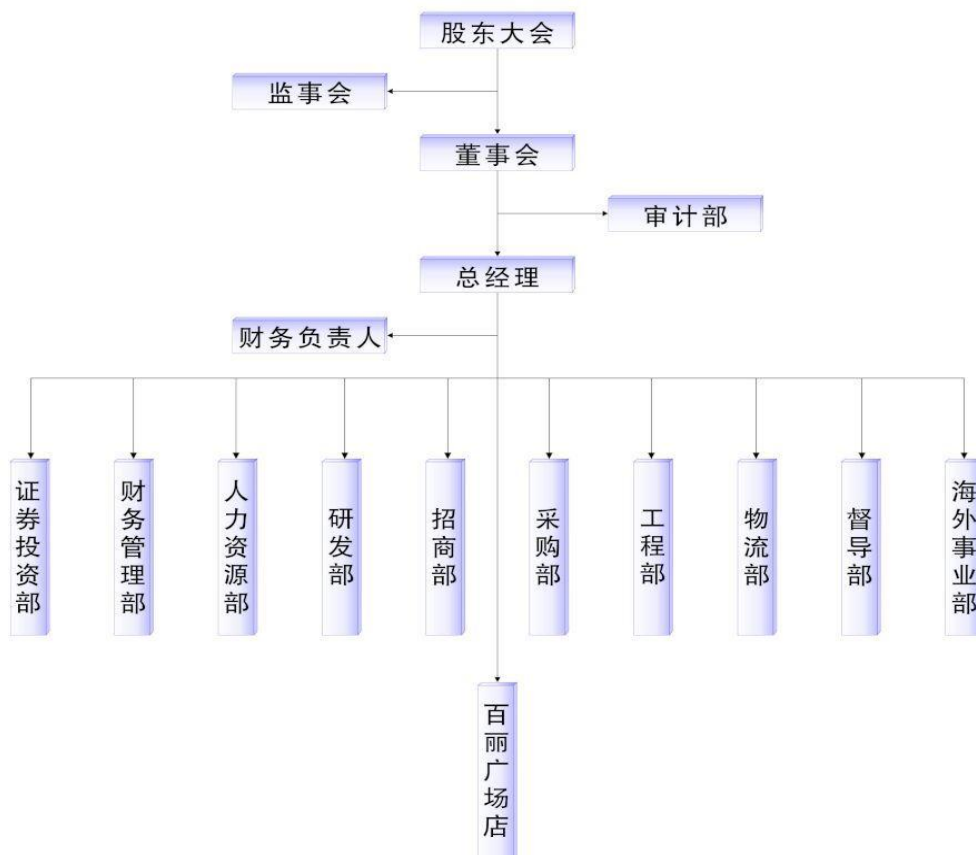
#### （一）公司股权结构图



截至本次公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下表所示：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
高世勇	6,000,000.00	80.00
高翠兰	750,000.00	10.00
王东东	400,000.00	5.333
郑毅	350,000.00	4.667
合计	<b>7,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二) 公司内部组织机构图



## 四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况

### (一) 控股股东、实际控制人及主要股东

#### 1、公司的股权结构

股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押情况
高世勇	6,000,000.00	80.00	自然人股东	无
高翠兰	750,000.00	10.00	自然人股东	无
王东东	400,000.00	5.333	自然人股东	无
郑毅	350,000.00	4.667	自然人股东	无
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	--	--

注：高世勇与郑毅系夫妻关系；高翠兰与高世勇系姐弟关系。

#### 2、控股股东和实际控制人

高世勇直接持有公司 6,000,000.00 股股份，持股比例为 80%，为公司控股股东。郑毅直接持有公司 350,000.00 股股份，持股比例为 4.667%，高世勇与郑毅系夫妻关系。高世勇、郑毅能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，从而形成有利于本人的决策行为，高世勇、郑毅为公司的共同控制人，共同构成公司的实际控制人。

### 3、主要股东

公司主要股东为高世勇、高翠兰、王东东和郑毅。

(1) 高世勇，1961 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。青岛市市南区人大代表、青岛市计算机学会常务理事、软件协会会员、青岛市市南区慈善协会理事。曾任青岛海四达执行董事兼经理。现任青岛万企达总经理，现担任公司董事。其担任公司董事的任期为 2015 年 1 月至 2018 年 1 月。

(2) 王东东，1982 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，北京大学 EMBA 在读。曾任山东广源集团（原山东盛达涂层材料有限公司）办公室主任、企管部部长、青岛恒昌盛集团常务副总经理、有限公司经理。现任公司董事、总经理。其担任公司董事的任期为 2015 年 1 月至 2018 年 1 月。

(3) 高翠兰，1958 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，曾在青岛捷能动力集团股份有限公司财务部任职。

(4) 郑毅，1969 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾在青岛黄海饭店任会计、青岛优格餐饮管理有限公司执行董事、法定代表人。

#### (二) 控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，高世勇持有江苏万企达 4.1893% 的股份，除此之外，其他股东未持有其他公司的股份或控制其他公司。

### （三）控股股东和实际控制人直接或间接持有公司的股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至公开转让说明书签署日，本公司控股股东、实际控制人持有的本公司股份不存在质押、冻结或其他有争议的情况。

## 五、公司股本形成及变化情况

### （一）有限公司成立

2011年1月21日，青岛市市南区工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》（[青]工商名预核私字第ww11012000068号），同意核准申请“青岛优格餐饮管理有限公司”名称。

2011年2月18日，青岛振青会计师事务所有限公司出具（青振会内验字[2011]第08-002号）《验资报告》，审验确认截至2011年2月17日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币50万元，各股东均以货币出资。

2011年3月4日，青岛市工商行政管理局市南分局给有限公司颁发注册号为370202230081085的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时，股东、出资情况及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑毅	25.00	25.00	50.00
2	高世勇	10.00	10.00	20.00
3	许涛	10.00	10.00	20.00
4	王东东	5.00	5.00	10.00
合计		<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

### （二）有限公司第一次股权转让

2014年9月29日，有限公司召开股东会，同意许涛将其持有的公司20%的股权转让给郑毅。本次股权转让确定每1元出资额转让价格为1元人民币。

2014年9月29日，转让方许涛与受让方郑毅签署《股权转让协议》，许涛以10万元的价格将持有公司10万元的股份转让给郑毅。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑毅	35.00	70.00
2	高世勇	10.00	20.00
3	王东东	5.00	10.00
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）有限公司第一次增资

2014年12月15日，有限公司召开股东会，同意注册资本由50万元增加至750万元，具体为：高世勇增加投资590万元，增资后投资金额为600万元，占注册资本比例80%；王东东增加投资35万元，增资后投资金额为40万元，占注册资本比例5.333%，同意增加股东高翠兰，本次高翠兰投资金额为75万元，占注册资本比例10%，郑毅放弃增资的权利。

2014年12月25日，青岛海华会计师事务所有限公司出具青海华会验字[2014]第013号《验资报告》，审验确认截止至2014年12月25日止，公司已收到高世勇、王东东、郑毅、高翠兰缴纳的出资，即本期新增注册资本人民币700万元。各股东均以货币出资。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	高世勇	600.00	80.00
2	高翠兰	75.00	10.00
3	王东东	40.00	5.333
4	郑毅	35.00	4.667
合计		<b>750.00</b>	<b>100.00</b>

### （四）有限公司整体变更为股份有限公司

2014年12月26日，有限公司股东会通过股东会决议，决定以2014年12月31日为改制基准日，整体改制变更为股份有限公司，公司名称拟变更为青岛优格花园餐饮管理股份有限公司。



2015年1月28日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，将有限公司整体变更为青岛优格花园餐饮管理股份有限公司。以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至2014年12月31日净资产7,510,877.30元，按照1:0.9986的比例折合为股份公司股份7,500,000.00股，每股面值一元，共计股本人民币750.00万元，超出部分10,877.30元人民币计入股份公司资本公积。

2015年1月28日，有限公司股东高世勇、高翠兰、王东东和郑毅作为发起人签订了《发起人协议书》，同意将有限公司整体变更设立为股份有限公司。

2015年1月30日，公司召开创立大会，确认股份公司注册资本拟定为人民币750.00万元，全部划分为等额股份，每股面值人民币1元，共计股本人民币7,500,000.00股。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所已对股份公司实际到位的出资进行了验证，并于中兴财光华（鲁）审验字（2015）第01001号《验资报告》。

2015年2月9日，青岛市工商行政管理局对股份公司核发了注册号为370202230081085的《营业执照》。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	高世勇	6,000,000.00	80.00
2	高翠兰	750,000.00	10.00
3	王东东	400,000.00	5.333
4	郑毅	350,000.00	4.667
合计		<b>7,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 六、重大资产重组情况

公司自设立以来，未发生重大资产重组情形。

## 七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

### 1、董事会成员基本情况

高世勇，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

王东东，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

张建荣，1964年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任山东省小清河航运局工程师、经理、DUPLO（山东）办公设备有限公司销售经理。现任济南森万企达电子科技有限公司总经理、公司董事。其担任公司董事的任期为2015年1月至2018年1月。

曹书爽，1988年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任青岛华鼎建材有限公司人力专员、乳山汇美嘉建材家居有限公司人力主管、有限公司人力资源部经理。现任公司董事、证券事务代表、人力资源部经理。其担任公司董事的任期为2015年1月至2018年1月。

张所刚，1988年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任山东元丰橡胶科技有限公司销售经理、有限公司采购部经理。现任公司董事、采购部经理。其担任公司董事的任期为2015年1月至2018年1月。

## 2、监事会成员基本情况

刘芳，1986年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任深圳七色麻服饰有限公司店长、青岛香町百货有限公司区域督导、有限公司研发部经理。现任公司监事会主席、研发部经理。其担任公司监事会主席的任期为2015年1月至2018年1月。

穆翠翠，1987年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任百胜餐饮（广东）有限公司资深副经理、阿香餐饮服务有限公司餐厅见习副理、有限公司区域督导经理。现任公司监事、区域督导经理。其担任公司监事的任期为2015年1月至2018年1月。

付慧志，1988年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任青岛华鼎建材有限公司人资主管、有限公司行政经理。现任公司监事、行政经理。其担任公司监事的任期为2015年1月至2018年1月。

## 3、高级管理人员基本情况

王东东，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

刘晓晖，1976年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。曾任青岛裕龙大酒店财务会计、青岛新东方大酒店成本会计、财务副经理、青岛洁神大饭店有限公司财务经理、青岛锦上汇餐饮管理有限公司财务负责人、有限公司财务经理。现任公司财务负责人。其担任公司财务负责人的任期为2015年1月至2018年1月。

## 八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总额（元）	9,154,299.14	1,530,793.70
负债总额（元）	1,643,421.84	1,638,146.44
股东权益合计（元）	7,510,877.30	-107,352.74
归属挂牌公司股东权益（元）	7,510,877.30	-107,352.74
每股净资产（元/股）	1.00	-0.21
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.00	-0.21
资产负债率（%）	17.95	107.01
流动比率	5.08	0.68
速动比率	4.58	0.28
项目	2014年度	2013年度
营业收入（元）	6,672,102.74	1,242,026.71
净利润（元）	618,230.04	21,106.59
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	618,230.04	21,106.59
扣除非经常性损益的净利润（元）	602,638.52	20,308.64
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	602,638.52	20,308.64
毛利率（%）	54.79	78.7
净资产收益率（%）	3.06	--
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	2.99	--
基本每股收益（元/股）	0.08	0.04

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.04
应收账款周转率	35.07	--
存货周转率	4.05	0.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	785,789.63	222,267.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.10	0.44

## 九、相关中介机构

### （一）主办券商

名称：中山证券有限责任公司

法定代表人：黄扬录

住所：深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7层、8层

联系电话：0755-82943755

传真：0755-23982961

项目小组负责人：蔡颖

项目小组成员：陈岗、陈珊珊、张政安

### （二）律师事务所

名称：上海市联合律师事务所

负责人：朱洪超

住所：上海市黄浦区延安东路222号外滩中心1702室

联系电话：021-68419377

传真：021-68419499

经办律师：张晏维、郑茜元、马泉

### （三）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

住所：北京市复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4

联系电话：010-88000092

传真：010-88000006

经办注册会计师：王凤岐、孟翔

#### **（四）资产评估机构**

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：上海迎勋路 168 号 14 楼

联系电话：021-63788398

传真：021-63766556

经办注册资产评估师：李月兰、姜伟华

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品或服务

#### （一）公司设立以来的业务拓展总体情况

公司主营业务分为：品牌创业整体解决方案服务；酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售；酸奶冰淇淋零售。其中，品牌创业整体解决方案服务业务主要包括为投资“优格花园”品牌的创业者提供投资规划、店铺选址、店铺设计、装修指导、运营督导和人员培训等一系列整体解决方案等服务；酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售业务主要包括为“优格花园”品牌的创业者提供开店所需各类配套设施和运营所需全系列原物料的商品销售等服务；酸奶冰淇淋零售业务。

公司基于为中国消费者提供“三低”酸奶冰淇淋以及体验美式 D. I. Y. 休闲文化的发展理念。公司采用“品牌+保姆式”战略，公司依托“优格花园”品牌及公司的品牌展示店，为创业者搭建一个创业平台，并且为创业者提供一揽子服务，创业者店铺开张后，提供后续的辅导服务。

自公司成立以来，创业者门店已遍及我国大部分省会城市及经济发达的沿海城市，创业者规模也在不断扩大，使优格花园品牌的知名度和影响力不断提高。随着更多的创业者不断的参与进来，公司的业务规模及品牌影响力将进一步提高，公司努力实现优格花园走向国际市场，成为享誉世界的知名自助酸奶冰淇淋国际品牌。

#### （二）主营业务情况

公司依托“优格花园”品牌及公司的品牌展示店，为创业者搭建一个创业平台，并且为创业者提供一揽子服务。公司经工商部门核准的经营范围为：“向创业投资者提供经营决策和管理咨询，商业信息咨询，财务管理咨询，餐饮管理，采购咨询，质量监控和管理咨询，市场营销服务，市场分析，企业管理策划及咨询，饮料、食品的研发和技术支持，店铺规划、选址和设计咨询。冰淇淋、饮品、咖啡、食品的原料及其制作器具、零部件、配件等的进出口、批发、销售；销售：

冰淇淋、饮品、咖啡、食品的销售（仅限分支机构经营）。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司主营业务包括品牌创业整体解决方案服务、酸奶冰淇淋原料及设备设施销售、酸奶冰淇淋零售。其中，品牌创业整体解决方案服务是为投资“优格花园”品牌的创业者提供投资规划、店铺选址与设计、装修指导、运营督导和人员培训等一系列整体解决方案；酸奶冰淇淋原料及设备设施销售是为“优格花园”品牌的创业者提供开店所需各类配套设施和运营所需全系列原物料的商品销售服务。

2013年度、2014年度，公司经审计的主营业务收入分别为1,242,026.71元、6,672,102.74元，均占当年营业收入比重的100%，公司主营业务突出，自设立以来主营业务没有发生重大变动。

### （三）主要产品和服务

#### 1、品牌创业整体解决方案服务

公司除了自主经营销售优格花园品牌的酸奶冰淇淋外，抓住经济体制改革和人们崇尚健康生活习惯的变化带来的机遇，并充分利用中国政府简政放权下的创业时代背景，积极响应李克强总理“大众创业，万众创新”的精神，激发创新创业活力，构建了以优格花园品牌创业整体服务为载体的大众创业、万众创新的服务平台，在全国范围内，为有志社会青年、应届毕业生等有创业需求的各类创业者提供品牌创业整体服务，经公司对创业投资者资格审查后，签署《优格花园创业投资服务合同》，按照合同约定为其提供品牌创业整体解决服务方案。

具体服务流程如下：

（1）创业投资者通过各种渠道获取品牌创业相关材料，就近考察优格花园门店，同时到公司洽谈相关事宜；

（2）公司对提交合作申请的创业投资者进行资格审查，与符合条件的创业者确定初步合作意向；

（3）公司就门店选址及其他安排，对拟合作的创业投资者进行考察，如其自有或已有店铺，则公司将派专人上门实地考察客户，店铺位置及客流量分析等，确认投资预算，出具可行性分析报告，拟定开店整体解决服务方案；若创业者暂

无店面，公司将辅助其进行店铺选址等事项，直到店面得到认可，签订店面租赁合同；

（4）签订《优格花园创业投资服务合同》，交纳整体解决方案服务费，同时工程、设计人员实地测量店面；

（5）公司根据测量尺寸，提供标准的店面平面布局、店外立体图、店面效果图、施工图和工艺指导书等，正式进入店面筹建工作；

（6）店面筹建，包括门店装修、店面登记注册、证照办理、员工招聘、设备原材料采购、原料及设备发货、工程验收及设备调试、开业宣传、督导上门培训等；

（7）在筹建工作完成后进行店面试营业，达到开业标准后正式营业，同时公司将提供整个年度的个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案等整体营销管理方案服务。

品牌创业整体服务流程如下：



# 创业整体服务流程图

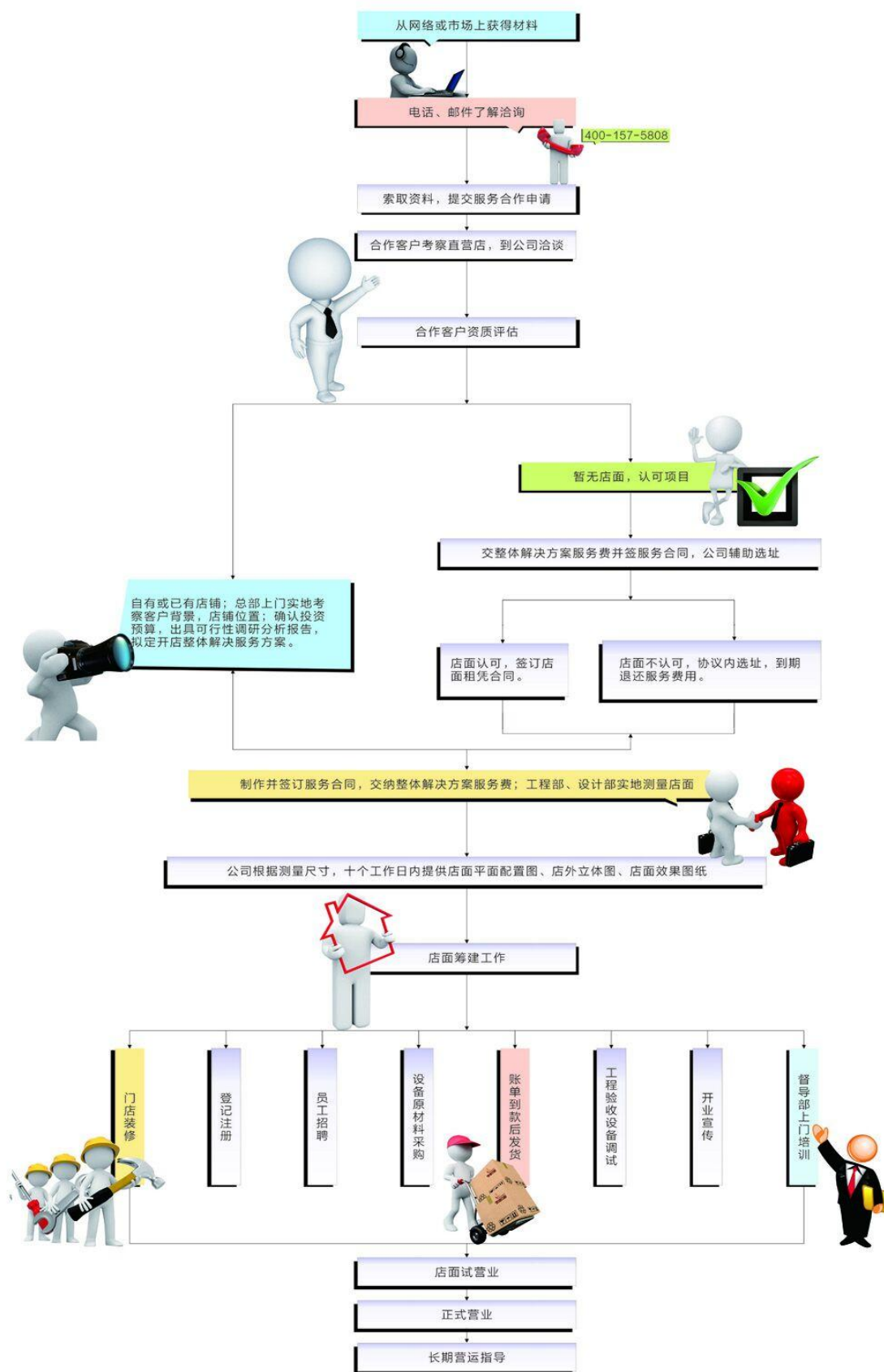





图 1 优格花园品牌创业整体服务流程

## 2、自助酸奶冰淇淋及其消费

公司拥有中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核发的“”、“”注册商标，同时拥有美国专利商标局核发的“”注册商标。优格花园美式自助酸奶冰淇淋，产品独具“三低”即低脂（Low Fat）、低糖（Low Sugar）、低热量（Low Calorie），通过新颖和创新的模式，使消费者在创意无限的体验中既能品尝到自己钟爱的冰淇淋口味，同时又能体验到美式 D.I.Y. 休闲文化。

优格花园酸奶冰淇淋倡导自助消费模式，即通过让顾客选杯-挑选口味-添加配料-称重付费的消费过程，形成优格花园独特的产品品质和消费模式。自助消费符合当代消费方式，极易受到年轻消费者特别是时尚女性、学生、儿童的喜爱。D.I.Y. 的消费模式，让消费者进店后自由自在的消费，消费过程完全自己做主，充分体现自助的“美式 D.I.Y. 休闲文化”。通过自助的方式，消费者每次的消费价格都可以随意控制，即多打多花钱，少打少花钱；同时“优格花园”支持现金、银行卡以及支付宝等多种支付方式。公司使用的优格粉（YOGURT POWDER MIX）富含活性乳酸菌成分，制作的酸奶冰淇淋拥有低脂（Low Fat）、低糖（Low Sugar）、低热量（Low Calorie）的特点，同时由于采用特殊的配方和制作工艺，所制作的冰淇淋香滑可口、细腻绵延、入口即化。食用后，活性乳酸菌成分便于被人体吸收，从而帮助改善人体肠道、促进消化、提高免疫力，又由于含有丰富的钙质等营养成分，对儿童牙齿及骨骼发育有积极促进作用。



图 2 优格花园酸奶冰淇淋

冰淇淋消费流程如下：

- (1) 根据个人喜好选择相应款式的大、中、小杯型；
- (2) 自行选择喜欢的冰淇淋口味，消费者通过体验方式，自己挤压接打冰淇淋到杯中；
- (3) 选择添加新鲜水果、坚果或者其他冰淇淋配料，D.I.Y.自己的冰淇淋；
- (4) 称重付费，消费完毕。



图 3 优格花园酸奶冰淇淋消费流程图

## 二、公司主要产品制作工艺

优格酸奶冰淇淋主要成分为活性乳酸菌，主要制作材料为酸奶冰淇淋粉、脱脂牛奶和纯净水。

产品制作工艺流程：

- (1) 原料开封检查，核对口味名称，确保新鲜安全；
- (2) 准备原材料，按照优格花园标准的配方比例称取定量优格粉，并准备脱脂牛奶和 50℃ 的纯净水；
- (3) 将 50℃ 的纯净水和脱脂牛奶添加至专用器皿；
- (4) 进行物理搅拌，匀速添加优格粉（此处可以选择搅拌方式：手工搅拌 10 分钟或电动搅拌 5 分钟），得到原料混合物；
- (5) 将混合物放入保鲜柜（4 至 5℃）静置 40 分钟；
- (6) 取出后进行二次搅拌，搅拌时注意要均匀充分，使活性乳酸菌得到完全释放；
- (7) 将原料混合物置入专用的酸奶冰淇淋机器内；
- (8) 开启 WASH 键 5 秒钟，使之充分下料至冷冻缸；
- (9) 插入膨化管并调至关闭状态；
- (10) 二次开启 WASH 键 3 分钟，使原料达到预制冷最佳状态；
- (11) 最后开启 AUTO 键 8-12 分钟，此过程机器会全自动运作；
- (12) 经 AUTO 后的酸奶冰淇淋达到最佳口感、成型度和膨化率；
- (13) 成品形成，将膨化管调至中孔，保证原料流速，进行售卖。

