

# 天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-041

2024 年 8 月 9 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李路、主管会计工作负责人郭爽及会计机构负责人(会计主管人员)付强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，公司在本报告第三节管理层讨论与分析“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

本公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的要求进行披露，可能面对零售行业、食品行业相关风险，公司在相关章节进行了详细描述和应对措施讨论，敬请广大投资者关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长、法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
桂发祥股份、本公司、公司	指	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
桂发祥集团、控股股东	指	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司
北京公司	指	桂发祥十八街麻花（北京）有限公司
上海公司	指	桂发祥十八街麻花（上海）有限公司
空港公司	指	桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司
桂发祥物流、物流公司	指	天津桂发祥物流有限公司
艾伦糕点	指	天津艾伦糕点食品有限公司
桂发祥酒店	指	秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司
桂发祥商业管理	指	天津市桂发祥商业管理有限公司
实际控制人、区国资委	指	天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会
桂发祥食品销售	指	天津桂发祥食品销售有限公司
阿琪玛斯食品科技	指	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司
王记麻花	指	天津市王记麻花有限公司
津西煤业	指	天津市津西煤业有限公司
祥德供应链	指	祥德供应链管理（天津）有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	桂发祥	股票代码	002820
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	桂发祥		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Guifaxiang 18th Street Mahua Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Guifaxiang		
公司的法定代表人	李路		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄靓雅	乔璐
联系地址	天津市河西区洞庭路 32 号	天津市河西区洞庭路 32 号
电话	022-88111180	022-88111180
传真	022-88111991	022-88111991
电子信箱	huangjingya@gfxfood.com	qiaolu@gfxfood.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	267,920,357.13	260,454,886.97	2.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,719,580.81	40,130,285.17	-43.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,540,679.17	38,038,550.83	-43.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,100,742.06	74,741,427.16	-42.33%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.20	-45.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.20	-45.00%
加权平均净资产收益率	2.36%	4.15%	-1.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	989,352,779.79	1,058,374,113.89	-6.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	915,921,512.51	982,271,540.74	-6.75%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,579.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	595,683.78	详见“第十节财务报告”之“十、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	728,562.94	暂时闲置自有资金进行现金管理取得高于定期存款的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,757.74	其他营业外收支净额

减：所得税影响额	198,523.11	
合计	1,178,901.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

桂发祥是专业从事传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售中华老字号企业。经多年发展，集合自身优势特点，形成“品牌+研发+生产+销售”一体化的综合型企业。公司所属行业为食品制造业，同时通过以直营店为主，经销商、商超及电子商务等相结合的营销体系，开展销售业务。公司产品包括以十八街麻花为代表的传统特色休闲食品，以及糕点、天津风味方便食品、甘栗及传统小食等其他休闲食品；主打产品为“桂发祥十八街”系列麻花，其制作技艺被评为国家非物质文化遗产，是我国传统特色饮食文化的代表之一，以酥脆香甜、久放不绵等优点享誉国内外。报告期内，公司主营业务情况未发生重大变化。

#### （一）所属行业情况

据国家统计局数据表示，上半年我国经济运行总体平稳，国内有效需求依然不足：国内生产总值同比增长 5.0%；分季度看，一季度增长 5.3%，二季度增长 4.7%，增速比一季度有所回落。食品制造业上半年产能利用率为 68.9%，同比下降 0.5%。消费和零售行业方面，上半年全国居民人均可支配收入二季度增速较一季度有所下降，消费意愿改善放缓，叠加去年同期复苏高基数的影响，消费复苏动能减弱：上半年全国社会消费品零售总额同比增长 3.7%，其中一季度增长 4.7%，二季度增长 2%，增速下滑，季调环比增速转负；6 月同比增速创下了 2023 年以来新低，消费对 GDP 增长的支撑减弱；上半年，天津地区社会消费品零售总额同比下降 2.1%。全国社会消费品零售情况按零售业态分，1—6 月份，限额以上零售业单位中便利店、专业店、超市零售额同比分别增长 5.8%、4.5%、2.2%；百货店、品牌专卖店零售额分别下降 3.0%、1.8%。

#### （二）主要业务及经营情况

2024 年上半年，面对消费市场有效需求不足、复苏动能减弱的复杂环境，公司坚持“坚定主业，守正创新”的经营理念，持续丰富产品矩阵，电商平台业务突破提升，整体实现营业收入 2.68 亿元，较去年市场复苏取得的较好业绩，同比增长 2.87%；同时，为下一步全国布局夯实发展基础，直营渠道创新驱动探索新业态、新店型，经销渠道持续拓展空白市场，品牌营销紧抓年轻化、配合渠道布局，相应的销售费用、管理费用投入同比显著增加，上半年实现净利润 2,271.96 万元，同比下降 43.39%。主要经营情况如下：

#### 1. 丰富产品矩阵，提升企业产品力

不断丰富产品矩阵，一是持续研发伴手礼、休闲产品，尤其针对公司发力电商渠道的战略举措，上半年上新新中式糕点“一品酥”及 OEM 定制产品，与线下产品形成一定区隔；休闲麻花新品已完成开发，筹备下半年上市。二是空港生产基地建成清真麻花生产线，有效保证了清真麻花产品市场供应，助力“王记麻花”系列产品实现销售增长，奠定进一步拓展细分市场的产能基础。三是借助天津旅游复苏机遇，聚焦“津味”文化、“国潮”主题，与杨柳青年画等进行跨界联名，携手打造品牌联名系列产品；为天津“哪吒小镇”文化主题园区设计新品“乾坤圈”麻花、“哪么糕 吒么好”糕点，增强产品的特色文化属性和趣味性，增加产品标签，吸引更多消费群体。四是继续丰富门店“现制现售”产品品类，现场制作天津风味特色小吃“茶汤”“嘎巴菜”，为顾客带来视觉和味觉的双重体验，特别是在景区门店形成特色亮点。

#### 2. 电商提升初见成效，外埠区域加速开拓

电商渠道的整体提升在上半年初见成效，实现营业收入 2,213.32 万元，同比增长 73.51%；抖音店铺达人等级不断晋升，已经成为“抖音旗舰黑标店铺”并进入多个热门榜单前列，形成增量；天猫、京东等传统电商平台通过有效的推广拉新，访问量提升显著、老客复购表现出色。经销渠道着重进行外埠市场的开拓，一是通过开发不同区域经销商布局不同省市热点商区，销售网点触达北京、上海、华北、东北等区域的十余个省市；二是在重要交通枢纽、高速服务区、高铁城际进行布局，逐步打开全国市场；三是在天津区域加大旅游景区销售网点的覆盖密度，同时增加中、高档酒店渠道布点，提升市场渗透率。下一步，在积极开拓全国市场的同时，公司将尝试通过跨境电商等向海外市场渗透，探索新的市场开拓路径。

#### 3. 探索破圈营销，焕发品牌活力

公司进一步加快品牌“年轻化”战略布局，融合天津城市文化、深挖品牌价值，深度培养与消费者的情感纽带，打造拥有全国影响力的老字号品牌：

第一，构筑品牌与年轻消费者的链接，展现特色文化属性。一是与异业破圈联盟，赞助天津电竞冠军队 TJD、校园足球赛，在直播、日常赛训等公开场合增加品牌曝光度，以跨界出圈开辟品牌年轻化传播路径；二是以桂发祥十八街麻花文化馆为阵地推行研学深度体验活动，成立天津市消费者协会消费教育基地、深化校企合作，开展知识性、体验性、互动性消费教育活动，逐步扩大在青少年群体中的品牌影响力。三是融合天津城市特色，公司将品牌营销与文旅消费相结合，进行跨界 IP 联名、为天津特色主题园区设计创意产品；与天津“海河”观光带热门旅游项目海河游船洽谈合作，通过冠名宣传、共同打造来津游客的文旅消费新场景。