具体制作流程图如下所示：

### 酸奶冰淇淋制作工艺流程图

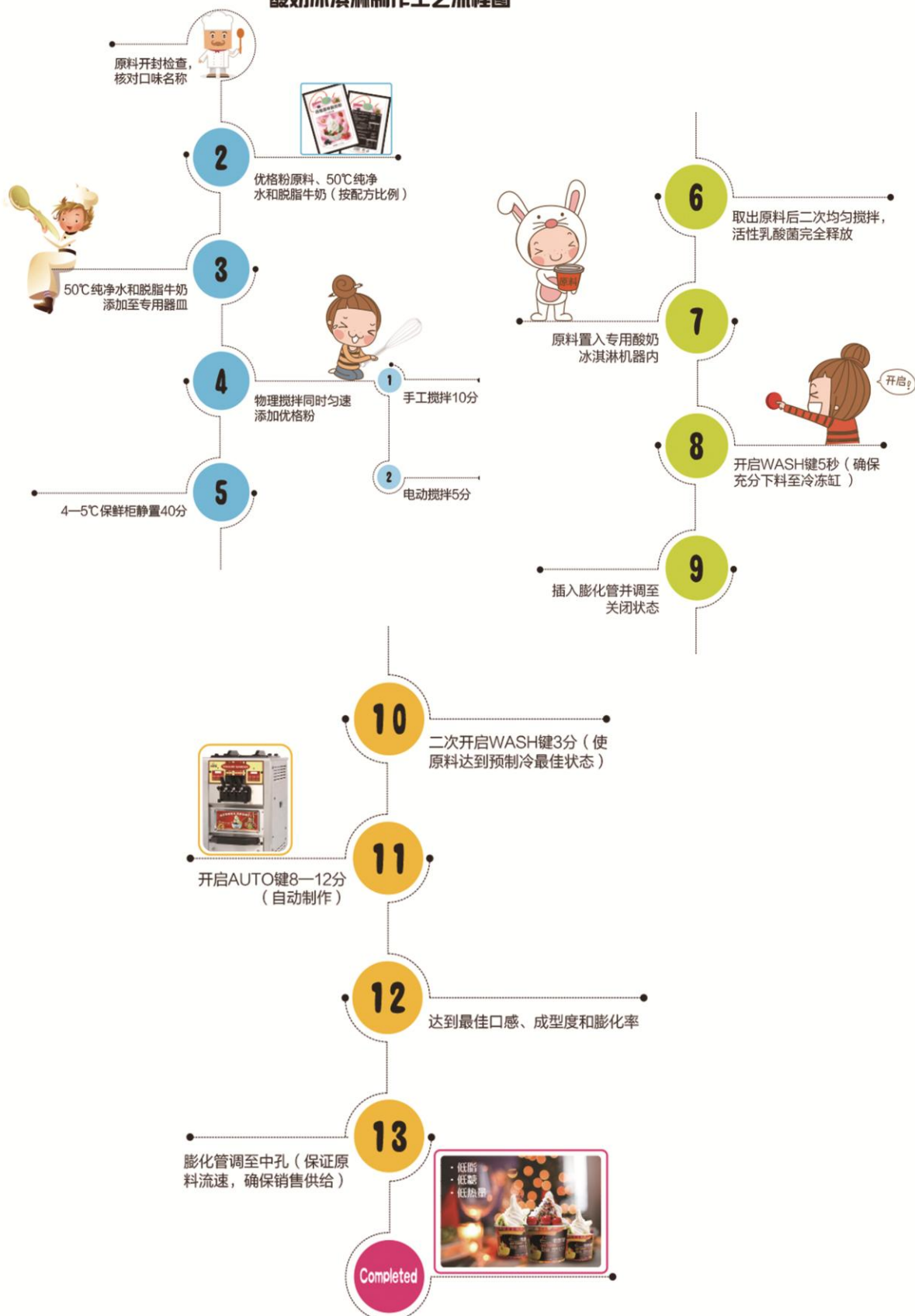


图 4 优格花园自助酸奶冰淇淋制作工艺流程

### 三、与公司业务相关的主要资源要素

#### （一）公司产品技术及品牌优势

优格花园主要原材料“优格粉”，产自美国知名生产商 YOGURT POWDER FACTORY，其前身（YOGURT）早在 1947 年便由 DANNON’ S COMPANY 引进美国，并迅速以其口味纯正、原料独特、健康营养等优良品质获得美国消费者喜爱。优格花园是继哈根达斯（第一代，硬式冰淇淋）、DQ（第二代，软式冰淇淋）之后的新兴低脂酸奶冰淇淋，被国内诸多领袖媒体诸如网易新闻、新浪、搜狐新闻、凤凰网、人民网、广州日报等争相报道并誉为第三代冰淇淋的领袖品牌。公司首家店面诞生于被誉为“东方瑞士”的青岛市，目前在全中国已经经营的门店遍布于北京、上海、广州、深圳、山东、天津、西安、三亚、浙江、江苏、湖北、长春、黑龙江等全国多个重点省、市，是进入中国市场较早，知名度和美誉度均颇高的美式自助酸奶冰淇淋。



图 5 优格花园中厅店



图 6 优格花园门店

优格花园品牌冰淇淋拥有着 100%美国品牌和 100%美国口感，产品具有独特“三低”、美式自助和多吃不发胖等特点。优格花园的原料使用经美国 USDA 有机认证、FDA 认证的进口纯天然原料，为顾客带来 40 余种味蕾新体验，顾客可自主选择与优格搭配的新鲜水果、进口配料等，轻松体验自助的乐趣。店内拥有 40 多种优格冰淇淋口味，且独特的产品战略模式使其始终保持领先地位，核心产品除了保持美国原汁原味的自助酸奶冰淇淋外，还涵盖冷热饮品、咖啡、休闲食品等。高档、休闲、舒适的欧美装修环境，为顾客带来私密、自由、惬意享受的同时，让顾客畅享美式休闲生活和流行消费文化。

## （二）主要无形资产情况

### （1）商标

#### 1) 境内注册商标

公司已获得由中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的 2 项《商标注册证》，具体情况如下：

序号	注册人	商标名称	注册号	注册有效期限	取得方式
----	-----	------	-----	--------	------

1	优格有限		9183231	2012.6.28-2022.6.27	申请取得
2	优格有限		9610297	2012.7.28-2022.7.27	申请取得

## 2) 境外注册商标

公司已获得由美国专利商标局注册的 1 项注册商标，具体情况如下：

序号	注册人	商标名称	注册号	注册有效期限	核定使用商品
1	优格有限		4323938	2013.4.23-2023.4.22	Beverages with a chocolate base; Beverages with a tea base; Bread; Coffee; Edible ices; Frozen yoghurt; Ice cream; Ice cream powder; Pastries; Water ice.

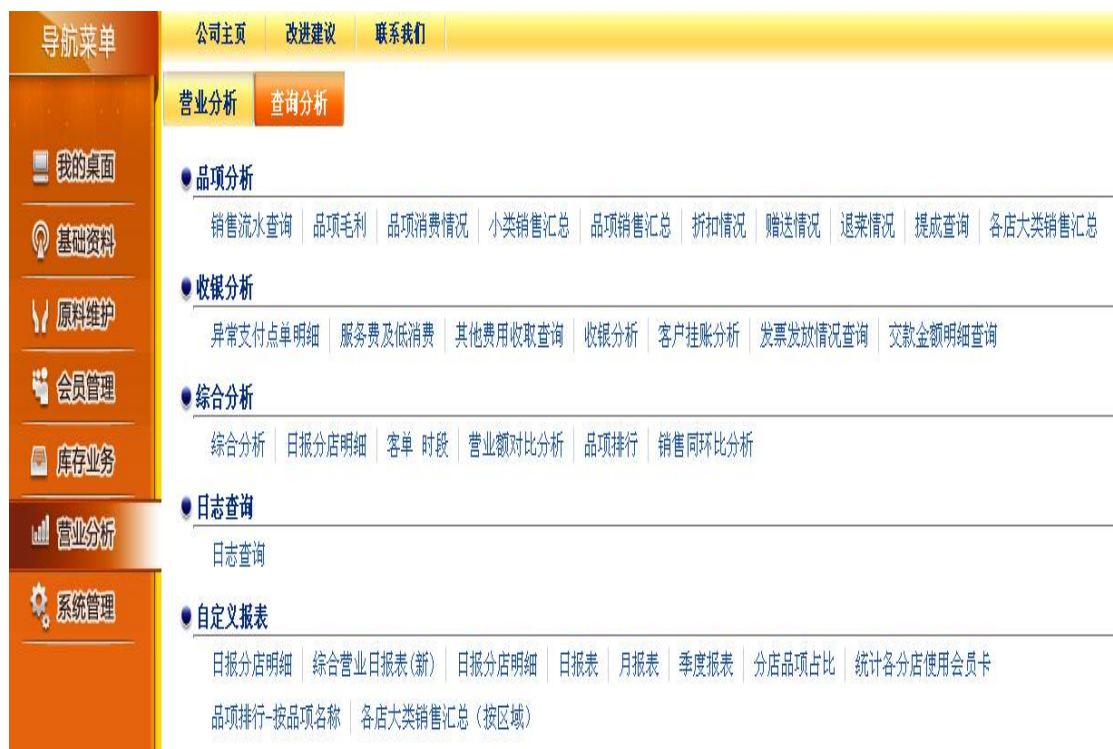
## (2) 管理软件系统

公司借助多年成功的优格花园品牌运营经验，以品牌独一无二的《优格花园 CIS 手册》为管理理论基础，以“四化管理”（流程化，制度化，表格化、数字化）为运营遵旨，结合自己创新的 D.I.Y.自助消费模式，联手世界著名称量与信息解决方案科技公司德国 Bizerba、国内知名商用智能终端设备企业中科英泰（wrntec）和业内著名软件开发公司，开发了优格花园总部服务器后台《优格花园总部管理系统 V6》。

《优格花园总部管理系统 V6》是优格花园管理全部创业者的核心系统，发挥后台服务器的管理功能。通过总部对创业者门店《优格花园管理系统》的授权，集中管理全国所有创业者的经营信息，实现公司对创业者的管理。公司仅需通过总部系统，便能查询到各创业者门店相关信息，作出专业的分析，实现公司对创业者门店的销售金额、销售单价和进销存的管理，对创业者提供针对性服务。业者门店的销售金额、销售单价和进销存的管理，对创业者提供针对性服务。



图 7 优格花园管理软件系统总部 V6 功能



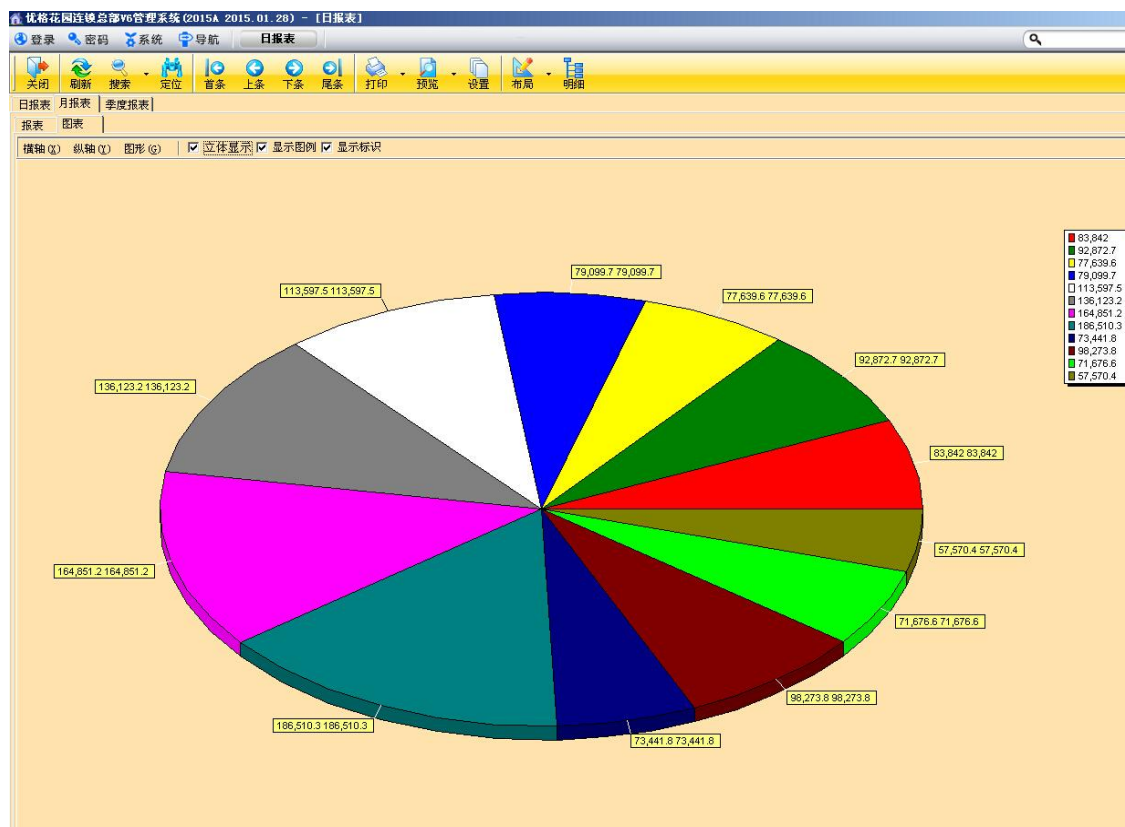


图 8 优格花园管理软件系统总部 V6 日营业额分析

### (三) 房产租赁情况

截至本公开转让说明书签署日，公司房产租赁详细情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁面积 (m²)	房屋坐落	租赁期限	用途
1	蒋焯	优格有限	66.06	青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼乙区 606 室	2014.5.20-2015.5.20	办公
2	青岛宏丰集团股份有限公司	优格股份	71	青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼二层丙区 203、205 室	2015.3.15-2015.9.14	办公
3	青岛宏丰集团股份有限公司	优格股份	78.43	青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼丙区二层 216 室	2015.3.15-2015.9.14	办公
4	青岛泰山房地产开发有限公司	百丽广场店	58	青岛市市南区澳门路 88 号百丽广场 B1-110 号	2011.3.19-2015.3.18	经营
5	山东锦宏经贸有限	优格股份	300	青岛市四方区萍乡路二号 1 号库	2015.3.21-2016.3.20	仓库

	公司			西侧		
--	----	--	--	----	--	--

### (三) 取得的其他资格证书和业务许可资格

目前，公司取得了经营所需的资质，具体如下：

资质证书	发证机关	证书编号	有效期	权利人
食品流通许可证	青岛市工商行政管理局市南分局	SP3702021410072140	2014.3.6-2017.3.5	优格股份
对外贸易经营者备案登记表	青岛市商务局	01952488	--	优格股份

公司直营店相关资质，具体如下：

单位名称	证书名称	许可证号	发证机关	类别	备注
百丽广场店	餐饮服务许可证	鲁餐证字 2013370202000024	青岛市食品药品监督管理局市南区分局	饮品店	冷热饮品制售

### (四) 主要固定资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

编号	固定资产名称	账面价值		成新率(%)
		原值(元)	净值(元)	
1	路虎车	438,152.99	420,626.87	96.00
2	冰淇淋机器	136,000.00	96,832.00	71.20
3	荣威轿车	61,970.00	60,317.47	97.33
4	空调	26,827.88	11,088.86	41.33
5	联想笔记本	16,195.60	14,899.95	92.00
6	联想服务器	14,188.03	13,052.98	92.00
7	联想笔记本	13,574.40	12,488.45	92.00
8	海尔空调	11,374.88	11,192.88	98.40
9	会议桌椅	8,290.59	6,964.09	84.00
10	苹果笔记本	7,373.51	7,255.53	98.40
11	收银系统	6,180.00	3,213.60	52.00
12	笔记本电脑	5,854.70	5,761.02	98.40
13	海信空调	5,078.00	4,265.50	84.00

编号	固定资产名称	账面价值		成新率(%)
		原值(元)	净值(元)	
14	台式组装电脑	4,435.90	4,435.90	100.00
15	海信电视	4,099.00	3,443.20	84.00

### (五) 员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司员工总人数为 26 人，公司员工年龄、专业结构及受教育程度分布如下：

#### 1、按年龄结构划分

截至 2014 年 12 月 31 日，公司员工年龄分布情况如下：

年龄	人数	占总人数比例(%)
18-25 (含 25)	9	35.00
25-35 (含 35)	13	50.00
35-45 (含 45)	4	15.00
合计	26	100.00

#### 2、按岗位划分

截至 2014 年 12 月 31 日，公司员工专业结构如下：

岗位分工	人数	占总人数比例(%)
行政管理人员	8	30.77
营运管理人员	13	50.00
门店服务人员	5	19.23
合计	26	100.00

#### 3、受教育程度

截至 2014 年 12 月 31 日，公司员工受教育程度如下：

学历	人数	占总人数比例(%)
大学本科及以上	11	42.31
专科学历	12	46.15
高中及以下学历	3	11.54
合计	26	100.00

#### 4、核心技术人员基本情况

公司目前核心技术人员基本情况如下：

(1) 穆翠翠，女，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年至2012年就职于百胜餐饮（广东）有限公司资深副经理；2013年就职于阿香餐饮服务有限公司；2014年起至今任青岛优格餐饮管理有限公司区域督导经理，现为公司监事。

(2) 解海玲，女，1989年5月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年至2012年就职于青岛美电器有限公司；2012年至今任青岛优格餐饮管理有限公司高级督导经理。

## 5、核心技术人员直接或间接持有公司股份情况

穆翠翠、解海玲未持有公司的股份。

## 6、直营店聘用的员工数量，薪酬：

报告期内，公司分公司百丽广场店（期末）员工数量、薪酬总额、社会保险及住房公积金缴纳情况如下：

年度	(期末) 直营店员工人数	直营店员工薪酬总额 (元)	社会保险缴纳情况	金额 (元)	住房公积金缴纳情况	金额 (元)
2014 年度	5	12,094.67	应缴金额	4,257.34	应缴金额	0
			实缴金额	4,257.34	实缴金额	0
			差额	0	差额	0
2013 年度	7	15,300.71	应缴金额	2,236.52	应缴金额	0
			实缴金额	2,236.52	实缴金额	0
			差额	0	差额	0

注：公司报告期内未为百丽广场店员工缴纳住房公积金的主要原因为：百丽广场店部分员工为进城务工人员或户籍不在当地的员工，不愿缴纳住房公积金。基于上述客观情况，报告期内公司未能为百丽广场店员工缴纳住房公积金。但是，公司已积极采取为其提供住宿补贴等措施，妥善解决了百丽广场店员工的住宿问题。

## 7、社会保险、住房公积金缴纳情况：

公司对正式员工均缴纳了社保，包含有养老、医疗、失业、工伤、生育。

2015年2月27日，青岛市人力资源和社会保障局出具《证明》，内容如下：“经核查，青岛优格花园餐饮管理股份有限公司，自2013年1月至2015年1

月 31 日期间，企业没有发生劳动仲裁败诉、欠缴社会保险费、违法劳动用工、企业工资指导线和劳动工资网上未备案等问题。”

2015 年 3 月 5 日，青岛市住房公积金管理中心市南管理处出具《证明》，内容如下：“青岛优格花园餐饮管理股份有限公司已于 2013 年 6 月 9 日在我处办理单位住房公积金缴存登记手续，并按时逐月为单位员工缴付了截至 2015 年 2 月的住房公积金，未因违反住房公积金方面的法律、法规而受到过我中心的处罚。”

#### 8、员工流失率：

##### 报告期各期员工、店长、中层管理人员基本情况

年度	期初人数			期末人数			原因分析
	员工	店长	中层管理人员	员工	店长	中层管理人员	
2014 年度	16	2	9	27	1	10	公司处于发展时期，根据用人需求员工人数保持合理增长。2014 年百丽广场店原店长被调至公司总部任职
2013 年度	12	1	5	16	2	9	

注：公司不存在厨师岗位。

#### 9、核心员工的激励计划

公司每年安排关键岗位人员外出考察、学习，提高员工素质及业务水平，对表现优秀的员工给予重点培养并提供薪酬及发展平台的上升。

#### 10、培训及人才储备计划

公司针对核心员工实施的员工培训计划为：针对员工的招聘、培训及储备人才的梯次培养一直是公司工作重点之一。公司一向重视员工培训，每年组织员工针对岗位的不同，开展各种培训、交流，学习同行业先进的经营管理和质量管理经验。比如总部组织公司员工进行管理及工作方面的拓展培训，并定期组织内部培训，督导部定期对门店工作人员进行督导培训等。

公司针对核心员工实施的人才储备计划为：公司通过实施上述员工培训计划，一方面可以普遍提高公司员工的素质和业务技能，另一方面可以为公司培养中高级人才，促进公司人才梯队建设。此外，公司薪酬水平和福利待遇在行业内具有较强的市场竞争力，可以招聘到合适的人才，作为公司人才储备的补充。

#### 四、公司主营业务相关情况

##### （一）主要产品的营业收入情况

报告期内，公司主营业务收入来源于创业服务费、冰淇淋的零售及商品销售，具体销售收入情况如下表：

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
品牌创业整体解决方案服务	2,406,110.06	36.06	1,078,804.34	86.85
酸奶冰淇淋销售	1,230,616.50	18.44	163,222.37	13.14
商品销售	3,035,376.18	45.49	--	--
<b>合计</b>	<b>6,672,102.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,242,026.71</b>	<b>100.00</b>

##### （二）主要产品和业务分析

###### 1、主要产品分析

公司主营业务分为：品牌创业整体解决方案服务；酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售；酸奶冰淇淋零售。其中，品牌创业整体解决方案服务业务主要包括为投资“优格花园”品牌的创业者提供投资规划、店铺选址、店铺设计、装修指导、运营督导和人员培训等一系列整体解决方案等服务；酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售业务主要包括为“优格花园”品牌的创业者提供开店所需各类配套设施和运营所需全系列原物料的商品销售等服务；酸奶冰淇淋零售业务，旨在为中国消费者提供独特“三低”即低脂、低糖、低热量特点的优格花园系列酸奶冰淇淋，让顾客在“创意无限”的自在体验中品尝到自己钟爱的冰淇淋口味的同时，体验美式 D.I.Y. 休闲文化。

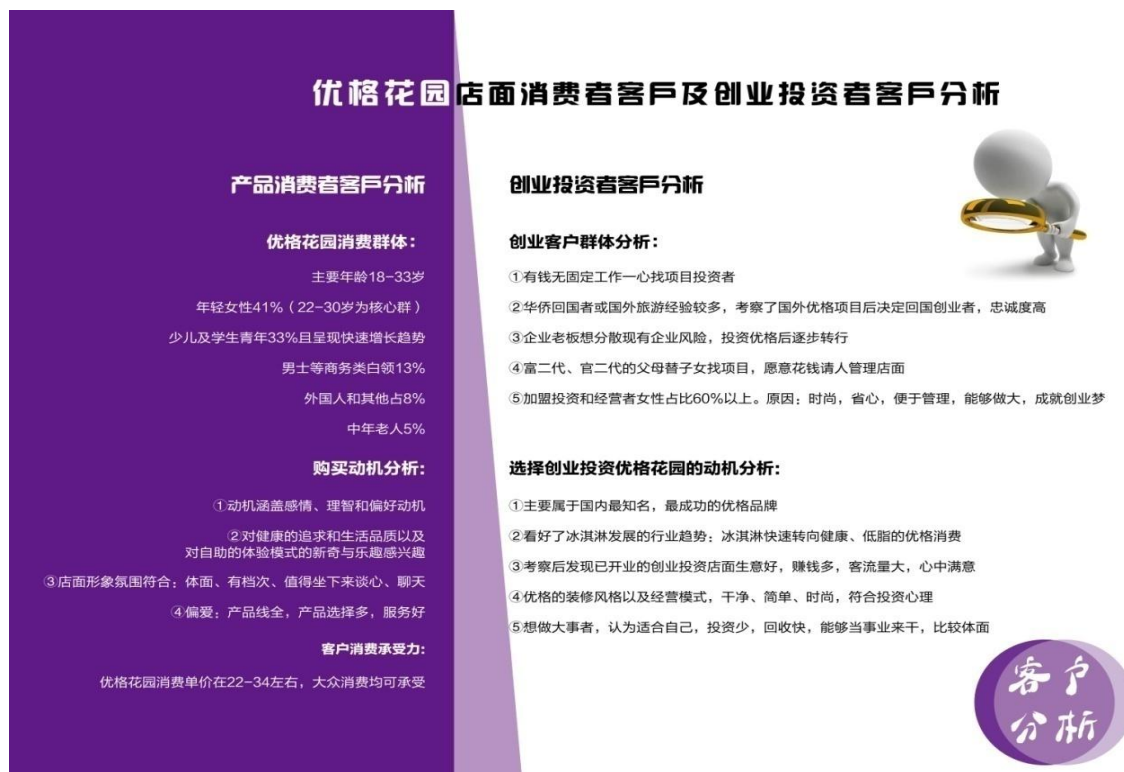


图 9 优格花园店面消费者客户及创业投资者客户分析

店面零售，主要以优格花园酸奶冰淇淋的自助销售模式经营，分为四个步骤，第一步顾客选择自己喜欢的大、中、小杯型；第二步顾客自行选择喜欢的冰淇淋口味，并由顾客通过体验方式自己挤压接打口味到杯中；第三步选择添加新鲜水果或者冰淇淋配料，装饰自己的冰淇淋；第四步，称重付费，完成消费。在结算方式上，包括现金结账、银行卡、手机支付宝支付三种类型。

为创业投资者提供品牌创业整体解决方案服务。经过公司对意向创业投资者资格的审查通过后，与其签署《优格花园创业投资服务合同》，按照合同约定一次性支付整体服务费和保证金；创业投资者开设的门店，由公司按照整体服务审核标准进行资格审核及店面备选位置审核，开设流程及付款流程为店面开业后账单所示金额生成销售收入的确认；创业者的门店，开业后经营过程中所需全系列原物料、包装品、设备设施、耗材及带有优格花园标识的相关运营所需物品，均从店面管理系统后台下采购订单，公司督导及财务相关部门通过管理系统生成销售合同并发送给各门店，门店全额支付账单货款后，公司物流发货，门店付款到账并收到货物后，确认销售收入。以上过程中，优格粉原料配送为各店面开业后主要订货部分，所有货款支付方式均采用银行转账方式，此项目无任何应收款项。



## 2、报告期内各期前五名客户销售额及其占当期销售总额比重情况

年度	序号	客户名称	销售额（元）	占公司当年销售总额比例（%）
2014年度	1	广州东方宝泰永旺店	824,412.66	12.36
	2	三亚海棠湾店	645,084.52	9.67
	3	大庆松雷广场店	451,517.02	6.77
	4	济南优歌特店	378,008.56	5.67
	5	上海蜜之悦店	360,317.72	5.40
		合计		<b>2,659,340.48</b>
2013年度	1	天津大悦城店	138,000.80	11.11
	2	常熟第一百货店	135,275.66	10.89
	3	南京秦宋店	126,248.86	10.16
	4	烟台银座店	121,918.94	9.82
	5	潍坊新天地店	118,195.60	9.52
		合计		<b>639,639.86</b>

### （三）主要产品原材料及采购情况

#### 1、原材料及采购情况

公司采购的主要产品包括优格粉、冰淇淋机器设备及相关包装材料等，公司与供应商关系良好，所采购的原材料及设备相对稳定。

#### 2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

年度	序号	供应商名称	采购额（元）	占公司当年采购总额比例（%）
2014年度	1	上海振翰食品设备有限公司	639,553.87	24.33
	2	台州市百世贸食品科技有限公司	483,244.82	18.38
	3	浙江黄岩超霸电器有限公司	353,188.03	13.43
	4	黄石东贝制冷有限公司	159,982.90	6.09
	5	青岛致远万象软件科技有限公司	126,383.73	4.81
		合计		<b>1,762,353.35</b>
年度	序号	供应商名称	采购额（元）	占公司当年采购总额比例（%）

年度	序号	供应商名称	采购额（元）	占公司当年采购总额比例（%）
2013年度	1	上海捷荣食品有限公司北京分公司	35,101.00	56.96
	2	泊头市华宇塑料制品加工厂	18,600.00	30.18
	3	莱阳恒润食品有限公司	7,920.00	12.86
	合计		<b>61,621.00</b>	<b>100.00</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

#### （四）重大合同执行情况

##### 1、创业投资服务合同

（1）2015年2月9日，公司与钟芬签订《创业投资服务合同》，约定公司同意钟芬在福建省福州市鼓楼区南后街建立一个优格花园自助式酸奶冰淇淋品牌创业者店铺，并依据公司的经验由公司提供品牌创业整体解决方案以及酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售为主的一系列服务，使用公司的知识产权和系统经营该品牌创业者店铺。合同期限自2015年2月9日起至2018年2月8日。

（2）2015年2月26日，公司与薛武强签订《创业投资服务合同》，约定公司同意薛武强在山西省运城市盐湖区解放南路东星向上广场3层建立一个优格花园自助式酸奶冰淇淋品牌创业者店铺，并依据公司的经验由公司提供品牌创业整体解决方案以及酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售为主的一系列服务，使用公司的知识产权和系统经营该品牌创业者店铺。合同期限自2015年2月26日起至2018年10月26日。

（3）2015年2月28日，公司与胡宇签订《创业投资服务合同》，约定公司同意胡宇在黑龙江省大庆市萨尔图区东风新村纬二路39号大庆新玛特购物休闲广场4层餐饮区建立一个优格花园自助式酸奶冰淇淋品牌创业者店铺，并依据公司的经验由公司提供品牌创业整体解决方案以及酸奶冰淇淋原料及配套设备设施销售为主的一系列服务，使用公司的知识产权和系统经营该品牌创业者店铺。合同期限自2015年2月28日起至2018年2月27日。

## 2、采购合同（报告期内合同标的额大于 5 万且重大的合同）

单位：元

序号	合同编号	供应方	合同标的额	签订日期	履行情况
1	YG-CG-2015-10-003	Yogurt powder factory	\$21,146.60	2015/3/18	履行中
2	YG-CG-2015-10-002	Yogurt powder factory	\$112,320.60	2015/3/6	履行中
3	YG-CG-2015-10-001	Yogurt powder factory	\$15,512.00	2015/1/27	履行完毕
4	YG-CG-2014-05-001	上海振翰食品设备有限公司	118,935.00	2014/5/9	履行完毕
5	YG-CG-2014-10-001	浙江黄岩超霸电器有限公司	85,545.00	2014/10/9	履行完毕
6	YG-CG-2014-09-001	上海振翰食品设备有限公司	80,150.00	2014/9/16	履行完毕
7	YG-CG-2014-08-001	上海振翰食品设备有限公司	79,850.00	2014/8/1	履行完毕
8	YG-CG-2014-08-003	上海振翰食品设备有限公司	79,850.00	2014/8/2	履行完毕
9	YG-CG-2014-08-002	上海振翰食品设备有限公司	79,810.00	2014/8/2	履行完毕
10	YG-CG-2014-11-002	浙江黄岩超霸电器有限公司	76,905.00	2014/11/24	履行完毕
11	YG-CG-2014-11-001	浙江黄岩超霸电器有限公司	76,755.00	2014/11/24	履行完毕
12	YG-CG-2014-11-003	浙江黄岩超霸电器有限公司	76,455.00	2014/11/24	履行完毕
13	YG-CG-2014-06-001	上海振翰食品设备有限公司	73,850.00	2014/6/6	履行完毕
14	YG-CG-2014-10-002	浙江黄岩超霸电器有限公司	55,990.00	2014/10/27	履行完毕
15	YG-CG-2014-07-001	浙江黄岩超霸电器有限公司	55,690.00	2014/7/8	履行完毕
16	YG-CG-2014-12-001	浙江黄岩超霸电器有限公司	51,370.00	2014/12/25	履行完毕
17	YG-CG-2014-11-004	浙江黄岩超霸电器有限公司	50,970.00	2014/11/24	履行完毕

## 3、委托借款及担保合同

2014年7月17日，公司与股东郑毅、高世勇签署了《委托借款协议书》，委托郑毅和高世勇向平安银行股份有限公司青岛福州南路支行借款，用于购置汽车。同日，公司、郑毅、高世勇和平安银行共同签订了《个人担保贷款合同》，保证人：青岛优格餐饮管理有限公司，担保金额32.00万元，期限为2年，同时以所购置的汽车进行抵押。所购置汽车的所有权证记载所有权人为公司。该款项已于2015年1月27日偿还。

#### 4、经销商协议

2015年3月10日，公司与美国优格粉厂有限公司签署了《美国优格粉厂有限公司中国经销商协议》，协议规定，公司在中国区域内，独家分销优格粉厂的产品，有效期至2020年12月30日。

### 五、公司食品安全卫生情况

#### （一）公司的食品安全控制体系

##### 1、负责食品安全的员工情况：

公司负责食品安全高级管理人员为公司总经理，食品安全控制监控人员有2人，具体情况如下：

姓名	年龄(岁)	学历	主要业务经历及职务	现任职务	任期
解海玲	26	大专	请参见第二节公司业务之“核心技术人員基本情况”	高级督导经理	3年
穆翠翠	28	本科	请参见第二节公司业务之“核心技术人員基本情况”	区域督导经理	1年

##### 2、公司对供应商进行检测的方式、次数及标准：

公司对供应商进行筛选时，严格审查供应商是否有合法的经营资格，重点审查其营业执照、生产许可证、食品流通许可证、产品合格证等。原料供应商除需提供上述相关证件外，还需接受出入境检验检疫机构的审查，获取检验合格证明等相关证照。公司目前所有供应商均取得相关合法的证件，尤其是公司

的核心产品酸奶冰淇淋的原料厂商美国 YOGURT POWDER FACTORY 取得了 USDA 有机认证、FDA 和中国检验检疫局卫生证书，从采购源头上保证了食品安全卫生。

原料检验依据国家标准、行业标准，或地方标准、企业标准、合同规定等。目前检验方式为供方全面检验，随原料批次提供检验报告，公司批次抽检。

为规范对供应商的管理，确保供应商的交货质量、交付期限持续不断满足公司要求，采购部建立《供应商供货情况统计表》，作为供应商考评依据。

采购部每年组织相关部门对供应商的业绩考核一次，考核时间定在当年的 12 月份，评分标准按照《供应商业绩考核表》进行。考评由各相关部门对供应商情况进行陈述和打分，具体项目包括：所提供的货物总体质量、卫生、安全情况、供货准时性和数量准确性、服务态度、各类质检报告是否齐全、有效等。对主要供应商公司还要进行现场检查，对供应商的食品原料采购环节、生产环节、储运环节进行详细的现场检查，确保满足食品安全生产条件。考核结果分为优秀、合格、轻微不合格、严重不合格四种，考核结果按照公司审批程序批准后生效。对评为优秀的供应商应视具体情况适当增加采购量予以表彰，对不合格的供应商终止采购并发出整改通知，整改评审合格后方可继续供货。

质量异常的处理：当发现合格供应商供货质量发生波动时，采购部门应组织相关部门分析原因，提出改善措施。并由双方书面确认；当发生重大质量事故造成损失，应按相关合同等规定向供应商索赔。经评审后整改不力、质量仍不稳定的应予以撤销供应资格。

### 3、公司主要食材的来源、存储和保质情况：

公司主要原材料优格粉由美国 YOGURT POWDER FACTORY 供应。美国 YOGURT POWDER FACTORY，取得了美国 USDA 有机认证、FDA 和中国检验检疫局卫生证书，从采购源头上保证了食品安全卫生。

公司配备专业的食品仓库，设置专业的仓库管理人员按照公司《存货采购、收发、保管管理制度》执行，建立入库、出库登记制度，并对仓库存货进行定期盘点。同时公司按照保证食品安全的要求贮存食品，定期检查库存食品，及时清理变质或者超过保质期的食品。

4、公司报告期内是否受到相关部门对食品卫生的调查，解决的方案和处理的结果：

2015年3月9日，青岛市市南区食品药品监督管理局出具《证明》（青南食药监食证【2015】1号），内容如下：“经查询，青岛优格花园餐饮管理股份有限公司及下属分支机构青岛优格花园餐饮管理股份有限公司百丽广场店，自2013年1月1日至2015年2月28日，未发现有食品违法违规行为。”

（二）公司及其下属各门店报告期内在食品安全、卫生、环保、消防等方面受到相关部门处罚的情况。

#### 1、食品安全与质检：

2015年3月9日，青岛市市南区食品药品监督管理局出具《证明》（青南食药监食证【2015】1号），内容如下：“经查询，青岛优格花园餐饮管理股份有限公司及下属分支机构青岛优格花园餐饮管理股份有限公司百丽广场店，自2013年1月1日至2015年2月28日，未发现有食品违法违规行为。”

#### 2、环保：

公司在日常经营中应遵守包括《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国产品质量法》、《食品卫生许可证管理办法》和《食品生产加工企业质量安全监督管理办法》等在内的行业监管体制相关法律法规。

#### 3、消防：

经与公司管理层访谈，了解到公司日常经营中没有自主生产环节，不存在消防安全方面的问题和法律风险；百丽广场店符合所在综合商场物业消防安全管理规定的要求。

#### 4、工商：

2015年3月1日，青岛市工商局出具《证明》，内容如下：“青岛优格花园餐饮管理股份有限公司自2013年1月1日至2015年2月28日，未发现因违反工商行政管理法律法规而被行政处罚的不良记录。”

（三）报告期内公司收到的有关其所提供食品及服务的投诉情况。

报告期内，公司未收到相关食品与服务的投诉情况；未发生食物中毒等安全事故。

## 六、公司直营店及提供创业整体解决方案服务的门店相关情况

### (一) 公司报告期内直营店情况

报告期内，公司的直营店数量为 1 家，坐落于青岛市中心百丽广场，为公司向创业者展示的旗舰门店。

#### 1. 百丽广场店（直营店）租赁情况

序号	出租方	承租方	租赁面积(m <sup>2</sup> )	月租金	月管理费用	月宣传推广费	房屋坐落	租赁期限	用途
1	青岛泰山房地产开发有限公司	百丽广场店	58	520 元 / 平	60 元 / 平	904.8 元	青岛市市南区澳门路 88 号百丽广场 B1-110 号	2011. 3. 19-2015 . 3. 18	经营

公司与百丽广场物业管理公司签订正式租赁合同，承租期间内，门店严格遵守百丽广场的工作服务制度，双方合作融洽，未产生影响店铺续租的情况，更不会对门店的持续经营能力产生影响。

由于百丽广场店美美地美食广场（优格花园百丽广场店对门）及负一层品牌重大调整，到期所有续签合同的品种均未续签合同，截止至反馈回复出具日前优格花园百丽店未续签租赁协议，但经过主办券商和律师实地走访和电话访谈商场总经理胡敏、招商总监孟庆建，及与物业部门沟通，在美美地美食广场重装开业后将及时续签租赁协议，且续租协议时间至 2017 年 3 月 18 日止，不会引起百丽店持续经营的瑕疵，不续签的可能性较小。在此期间公司与业主方协商后按照原租赁协议正常支付商铺租金。

#### 2. 百丽广场店（直营店）营业收入：

百丽广场店	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
酸奶冰淇淋销售	1,230,616.50	18.44	163,222.37	13.14

注：此比例为百丽广场店营业额占公司总营业额比重。

#### 3. 百丽广场店（直营店）报告期内经营情况如下：

年度	营业收入（元）	利润总额（元）	净利润（元）	人均消费（元）
2013 年度	163,222.37	-272,413.05	-272,413.05	28.57

2014 年度	1,230,616.50	-10,516.58	-10,516.58	31.47
---------	--------------	------------	------------	-------

## (二) 提供创业整体解决方案服务的门店情况

报告期内，公司提供过整体解决方案服务的创业者门店数量为 31 家，具体情况如下：

省份	序号	店面名称	创业负责人	地址	营业面积	开业时间	2014 年度	2013 年度
							创业服务费	创业服务费
山东	1	济南优歌特餐饮管理有限公司	王—红	山东省济南市历下区舜井街6号世茂国际广场一层116-4	48 平方米	2014.05.31	94,543.32	
	2	烟台银座优格饮品店	韩立国	山东省烟台市芝罘区南大街128号银座商城2楼北门侧	23.1 平方米	2013.10.02	10,063.20	121,918.94
	3	淄博高新区名尚银泰城甜美冰淇店	刘蕾	山东省淄博国家高新技术产业开发区鲁泰大道9号名尚银泰城3F-3060	50 平方米	2014.9.30	45,000.00	
	4	黄岛区域	单大			2014.12.20	280,000.00	
	5	环翠区优格花园冷饮店	夏雪峰	山东省威海市新威路17号威高广场负一层美食广场101号	39 平方米	2014.12.2	85,000.00	
	6	奎文区奎文门优格花园冰淇淋店(注1)	吕冰	山东省潍坊市泰华城新天地1FXF105	56.8 平方米	2013.08.11	1,767.80	118,195.60
北京	7	北京优格花园餐饮管理有限公司	高艳虹	北京市顺义区后沙峪中粮祥云小镇(新国展北1公里)商业街8-107	86 平方米	2014.10.26	50,000.00	
	8	北京欣之优格饮品店	符欣	北京市大兴区西红门鸿坤广场F3-27-30	50 平方米	2014.12.23	50,000.00	
	9	北京南锣优格花园冰淇淋店	李皓	北京市东城区南锣古巷107号	13.5 平方米	2014.12.28	57,900.00	
天津	10	天津市南开区爱斯酷里冰淇淋店	杜琳	天津市南开区南门外大街2号大悦城北区4F-D02	30 平方米	2013.11.08	5,140.30	138,000.80
河北	11	承德市优格花园冰淇淋	谢欢	河北省承德市双桥区翠桥路甲1号华城酒	50 平方米	2014.11.27	80,000.00	



省份	序号	店面名称	创业负责人	地址	营业面积	开业时间	2014年度	2013年度
							创业服务费	创业服务费
		店		店一层				
黑龙江	12	大庆市让胡路区优格花园酸奶冰淇淋店	胡宇	黑龙江省大庆市让胡路区松雷购物广场3B1-19	107平方米	2014.04.18	27,674.10	
	13	哈尔滨市道里区优格花园饮品店	欧阳宏达	哈尔滨市巴拉斯饮食娱乐会(中央大街与西七道街交汇处)一层1002	20.7平方米	2014.09.27	55,000.00	
吉林	14	朝阳区优格花园甜品店	黄鸿丽	吉林省长春市重庆路1255号卓展时代购物中心4层B2-901号	40平方米	2014.09.02	50,000.00	
陕西	15	西安市碑林区优客优甜品店	张甜	陕西省西安市碑林区钟楼解放市场6号开元商城7F-C-03号	39.6平方米	2013.08.21	7,973.61	11,043.88
	16	陕西华联置业发展有限公司	张甜	陕西省西安市南二环西段64号凯德广场新地城02层K01号	77.5平方米	2013.06.29	9,846.30	51,509.26
山西	17	太原市小店区优格花园冷饮店(注2)	唐建雄	山西省太原市小店区长风街长治路交叉口北美新天地五层549A	15平方米	2012.12.31		70,515.90
上海	18	上海市闵行区蜜之悦甜品店	陈高洁	上海市闵行区莲花国际广场B1-05A	52平方米	2014.04.18	105,760.92	
江苏	19	常熟陶然亭餐饮有限公司	陈海卫	江苏省常熟市西门大街第一百货二楼	58平方米	2013.08.21	3,265.10	135,275.66
	20	南京市栖霞区秦宋甜品店	宋慧欣	江苏省南京市栖霞区中山门大街以北招商花园城购物中心F1-122	54.5平方米	2013.10.15	55,563.50	126,248.86
	21	新城西区优格花园冰淇淋店(注3)	李红萍	江苏省扬州市邗江区京华城路168号京华城34051号	140平方米	2013.12.12	4,673.30	75,532.10
浙江	22	杭州市西湖区穗朵小吃店	周鹏	浙江省杭州市教工路88号立元大厦一楼(文三路观光电梯旁)	41.8平方米	2013.12.03	19,195.55	95,961.28
	23	临安优格饮品店	盛水霞	浙江省杭州临安市钱王大街855号万华广	55.3平方米	2013.05.25	7,000.00	27,207.55

省份	序号	店面名称	创业负责人	地址	营业面积	开业时间	2014年度	2013年度
							创业服务费	创业服务费
				场4楼C017				
	24	临海市优格冰淇淋店(注4)	张丽媛	浙江省台州临海市崇和门商城南区318号新华书店楼下	46.4平方米	2013.07.18	4,880.40	49,214.00
湖北	25	襄阳市樊城区优格花园冰淇淋店	蔡青豆	襄阳市樊城区长虹路民发商业广场二楼近沃尔玛入口	15平方米	2014.07.09	58,000.00	
贵州	26	红花岗区优格花园自助酸奶冰淇淋店	梁磊	贵州省遵义市红花岗区万里路星力城B1F-01A	50平方米	2012.11.27	24,819.76	4,562.16
福建	27	台江区优格斯贝斯冷饮店	林友生	福建省福州市台江区宝龙城市广场一楼BF115号优格斯贝斯	52.7平方米	2013.07.10	13,042.90	53,618.35
广东	28	深圳市盐田区优格花园冰淇淋壹海城店	王得华	深圳市盐田区春天海B座22H室	31平方米	2014.08.30	55,000.00	
	29	深圳海上世界优格冰淇淋店	宋文佳	深圳市南山区蛇口太子路32号丽明楼正面8、9号商铺	30	2014.12.25	85,000.00	
	30	广州市天河区科技优格花园冰淇淋店	程勇	广州市天河区林和中路63号东方宝泰购物中心B2部分TB206房	34平方米	2014.12.18	605,000.00	
海南	31	三亚海棠湾林旺名汇源酒行	郭长军	海南省三亚市大东海1号港湾城(大菠萝商场)2楼	28平方米	2014.10.26	455,000.00	
合计							2,406,110.06	1,078,804.34

注1、临时停业，创业者店铺所在商场招商规划调整，等待重新安排位置；

2、临时停业，商场周边市政改造装修影响客流量，创业者店铺准备迁址，选址中；

3、关闭，创业者投资物流新项目，常年出差在外，没有时间打理店面，申请闭店；

4、关闭，步行街的招商业态调整，导致此店面位置客流量急剧减少。

公司现有提供创业整体解决方案服务的门店目前都在合同经营期内，截止目前为止无合同期限到期的门店。门店合同经营期到期后，根据合同到期时公司市场当期的整体解决方案服务的具体政策进行续约。公司与现有门店相关利益主体不存在纠纷情形。

## 七、公司商业模式

公司主要从事第三代健康酸奶冰淇淋的销售及为创业投资者提供创业整体服务。公司采用“品牌+保姆式”战略，公司依托“优格花园”品牌及公司的品牌展示店，为创业者搭建一个创业平台，并且为创业者提供一揽子服务，创业者店铺开张后，提供后续的辅导服务，公司向创业者收取服务费并销售相关产品获取利润。

### （一）盈利模式

公司主要收入包括通过经营获取的收益，设备设施及原材料的销售收入以及对创业投资者的收取的管理服务费。

公司核心“优格花园”品牌美国自助式酸奶冰淇淋，旨在为中国消费者提供具有独特“三低”即低脂、低糖、低热量的酸奶冰淇淋，让顾客在“创意无限”的体验中品尝到自己喜欢的冰淇淋口味，通过创新消费模式，让消费者体验美式休闲自助文化。品牌拥有7大系列22个小类78种产品，通过门店直接销售获取收益。

公司通过对创业者提供整体快速创业服务收取整体服务费获取收益。公司与创业投资者签署《优格花园创业投资服务合同》，按照合同约定收取创业整体服务费；各创业者门店经营过程中所需原物料、包装品、设备设施、耗材及带有优格花园标识的相关物品，均需通过管理系统后台下单采购，所支付的货款作为公司销售收入。除此以外，公司还对各创业者门店收取品牌管理服务费。

### （二）采购模式

#### 1、冰淇淋原料采购模式

酸奶冰淇淋的制作原料由采购部根据创业者门店的需求情况，由公司从供应商处统一采购，确保了公司原料来源的安全性、稳定性和专属性，保证了产品原料的纯正品质，也保障了优格花园在国内的优势地位。