第二，持续打造拥有全国影响力的老字号品牌，一是进一步通过参加全国性展会展现品牌力，加强与当地客户、渠道商的直接联系和沟通，持续强化公司品牌认知度，上半年参加达沃斯、文博会、中国亚欧博览会、全国消费促进月等大型展会，通过展示非遗制作技艺、文创产品等，不断放大营销势能和品牌影响力。二是冠名京津城际高铁、在机场车站投放宣传广告，利用交通枢纽庞大客流量提升品牌传播效应；三是作为独家支持单位赞助“寻美·中国”等全国大型活动，通过有参与感、有话题度的活动，提升品牌在全国范围内的影响力。

#### 4. 直营渠道管理升级，形成食品零售多业态布局

一是直营渠道完成部分老旧门店装修改造、景区门店品类优化调整，改造门店和景区门店上半年销售收入提升显著；二是新店铺有序进行，上半年天津区域新增 2 家门店，北京新店完成选址、加紧筹备开业；三是门店整体运营管理细化，外采产品采购尝试新合作方式，与更多老字号品牌深度合作，互惠共赢；第四，直营渠道门店类型探索“传统销售门店、老字号集合店、桂香蝶语、祥蕴津彩”四种模式，集合“传统、综合、现代、现制津味小吃”四类店型，延伸形成食品零售多业态布局，通过店型扩展精准吸引消费客群，逐步优化、打磨不同模式的运营标准、管理体系和产品划分，成为直营渠道管理的特色模式。

#### 5. “新业态+新店型”落地，联动创新发展

公司以南楼食品广场为载体打造的桂发祥老字号品牌集合店于年初开业，店内集合 40 余家知名老字号品牌，形成自营、联营、经销、租赁模式融合发展的新业态，采用“文创+展示+体验+销售”的模式，以“天津运河文化”为主题场景，建设成为天津运河文化和老字号品牌新地标；引入大白兔、全聚德建设“天津首店”，并持续开发、引进全国优质品牌。节假日于老字号品牌集合店现场举办年货节、非遗展演等民俗文化活动，持续吸引客流。

同时，公司积极试点“新店型”，在天津全新业态沉浸式体验综合体泰达荟·京东 MALL 推出“桂香蝶语”烘焙体验店，结合该商业综合体定位打造店型，店内设计为古朴雅致新中式风格，突出“桂花”主题，产品主打桂花为主要配料的中西式烘焙糕点、桂花特调咖啡以及奶香冰激凌，在试点过程中探索直营店新功能，加速打开年轻消费者市场。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

### （三）公司零售业务情况

公司的零售业务主要为直营店和线上自营渠道两部分，销售模式为直销。直营店是公司销售的重要组成部分，主要经营公司自有品牌产品和其他外采特色食品，截至报告期末，公司在天津设有 59 家直营店；其营业收入占比约 71%；线上自营渠道包括天猫、京东 POP 店铺、抖音、有赞商城等第三方平台的自营店，收入逐步提升。公司直营店集中在天津区域，同时主要产品具备特产礼品属性，受本地零售市场景气度、以及人口流动情况影响较大；在天津区域相比其他食品类零售业态，公司直营店品牌影响力强，网点覆盖面较广，产品种类丰富，竞争优势突出。

#### 1. 报告期内实体经营业态（直营店）的经营情况

##### （1）报告期末门店的经营情况

报告期末直营店分布情况：

地区	直营店（家）	营业收入（元）	合同面积（平方米）	经营模式
天津地区	59	190,300,380.94	16,063.95	直营

截至报告期末营业收入排名前 10 名直营店情况：

序号	名称	地址	成立日期	合同面积 (m <sup>2</sup> )	物业权属
1	旗舰店	天津市河西区洞庭路 32 号南侧	2012 年 5 月 7 日	518.00	租赁
2	总店	天津市河西区利民道与大沽路交口景兴里 51-56 517 门	2006 年 8 月 7 日	639.06	租赁
3	南楼店 (南楼食品广场自营店) 注	天津市河西区大沽南路与中环线交口处南楼新里的第一层建筑	2017 年 4 月 21 日	1666.00	租赁
4	幸福道店	天津市河北区王串场街王串场五号路 295 号	2011 年 8 月 23 日	196.81	租赁
5	华苑店	天津市南开区华苑购物中心 (南开区华苑路 106 号) 03 号	2017 年 6 月 14 日	241.15	租赁
6	长春道店	天津市和平区劝业场街一层 101 室	2009 年 8 月 12 日	750.00	租赁
7	前进道店	天津市河西区前进道 25 号	2012 年 2 月 10 日	292.00	租赁
8	静海一店	天津市静海区静海镇永明里 1 号楼 102	2012 年 7 月 16 日	209.62	租赁
9	意式风情街店	天津市河北区光复道街民生大厦 3、5 号	2018 年 6 月 28 日	524.00	租赁
10	塘沽杭州道店	天津市滨海新区杭州道 30 号	2011 年 10 月 28 日	146.00	租赁

注：因在南楼食品广场建设的老字号品牌集合店开业，将其中自营部分纳入南楼店。

## (2) 报告期直营店的变动情况

### 新开直营店情况

名称	地址	成立日期	合同面积 (m <sup>2</sup> )	经营模式	物业权属	营业收入 (元)	占直营店渠道收入比例
泰达荟店	天津市南开区城厢东路与南城街交口泰达荟商业广场 E 区 1 层 011 号商铺	2024 年 1 月 26 日	82.00	直营	租赁	72,322.39	0.04%
哪吒小镇店	天津市河西区怒江道 8 号哪吒小镇 15#-101	2024 年 4 月 23 日	286.00	直营	租赁	-	0.00%

### 关闭直营店情况

名称	地址	注销时间	合同面积 (m <sup>2</sup> )	经营模式	物业权属	营业收入 (元)	占直营店渠道收入比例
天华里店	天津市南开区华苑路 128 号底商	2024 年 1 月 10 日	379.47	直营	租赁	0.00	0.00%
宝坻店	宝坻区宝平街道南关大街西侧 86 号	2024 年 3 月 27 日	181.20	直营	租赁	0.00	0.00%

关闭原因：公司对直营店区域分布进行了整体调整，关闭了天华里店、宝坻店。

## (3) 直营店店效情况

天津地区	本报告期	上年同期	同比变动
营业收入 (元)	190,300,380.94	192,217,051.36	-1.00%
店面平效 (元)	11,846.43	12,449.99	-4.85%
销售增长率	-1.00%	128.92%	-129.92%
店面营业利润 (元)	39,191,720.66	48,845,901.72	-19.76%

## 2.线上平台直销情况

公司在天猫、京东（POP 店铺）、抖音、有赞商城等第三方平台开设自营店铺。报告期实现营业收入（未税）为 15,248,412.32 元，同比增长 67.62%，线上交易额（GMV）为 21,386,381.01 元。

### 3. 报告期采购、仓储及物流情况

#### （1）非自有品牌商品采购情况（外采食品）

公司非自有品牌产品销售，主要为直营店采购的外采食品。直营店通过用友零售管理系统进行科学、精细管控，店内的商品实行先进先出管理制度，每日营业结束闭店后，根据系统结存数量进行盘点，一方面进行数量的核对，保证存货的准确完整，另一方面检查产品的生产日期及保质期，杜绝过期产品及临期产品的存在。外采食品如若出现滞销或临期，根据与供应商签订的采购合同，由供应商负责退换或收回销毁。

采购情况如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	占报告期外采食品采购总额比例
1	供应商一	3,143,077.36	9.09%
2	供应商二	2,365,126.07	6.84%
3	供应商三	2,134,867.25	6.17%
4	供应商四	1,944,497.27	5.62%
5	供应商五	1,715,525.93	4.96%
合计	-	11,303,093.88	32.68%

报告期向关联方采购金额以及占比情况：

为丰富直营店产品类别，报告期公司向控股股东桂发祥集团采购部分调味品，采购额（未税）1,047,475.01 元，向控股股东控股子公司祥德供应链采购部分蔬菜礼盒，采购额（未税）1,733.46 元，共占外采食品 3.03%。