## **2、机器设备采购模式**

公司使用机器设备等的采购主要采取国内招标、特定特制的方式。公司非常重视对供应商的选择，在综合考虑产品质量、品牌影响、产品价格、付款方式等因素的前提下择优选择，逐年对供应商合作情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理，与综合实力较强、服务体系健全的供应商建立长期合作关系，不断优化合作。首先在全国范围内对具有相关设备生产资质的制造公司进行考察，选定若干有能力生产相关设备的公司，进行公开招标。然后根据优格花园产品特征及实际使用情况不断优化，优格花园根据自己的产品特征提出一系列参数标准等性能要求，专门制作外观及订制部分的图纸等，再交由中标的国内生产厂商进行制造。制作完成后交由优格花园统一调度和分配。

### **（三）销售模式**

优格花园拥有 7 大系列 22 个小类 78 种产品，通过店面零售和提供品牌整体服务的销售方式为主，并计划推出冰淇淋车的创新模式。其中店面零售方面，公司通过店面自助式酸奶冰淇淋的销售获取收益；创业整体服务方面，公司通过对创业投资者提供店面选址、店面筹建、人员培训等整体服务收取一次性费用以及提供所需全系列配套设备和设施等获得销售收入；运营过程中销售品牌涵盖全系列产品所需原物料及包装品等获得销售收入。

#### **1、店面零售销售模式**

公司利用店面直接进行零售，采取酸奶冰淇淋消费自助模式。通过顾客选杯-挑选口味-添加配料-称重付费的消费体验，形成优格花园独特的产品品质和消费模式，让消费者进店后自由自在的消费，消费过程完全自己做主，充分表达自助的“D.I.Y.休闲文化”，甚至通过自助的方式，消费者每次的消费价格都可以自己控制，同时“优格花园”支持现金、银行卡以及支付宝等多种方式支付。

#### **2、整体服务及设备原料销售模式**

公司主营业务为品牌创业整体解决方案服务、酸奶冰淇淋原料及设备设施销售及酸奶冰淇淋零售业务。其中，品牌创业整体解决方案服务是为“优格花园”品牌创业者在店铺开业之前提供投资规划，店铺选址、迁址、开业；店铺设计、装修指导，店铺运营督导和人员培训等一系列整体解决方案等服务；酸奶冰淇淋原料及设备销售是为“优格花园”品牌创业者提供开店所需各类配套设施和运营所需全系列原材料的商品销售服务。

## 八、公司主要管理制度及执行情况

### （一）公司内控制度建设及运行情况

#### 1、公司采购、付款等方面的内控制度建设及运行情况

报告期内，公司依据国家统一的财务规范要求，同时充分考虑公司的经营特点以及管理要求，已经建立了较为完善的财务管理制度，并在实际工作中得到有效执行。公司财务制度包括《现金管理制度》、《资金申请及报销制度》、《银行结算管理制度》、《成本管理制度》等。

成立初期公司较为重视经营管理，制订了公司管理体系手册，并在此基础上制定并完善了一系列流程文件，贯穿于经营实现的全过程，为公司加强采购管理，经营、销售管理以及控制提供了制度保障。同时，公司亦较为重视资金、资产以及成本控制等财务方面的管理，但由于公司成立时间较短、规模较小，公司的财务管理制度相对简单，在资产管理、收款管理等方面的制度文件还不够细化、不够完善，但随着公司业务量的不断增加以及合法规范运作意识的不断增强，公司已充分认识到了财务管理方面存在的不足之处，并在主办券商及会计师的辅导下进行了调整和规范，结合公司生产经营特点以及管理要求逐步建立了较为完善的财务管理制度，为保护资产的安全、完整，防止和杜绝舞弊行为发生，以及财务会计资料的真实、合法、完整等目标的达成提供合理的保证。

#### （1）公司在该方面建立了以下内控制度及措施：

1) 建立采购明细记录，对相应的采购合同、发票、入库单、送货单等进行核对；

2) 对应付账款建立定期对账制度；

3) 对当年度及以前年度材料成本占生产成本百分比的变动进行比较, 并对异常情况作出分析、查明产生异常情况的原因;

4) 建立营业成本明细表, 复核加计, 与账面及报表核对, 对各期间、各产品成本变化情况、各项目成本归集情况进行分析; 按品种分析库存商品各月单位成本的变动趋势, 按项目分析成本结转情况, 确认调节销售成本的因素; 比较前后各期的主要库存商品的毛利率等指标, 分析其合理性并对异常波动作出分析、查明产生异常情况的原因;

5) 建立复核营业成本明细表制度, 编制营业成本倒轧表;

6) 形成主营业务成本结转明细清单, 对主营业务成本的品种、规格、数量和主营业务收入的口径进行比较, 确认符合配比原则;

7) 保持存货的计价方法前后期一致, 并对主要存货进行检查, 确认其结转金额正确。

(2) 内控制度执行情况如下:

1) 建立采购明细记录, 对相应的采购合同、发票、入库单、送货单等进行核对。

公司形成采购明细记录, 并对其进行核查, 对应其合同、入库单、发票。确保采购明细对应的供应商名称、存货规格型号、数量和金额与合同、入库单、发票等一致。

报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

年度	序号	供应商名称	采购额 (元)	占公司当年采购总额比例 (%)
2014 年度	1	上海振翰食品设备有限公司	639,553.87	24.33
	2	台州市百世贸食品科技有限公司	483,244.82	18.38
	3	浙江黄岩超霸电器有限公司	353,188.03	13.43
	4	黄石东贝制冷有限公司	159,982.90	6.09
	5	青岛致远万象软件科技有限公司	126,383.73	4.81
			合计	1,762,353.35
年度	序号	供应商名称	采购额 (元)	占公司当年采购总额比例 (%)
2013 年度	1	上海捷荣食品有限公司北京分公司	35,101.00	56.96
	2	泊头市华宇塑料制品加工厂	18,600.00	30.18
	3	莱阳恒润食品有限公司	7,920.00	12.86

年度	序号	供应商名称	采购额 (元)	占公司当年采购总额比例 (%)
		合计	61,621.00	100.00

2) 建立应付账款定期对账制度;

2014年12月31日应付账款余额为应付的材料暂估金额, 公司对应付账款截止2015年1月30日期后付款进行了检查, 2014年12月31日应付账款已支付239,055.99元(全额支付完毕)。

3) 公司会比较当年度及以前年度材料成本占营业成本百分比的变动, 并对异常情况作出分析; 经比较, 报告期公司各年度材料成本占营业成本百分比无异常情况。

4) 建立营业成本明细表, 复核加计, 与账面及报表核对, 对各期间、各产品成本变化情况、各项目成本归集情况进行分析; 按品种分析库存商品各月单位成本的变动趋势, 按项目分析成本结转情况, 确认调节销售成本的因素; 比较前后各期的主要库存商品的毛利率等指标, 分析其合理性并对异常波动作出分析、查明产生异常情况的原因;

公司确保营业成本明细表, 汇总金额与账面、报表一致。对各年度、各月份营业成本、毛利率进行了多维度进行比较, 分析异常变动原因, 合理分析成本的变动情况。

5) 公司确保营业成本明细表的正确性, 编制生产成本与营业成本倒轧表。

6) 形成主营业务成本结转明细清单, 对主营业务成本的品种、规格、数量和主营业务收入的口径进行比较, 确认符合配比原则;

公司对销售明细与营业成本结转明细清单, 按照品种、规格, 对销售数量与成本结转数量进行了一一核对, 确保销售明细与成本结转明细不存在差异。

2014年存货增加变动及营业成本情况

项目	13年余额	14年增加金额	14年减少金额	14年余额
原材料	362,989.06	1,404,627.16	1,383,560.11	384,056.11
设备	301,500.00	1,224,460.00	1,083,848.41	442,111.59
小计	664,489.06	2,629,087.16	2,467,408.52	826,167.70
计入商品成本			2,139,610.57	
计入费用的材料成本			288,250.90	
小计			2,427,861.47	
计入费用			39,547.05	

其中：计入费用的材料为办公用低值易耗品等。

7) 保持存货的计价方法前后期一致，并对主要存货进行检查，确认其结转金额正确。

公司报告期存货材料领用按照加权平均法结转，报告期存货计价方法未发生变化。

(3) 综上所述，公司报告期内采购的真实性、成本的真实性及完整性不存在重大错报，确认公司采购的真实性、成本的真实性及完整性。

## 2、公司销售、收款、资金管理等方面的内控制度建设及运行情况。

### (1) 制度建设情况

公司关于销售、收款、资金管理的制度包括：《资金申请及报销制度》、《成本管理制度》、《现金管理制度》、《银行结算管理制度》等。公司销售、收款、资金管理制度报告期初已存在，在报告期内进行了修订和完善。

### (2) 公司现金管理情况如下：

1) 每日由店内当班收银人员完成营运日报表的登录核查对帐工作，确认无误签字后传至公司财务部进行对帐核查；

2) 每日店内收银机所收现金额由系统自动生成收银机销售日报表，由店内管理人员审核完毕，与日营运报表所收营业款现金账目相符合，于次日将营业款就近存入公司指定账户。

3) 公司财务部次日对上报的营运日报表与营业款进行逐一核对。

4) 零售门店的现金支出需经公司审批后支付或由公司统一支付。

### (3) 集中监控系统和交易结算系统的运行情况

公司已建立《优格花园总部管理系统 V6》及《优格花园管理系统》，公司总部集中管理各门店的销售政策(销售产品品类、销售价格等)，各店面前台 POS 的点餐、销售数据实时传递到门店后台，门店每天实时自动传输到公司总部数据库。所有的数据新增录入必须在门店终端 POS 上进行。

各店每台 POS 单机数据实时传递到门店后台，门店后台系统自动分析汇总并通过数据上传，将数据汇总到总部服务器进行永久备份，公司各部门可以通过权限进入《优格花园总部管理系统 V6》内获取相关数据进行内部核对检查及为制定业务计划提供量化依据。软件服务商定期对软件的运行情况进行维护，报告期内《优格花园总部管理系统 V6》和《优格花园管理系统》运行良好。

## 3、采购循环、销售循环相关的内部控制制度



**结合循环的内控制度：**

①销售与收款循环：公司签订销售合同制定规范的流程，销售部门、仓管合理分工，合同签订均需经过逐级审批；销售需有相应的发货单、签收单，财务部根据发货单和对方签收单确认收入及开具发票。财会部门每季度末编制并向客户寄送应收账款对账单，与客户核对账面记录。还要编制应收账款账龄分析表。对已超过正常信用期限的客户以各种方式催收货款；抽查收款及其对应会计凭证，收款如数、及时地记入现金或银行存款日记账和有关明细账。

②购货与付款循环：采购人员根据库存量和销售人员反馈的市场信息制定请购单，报公司总经理批准；总经理批准后进行采购；采购人员根据验收单编制付款单，交给财务部门；付款单经过总经理审批后，财务部门付款，并如数、及时地记入现金或银行存款日记账和有关明细账。

**(二) 公司管理模式和组织管理方法。**

优格花园经过多年的成功经验，形成适合自己的管理制度，将管理模式浓缩为“四化”管理，即流程化，制度化，表格化和数字化管理，并采用P-D-C-A过程循环管理模式。

所属分类	制度名称
财务管理制度	《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《资金申请及报销制度》、《成本管理制度》、《存货采购、收发、保管管理制度》、《固定资产管理制度》、《内部审计管理制度》、《现金管理制度》、《银行结算管理制度》
人力行政管理 制度	《考勤管理制度》、《差旅管理制度》、《车辆管理制度》、《办公用品管理》、《图书管理制度》
店面运营管理 制度	CIS管理手册，主要包含《店面日常运营制度》、《行政管理制度》、《财务管理》、《人力资源管理制度》、《采购仓储与物流配送》、《食品相关法律法规》、《采购仓储与物流配送》等
采购制度	《供应商选择和考核管理制度》、《供应商档案管理制度》

公司相关部门严格执行公司的各项管理制度，对公司各部门的工作流程、工作标准等进行规范指导，使得公司能够在“四化”管理的标准下持续有效地运行。

(三) 公司报告期各期对个人客户销售收入占全部销售收入的比例, 向个人供应商的采购金额及比例, 以及以现金、刷卡方式进行销售及采购结算的比例。

公司个人客户销售收入(零售收入)占全部销售收入比例如下:

年度	2013年	2014年
个人客户销售收入占比	13.14%	18.44%

报告期内, 公司仅酸奶冰淇淋零售业务存在直接向个人客户收取现金的情况。

#### 1、公司建立了以下内控制度及措施:

建立《现金管理制度》、《银行结算管理制度》、《资金申请及报销制度》等内控制度, 检查公司报告期内零售门店的收入明细表, 对相应的收款凭证或收银系统小票进行确认。除前述内控措施外, 另建立抽查点餐内容及明细制度, 并将结算凭证的客户、点餐内容及点餐明细、所属期间等信息与账面记录、明细表等资料相互核对, 以确认服务收入金额、核算期间的正确。

建立公司报告期零售门店的收入明细表, 并对一定比例的收入明细, 抽查相应点餐内容及点餐明细, 并与收款凭证或收银系统小票等进行核对。

#### 2、公司现金管理情况如下:

(1) 每日由店内当班收银人员完成营运日报表的登录核查对帐工作, 确认无误签字后传至公司财务部进行对帐核查;

(2) 每日店内收银机所收现金额由系统自动生成收银机销售日报表, 由店内管理人员审核完毕, 与日营运报表所收营业款现金账目相符合, 于次日将营业款就近存入公司指定账户。

(3) 公司财务部次日对上报的营运日报表与营业款进行逐一核对。

(4) 零售门店的现金支出需经公司审批后支付或由公司统一支付。

#### (四) 公司相关流转税及所得税的计提与缴纳情况。

公司发票开具与取得: 公司的客户主要包括: (1) 直营店提供服务的消费者, 一般不签订合同, 客户直接在门店点餐并付款, 用餐完成后服务结束。公司直营店已有收款设备, 使用税控收款机并使用机打发票。(2) 提供创业整体解决方案服务的门店, 公司与所有门店签订《创业投资服务合同》, 合同对双方

权利义务进行了约定，客户按照合同约定支付相关品牌服务费用，门店定期通过《优格花园管理系统》下原料采购订单，并预付材料采购款，公司根据订单配送原料，并开具相关发票。

根据公司的财务制度，对业务金额超过 5,000 元的采购、服务项目必须签订合同，约定发票的开具方式和结算方式，合同履行中或履行完毕，经过验收合格，公司收到发票后，以转账方式将款项汇入对方账户。

#### 公司主要税种和税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	地方水利建设基金	营业税
本公司	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
百丽分公司		25%	7%	3%	2%	1%	5%

#### 公司业务类型及流转税及所得税的计提与缴纳情况

①设备及材料销售业务：公司向品牌店铺销售设备及原材料在取得签收单据后，依据实际销售金额开具增值税发票，当期销项金额扣减购进货物的进项税额计算应缴纳的增值税及相关附加税费，并按税收法律规定期限申报缴纳。

②冰淇淋零售业务：零售顾客为个人消费者，大部分顾客消费后不索取发票，开具的发票金额较实际销售额有较大差异，公司根据经财务核对无误的收银系统中的实际销售金额和实际进账金额，全额计提营业税及相关附加税，并按税收法律规定期限申报缴纳。

③品牌服务业务：公司向品牌店铺提供相关服务按照签订的合同约定确认收入、计提营业税及相关附加税，并按税收法律规定期限申报缴纳。

④所得税：公司所得税按规定每季度根据经营情况进行预提，并预缴，第二年年初按规定进行汇算清缴。

公司缴纳税款情况如下：

#### ①2013 年度：

2013年度收入						
项目	税种	税率	金额			
冰淇淋零售	营业税	5%	718,804.34			
品牌管理服务	营业税	5%	360,000.00			
品牌创业整体解决方案服务	营业税	5%	163,222.37			
2013年度纳税						
项目	期初金额	应税金额	税率	应纳税额	已纳税额	期末金额

营业税	9,536.82	1,221,598.21	5%	61,079.91	7,488.55	63,128.19
所得税		57,455.69	25%	5,745.57		5,745.57

②2014年度：

2014年度收入							
项目	税种	税率	金额				
设备及原材料销售	增值税	17%	3,035,376.18				
冰淇淋零售	营业税	5%	363,210.06				
品牌管理服务	营业税	5%	2,042,900.00				
品牌创业整体解决方案服务	营业税	5%	1,230,616.50				
2014年度纳税							
项目	期初金额	应税金额	税率	应纳税额	进项税额	已纳税额	期末金额
增值税		3,035,376.18	17%	516,013.96	424,531.24	29,900.48	61,582.24
营业税	63,128.19	3,636,726.56	5%	181,836.35		220,043.19	24,921.35
所得税	5,745.57	146,867.33	25%	14,686.73		37,747.04	-17,314.74

## 九、公司的商标及商号

### (一) 公司商标、商号保护措施。

公司所拥有的2项境内商标及1项境外商标，具体情况如下：

#### 1) 境内注册商标

序号	注册人	商标名称	注册号	注册有效期限
1	优格有限		9183231	2012.6.28-2022.6.27
2	优格有限	优格花园®	9610297	2012.7.28-2022.7.27

#### 2) 境外注册商标

序号	注册人	商标名称	注册号	注册有效期限
1	优格有限		4323938	2013.4.23-2023.4.22

经检索中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局 ([www.saic.gov.cn](http://www.saic.gov.cn)) 和美国专利商标局网站 ([www.uspto.gov](http://www.uspto.gov)) 确认，公司拥有该3项注册商标的所有权；未来若出现他方侵犯公司商标权的情况，公司将依据《商标法》提起相关诉讼，以主张自己的商标权利。

### (二) 公司商标、商号对直营店、创业者门店的授权使用情况。

公司作为服务总部与创业者经过磋商并通过签署《创业投资服务合同》，并在合同相关章节约定了“商标与品牌”的内容，并对形象宣传、建立与维护及

相应的权利与义务进行了约定。公司并未通过许可方式允许创业投资者使用公司的商号、商标和（或）服务标记、经营诀窍、商业和技术方法、持续体系及其他知识产权，仅仅将前述知识产权转化到服务方案中。

## 十、公司所处行业情况

### （一）行业基本概况

#### 1、公司所处行业分类

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为餐饮业（H62）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）规定，本行业属于其他饮料及冷饮服务，代码号为（C6239）。

#### 2、行业主管部门

公司所处行业为餐饮业，由中华人民共和国商务部实施行业宏观管理。在具体行业管理实践中，商务部会同卫生检疫部门、质量技术监督管理部门以及餐饮服务业的全国性组织对餐饮业的行业标准、市场准入、从业资质、服务准则、卫生管理、环保要求等方面，制定相关法规、管理办法和行业标准，对餐饮业进行管理。

#### 3、行业监管体制及相关法律法规

主要行业法律、法规如下：

文件名称	发布时间	发布部门	主要内容
《中华人民共和国食品安全法》	2009年2月	全国人民代表大会常务委员会	对以下内容进行监管 （一）食品生产和加工，食品流通和餐饮服务（食品经营）； （二）食品添加剂的生产经营； （三）用于食品的包装材料、容器、洗涤剂、消毒剂和用于食品生产经营的工具、设备（以下称食品相关产品）的生产经营； （四）食品生产经营者使用食品添加剂、食品相关产品； （五）对食品、食品添加剂和食品相关产品的安全管理
《中华人民共和国产品质量法》	1993年9月	全国人民代表大会	加强对产品质量的监督管理，明确产品质量责任，保护用户、消费者的合法权益，维护社会经济秩序。禁止伪造或者冒用认证标志、名优标志等质量标志；禁止伪造产品的产地，伪造或者冒用他人的厂名、厂址；禁止在生产、销售的产

文件名称	发布时间	发布部门	主要内容
			品中掺杂、掺假，以假充真、以次充好。
《食品卫生许可证管理办法》	2006年6月	卫生部	进一步规范食品卫生许可证的管理，保障卫生行政部门有效实施食品卫生监督管理，维护正常的食品生产经营秩序，保护消费者健康。规定食品添加剂、保健食品和新资源食品生产企业生产活动的卫生许可准入等。
《食品生产加工企业质量安全监督管理办法》	2003年7月	国家质量监督检验检疫总局	加强食品质量安全的监督管理，提高食品生产加工企业的质量管理和产品质量安全水平，保障人身健康和生命安全。凡从事食品生产加工的企业(含个体经营者)，必须按照国家实行食品质量安全市场准入制度的要求，具备保证食品质量安全必备的生产条件，按规定程序获取食品生产许可证。企业未取得食品生产许可证不得生产加工相应的食品。
《进出口乳品检验检疫监督管理办法》	2013年5月	国家质量监督检验检疫总局	加强进出口乳品检验检疫监督管理，规定初乳是指奶畜产犊后7天内的乳。奶畜初乳、应用抗生素期间和休药期间的乳汁、变质乳等不得用作生乳。明确国家质量监督检验检疫总局主管全国进出口乳品检验检疫监督管理工作。规定进出口乳品生产经营者应当依法从事生产经营活动，对社会和公众负责，保证食品安全，诚实守信，接受社会监督，承担社会责任。
《关于餐饮等生活服务类公司首次公开发行股票并上市信息披露指引（试行）》	2012年5月	中国证监会	为保护投资者知情权，提高餐饮等生活服务类公司首次公开发行股票并上市信息披露质量。规定餐饮企业可按本指引在招股说明书中对重要事项进行披露；美容、健身等其他生活服务类公司可结合自身经营特点参照执行。明确披露发行人业务发展状况；发行人主要经营模式及持续发展能力；发行人食品安全卫生；发行人主要管理制度及执行情况等重要内容。

相关行业准则如下：

文件名称	发布时间	发布部门	主要内容
《SB/T 10699-2012 速冻食品生产管理规范》	2012年6月	商务部	规定了速冻食品生产管理规范的术语和定义、总则、文件要求、原辅料及食品添加剂要求、厂房和设施、人员要求及管理、卫生管理、生产过程的关键控制、质量管理和标识要求。本标准适用于速冻食品的生产、检验、运输和售后服务。
《SB/T 10650-2012冰淇淋筒》	2012年3月	商务部	规定了冰淇淋筒制品的术语和定义、分类、原料、辅料和食品添加剂、技术要求、生产加工过程的卫生要求、检验方法、检验规则、标志、标签、包装、运输、贮存、销售和召回要求。本标准适用于冰淇淋筒产品的生产、检验和销售。

《SB/T 10418-2007软冰 淇淋》	2007年6月	商务部	本标准规定了软冰淇淋的产品分类、技术要求、试验方法和其他要求。本标准适用于现场制作售卖软冰淇淋类产品，不适用于预包装冰淇淋。
------------------------------	---------	-----	--

#### 4、行业概述

##### (1) 冰淇淋行业概述

目前我国比较受欢迎的的冰淇淋品牌中，国内的主要有伊利、蒙牛，国外品牌主要有哈根达斯、和路雪、DQ、雀巢等。

第一，总体呈现稳步增长趋势。中国冰淇淋行业目前处于高速发展和快速增长的阶段。冰淇淋流行于西方许多年，中国冰淇淋市场于近几年也正在悄然的升温。有研究表明，中国冰淇淋市场的增长速度非常快，中国将成为世界上最大的冰淇淋消费国。从消费者规模来看，对全国 30 个城市 70000 个样本进行的跨年度连续调查的结果显示：2003-2006 年冰淇淋在中国市场的渗透率已达到了惊人的高度，连续三年超过 3%，而且走势比较平稳。这一数据表明，冰淇淋在中国城市中的普及率已相当高，平均每 100 个城市居民中就会有 73 个人在过去一年中食用过冰淇淋产品。市场调查显示，上海、北京、广州三大城市冰淇淋市场销售量达到全国市场的 25% 左右。以上海为例，2004 年上海冷饮市场销售额达到 10 亿元，到 2005 年突破 13 亿元。2007 年我国冰淇淋市场产销量达到 256 万吨，同比增长 12%，实现销售额 308 亿元左右；到 2009 年，产销量有所下降，为 233.9 万吨，但更具多样化和创新性。随后冰淇淋的产销量再次稳步增加，到 2011 年，产销量达到 249 万吨，2012 年为 254.3 万吨，2013 产销量达到了 407.89 万吨。

中国的冰淇淋消费市场正在逐年扩大，成长态势一直位于高位。根据中国冰淇淋市场的消费群体进行分析，冰淇淋已经为广大消费人群所接受，品牌的竞争也越来越激烈。中国的冰淇淋市场正在进入平稳健康的发展态势。中国冰淇淋市场已经进入了一个全民消费的时期，冰淇淋市场发展前景广阔。