#### （2）仓储物流情况

公司在天津区域的两个生产基地设有 3 个仓储库，用于自有品牌产品和外采食品的存储；下属子公司物流公司负责对直营店以及经销商进行自有品牌产品以及部分统配至公司外采食品库产品的配送，其余部分外采食品由供应商直接向直营店配送；报告期内向物流公司支付物流运输服务费 2,325,655.28 元。

### 4. 自有品牌的类别、营业收入及占比情况

公司自有品牌产品分为麻花产品、糕点及方便食品、OEM 产品，占零售业务收入 78.00%。

单位：元

自有品牌	直营店	线上直销	合计	占零售业务收入比例
麻花产品	107,975,483.35	12,568,479.47	120,543,962.82	58.64%
糕点及方便食品	26,126,176.45	1,258,253.78	27,384,430.23	13.32%
OEM 产品	10,994,520.96	1,421,679.07	12,416,200.03	6.04%
合计	145,096,180.76	15,248,412.32	160,344,593.08	78.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

公司以麻花、糕点等传统特色食品的生产、销售为主，属食品制造行业。目前生产模式包括自主生产、委托他人加工两种；自产产品包括麻花、糕点、节令食品、天津风味方便食品等，委托加工主要为甘栗、津京有味传统小食等其他休闲食品。



公司自有品牌产品图示

公司自产产品所需原材料主要为面、油、糖、包装材料等，向多家长期合作的供应商直接采购。公司销售模式有两种：一是通过直营店、线上自营店铺直接销售给终端消费者的直销模式；二是通过经销商、商超等流通渠道进行销售的经销模式，个别经销商采用代销模式。公司及涉及食品销售业务的各子公司、直营店均在设立时办理取得相关食品经营许可证，并按期更新，截至报告期末取得的许可证具体情况：

许可证名称	批准机构	取得单位	取得方式	许可证号	许可范围	取得时间
食品经营许可证	所在辖区市场监督管理局	公司及涉及食品销售业务的子公司、直营店共 64 个	核准	-	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售（含冷藏冷冻食品）（含散装熟食销售）；特殊食品销售（保健食品、婴幼儿配方乳粉）；糕点类食品制售（不含裱花蛋糕）；自制饮品制售；半成品制售；热食类食品制售	-
国境口岸卫生许可证	天津海关	机场店	核准	020021010000007	食品销售；预包装食品销售（不含温度要求）；散装食品（不含温度要求）	2021.2.10
食品摊贩备案证明	所在辖区市场监督管理局	古文化街小吃店、利民道分公司、南楼二分公司	核准	-	食品制售（热食类制售、预包装食品销售、半成品类制售）、食品销售（散装食品销售）	-

Certificate of Acknowledgment (USFDA Registration of Food Facilities)	CCIC Fujian Co., Ltd	本公司	认证	Certificate Number:172000053USFDA Facility Number:10417435846	USFDA Registration of Food Facilities	2024.1.16
---	----------------------	-----	----	---	---------------------------------------	-----------

#### 品牌运营情况

桂发祥股份是专业从事传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售的中华老字号企业。主要产品包括麻花、糕点及方便食品、OEM 产品、外采食品四大类。其中前三类为自有品牌产品；麻花以“桂发祥十八街”为品牌，糕点及方便食品、OEM 产品的品牌为“桂发祥”。麻花是公司主打产品，其制作技艺被评为国家非物质文化遗产，具有较高的市场认可度和美誉度。糕点及方便食品主要为传统中式糕点、节令食品，以及新开发的嘎巴菜、茶汤等“天津风味”特色方便食品。OEM 产品是委托加工产品，目前已经形成津京有味传统小食、甘栗、栗羊羹、杂粮等系列产品。外采食品是为丰富直营店品类，外采的其他品牌天津特产以及休闲类零食、民生类粮油副食、烟酒等产品。报告期内产品分类标准与上年保持一致。