第二，国内冰淇淋市场形成三足鼎立的市场格局。中国冰淇淋业经历了大变革与市场多元化竞争后，初步形成了“三足鼎立”的局面。一是为以雀巢、和路雪等为代表性企业的外资品牌，占有全国约 1/3 冰淇淋市场，凭借强大的实力，占据国内大中型商场、超市和一部分批发渠道；另一足为伊利、蒙牛、得氏、开冰、康业等为代表性企业的民族工业品牌，占有全国约 1/3 冰淇淋市场，依托资

源及营销优势，占据中国批发业主渠道；剩余一足为全国各地小型冷饮厂，占据中国其余 1/3 中小城市和农村市场。而主要市场结构也形成高中低三档的三分天下格局，其中又有介于两档之间的中高、中低档品牌，如下图：

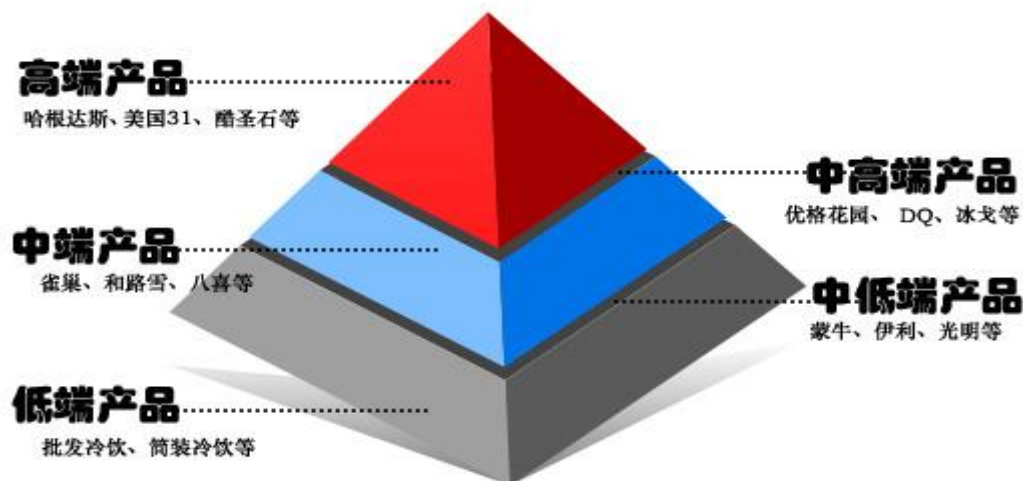


图 10 冰淇淋市场划分

数据来源：产经报告-冰淇淋行业分析《2012-2017 年中国冰淇淋行业市场研究与投资前景预测报告》

高档冰淇淋如哈根达斯、美国 31、酷圣石等，以专卖店的形式吸引高薪阶层和时尚青年，公司的主要竞争对手集中在中高端产品市场；中档产品最多、品牌集中度最高、竞争也最激烈，主要有和路雪、雀巢、蒙牛、伊利、八喜等；而低档产品主要被国内的蒙牛和伊利等品牌占据。

第三，争夺高档市场成为冰淇淋市场未来发展的主要趋势。在高额利润刺激下，越来越多原来集中于中低档市场的品牌开始将主攻市场向高端市场延伸。蒙牛、伊利等品牌都纷纷提出增加高端产品的市场份额的目标。而过去一直致力于逐渐退出利润低薄的普通冰淇淋业务的雀巢，将重点打入增长迅速、利润丰厚的高档冰淇淋市场。同时美国 DQ、意大利百吉乐、美国 31 等连锁店也尾随而至，使得高端冰淇淋市场面临激烈的竞争。

第四，国内冰淇淋市场的呈现出一些新趋势。随着市场竞争的激烈化以及人们消费观念的变化，国内冰淇淋市场将出现一些新的发展趋势：一是季节性差异将逐步消失；二是产品针对性进一步加强；三是产品向系列化方向发展；四是冰淇淋口味趋向多样化；五是产品向天然、健康、功能化方向发展，低脂、低糖、低热量的冰淇淋将得到大力发展，这也是公司最强有力的优势之一；六是外形包



装将更加新奇化和多样化，新材料的应用将更加广泛；七是产品组合化将逐渐出现；八是消费模式趋向于多元化、自由化，消费者更加注重消费的体验性和趣味性。

## （2）冰淇淋细分市场

我国冰淇淋市场总的容量较大。根据市场研究数据，2011 年我国冰淇淋产销量为 348.39 万吨，其中雪糕产销量为 171.76 万吨，棒冰产销量 88.08 万吨，软冰淇淋产销量 36.59 万吨。冰淇淋连锁店的有效市场在软、硬冰淇淋部分，合计 124.67 万吨，占比 35.78%。据不完全统计，截止到 2014 年底，各品种份额除软冰淇淋发展迅猛外，大致趋势仍然保持稳定。



图 11 国内冰淇淋细分市场占有率

数据来源：龙品锡市场研究中心-《中国冰淇淋产业市场研究报告》

## （3）奶业（上游原料市场）概况

公司的主要产品为酸奶冰淇淋，最主要的原料为脱脂奶和酸奶，受原料奶和乳制品市场影响较大。

乳品行业格局是跨国企业，以雀巢、惠氏、雅培、美赞臣等为首的第一梯队，在中国把持着品牌、市场份额和利润的制高点。而以伊利、蒙牛、光明、新希望、贝因美、飞鹤、完达山、圣元、雅士利、现代等国内大企业组成的第二梯队对跨国企业进行着直接的挑战，其销量在几十亿到五百多亿元之间，具有着无限宽广

的发展空间。最后是以辉山、南山、寰球等企业为领先的中型企业以及长富、皇氏、万家宝等为代表的中小企业组成的第三梯队，销量在八千万到几十亿元。

国内奶业从数量来说总体规模较小，成规模生产的企业少。2011 年底，全国规模以上乳制品企业为 643 家，工业总产值 2361.3 亿元；2012 年 9 月末，我国乳制品行业总资产达 1743 亿元，同比增长 17.8%。中商情报网数据显示：2012 年前三季度，我国乳制品制造工业企业实现主营业务收入 1793 亿元，同比增长 15.91%；实现利润总额 110 亿元，同比增长 26.8%。2013 年全国牛奶总产量 3531 万吨，相比较 2012 年下降了 209 万吨，降幅 5.7%；而 2013 年全国奶牛存量约为 1355 万头，相较上年下降 6%，进口奶牛 92779 头，全国液体奶生产加工总量 2335.97 万吨，同比增长 7%。国家统计局公布的 2013 年全国生鲜牛奶收购价为每公斤 3.61 元，同比增长 9.9%。预计 2015 年，原料乳产量将达到 5000 万吨，增长 33.4%；乳制品产量将达到 2700 万吨，增长 15%，其中干乳制品乳粉、炼乳、奶油、干酪素、乳糖等产量 900 万吨，液体乳产量 1800 万吨；通过兼并、重组，培育形成一批年销售收入超过 20 亿元的骨干企业；乳制品加工能力闲置率将控制在 25% 以内。

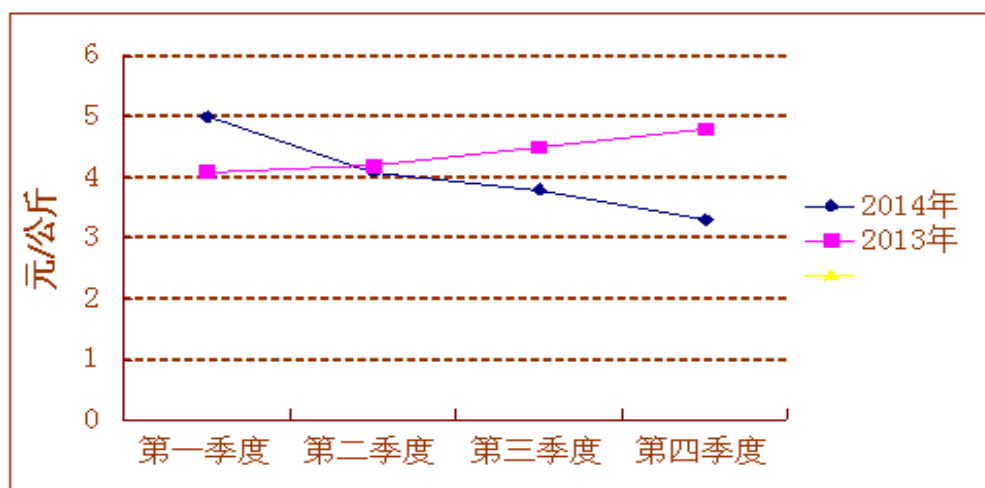


图 12 2013-2014 国内规模化牧场奶价变化

数据来源：国家统计局

作为公司原料来源的美国奶业，注重规模化、技术化和现代化的生产。美国作为畜牧经济强国，畜牧业产值超过 1000 亿美元，占农业生产总产值的 60%，美国现有奶牛场 64500 多个，年产奶总量超过 8000 万吨。公司以作为优质奶源产地的美国为原料来源，使用 100% 美国进口原料，相比较国内企业，无论在原料价格还是食品安全等方面更具有竞争力。

## （二）行业基本风险

### 1、行业市场竞争风险

随着酸奶冰淇淋在国外，特别是在欧美等发达国家的快速发展，中国消费者支出模式和消费理念已经从“吃饱”的消费时代转变为吃健康、吃时尚、吃文化，此外，随着我国对外开放程度越来越深，西方的消费文化逐渐为越来越多的国内消费者所接受和追捧。酸奶冰淇淋行业非常吻合当前消费背景下的消费需求，在满足“三低”消费健康的同时，带来了美式休闲文化，用自助模式引领最新流行时尚，在这种趋势性消费需求极度旺盛的背景下，中国市场快速出现各种酸奶冰淇淋品牌，其中，甚至除国内企业外，出现外资企业来华开店参与市场竞争等等。

优格酸奶冰淇淋属于中国市场的新产业，新项目，新模式，市场处于初步发育阶段。然而，未来的冰淇淋市场发展趋势将趋向中高端市场，这正是优格花园的主要市场，公司将面对的市场竞争将会越来越激烈，很多国内品牌开始关注中高端市场，如伊利、蒙牛等都制定了逐步加大中高端产品销售比例的计划，而国外中高端市场的品牌也在积极创新，以期占有更大的市场份额。同时，更多的国际冰淇淋品牌逐渐将重点转向未来发展潜力更加巨大的中高端市场，这将进一步加剧市场竞争。而想要在如此激烈的竞争环境中占据发展优势，就要求品牌具有强大的创新能力和科学合理的管理等。

### 2、原料价格波动风险

公司的主要产品为酸奶冰淇淋，最主要的原料为优格粉和脱脂牛奶，受原料奶和乳制品市场影响较大。公司优格粉全部从美国进口，优格粉的价格及美国奶业市场发展相对稳定，但是仍然受美国奶业市场影响，未来如果美国养殖规模等发生变化，必然对公司原料成本产生巨大影响。另一方面，很多国际品牌同样以国外原奶作为生产原料，有些品牌的原料进口国可能相较于美国更加具有优势。

### 3、商标、标识被侵权的风险

随着酸奶冰淇淋市场的快速增长和消费者的认可，除了产品、服务、形象和文化外，冰淇淋行业的品牌就成为消费者区分并作出选择的关键。“优格花园”、“YOGURT GARDEN”，公司的品牌效应突出，因而，若市场上存在冒用“优格

花园”、“YOGURT GARDEN”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象、行业口碑及经济效益等诸多方面带来负面影响。

#### 4、原料垄断、关税变化等风险

公司原料主要从美国进口，在政策利好支撑下，美国进口原料在原料品质、安全保障以及价格等方面都具有优势。然而，完全依赖进口原料的运营模式可能受到国际贸易风险的影响。单一的原料来源容易受到原料供应方对原料形成垄断的影响。同时，国际贸易存在风险，汇率、关税以及非关税贸易壁垒等的不利变化都可能带来原料价格波动的风险。

### （三）公司在行业中的竞争地位

#### 1、行业竞争格局

##### （1）市场环境分析

国内冰淇淋市场主要竞争者大致分三批进入市场：最早一批于上世纪 90 年代中期即已进入，主要有 DQ、哈根达斯和天使冰王等，无一例外全是外资；第二批基本于 2006-2010 年间进入市场，主要有爱茜茜里、美国 31、酷圣石等，仍然是外资品牌占主流，但已有国内品牌出现；2011 年及之后，进入市场的以国内本土化品牌为主，主要有多喜爱等。

在国内市场占有率与品牌进入市场的时间、国内门店数等有直接关系。国内前三强 DQ，哈根达斯，爱茜茜里领先优势显著，门店都在 100 家以上。前两大品牌的市场占有率就达到 35% 以上，已经具有一定的集中度。美国 31 和酷圣石紧随其后，国内门店数量在 50-100 家之间。

从区域性来看，除 DQ、哈根达斯是全国布局外，其他品牌在门店数暂未实现较大规模的情况下，都是首先发展环渤海区域、长三角、珠三角。

在人均消费价格上，除哈根达斯最高端在 50 元/人以上，多喜爱最低端 10 元/人外，其余多在 25-40 元/人之间，差异性不大。

##### （2）行业发展前景及趋势

###### ①国内冰淇淋市场容量变化

我国冰淇淋市场容量巨大，且还在不断增大，调查数据显示，冰淇淋市场在近十年中以每年近 20% 的速度增长，在未来较长一段时期内将继续保持接近 10% 的增长速度。

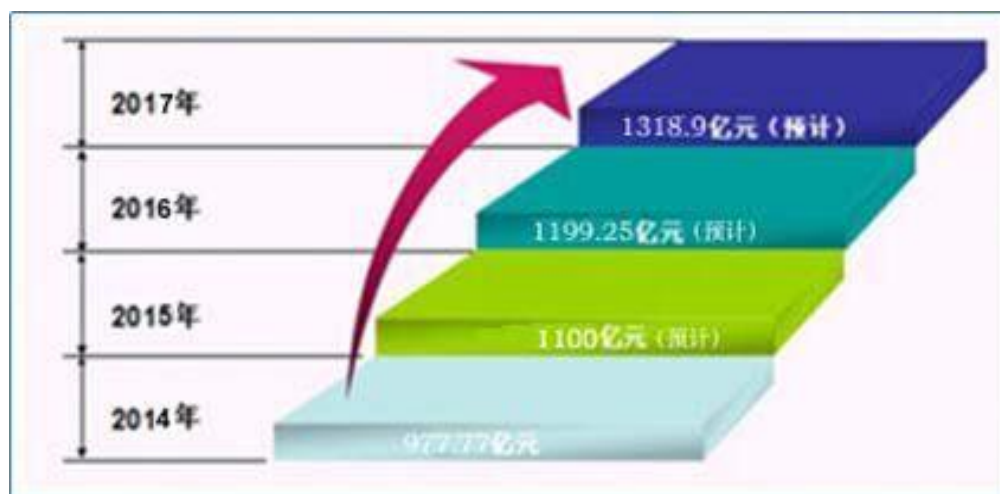


图 13 冰淇淋市场容量增长预测

数据来源：产经报告-冰淇淋行业分析《2012-2017 年中国冰淇淋行业市场研究与投资前景预测报告》

## ②国内冰淇淋市场发展趋势

从冰品到甜品转化。国外，特别是西欧和北美，冰淇淋是作为一种甜品而被消费者认知的。定位决定价值，甜品的价格自然要高过冰品。当前，要想完成从冰品到甜品的转化，首先要模糊其季节概念，不仅要在传统的销售旺季来临之前推出新品，更要在秋冬季节推出适合该季节的产品。日本丸永乳业在去年冬天新推出了栗子和红薯两种口味的冰淇淋。让消费者很容易联想到热乎乎的糖炒栗子和烤红薯，因此在秋冬季节十分畅销。其次要从改变产品形态入手，把冰淇淋与焙烤食品结合起来，组成新的产品形式。在这点上德氏的贝贝酥、中街的奥琪玛都是杰出代表。

从低端到高端的转化。国内企业还在为“涨还是不涨”纠结时，一些外资品牌反而显得很从容。因为从进入中国市场的那一刻起，他们采取的就是高举高打的路线，进口原材料导致价格相对较高，但消费者在尝过高品质产品带来的口感后，由衷愿意为其买单。走高端，是目前很多企业在分析市场后的理性选择。所以，优格花园从装修和形象定位，以及产品定价时，均非常重视中高端定位。

从花哨到创新的转化。创新并不只是一味追求产品外观的创新。新奇的花样只能给消费者带来一时的感官刺激，真正能留住消费者的还是冰淇淋的口味与口

感。纵观国外畅销的经典产品，几乎都没有奇特的造型，而是以内涵创新取胜的。有内涵的创新是要深入挖掘民族特色、地方特色，让消费者不是因为新奇而购买，而是因为深厚的情感、无比的亲近感而购买。

从大众到窄众的转化。市场细分的前提下，冰淇淋也一改往日大众化路线，尝试根据不同消费群体的需求推出适合不同受众的产品。比如针对老年人、糖尿病患者、减肥人士推出低脂、低糖、低热量产品；针对青少年推出强化钙质的产品等，都是对市场细分的有益尝试。

### ③国际冰淇淋市场发展状况

目前世界最大的冰淇淋生产国是美国,年产量达 1100 多万吨，我国近年来冷饮产量在 150 万吨上下徘徊，相对美国市场来说有广阔的发展前景。所以说冰淇淋市场尽管从 90 年代以来，每年以约 10% 的速度在递增，且中国冷饮产量增加了 12 倍，市场潜力依然巨大。中国潜力巨大的冰淇淋市场吸引了巨大资本的追捧和关注，这一切都为我国冰淇淋工业的发展带来了广阔的市场前景。在国际冰淇淋市场上，一直有工业化流水线式生产的美式冰淇淋与强调手工制作的意大利冰淇淋之争，现在“韩国冰淇淋”、“新西兰冰淇淋”等新面孔更是闪亮登场，国际冰淇淋市场呈现出从未有过的热闹局面。正所谓巨大的市场必将引发剧烈的竞争，在这场没有硝烟的“冰淇淋大战”之中，中国市场的潜力不容小觑。

## 2、公司所处行业地位

### (1) 行业竞争地位

从中低档市场来看，竞争极其激烈。从近年的数据来看，中国国内和国外品牌基本保持平分天下的均衡态势。根据 2014 年的市场占有率，中低端市场排名前五的品牌为伊利、和路雪、蒙牛、雀巢和八喜，其大致市场份额如下：

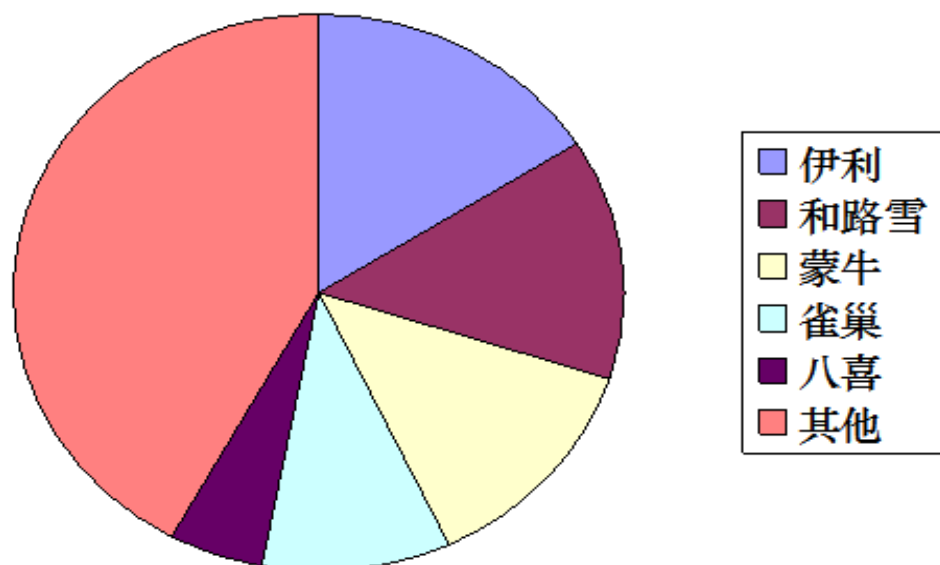


图 14 国内冰淇淋中低端市场品牌分布

数据来源：国家统计局

从竞争过程中的表现来看，国产品牌凭借低成本优势和价格优势在冰淇淋市场中占有一席之地，但是由于国产品牌普遍存在低档次的问题，促使国外品牌在竞争中有逐渐占据上风的趋势。

与中低档产品以超市作为主战场不同，中高端品牌主要以专卖店的形式吸引高薪阶层和时尚青年。首先，中国冰淇淋市场发展较晚，目前人均年消费量与发达国家甚至世界人均年消费量都存在较大差距，虽然中国经济总量已居世界第二，但考虑到中国人口数量庞大，人均经济占有量并不高，导致在冰淇淋消费上相较世界水平更低。未来中国经济发展势头强劲，必然会带来冰淇淋消费的快速增长。其次是关于公司规模和布局，虽然公司规模较小，但公司经营的酸奶冰淇淋在国内确实较少商家涉足，以“三低”为特点的健康冰淇淋在国内诸多地区处于空白状态。

(2) 主要竞争对手

优格花园所面向的是全国市场。主要竞争对手：冰戈 (bango)、冰雪皇后 (DQ)。冰戈、DQ 都属于软式冰淇淋品牌，冰戈总部位于北京，属于自助式冰淇淋，目前有 8 家店面；DQ 属于跨国集团进入中国市场的国际品牌，在全国有超过 500 多家店面，对优格花园形成巨大的竞争压力。

内容	优格花园 (YOGURT GARDEN)	冰戈 (Bango)	冰雪皇后 (DQ)
----	----------------------	------------	-----------

<p>企业特点</p>	<p>美国著名的原料厂商与优格花园共同打造的中国最早、最纯正的第三代冰淇淋—美式自助酸奶冰淇淋品牌。经营自助酸奶冰淇淋，打造健康、高档、休闲、舒适氛围。</p>	<p>中国冰淇淋行业内首家以产业链模式运营的大型餐饮管理集团。冰戈拥有集食品研发、设备生产、餐饮管理于一体的集团化架构。</p>	<p>世界销量第一的软冰淇淋专家和全球连锁快餐业巨头之一，也是最早进入中国市场的第二代软式冰淇淋品牌。主要在中国经营第二代软式冰淇淋业务。</p>
<p>主要优势</p>	<p>1、产品优势：优格花园拥有40余种酸奶冰淇淋，品质卓越，口感细腻，独一无二，拥有最大的成本优势，而且在中国市场保持着冰淇淋品牌店口味最多纪录，丰富多彩的美式D.I.Y.模式。2、成本优势：绝对控制的上游原材料资源，让优格花园拥有绝对的成本优势。3、管理优势：独特的“四化”管理，即流程化，制度化，表格化和数字化管理，及独立开发的《优格花园管理系统V6》。</p>	<p>1、品牌优势：中国冰淇淋行业首家以产业链模式运行的大型餐饮管理集团。2、商业模式优势：标准店、综合店、自动售卖店、区域代理，为您量身定制成功运营模式。</p>	<p>1、品牌优势：DQ作为最早进入中国市场的第二代软式冰淇淋品牌和全球连锁的餐饮业巨头，具有巨大的知名度和突出的品牌优势。2、规模优势：DQ进入中国市场超过10年，在全国店面超过500家。</p>

### 3、公司竞争优劣势及未来发展计划

#### (1) 公司在行业中的竞争地位

中国冰淇淋行业增幅显著高于世界水平，国内市场容量达 1300 亿元/年。《商业周刊》杂志刊登的数据，2010 年，世界冰淇淋已经达到 650 亿美元的规模。其中世界最大冰淇淋消费市场在西欧，其销售额接近 250 亿美元，位居第二的北美市场的销售额接近 200 亿美元。行业全球平均增幅为 2.5%，而以中国为代表的新兴经济体的增幅高达 10%，远高于世界平均水平。国内 2011-2014 年冰淇淋消费额和 2015 年预测的冰淇淋消费水平如下图所示：



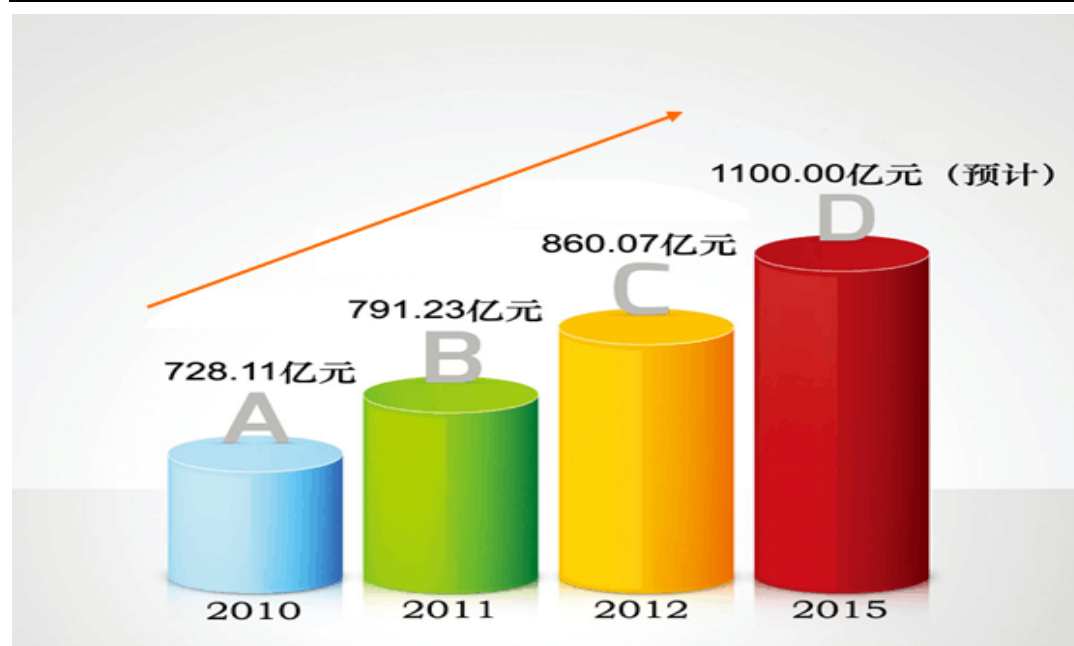


图 15 冰淇淋消费额增长趋势

数据来源：尚普咨询《2012-2016年中国冰淇淋市场调研报告》

行业远高于世界平均水平快速增长的时机，巨大的市场消费容量，加之优格花园在市场的知名度和地位，保证了更好的未来盈利能力和稳定增长的可能性。

## （2）市场潜力巨大

中国人均消费量仍在世界 20 名之外，国内酸奶冰淇淋市场潜力有很大上升空间。冰淇淋以其时尚美味的感受，从 19 世纪问世以来，受到了世界各地人们的喜爱，但消费习惯和文化上的差异，使得国内市场与世界发达国家的消费水平相比有很大的差距。国内冰淇淋是休闲食品，大多数中国家庭用于冰淇淋的花费与零食混在一起；而在发达国家，冰淇淋是生活必需品。国外客户喜欢一边走一边吃，而国内客户喜欢坐下来慢慢吃，优格花园的经营理念符合当下国内消费者的消费理念。

在国际上冰淇淋市场的发展趋势逐渐明朗，冰淇淋文化也日渐显现。随着人们生活水平的提高，吃出“健康”和“快乐”将成为消费者选择冰淇淋的出发点，特别是优格的自助模式，让消费者感觉到 D.I.Y.的时尚和乐趣，使得小孩子的潜在客户群快速变成忠诚客户。

全国发达二、三线城市爆发强劲消费实力，消费能力紧逼一线。根据 2009 年新生代市场监测机构的中国市场与媒体研究(CMMS)数据，以苏州为例，一个

人口 600 多万的三线小城，在短时间内，却创造了直逼一线城市的 GDP 贡献水平：70% 以上的苏州家庭月收入在 4000 元以上，接着 60% 以上的家庭月收入在 5000 元以上，还有接近半数家庭月收入在 6000 元以上，而在中国这样的城市还有很多，这充分说明二、三线市场将成为新的消费活力的迸发之地，也将成为优格花园关注重点。

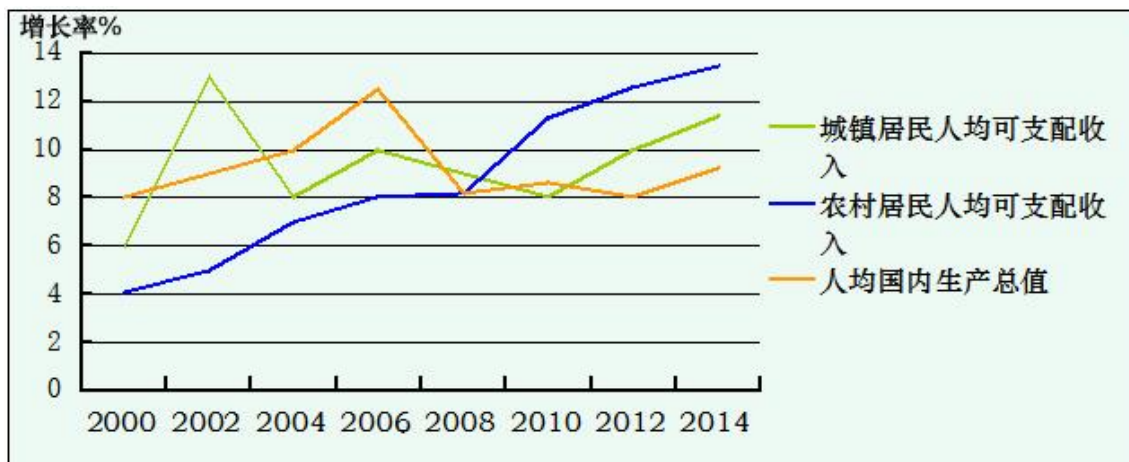


图 16 城乡居民人均收入及人均国民生产总值实际增长率  
数据来源：国家统计局

优格花园在二、三线城市店面已充分体现出更高自由度，成为流行新模式，拥有巨大新市场。根据 CMMS2009 年的数据，在平均每月的食品开销、家庭日常用品开销、休闲娱乐旅游开销这三个项目中，一线城市所对应的数字分别是 1076.7 元、288.0 元、212.2 元，二三线城市所对应的数字分别是 801.2 元、216.5 元、160.3 元。在家庭平均日常生活开销方面，到一线与二、三线城市的生活成本差异其实并不明显，这里暂且抛开平均值的模糊差异性不谈，而与一线城市几乎接近的家庭必需开销，在很大程度上反映的是一种对品质生活的消费诉求与消费潜能的几近迫于等待性的释放。即：此类城市消费者均渴望类似优格花园模式的休闲、健康品牌能够到来。据优格花园门店消费单价统计，二、三线城市消费单价几乎等于有甚者高于一线城市的消费单价。

### (3) 经济环境与消费水平

消费者支出模式和消费理念已经从“吃饱”的消费时代改变为：吃健康、吃时尚、吃文化。优格花园完全吻合当前消费背景下的消费需求，在满足了“三低”消费健康的同时，带来了美式休闲文化，用自助模式引领最新流行时尚。

居民的收入水平越来越高，餐饮，特别是休闲轻餐饮消费需求日益旺盛，营业额一直保持较强的增长势头。据统计，近五年来，我国餐饮业每年都以 18% 左右的速度增长，是 GDP 发展速度的 2 倍。

从中国近几年经济发展形势来看，经济结构转型必将使得未来消费保持平稳增长，消费行业仍将属于国内最大潜力行业。优格花园目前全国各店消费平均单价为 18-33 左右，精准的消费定价，基本符合大众化各类人群的消费需求。优格花园每家店的实际销售数据来看，每年大部分单店销售额增速远远超过 40%。

#### （4）公司核心竞争能力优势

优格花园从三个方面打造核心竞争力，从核心竞争能力优化中确保公司未来的持续盈利和稳健性。

第一，打造绝对的产品优势。对餐饮业来说，口感和品质无疑是第一保证。优格花园拥有酸奶冰淇淋原汁原味的美国口感和消费体验模式，生产出低脂、低糖、低热量的冰淇淋产品，让顾客享受美味的同时不再担心发胖。品牌 40 余种酸奶冰淇淋口味，品质卓越，口感细腻，独一无二，且拥有明显的成本优势，而且在中国市场保持着冰淇淋品牌店口味最多纪录，使其美式自助模式丰富多彩，每天带给顾客惊喜。优格花园采用产品战略，不断研发出新的产品，具有良好的产品口碑，品牌拥有 7 大系列 22 个小类 78 种产品，始终在同行业引领消费需求。

第二，管理优势。优格花园经过多年的成功经验，形成适合自己的 CIS 管理手册，将管理模式浓缩为“四化”管理，即流程化，制度化，表格化和数字化管理，同时，利用其独立开发的《优格花园总部管理系统 V6》，能够实时监控和分析全国任何一家店面的销售数据，并通过系统集中管理全国所有的会员信息，确保会员满意度和忠诚度，从而保证店面新老顾客积累和销售增长，以此管理优势和系统优势，打破了传统门店管理难的困局，实现全国所有店面进行同步、同等、统一管理。

第三，团队优势。青岛优格花园餐饮管理股份有限公司作为专业的整体解决方案服务商，拥有一批专业、负责、执行力强的团队。公司在引进人才时秉持“能力和态度并列第一”的原则，重视态度的同时要求具备超前于岗位需求的能力。公司以“超越期望”（企业超越客户期望、企业超越员工期望、员工超越上级期望）的企业文化进行人才培养。优格花园不断提供引领健康的产品和提供更加超

值的服务满足客户需要；通过“将员工工作变事业”的用人目标超越员工期望从而留住优秀人才；员工不断超越上级期望，加快晋升和获得更广阔事业平台。人力资源方面，公司充分整合自营店面及创业投资者店面人力资源，各门店店长拥有多年店面管理和经营经验，根据公司的 CIS 手册等进行规范化管理，并不断创新，可以为公司不断输送优秀人才。同时公司充分整合全国创业投资者店铺，对于优秀的创业投资者负责人，公司进行返聘，利用返聘者的行业经验和阅历为企业战略提供实时的市场有效信息，同时有助于企业品牌在不同的地区实施差异化管理和因地制宜，特别是针对区域性的产品研发、地方性竞争品牌和产品分析等，能第一时间提供科学、准确的战略决策信息；品牌推广方面，公司拥有一批多年业内品牌策划和推广经验的高素质人才，对优格花园品牌进行精准定位，通过互联网络、大众媒体、微营销等各种渠道实施优格花园品牌传播，不仅为投资创业者提供完备的创业投资整体解决方案和投入回报分析预案，更为投资创业者在投资前期的选址考察、商场谈判等进行系统的专业辅助，能够为投资创业者全面铺平创业之路；服务及人员督导方面，公司督导团队人员均从公司门店培养提拔而来，部分成员在国美电器、百胜餐饮等大型企业担任过高级管理人员，对创业投资的经营模式熟练掌握，并且在行业内有多多年从业经验，对店面管理、人员培训、经营分析等拥有丰富实战经验，具备良好的服务意识以及过硬的技术支持。不仅为投资创业者提供全面权威的培训，更为投资创业者的后期经营在宣传策划活动、产品推广建议、设备技术支持与指导等方面进行全方位的支持和服务，使投资创业者店面经营无后顾之忧，取得更大成功；产品研发方面，与美国 YOGURT POWDER FACTORY 建立的战略合作关系，使得优格花园能充分利用美国公司配备的食品领域的专业研发团队，快速研发出更多、更特色的国际流行酸奶冰淇淋口味提供给消费者。同时本身拥有的专业研发团队，利用全国创业投资者每月的店面报告和会议信息以及客户反馈意见，不断对产品进行升级，保证优格花园品牌的产品在市场中占领绝对引领优势，并始终提供给广大消费者低脂、健康的多元化产品；除此之外，公司还拥有专业高效的人力资源团队为投资创业者提供员工招聘支持和建议、员工薪酬体系和绩效考核体系的建立和执行、员工关系管理等支持；工程部为创业投资者提供全面的品牌形象设计、装修及后期门店装修升级的支持；财务部为投资创业者提供全面的成本、费用及利润分析方案，帮助创业投资者形成完善及合理的财务管理体系。

## （5）竞争劣势

哈格达斯、冰雪皇后等跨国冰淇淋行业经过数十年发展，研发体系完善、产品品种齐全，市场占有率高。与之相比，公司在资本实力、销售规模、技术开发能力、国内外市场开拓能力上存在较大差距。由于经营规模限制，公司的融资平台也十分有限，融资渠道单一，主要依靠企业自身积累、股东投入及银行贷款解决企业运营、门店改造、新产品开发及市场开拓所需资金。自助酸奶冰淇淋属于资金密集型行业，企业资金规模及流转效率对公司的运营能力有着较大的影响，资金紧张限制了公司的快速发展。

## （6）公司未来发展计划

国内酸奶冰淇淋市场正处于快速起步阶段，我公司主打的酸奶冰淇淋因其“三低”、健康等特点，迅速被广大消费者所接受。优格花园作为进入中国市场较早的酸奶冰淇淋品牌，拥有“蓝海”市场优势，随着优格花园市场知名度的增加和占有率的提高，公司面临较大的发展机遇。

### 1) 战略目标

公司的发展总目标，是成为国内知名的自助酸奶冰淇淋品牌，做国内健康冰淇淋行业的领头羊，以发展优格花园品牌为核心，让更多中国消费者在 D.I.Y. 自己做主的消费文化下吃到“三低”的优格花园产品，并努力实现优格花园走向国际市场，成为享誉世界的知名自助酸奶冰淇淋国际品牌。

### 2) 发展计划

①运营中心，计划将在上海市成立优格花园全国运营中心，加快高素质人才引进和品牌市场推广，以优格花园上海市运营中心为核心进行辐射，以华南、华东区域市场为重点，优先发展一、二线城市同时，快速渗透三、四线城市。

②海外市场，设立海外事业部，在海外建立优格花园形象店面，并加速海外市场优格花园店面的布局和开设，走向国际市场。

③市场营销，借助品牌知名度继续加大市场营销推广，并通过线上推广品牌的同时，创新线下的微营销，充分利用全国店面市场占有率优势和全国会员信息优势，通过微营销全方位、低成本的加速品牌营销推广。

④大众创业，继续优化优格花园创业整体解决方案服务体系和完善服务平台，加速投资创业者店铺开设，在原有基础上给予大学生创业更多优惠条件，帮助大学生解决就业及提供创业服务；逐步提高投资创业者准入门槛，鼓励更多集团化客户、企业客户二次创业投资优格花园，加快优格花园区域市场的快速发展。

⑤产品研发，坚持“低脂、引领、天然、绿色、健康、时尚”研发原则，以“三低”的酸奶冰淇淋产品为核心，结合中国区域市场的地域特色，因地制宜的创新研究更加独特的产品服务消费者，面向儿童、学生群体开发更加健康和具有消费乐趣的产品，丰富酸奶冰淇淋产品线同时，研发酸奶冰淇淋衍生产品，打造互补性精品产品。

⑥人力资源，公司采取“超越期望”的企业文化，形成了“尊重、双赢、事业平台”的留人机制，建立明确的人力资源培养和晋升考核机制，重点推行内部人才晋升机制。同时公司充分整合全国创业投资者店铺，对于优秀的创业投资者负责人公司进行返聘，成为优格花园区域办事处或者分公司的总经理，让创业投资者在拥有自己小事业的前提下，投身到优格花园大事业中来，全面解决品牌快速发展所面临的人力资源紧缺现象，并高效整合人才资源。

## 第三节 公司治理

### 一、最近二年内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）有限公司阶段

2011年2月，优格有限设立。按照《公司法》及章程的规定设立股东会，股东4名，推选执行董事1人，设监事1人，未设监事会，经理1人。公司的股东会和监事制度就已经初步建立，股东会运行情况良好，相对比较规范。有限公司阶段，公司变更经营范围、增资、股权转让等重大事项履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律规范和有限公司章程的规定，合法有效。但由于有限公司管理层对于法律法规了解不够深入，有限公司治理机制的运行也存在一定的不足，例如有限公司阶段公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成伤害。

#### （二）股份公司阶段

股份公司自设立之日起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

自股份公司设立至本公开转让说明书签署日，公司共召开了2次股东大会、2次董事会会议、2次监事会会议。

经查验，公司提供的“三会”会议文件资料、召开程序、决议内容及签署合法合规、真实有效。

### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

### 2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司现任董事共 5 人，公司董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司各位董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务，能够认真履行职责并能切实维护公司和股东的权益。截至本公开转让说明书签署之日，董事会规范运行并行使职权。

### 3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司现任监事会由 3 人组成，其中 1 人为职工代表监事，监事会的人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。监事会本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。截至本公开转让说明书签署之日，监事会规范运行并行使职权。

### 4、上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

当然，股份公司成立至今时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。



### **(三) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、股权转让、变更经营范围、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议。

股份公司成立后，随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，公司按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则和总经理工作细则以及相关管理制度。经董事会对《公司章程》及其配套制度的研究讨论，认为公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利；公司进行关联交易须遵循平等、自愿、等价、有价的原则，决策程序须履行回避表决，因此，公司治理机制执行有效、合法。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。

## **二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况**

2015年2月25日，青岛市市南国家税务局出具《纳税人涉税保密信息查询告知书》，内容如下：“经微机查询青岛优格餐饮管理有限公司自2013年1月1日至2014年12月31日期间，存在2014年4月1日至2014年4月30日逾期未申报的违规事宜，执行完毕，已改正。”此违规情况情节轻微，未对公司造成实际重大影响。

控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规行为，未受到任何工商、税务等行政部门的处罚。

## **三、公司独立性情况**

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。

### （一）业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

### （二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，目前均由公司实际控制和使用，具有独立完整的资产结构。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

### （三）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，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （四）人员独立性

公司总经理、财务负责人、证券事务代表等高级管理人员以及核心技术人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### （五）财务独立性

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况

制定了财务管理制度，建立了独立、完善的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 四、同业竞争

##### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制或参股的其他企业的同业竞争情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司的董事长高世勇除实际控制本公司外，另参股其他 1 家企业，具体情况如下：

序号	公司名称	控制情况	主营业务	备注
1	江苏万企达	实际控制人高世勇参股企业	公司专门从事办公设备、办公用品销售和服务	高世勇持股 4.1893%

江苏万企达的经营范围如下：办公设备、办公用品、办公家具、电子产品、数码产品、音视频设备、电子计算机及配件的销售、租赁、维修；图文设计及制作；影像通信及系统集成；电子商务；应用软件开发、销售、服务；与本公司业务相关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让。（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）

江苏万企达股份有限公司成立于 2010 年 3 月 23 日，法定代表人童伟，注册资本 5838.6366 万元人民币，主营业务为公司专门从事办公设备、办公用品销售和服务，高世勇参股 4.1893%。

上述公司的实际经营业务与本公司明显不同，因此，公司与江苏万企达股份有限公司之间不存在同业竞争。

##### （二）与公司曾经存在关联关系的企业

序号	企业名称	关联关系	注册资本（万元）	持股比例（%）	备注
1	青岛海四达	实际控制人高世勇曾经控制的企业	510	41.25	2012 年 12 月转让
		实际控制人郑毅曾经参股的企业		13.65	2012 年 12 月转让

序号	企业名称	关联关系	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	备注
		公司董事兼总经理王东东曾经参股的企业	510	19.61	2014年8月转让
2	青岛海亿达	实际控制人郑毅曾经控制的企业	220	72.73	2013年6月转让
		实际控制人高世勇曾经参股的企业		27.27	2013年6月转让

### (1) 青岛海四达

青岛海四达成立于2000年1月20日，现持有青岛市市南区工商行政管理局颁发的《营业执照》【370203228056768号】，法定代表人为渠学海，注册资本为人民币510万元，经营范围为维修、租赁办公设备。批发、零售：文化办公用品，办公设备，五金交电、电子产品、电子设备、办公家具；系统集成；计算机软硬件开发，网络工程（不含互联网上网服务），会务服务，综合布线，监控设备的安装。（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）

2012年11月，高世勇将其持有的青岛海四达110.40万元（占注册资本21.65%）的出资额转让给丁宁；将其持有的青岛海四达的100万元（占注册资本19.60%）的出资额转让给王东东。郑毅将其持有的青岛海四达的69.60万元（占注册资本13.65%）的出资额转让给栾晓晶。截至本公开转让说明书签署之日，高世勇和郑毅不再持有青岛海四达股权。

2014年8月，王东东将其持有的青岛海四达100万元（占注册资本19.60%）的出资额转让给阎世栋。截至本公开转让说明书签署之日，王东东不再持有青岛海四达股权。

### (2) 青岛海亿达

青岛海亿达成立于2004年6月9日，现持有青岛市市北区工商行政管理局颁发的《营业执照》【370202228125643号】，法定代表人为刘显，注册资本为人民币500万元，经营范围为办公设备及其耗材、零部件、数码产品的批发零售及维修；多媒体工程、网络工程（不含互联网上网服务）、视频会议系统的设计、安装及调试。（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）。

2013年6月，高世勇将其持有的青岛海亿达60万元（占注册资本27.27%）的出资额转让给渠学海。郑毅将其持有的青岛海亿达的120万元（占注册资本54.55%）的出资额转让给燕龙；将其持有的青岛海亿达的40万元（占注册资本18.18%）的出资额转让给渠学海。截至本公开转让说明书签署之日，高世勇和郑毅不再持有青岛海亿达股权。

### （三）关于避免同业竞争的措施

截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东及其控制的其他企业、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

为避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人高世勇和郑毅向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

承诺内容为：“一、我们除直接或间接持有公司股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形；二、我们今后也不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业；三、如公司认定我们现有业务或将来产生的业务与其存在同业竞争，则在公司提出异议后，我们将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则我们应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司；四、我们保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对我们具有法律约束力，如有违反并因此给公司造成损失，我们愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至我们不再对公司有重大影响为止。”

## 五、挂牌公司最近两年内资金占用情形以及相关措施

2014年7月17日，公司与股东郑毅、高世勇签署了《委托借款协议书》，委托郑毅和高世勇向平安银行股份有限公司青岛福州南路支行借款，用于购置汽车。同日，公司、郑毅、高世勇和平安银行共同签订了《个人担保贷款合同》，保证人：青岛优格餐饮管理有限公司，担保金额32.00万元，期限为2年，同时

以所购置的汽车进行抵押。所购置汽车的所有权证，记载所有权人为公司。该款项已于 2015 年 1 月 27 日偿还。

为了完善和规范关联交易的管理，股份公司设立时制定了《公司章程》、《青岛优格花园餐饮管理股份有限公司关联交易管理制度》，对关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。在建立关联交易管理制度前，公司相关文件未对关联交易决策权限作出具体规定，在建立关联交易管理制度后，公司与关联方发生的重大关联交易均履行相关的决策程序。

## 六、董事、监事、高级管理人员有关情况的说明

### （一）董事、监事、高级管理人员的基本情况

#### 1、董事会成员情况

高世勇，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

王东东，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

张建荣，请见本说明书“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

曹书爽，请见本说明书“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

张所刚，“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

#### 2、监事会成员情况

刘芳，“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

穆翠翠，“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

付慧志，“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

#### 3、高级管理人员情况

王东东，请见本说明书“第一节公司概况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“(一) 控股股东、实际控制人及主要股东”。

刘晓晖，“第一节公司概况”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“(一) 控股股东、实际控制人及主要股东”。

#### 4、说明董事、监事、高级管理人员相互之间是否存在亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份情况如下，除直接持股外，无以他人名义持有公司股份的情况。

序号	姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
1	高世勇	董事长	6,000,000.00	80.00
2	王东东	董事、总经理	400,000.00	5.33
3	张建荣	董事	0.00	0.00
4	曹书爽	董事	0.00	0.00
5	张所刚	董事	0.00	0.00
6	刘芳	监事会主席	0.00	0.00
7	穆翠翠	监事	0.00	0.00
8	付慧志	职工代表监事	0.00	0.00
9	刘晓晖	财务负责人	0.00	0.00

#### (三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

##### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员与公司签有《劳动合同》，同时与公司签订了《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的义务进行了详细规定。

##### 2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出的主要承诺

###### (1) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

承诺内容为：“一、我们除直接或间接持有公司股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形；二、我们今后也不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业；三、如公司认定我们现有业务或将来产生的业务与其存在同业竞争，则在公司提出异议后，我们将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则我们应无条件按经有证券从业资格中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司；四、我们保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对我们具有法律约束力，如有违反并因此给公司造成损失，我们愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至我们不再对公司有重大影响为止。”

#### （2）股份自愿锁定的承诺

具体内容参见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“二、公司股份挂牌情况”。

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员的兼职情况如下：

人员姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司关系
高世勇	董事长	青岛万企达	总经理	实际控制人高世勇参股企业的全资子公司
王东东	董事、总经理	--	--	--
张建荣	董事	济南森万企达	总经理	实际控制人高世勇参股企业的全资子公司
曹书爽	董事	--	--	--
张所刚	董事	--	--	--
刘芳	监事会主席	--	--	--
穆翠翠	监事	--	--	--
付慧志	职工代表监事	--	--	--
刘晓晖	财务负责人	--	--	--



### （五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

人员姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资额(万元)	出资比例
高世勇	董事长	江苏万企达	244.60	4.1893%
王东东	董事、总经理	--	--	--
张建荣	董事	--	--	--
曹书爽	董事	--	--	--
张所刚	董事	--	--	--
刘芳	监事会主席	--	--	--
穆翠翠	监事	--	--	--
付慧志	职工代表监事	--	--	--
刘晓晖	财务负责人	--	--	--

### （六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年均不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

### （七）董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

#### 1、董事变动情况

（1）2013年1月至2015年1月期间，公司执行董事为郑毅。

（2）2015年1月30日，公司召开创立大会，选举高世勇、王东东、张建荣、曹书爽和张所刚为第一届董事会董事。

#### 2、监事变动情况

（1）2013年1月至2015年1月期间，有限公司未组建监事会，只设一名监事，由许涛担任。

（2）2015年1月30日，公司召开创立大会，选举刘芳、穆翠翠为公司监事，与职工代表监事付慧志组成第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举刘芳为监事会主席。

### 3、高级管理人员变动情况

(1) 2013年1月至2015年1月期间，公司经理为王东东。

(2) 2015年1月30日，公司第一届董事会第一次会议通过决议，选举高世勇为董事长，聘任王东东为公司总经理，聘任曹书爽为证券事务代表、聘任刘晓晖为财务负责人。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的上述变化主要出于经营管理需要，对公司持续经营并不构成实质性影响。公司报告期内董事、监事、高级管理人员的变化符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，且已履行必要的法律程序，目前管理层结构符合股本结构，有利于公司决策效率的提高。

## 第四节 公司财务

### 一、最近二年经审计的财务报表

#### 资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,492,420.04	308,489.22
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	380,535.96	
预付款项	468,425.62	11,587.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,597.55	104,793.88
存货	826,167.70	664,489.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,237.10	32,238.85
<b>流动资产合计</b>	<b>8,355,383.97</b>	<b>1,121,598.01</b>
非流动资产：		
长期股权投资		
固定资产	716,055.08	199,709.25
在建工程		
无形资产	82,860.09	
长期待摊费用		
递延所得税资产		209,486.44
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>798,915.17</b>	<b>409,195.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,154,299.14</b>	<b>1,530,793.70</b>

## 资产负债表（续表）

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	239,055.99	146,845.03
预收款项	513,293.62	173,242.44
应付职工薪酬		81,749.70
应交税费	99,738.88	77,693.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	773,333.35	1,153,615.60
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,000.00	5,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>1,643,421.84</b>	<b>1,638,146.44</b>
非流动负债：		
长期借款		
专项应付款		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>1,643,421.84</b>	<b>1,638,146.44</b>
所有者权益（或股东权益）：		
股本	7,500,000.00	500,000.00
资本公积		
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,087.73	
未分配利润	9,789.57	-607,352.74

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
所有者权益合计	7,510,877.30	-107,352.74
负债和所有者权益总计	9,154,299.14	1,530,793.70

### 利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
一、营业总收入	6,672,102.74	1,242,026.71
减：营业成本	3,016,296.82	264,511.62
营业税金及附加	216,572.91	69,496.14
销售费用	666,420.05	423,432.05
管理费用	1,944,070.79	455,062.63
财务费用	7,584.04	3,687.27
资产减值损失		
加：公允价值变动收益		
投资收益		
三、营业利润	821,158.13	25,837.00
加：营业外收入	22,645.12	1,015.16
减：营业外支出	1,400.04	
四、利润总额	842,403.21	26,852.16
减：所得税费用	224,173.17	5,745.57
五、净利润	618,230.04	21,106.59
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.04
（二）稀释每股收益	0.08	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	618,230.04	21,106.59

### 现金流量表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
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	7,096,830.00	1,014,827.39

项目	2014 年度	2013 年度
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	351,635.06	190,113.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,448,465.06</b>	<b>1,204,940.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,842,737.87	297,118.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,295,098.66	415,330.03
支付的各项税费	307,058.52	8,462.14
支付其他与经营活动有关的现金	1,217,780.38	261,762.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,662,675.43</b>	<b>982,673.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>785,789.63</b>	<b>222,267.30</b>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金		
取得投资收益所收到现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	571,576.56	28,257.88
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>571,576.56</b>	<b>28,257.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-571,576.56</b>	<b>-28,257.88</b>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	
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		
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,428.77
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>10,428.77</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		

项目	2014 年度	2013 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,030,282.25	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,030,282.25</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,969,717.75</b>	<b>10,428.77</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,183,930.82</b>	<b>204,438.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额	308,489.22	104,051.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,492,420.04</b>	<b>308,489.22</b>

## 所有者权益变动表（2014年度）

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	500,000.00					-607,352.74	-107,352.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	500,000.00					-607,352.74	-107,352.74
三、本年增减变动金额	7,000,000.00				1,087.73	617,142.31	7,618,230.04
（一）净利润							
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本	7,000,000.00						7,000,000.00
1. 所有者投入资本	7,000,000.00						7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					1,087.73	-1,087.73	
1. 提取盈余公积					1,087.73	-1,087.73	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）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. 其他							
（六）专项储备							



项目	所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	7,500,000.00				1,087.73	9,789.57	7,510,877.30

所有者权益变动表（2013 年度）

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	500,000.00					-628,459.33	-128,459.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00					-628,459.33	-128,459.33
三、本年增减变动金额						21,106.59	21,106.59
（一）净利润						21,106.59	21,106.59
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							

项目	所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
(五) 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. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	500,000.00					-607,352.74	-107,352.74

## 二、 审计意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了中兴财光华审会字（2015）第 07028 号标准无保留意见《审计报告》。

“我们认为，优格花园财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优格花园 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。”

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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（以下合称“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）的披露规定编制。

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

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （六）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### 2、坏账准备的计提方法

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

本公司将应收账款余额占应收账款合计 10% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备计提方法：

项目	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：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
-----	----------	-----------

6个月以内（含6个月）	0%	0%
6个月-12个月（含12个月）	5%	5%
1至2年	20%	20%
2至3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

### （3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （七） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度:除为永续盘存制。除百丽广场店店面库存采用实地盘存制外,存货的盘存采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销;包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### (八) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

#### 2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	4	32-19.2
运输设备	3-8	4	32-12.0
办公设备	3-5	4	32-19.2

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **（九）在建工程**

### **1、在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十）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，包括土地使用权等。

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## （十一）职工薪酬

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

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

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

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

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

## （十二）收入

### 1、销售商品收入确认

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

报告期内，公司酸奶冰淇淋原料及设备设施销售业务、酸奶冰淇淋零售业务在取得客户收货凭证或收银系统小票后进行收入确认。

## **2、公司提供劳务的收入主要包括品牌创业整体解决方案服务收入**

报告期内，公司品牌整体解决方案服务业务模式是为“优格花园”品牌的创业者在品牌创业者店铺开业之前提供投资规划、店铺选址、店铺设计、装修指导、开业、迁址、店铺运营督导和人员培训等一系列整体解决方案等服务。根据协议或合同的约定，创业整体解决方案服务是向“优格花园”品牌的创业者一次性收取的开业前的综合服务费，待店铺开业时确认收入的实现。

报告期内，公司品牌管理服务业务模式是为“优格花园”品牌的创业者的店铺运营提供系列的指导服务，涵盖了个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案，在每个创业年度之初，考虑各个品牌创业者店铺所在的城市、坐落位置、消费群体等综合因素，为其一次性提供整个年度的个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案等整体营销管理方案服务。品牌创业者店铺的品牌管理服务费一次性收取，新开业的在开业前一个月按年一次性收取品牌管理服务费，在开业当期确认收入的实现；第二年起，在下一服务年度的前一个月按年一次性收取品牌管理服务费，在下月确认收入的实现。

## **3、利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### **（十三）政府补助**

#### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

### （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （十五）经营租赁、融资租赁

#### 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。

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。

## **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。

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，计入财务费用。

(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。

## **(十六) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

### **2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、主要税项

##### 1、流转税及附加税费

纳税人税种	优格股份	百丽广场店
增值税	销售货物或提供应税劳务的 17% 计缴	无
营业税	营业收入的 5% 计缴	
城建税	缴纳的流转税税额的 7% 计缴	
教育费附加	缴纳的流转税税额的 3% 计缴	
地方教育附加	缴纳的流转税税额的 2% 计缴	
地方水利建设基金	营业收入的 1% 计缴	

注：2014 年 4 月 1 日起，公司由小规模纳税人变更为一般纳税人。

##### 2、企业所得税

公司名称	税率
青岛优格花园餐饮管理股份有限公司	25%

##### 3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 五、最近两年的主要会计数据和财务指标

##### (一) 最近两年的主要财务指标

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额 (元)	9,154,299.14	1,530,793.70
负债总额 (元)	1,643,421.84	1,638,146.44
股东权益合计 (元)	7,510,877.30	-107,352.74
归属挂牌公司股东权益 (元)	7,510,877.30	-107,352.74
每股净资产 (元/股)	1.00	-0.21
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元/股)	1.00	-0.21
资产负债率 (%)	17.95	107.01



项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动比率	5.08	0.68
速动比率	4.58	0.28
项目	2014年度	2013年度
营业收入（元）	6,672,102.74	1,242,026.71
净利润（元）	618,230.04	21,106.59
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	618,230.04	21,106.59
扣除非经常性损益的净利润（元）	602,638.52	20,308.64
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	602,638.52	20,308.64
毛利率（%）	54.79	78.70
净资产收益率（%）	3.06	--
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	2.99	--
基本每股收益（元/股）	0.08	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.04
应收账款周转率	35.07	--
存货周转率	4.05	0.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	785,789.63	222,267.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.10	0.44

注：1.毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；

2.每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末股本（实收资本）为基础计算；

3.净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》；

4.流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。

5.速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

6.应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算。

7.存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。

## (二) 最近两年的财务状况、经营成果和现金流量的分析

### 1、盈利能力分析

盈利能力指标	2014 年度	2013 年度
(1) 营业收入 (元)	6,672,102.74	1,242,026.71
(2) 净利润 (元)	618,230.04	21,106.59
(3) 归属于申请挂牌公司股东净利润 (元)	618,230.04	21,106.59
(4) 扣除非经常性损益后的净利润 (元)	602,638.52	20,308.64
(5) 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润 (元)	602,638.52	20,308.64
(6) 主营业务毛利率 (%)	54.79	78.70
(7) 净资产收益率 (%)	3.06	--
(8) 扣除非经常性损益的净资产收益率 (%)	2.99	--
(9) 基本每股收益 (元)	0.08	0.04
(10) 扣除非经常性损益的基本每股收益 (元)	0.08	0.04
(11) 稀释每股收益 (元)	0.08	0.04
(12) 扣除非经常性损益的稀释每股收益 (元)	0.08	0.04

报告期内，公司的营业收入分别为 1,242,026.71 元、6,672,102.74 元，净利润分别为 21,106.59 元、618,230.04 元，公司的营业收入和净利润大幅上升，主要因为公司的服务规模增加较大，使报告期内，公司的盈利能力大幅提升。

### 2、偿债能力分析

偿债能力指标	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
(1) 流动比率	5.08	0.68
(2) 速动比率	4.58	0.28
(3) 资产负债率 (%)	17.95	107.01

报告期末，公司的主要负债为其他应付账款和预收账款。其他应付账款主要是向股东和关联方拆借的资金及向客户收取的保证金，截至 2015 年 1 月 27 日股

东及关联方的借款已全部归还。2013 年末、2014 年末公司向股东和关联方的借款余额分别为 963,615.60 元、253,333.35 元，占负债总金额的比例分别为 58.82%、15.41%。扣除向股东和关联方的借款，2013 年末、2014 年末公司的资产负债率分别为 44.06%、15.19%。

2013 年末、2014 年末公司的流动比率为 0.68、5.08，速动比率为 0.28、4.58。2013 年末流动比率、速动比率较低的原因主要系向股东及关联方借款，同时公司股东投入公司的股本金较小所致，2014 年公司通过增资同时归还关联方借款，公司的负债降低，故流动比率、速动比率有较大的增涨。公司的偿债能力较好，短期偿债风险较小。

从资产负债结构的角度看，公司正处于快速发展阶段，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，因不能归还到期债务而影响公司持续经营的可能性较小。

### 3、营运能力分析

营运能力指标	2014 年度	2013 年度
(1) 应收账款周转率	35.07	--
(2) 存货周转率	4.05	0.39
(3) 总资产周转率	1.25	0.81

公司 2013 年末，公司无应收账款，2014 年应收账款周转率为 35.07 次/年，公司应收账款周转情况较好。

2013 年度、2014 年度公司的存货周转率分别为 0.39 次/年、4.05 次/年。报告期内，公司的存货周转率逐渐提高，主要系公司 2014 年的规模逐渐变大，公司加强了存货的管理：1、公司根据年度销售计划、制定公司每月的商品采购数量，2、定期盘点库存，减少库存积压，故公司存货周转率保持稳定且周转较快。

### 4、现金流量分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
(1) 经营活动产生的现金流量净额(元)	785,789.63	222,267.30
(2) 投资活动产生的现金流量净额(元)	-571,576.56	-28,257.88

(3) 筹资活动产生的现金流量净额(元)	5,969,717.75	10,428.77
(4) 现金及现金等价物净增加额(元)	6,183,930.82	204,438.19

公司 2013 年、2014 年现金及现金等价物净增加额分别为 204,438.19 元、6,183,930.82 元，各项目的变化及原因具体如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2013 年、2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 222,267.30 元、785,789.63 元。报告期内，公司的经营活动现金流净额逐年增加，主要系公司服务客户的规模逐渐变大，2014 年公司营业收入较上年增加 437.19%，故公司 2014 年公司的经营活动产生的现金流量净额较上年增加较大。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2013 年、2014 年投资活动产生的现金流量净额分别为-28,257.88 元、-571,576.56 元。2013 年、2014 年投资活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为：2013 年度公司购买经营所需的电脑及监控设备、2014 年购买的路虎车越野车所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

公司 2013 年、2014 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 10,428.77 元、5,969,717.75 元。2014 年较 2013 年增加 5,959,288.98 元，主要系 2014 年公司股东追加投资款 700 万元所致。

(4) 经营活动净现金流净额与净利润

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	785,789.63	222,267.30
净利润	618,230.04	21,106.59

报告期内，公司的净利润和经营活动产生的现金流量净额均呈现上升趋势，主要原因系公司 2014 年的客户增加较多，收入大幅度增长，且公司的款项基本能够按时收回，故经营活动产生的现金流量净额、净利润均呈上升趋势。

报告期内各期净利润与经营活动产生的现金流量净额相差的金额，主要系由于报告期间折旧费用增加、存货增加、经营性应收和经营性应付项目的增加影响当期经营活动现金流量造成的。根据“采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量”分析，报告期内折旧、存货、经营性应收、应付项目增减变动对当期经营活动现金流量的影响如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,845.52	33,451.38
无形资产摊销	1,404.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	209,486.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,678.64	29,285.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,081,464.42	-331,936.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,124,966.28	471,523.93
经营活动产生的现金流量净额	785,789.63	222,267.30

综上，公司报告期内总体现金流与公司的生产经营情况相适应。

## 六、营业利润情况

### （一）主营业务收入占营业收入比例

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
主营业务收入	6,672,102.74	100.00	1,242,026.71	100.00
合计	<b>6,672,102.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,242,026.71</b>	<b>100.00</b>

2014 年度、2013 年度主营业务收入占营业收入均为 100.00%，故主营业务突出。

### 1、主营业务收入结构

#### 1) 按业务性质分类

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
品牌创业整体解决方案服务	2,406,110.06	36.06	1,078,804.34	86.85
酸奶冰淇淋销售	1,230,616.50	18.44	163,222.37	13.14
商品销售	3,035,376.18	45.49	--	--
<b>合计</b>	<b>6,672,102.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,242,026.71</b>	<b>100.00</b>

## 2) 按地区类型

单位：元

地区	2014 年度	2013 年度
华南	1,814,553.87	
华东	3,224,572.44	896,394.71
西北		82,553.14
华中	106,759.31	
华北	763,711.67	205,408.30
东北	762,505.45	43,108.40
西南		14,562.16
<b>合计</b>	<b>6,672,102.74</b>	<b>1,242,026.71</b>

## 2、主营业务收入变动趋势及原因

报告期内，公司的营业收入来源于品牌创业整体解决服务费和管理费、酸奶冰淇淋销售及商品销售的销售收入，2014 年的营业收入较 2013 年增加了 437.19% ，主要原因为如下：

一方面 2014 年 4 月份以前，公司只为创业者提供投资规划、店面选址与设计、装修指导、运营督导和人员培训等，生产冰淇淋所需的设备及优格粉均由海四达为创业者提供。公司 2013 年的销售收入中不含该部分的收入销售金额，2014 年 4 月份，公司具有了商品销售的经营范围，由公司为创业者提供该部分商品，故 2014 年的营业收入较 2013 年有较大的增长。

另一方面 2014 年度公司新增一批新的创业者，创业者的规模不断扩大，公司收取的创业服务费、管理费及商品销售迅速增加，商品销售的收入会随着创业者的数量不断增加而迅速扩大。

## （二）营业成本的情况

报告期内公司营业成本的归集方法为：品牌创业整体解决方案服务成本为发生的为创业者提供服务的直接人工成本；酸奶冰淇淋销售的成本为公司的百丽广场店发生的成本，包含有原材料、制造费用（含人工）等；商品销售的成本主要为优格粉、冰淇淋设备及辅材的采购成本。

成本项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	成本比例 (%)	金额	成本比例 (%)
品牌创业整体解决方案服务	184,104.49	6.10	77,711.45	29.38
酸奶冰淇淋销售	692,581.76	22.96	186,800.17	70.62
商品销售	2,139,610.57	70.94	--	--
<b>合计</b>	<b>3,016,296.82</b>	<b>100.00</b>	<b>264,511.62</b>	<b>100.00</b>

### （1）品牌创业整体服务业务成本

品牌整体解决方案服务业务模式是为“优格花园”品牌的创业者的店铺运营提供系列的指导服务，涵盖了个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案，在每个创业年度之初，考虑各个品牌创业者店铺所在的城市、坐落位置、消费群体等综合因素，为其一次性提供整个年度的个性化、差异化的品牌运营方案、推广方案、管理方案等整体营销管理方案服务，并提供后续的店铺运营支持。

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
人工成本	184,104.49	100.00	77,711.45	100.00

2014 年公司的品牌创业整体服务业务成本较 2013 年增加了 136.91%，主要原因是 2014 年公司员工的工资普遍较上一年度有所增加，且公司 2014 年度增加了服务人员，由 2 人增加至 7 人，故相应的增加了 2014 年的人工成本。

### （2）酸奶冰淇淋原料及设备设施销售业务成本构成

酸奶冰淇淋原料及设备设施销售业务是公司根据品牌创业者店铺的订单需求，统一采购酸奶冰淇淋原料及设备设施，通过运输单位直接配送给各品牌创业

者店铺，根据合同的约定，销售商品的运杂费等费用由客户承担，因此该销售业务营业成本为库存商品采购成本。

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
库存商品成本	2,139,610.57	100.00	--	--

（3）对酸奶冰淇淋零售业务：酸奶冰淇淋零售业务的消费模式采用 D.I.Y 自助模式，分为四个步骤，第一步顾客选择自己喜欢的杯型；第二步顾客自行选择喜欢的冰淇淋口味，并由顾客自己挤压到杯子中；第三步选择添加新鲜水果或者冰淇淋配料，装饰自己的冰淇淋；第四步，称重付费，完成结账买单，消费完毕。公司该零售业务营业成本包括直接材料、制造费用（含人工）等构成。报告期内，公司直接材料、制造费用（含人工）占营业成本的比例比较较为合理，符合公司业务的实际情况。

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
直接材料	288,250.9	41.62	62,069.42	33.23
制造费用 （含人工）	404,330.86	58.38	124,730.75	66.77
合计	<b>692,581.76</b>	<b>100.00</b>	<b>186,800.17</b>	<b>100.00</b>

2014 年度直接材料占比较 2013 年度较少的原因：2014 年公司的冰淇淋零售业务的收入增长较大，但是 2014 年零售店的固定成本的支出未有较大的增加，零售店的店员配备一直为 5 人，故制造费用占比减少，直接材料占比增加。

### （三）主营业务毛利率波动情况

报告期内，公司主营业务毛利率情况如下：

项目	2014 年度	2013 年度
商品销售（%）	29.51	--
品牌创业整体解决方案服务（%）	92.35	92.80
冰淇淋销售（%）	43.72	-14.45
<b>综合毛利率</b>	<b>54.79</b>	<b>78.70</b>



2014 年公司商品销售的毛利率为 29.51%，随着公司销售规模的不断扩大，公司的采购成本将会降低，毛利率会进一步提高。

2013 年度、2014 年度公司的品牌创业整体解决方案服务费的毛利率分别为 92.80%、92.35%，报告期内为创业者提供创业方案的数量稳定增长，同时收取的服务费稳定增长，公司对各创业者提供服务的成本未发生较大变化，故毛利率比较稳定。

2013 年度、2014 年度冰淇淋销售业务的毛利率分别为-14.45%、43.72%。2013 年度的毛利率为负数的原因主要为 2013 年 5 月之前百丽广场店所在的商业位置欠佳，经过与业主方的谈判，2013 年 5 月更换了新的位置，并于 6 月份开始营业，由于更换店铺位置，2013 年度的该店面的影响力未能打开，销售金额较小，销售额未能覆盖成本，故毛利率为负数。由于店面位置的更换，客流量大幅增加，故 2014 年度百丽广场店的销售额有较大的增长，毛利率上升。

## 七、主要费用及变动情况

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
销售费用	666,420.05	423,432.05
管理费用	1,944,070.79	455,062.63
财务费用	7,584.04	3,687.27
期间费用总额	2,618,074.88	882,181.95
销售费用占营业收入比重	9.99%	34.09%
管理费用占营业收入比重	29.14%	36.64%
财务费用占营业收入比重	0.11%	0.30%
期间费用占营业收入比重	39.24%	71.03%

报告期内各期管理费用和销售费用占营业收入的比重较大，主要是职工薪酬、广告宣传费和办公费用这三项费用较大，其中 2013 年、2014 年职工薪酬占管理费用的比率分别为 76.57%、39.63%，广告宣传费和办公费用合计占管理费用的比率分别为 10.81%、30.08%。这三项费用合计占管理费用的比率为 87.38%、69.71%。

2014 年销售费用、管理费用和财务费用占营业收入的比重较上一年减少的原因的增加主要系 2014 年的营业收入较上一年增加 437.19%，而 2014 年的销售费用、管理费用及财务费用较上一年分别增加 57.39%、327.21%、105.68%，故 2014 年公司的三项费用占营业收入的比重较上一年有所降低。

2014 年销售费用、管理费用和财务费用较上一年度均有增加主要系 2014 年公司的业务规模不断扩大，营业收入较上一年增加 437.19%，公司员工增加相应的增加了职工薪酬的支出，同时公司加大了广告费用的投入及百丽广场店推广费的开支，故 2014 年公司的三项费用较上一年度均有所增加。

## 八、非经常性损益

### （一）非经常性损益明细

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
其他非经常性损益	21,245.08	1,015.16
合计	<b>21,245.08</b>	<b>1,015.16</b>

### （二）非经常性损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
非经常性损益金额	21,245.08	1,015.16
净利润	618,230.04	21,106.59
非经常性损益占净利润比重	3.44%	4.81%

报告期内，公司的非经常性损益金额较小，对报告期内的经营成果不构成重大影响。

## 九、主要资产

### （一）货币资金

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	27,543.93	30,000.00

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	6,464,876.11	278,489.22
<b>合计</b>	<b>6,492,420.04</b>	<b>308,489.22</b>

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2014年末货币资金余额较2013年末增加2004.59%，主要系2014年公司收到股东投入的资金700万元所致。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款按种类列示

单位：元

类别	2014年12月31日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	380,535.96	100.00			380,535.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>380,535.96</b>	<b>100.00</b>			<b>380,535.96</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄结构	2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
6个月内(含6个月)	380,535.96	100.00	0.00
6-12个月(含12个月)			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>380,535.96</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，应收账款净额分别为 0.00 元、380,535.96 元，占资产总额的比例分别为 0.00%、4.16%。

2014 年增加的应收款主要是三亚地区、黄岛地区创业服务费。

报告期内，公司坏账计提比例符合公司实际情况，公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司应收账款不存在重大损失风险。

2、报告期各期末，应收账款中无应收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，应收账款前五名单位

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	占应收账款总额比例(%)	账龄
三亚店	200,000.00	52.56	6 个月以内
黄岛店	160,000.00	42.05	6 个月以内
济南店	10,000.00	2.62	6 个月以内
大庆店	4,000.00	1.05	6 个月以内
济南店	4,000.00	1.05	6 个月以内
合计	<b>378,000.00</b>	<b>99.33</b>	

### （三）预付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
6 个月以内	468,425.62	11,587.00
1 年以内		
2 年以上		
合计	<b>468,425.62</b>	<b>11,587.00</b>

2、报告期各期末，预付账款中无应收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，预付账款前五名单位

单位：元

单位名称	2014年12月31日余额	占预付账款总额比例(%)	账龄
浙江黄岩超霸电器有限公司	115,100.00	24.57	6个月内
国家金库宁波海曙区支库	44,263.42	9.45	6个月内
青岛万千家具有限公司	39,815.00	8.50	6个月内
济南欧美佳食品公司	35,333.00	7.54	6个月内
杭州味全生技食品有限公司	24,500.00	5.23	6个月内
<b>合计</b>	<b>259,011.42</b>	<b>55.29</b>	

续:

单位名称	2013年12月31日余额	占预付账款总额比例(%)	账龄
青岛冠通网络科技有限公司	6,000.00	51.78	1-2年
青岛昊睿广告公司	1,050.00	9.06	1-2年
莱阳恒润食品有限公司	217.00	1.87	1年以下
上海捷荣食品有限公司北京分公司	4,320.00	37.28	1年以下
<b>合计</b>	<b>11,587.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类列示

单位：元

类别	2014年12月31日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
信用风险特征组合：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	111,597.55	100.00			111,597.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合计</b>	<b>111,597.55</b>	<b>100.00</b>			<b>111,597.55</b>

续：

类别	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
信用风险特征组合：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	104,793.88	100.00			104,793.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合计</b>	<b>104,793.88</b>	<b>100.00</b>			<b>104,793.88</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄结构	2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月内(含6个月)	111,597.55	100.00		104,793.88	100.00	
6-12个月(含12个月)						
1至2年						
2至3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>111,597.55</b>	<b>100.00</b>		<b>104,793.88</b>	<b>100.00</b>	

截至2013年12月31日、2014年12月31日，其他应收款净额分别为104,793.88元、111,597.55元，占资产总额的比例分别为6.85%、1.22%。公司的其他应收款主要为房租押金。

报告期内，公司坏账计提比例符合公司实际情况，公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司其他应收款不存在重大损失风险。

2、报告期各期末，其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

### 3、报告期各期末，其他应收款前五名单位

单位：元

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	占其他应收款总额比例(%)	账龄
青岛百丽广场物业有限公司	场地使用押金	91,570.00	82.05	6个月内
员工代扣代缴社保费	个人负担保险	8,287.18	7.43	6个月内
百丽店备用金	备用金	5,540.00	4.96	6个月内
青岛中升仕豪服务有限公司	车续保押金	5,000.00	4.48	6个月内
青岛海林丰诚物业服务服务有限公司	停车卡证押金	400.00	0.36	6个月内
<b>合计</b>		<b>110,797.18</b>	<b>99.28</b>	

续：

单位：元

单位名称	款项性质	2013年12月31日余额	占应其他收款总额比例(%)	账龄
采购部借款	备用金	104,035.53	99.28	6个月内
员工代扣代缴社保费	个人负担保险	758.35	0.72	6个月内
<b>合计</b>		<b>104,793.88</b>	<b>100.00</b>	

#### (五) 存货

单位：元

项目	2014年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	384,056.11		384,056.11
库存商品	442,111.59		442,111.59
<b>合计</b>	<b>826,167.70</b>		<b>826,167.70</b>

续：

项目	2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	362,989.06		362,989.06
库存商品	301,500.00		301,500.00
<b>合计</b>	<b>664,489.06</b>		<b>664,489.06</b>

2013年末、2014年末存货的余额分别为647,174.04元、826,167.70元。2014年末存货余额较2013年末增加24.33%，主要系2014年公司的客户增加较多，公司增加了商品的采购量。

#### (六) 其他流动资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年12月31日
百度推广费	661.05	90,866.34	91,527.39	-
招聘年费		3,000.00	1,500.00	1,500.00
路虎车险		13,574.44	5,656.02	7,918.42
微面车险		2,721.00	1,133.75	1,587.25
车辆服务费		16,068.38	669.50	15,398.88
仓储费		38,000.00	31,666.68	6,333.32
400电话服务费		1,037.74		1,037.74
房租		19,000.00	11,083.31	7,916.69
百丽推广费	31,577.80	414,497.81	411,530.81	34,544.80
<b>合计</b>	<b>32,238.85</b>	<b>598,765.71</b>	<b>554,767.46</b>	<b>76,237.10</b>

#### (七) 固定资产

##### 固定资产变动情况

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
<b>固定资产原值</b>	<b>251,720.66</b>	<b>591,191.35</b>		<b>842,912.01</b>
1.机器设备	169,293.78	2,563.25		171,857.03
2.运输设备		500,122.99		500,122.99
3.办公设备	82,426.88	88,505.11		170,931.99
<b>累计折旧</b>	<b>52,011.41</b>	<b>74,845.52</b>		<b>126,856.93</b>
1.机器设备	16,300.72	29,921.05		46,221.77
2.运输设备		19,178.65		19,178.65
3.办公设备	35,710.69	25,745.82		61,456.51
<b>固定资产净值</b>	<b>199,709.25</b>			<b>716,055.08</b>
1.机器设备	152,993.06			125,635.26
2.运输设备				480,944.34
3.办公设备	46,716.19			109,475.48

续：



项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
<b>固定资产原值</b>	<b>81,282.78</b>	<b>170,437.88</b>		<b>251,720.66</b>
1.办公设备	27,113.78	142,180.00		169,293.78
2.电子设备				
3.运输设备	54,169.00	28,257.88		82,426.88
<b>累计折旧</b>	<b>18,560.03</b>	<b>33,451.38</b>		<b>52,011.41</b>
1.办公设	669.36	15,631.36		16,300.72
2.电子设备				
3.运输设备	17,890.67	17,820.02		35,710.69
<b>固定资产净值</b>	<b>62,722.75</b>			<b>199,709.25</b>
1.办公设	26,444.42			152,993.06
2.电子设备				
3.运输设备	36,278.33			46,716.19

2014年7月17日，公司与股东郑毅、高世勇签署了《委托借款协议书》，委托郑毅和高世勇向平安银行股份有限公司青岛福州南路支行借款，用于购置汽车。同日，公司、郑毅、高世勇和平安银行共同签订了《个人担保贷款合同》，保证人：青岛优格餐饮管理有限公司，担保金额32.00万元，期限为2年，同时以所购置的汽车进行抵押。所购置汽车的所有权证记载所有权人为公司。该款项已于2015年1月27日偿还。

公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。期末无暂时闲置、拟处置的固定资产。

#### (八) 无形资产

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>无形资产原值</b>		<b>84,264.50</b>		<b>84,264.50</b>
软件		84,264.50		84,264.50
<b>累计摊销</b>		<b>1,404.41</b>		<b>1,404.41</b>
软件		1,404.41		1,404.41
<b>无形资产净值</b>				<b>82,860.09</b>
软件				82,860.09

## （九）递延所得税资产

报告期末，公司的递延所得税资产情况如下

单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	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
可抵扣亏损			837,945.77	209,486.44
合计			<b>837,945.77</b>	<b>209,486.44</b>

## 十、主要负债

### （一）应付账款

#### 1、账龄分析

单位：元

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含）	239,055.99	146,845.03
1年以上		
合计	<b>239,055.99</b>	<b>146,845.03</b>

2013年末、2014年末应付账款余额分别为146,845.03元、239,055.99元。2014年末应付账款余额较上年末增加62.79%，主要系2014年度公司的客户增加较多，公司增加了对原材料的采购量所致。

报告期各期末，应付账款中无应付持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 2、报告期各期末，应付账款明细表

单位：元

单位名称	2014年12月30日余额	占应付账款总额比例（%）
浙江黄岩超霸电器有限公司	115,100.00	48.15
青岛欧美佳佳商贸有限公司	35,333.00	14.78
杭州味全生技食品有限公司	24,500.00	10.25
浙江新天力容器科技有限公司	16,000.00	6.69

单位名称	2014年12月30日余额	占应付账款总额比例(%)
青岛致远万象软件科技有限公司	11,550.00	4.83
<b>合计</b>	<b>202,483.00</b>	<b>84.70</b>

续:

单位名称	2013年12月31日余额	占应付账款总额比例(%)
冰淇淋机器暂估	136,000.00	92.61
软件暂估	6,180.00	4.21
零星采购暂估	4,665.03	3.18
<b>合计</b>	<b>146,845.03</b>	<b>100.00</b>

## (二) 预收账款

### 1、账龄分析

单位: 元

账龄	2014年12月31日	2012年12月31日
1年以内	513,293.62	173,242.44
1年以上		
<b>合计</b>	<b>513,293.62</b>	<b>173,242.44</b>

报告期各期末, 预收账款中无预收持本单位 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 2、报告期各期末, 预收账款明细情况

单位: 元

单位名称	2014年12月31日余额	占预收账款总额比例(%)	账龄
优格会员卡	251,350.64	48.97	1年以内
天津大悦城店	78,071.50	15.21	1年以内
北京欣之优格饮品店	73,981.01	14.41	1年以内
陕西华联置业发展有限公司	16,000.00	3.12	1年以内
深圳壹海城店	13,328.00	2.60	1年以内
<b>合计</b>	<b>432,731.15</b>	<b>84.31</b>	

续:

单位名称	2013年12月31日余额	占预收账款总额比例(%)	账龄
优格会员卡	173,242.44	100.00	1年以内
合计	<b>173,242.44</b>	<b>100.00</b>	

### (三) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	81,749.70	1,134,378.50	1,216,128.20	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		78,970.46	78,970.46	0.00
其中：1.养老保险费		74,845.41	74,845.41	
2.失业保险费		4,125.05	4,125.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>81,749.70</b>	<b>1,213,348.96</b>	<b>1,295,098.66</b>	<b>0.00</b>

续：

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、短期薪酬		458,624.63	376,874.93	81,749.70
二、离职后福利-设定提存计划		37,029.10	37,029.10	0.00
其中：1.养老保险费		35,080.20	35,080.20	
2.失业保险费		1,948.90	1,948.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		<b>497,079.73</b>	<b>415,330.03</b>	<b>81,749.70</b>

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、工资奖金津贴和补贴	81,749.70	1,083,990.10	1,165,739.80	

二、职工福利费	-	-		
三、社会保险费	-	44,194.40	44,194.40	
其中：1.医疗保险费		37,224.21	37,224.21	
2.工伤保险费		2,887.12	2,887.12	
3.生育保险费		4,083.07	4,083.07	
四、住房公积金		6,194.00	6,194.00	
五、工会经费和职教经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>81,749.70</b>	<b>1,134,378.50</b>	<b>1,216,128.20</b>	

续：

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、工资奖金津贴和补贴		437,771.37	356,021.67	81,749.70
二、职工福利费				
三、社会保险费		20,853.26	20,853.26	
其中：1.医疗保险费		17,540.10	17,540.10	
2.工伤保险费		1,364.26	1,364.26	
3.生育保险费		1,948.90	1,948.90	
四、住房公积金		1,426.00	1,426.00	
五、工会经费和职教经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>		<b>458,624.63</b>	<b>376,874.93</b>	<b>81,749.70</b>

报告期各期末，本公司应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

#### (四) 应交税费

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	61,582.24	
营业税	24,921.35	63,128.19

城建税	8,172.06	4,418.97
企业所得税	-17,314.74	5,745.57
教育费附加	5,855.19	3,156.41
其他税费	16,522.78	1,244.53
合计	<b>99,738.88</b>	<b>77,693.67</b>

## （五）其他应付款

### 1、账龄分析

单位：元

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	603,333.35	1,141,178.77
1-2年	170,000.00	12,436.83
2-3年		
3年以上		
合计	<b>773,333.35</b>	<b>1,153,615.60</b>

报告期各期末，其他应付款中无持有本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 2、报告期各期末，其他应付款明细情况

单位：元

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	占其他应付款总额比例（%）	账龄
郑毅和高世勇	车辆贷款	253,333.35	32.76	1年以内
广州东方宝泰永旺店	保证金	60,000.00	7.76	1年以内
三亚海棠湾店	保证金	30,000.00	3.88	1年以内
陕西华联置业发展有限公司	保证金	20,000.00	2.59	1-2年以内
烟台银座店	保证金	20,000.00	2.59	1-2年以内
合计		<b>383,333.35</b>	<b>49.57</b>	

续：

单位名称	款项性质	2013年12月31日余额	占其他应付款总额比例（%）	账龄
------	------	---------------	---------------	----

海四达	往来款	963,615.60	82.45	1-2 年
陕西华联置业 发展有限公司	保证金	20,000.00	1.73	1 年以内
烟台银座店	保证金	20,000.00	1.73	1 年以内
常熟第一百货 店	保证金	20,000.00	1.73	1 年以内
南京秦宋店	保证金	20,000.00	1.73	1 年以内
<b>合计</b>		<b>1,043,615.60</b>	<b>89.39</b>	

#### (六) 其他非流动负债

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预提费用	18,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>18,000.00</b>	<b>5,000.00</b>

### 十一、股东权益情况

#### (一) 实收资本（或股本）

单位：元

股东名称或姓名	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
高世勇	6,000,000.00	100,000.00
高翠兰	750,000.00	
王东东	400,000.00	50,000.00
郑毅	350,000.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

#### (二) 盈余公积

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
盈余公积	1,087.73	--
<b>合计</b>	<b>1,087.73</b>	<b>--</b>

#### (三) 未分配利润

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-607,352.74	-628,459.33

加：本期净利润	618,230.04	21,106.59
减：提取法定盈余公积	1,087.73	
分配股东股利		
年末未分配利润	9,789.57	-607,352.74

## 十二、关联方关系及关联交易情况

### （一）关联方及关联关系

#### 1、本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
高世勇	实际控制人
郑毅	实际控制人

#### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
高翠兰	公司股东、与实际控制人关系密切家庭成员
高世勇、王东东、张建荣、曹书爽、张所刚	公司董事
刘芳、穆翠翠、付慧志	公司监事
王东东、刘晓晖	公司高级管理人员
江苏万企达	公司股东高世勇投资及曾经担任该公司董事
青岛海四达	实际控制人高世勇和郑毅曾经控制的企业、公司股东王东东曾经参股的企业
青岛海亿达	实际控制人高世勇、郑毅曾经控制的企业

### （二）关联交易

#### 1、经常性关联交易

报告期内，董监高从公司领取薪酬的情况如下：

姓名	薪酬	
	2013 年度	2014 年度
董监高薪酬	92,858.16	253,749.33

#### 2、偶发性关联交易



(1) 2011年1月20日，优格有限与高世勇签订了《房屋租赁合同》，约定高世勇将其拥有的位于青岛市市南区山东路10号戊104户的房屋租赁给优格有限用于办公，总面积为60平方米，租期自2011年1月20日起至2016年1月19日止，年租金总额为人民币15,000元。

(2) 2011年5月20日，优格有限与高世勇签订了《房屋租赁合同之补充合同》，将租赁期限修改为2011年5月20日起至2016年1月19日止，年租金总额修改为免费。

### 3、关联方往来账项余额

#### 其他应付款

单位：元

关联方名称	2014年12月31日	2013年12月31日
青岛海四达信息技术有限公司		963,615.60
郑毅及高世勇	253,333.35	
合计	<b>253,333.35</b>	<b>963,615.60</b>

注：1、2013年青岛海四达信息技术有限公司余额为公司向该公司借款的余额。

2、2014年7月17日，公司与股东郑毅、高世勇签署了《委托借款协议书》，委托郑毅和高世勇向平安银行股份有限公司青岛福州南路支行借款，用于购置汽车。同日，公司、郑毅、高世勇和平安银行共同签订了《个人担保贷款合同》，保证人：青岛优格餐饮管理有限公司，担保金额32.00万元，期限为2年，同时以所购置的汽车进行抵押。所购置汽车的所有权证证载所有权人为公司。该款项已于2015年1月27日偿还。

### (三) 挂牌公司规范关联交易的制度安排

#### 1、公司整体变更为股份公司前关联交易决策程序执行情况

公司整体变更为股份公司以前，对于与关联方发生的关联借款行为没有制定特别的决策程序，存在不规范现象。

2、公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于对青岛优格花园餐饮管理股份有限公司2013年度、2014年度关联交易进行确认的议案》，该议案确认了公司报告期内发生的关联交易系公司生产经营过程中正常发生的，定价依据

和定价方式符合市场规律，遵循了自愿平等、诚实信用、公平公正原则，交易价格没有明显偏离市场独立主体之间进行交易的价格，该等关联交易没有损害公司及各股东的合法权益，没有违反法律、法规和《公司章程》的规定。公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，确认上述关联交易未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

为了进一步完善和规范关联交易的管理，公司已制定并于 2015 年 1 月 30 日召开 2015 年创立大会通过了《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

### **十三、需提醒投资者关注的财务报表附注中期后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **（一）期后事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的期后事项。

#### **（二）或有事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的期后事项。

#### **（三）其他重要事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### **十四、资产评估情况**

因本次挂牌需要，公司聘请了万隆（上海）资产评估有限公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估机构，出具了万隆评报字（2015）第 1027 号《资产评估报告书》，有限公司 2014 年 12 月 31 日经评估的净资产为 754.12 万元。

本次资产评估采用了资产基础法进行评估，截止评估基准日 2014 年 12 月 31 日，公司总资产账面值为 9,154,299.14 元，评估值 9,184,596.70 元，增值 30,297.56 元，增值率 0.33%；总负债账面值为 1,643,421.84 元，评估值 1,643,421.84 元，无增减值；净资产账面值为 7,510,877.30 元，评估值 7,541,174.86 元，增值 30,297.56 元，增值率为 0.40%。

## 十五、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）股利分配的政策

根据有关法律法规和《公司章程》的规定，公司实现的税后利润按以下政策进行分配：公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；
- 3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；
- 4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二）最近两年的股利分配情况

截至 2014 年 12 月 31 日，报告期内本公司未进行股利分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则中有关股利分配的规定进行分红。

《公司章程》第一百四十九条规定：

公司利润分配政策为：

（一）公司的利润分配原则：公司实施持续、稳定的利润分配政策，实行同股同权、同股同利的原则；公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；公司利润分配不得超过累计可分配利润。

（二）公司的利润分配形式：公司可以采取现金或现金与股票二者相结合的方式分配股利。公司可以进行中期现金分红。

公司主要采取现金分红的股利分配政策，即：公司当年度实现盈利，在依法提取法定公积金、任意公积金后进行现金分红。

若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在足额现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

（三）公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，

（四）公司的利润分配政策由董事会根据公司业务发展情况、经营业绩拟定并提请股东大会审议通过。公司研究论证利润分配政策时应当充分征求监事会和公众投资者的意见。

（五）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会的有关规定。董事会认为需要调整利润分配政策时，需事先征求监事会意见，并提请公司股东大会批准。

（六）如有股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

## 十六、影响公司持续经营的风险因素

### 一、食品安全的风险

餐饮行业是与消费者日常生活联系最为密切的行业，对食品安全监督及质量控制有较高的要求。随着公司规模的扩大，对各创业者店铺食品安全管理、食品卫生管理及质量监控等方面的要求也越来越高。如果未来期间公司不能追踪市场发展的趋势，加强对各创业者的管理，将会对公司产生较大的经营风险。

### 二、行业竞争加剧风险

优格酸奶冰淇淋属于中国市场的新产业，市场处于初步发育阶段。然而，未来的冰淇淋市场发展趋势将趋向中高端市场，这正是优格花园的主要市场，公司将面对的市场竞争将会越来越激烈，很多国内品牌开始关注中高档市场，如伊利、蒙牛等都制定了逐步加大中高档产品销售比例的计划，而国外中高档市场的品牌也在积极创新，以期占有更大的市场份额。同时，更多的国际冰淇淋品牌逐渐将重点转向未来发展潜力更加巨大的中高端市场，这将进一步加剧市场竞争。而想要在如此激烈的竞争环境中占据发展优势，就要求品牌具有强大的创新能力和科学合理的管理等。若公司不能保持强大的创新能力、持续研发新配方，则细分市场面临竞争加剧的风险。

### 三、市场开发不足的风险

公司市场开发主要表现为酸奶冰淇淋的销售和为创业者提供整体服务，这是决定公司持续发展的重要因素。市场开发力度不足或方式不当将直接导致签订合同量不足，同时在签订合同前期过程中投入的人力、物力和财力会提高公司的费用，也丧失在行业发展的关键时期迅速占领市场的机会，从而影响公司的经营业绩和后期可持续发展。

### 四、商标被侵权的风险

随着酸奶冰淇淋市场的快速增长和消费者的认可，除了产品、服务、形象和文化外，冰淇淋行业的品牌就成为消费者区分并作出选择的关键。“优格花园”、“YOGURT GARDEN”，公司的品牌效应突出，因而，若市场上存在冒用“优格

花园”、“YOGURT GARDEN”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象、行业口碑及经济效益等诸多方面带来负面影响。

## 五、原料垄断、关税变化等风险

公司原料主要从美国进口，在政策利好支撑下，美国进口原料在原料品质、安全保障以及价格等方面都具有优势。然而，完全依赖进口原料的运营模式可能受到国际贸易风险的影响。单一的原料来源容易受到原料供应方对原料形成垄断的影响。同时，国际贸易存在风险，汇率、关税以及非关税贸易壁垒等的不利变化都可能带来原料价格波动的风险。

## 六、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为高世勇和郑毅，合计持有公司 84.667% 的股份，能够对本公司股东大会决议产生决定性影响，对本公司董事会和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。高世勇股东可能利用其控股地位对本公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司小股东利益或作出对公司发展不利决策的可能。

## 七、公司存在资不抵债的风险

由于公司处于经营发展初期，各项成本支出花费较大，且股东投入的股本金较少，公司为了扩大发展规模，向关联方借款发展业务，导致 2013 年末出现暂时性资不抵债的情况。2014 年 12 月公司股东追加投资 700 万元，增加公司的现金流，降低了公司的资产负债率。公司 2014 年的营业收入大幅增长，使公司扭亏为盈。

### 公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：  
高世勇                      王东东                      张建荣  
高世勇                      王东东                      张建荣

曹书爽                      张所刚  
曹书爽                      张所刚

全体监事签字：  
刘芳                      穆翠翠                      付慧志  
刘芳                      穆翠翠                      付慧志

高级管理人员签字：  
王东东                      刘晓晖  
王东东                      刘晓晖



青岛优格花园餐饮管理股份有限公司  
(盖章)

2015 年 7 月 7 日

## 二、主办券商声明

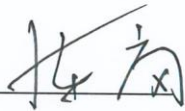
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：



蔡颖

项目小组其他成员：



陈岗

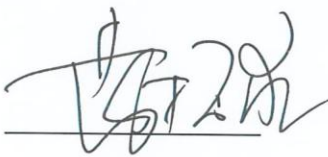


陈珊珊



张政安

法定代表人：



黄扬录



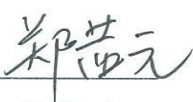


### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

  
张晏维

  
郑茜元

  
马泉

律师事务所负责人：

  
朱洪超



#### 四、承担审计、验资业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读青岛优格餐饮管理股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的中兴财光华（鲁）审验字（2015）第 01001 号验资报告及中兴财光华审会字（2015）第07028号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

王凤波



李平刚



会计师事务所负责人：

杨发喜



中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年7月7日

## 资产评估机构声明

本评估公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

*袁凯*

万隆（上海）资产评估有限公司

2015年7月7日



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件