#### 主要销售模式

公司销售模式分为直销、经销两种。直销模式的主要渠道为公司线下直营店、线上平台直销渠道；线下直营店除销售自有品牌产品外，还包括地方特产、休闲、民生类外采食品，为食品主题零售综合店。

经销主要通过普通经销商、商超等流通渠道进行销售，主要为商业旅游区特产店、食品店，各类商超、便利店，以及京东自营线上经销渠道。部分 KA 经销商依据渠道销售特点，采用代销模式。

##### 1. 按销售模式分：

销售模式	营业收入		营业成本		毛利率	
	金额（元）	同比变动	金额（元）	同比变动	比率	同比变动
直销	205,548,793.26	2.10%	112,901,480.58	3.68%	45.07%	-0.84%
经销	59,939,113.61	5.82%	33,041,300.09	1.81%	44.88%	2.18%
合计	265,487,906.87	2.92%	145,942,780.67	3.25%	45.03%	-0.17%

##### 2. 按产品类别分：

产品类型	营业收入		营业成本		毛利率	
	金额（元）	同比变动	金额（元）	同比变动	比率	同比变动
麻花产品	174,128,723.57	3.64%	84,839,544.43	5.80%	51.28%	-0.99%
外采食品	45,423,836.59	-3.10%	34,350,160.62	-7.14%	24.38%	3.29%
糕点及方便食品	31,008,507.65	7.28%	17,887,986.68	16.97%	42.31%	-4.78%
OEM 产品	14,926,839.06	5.39%	8,865,088.94	-0.12%	40.61%	3.28%
合计	265,487,906.87	2.92%	145,942,780.67	3.25%	45.03%	-0.17%

#### 经销模式

适用 不适用

公司经销模式按照区域分为天津区域、线上经销以及外埠区域

##### 1. 按照销售区域披露同比变动情况

销售区域	营业收入		营业成本		毛利率	
	金额（元）	同比变动	金额（元）	同比变动	比率	同比变动
天津区域	50,198,625.93	-2.23%	28,680,010.46	-1.64%	42.87%	-0.34%
线上经销	6,884,772.92	88.16%	2,713,250.38	21.48%	60.59%	21.63%

外埠区域	2,855,714.76	74.37%	1,648,039.25	55.00%	42.29%	7.21%
合计	59,939,113.61	5.82%	33,041,300.09	1.81%	44.88%	2.18%

## 2. 经销渠道按产品类别分类情况

产品类型	营业收入		营业成本		毛利率	
	金额（元）	同比变动	金额（元）	同比变动	比率	同比变动
麻花产品	53,584,760.75	5.20%	29,134,791.07	1.35%	45.63%	2.07%
外采食品	219,636.41	51.13%	166,141.94	34.34%	24.36%	9.46%
糕点及方便食品	3,624,077.42	25.49%	1,841,642.02	16.53%	49.18%	3.90%
OEM 产品	2,510,639.03	-6.08%	1,898,725.06	-5.24%	24.37%	-0.67%
合计	59,939,113.61	5.82%	33,041,300.09	1.81%	44.88%	2.18%

## 3. 报告期内经销商变动

区域	期初经销商数量	报告期增加	报告期内减少	期末经销商数量	变动幅度
天津区域	238	44	15	267	12.18%
外埠区域	72	6	7	71	-1.39%
合计	310	50	22	338	9.03%

## 4. 经销商结算方式、经销方式

经销商结算分为现结、赊销两种，公司按照经销商评级以及上年的销售、回款、市场开发等综合情况考量，在年初复核审批经销商的年度信用政策。公司利用 NC 系统对经销商的信用额度、账期进行系统化数据管理，规范应收账款的管理，控制信用减值损失。

## 5. 前五大经销客户情况

客户名称	销售额（元）	占报告期营业收入比例	期末应收账款总额（元）
客户一	6,884,772.89	2.59%	2,724,318.07
客户二	5,980,047.31	2.25%	114,506.58
客户三	3,894,617.42	1.47%	1,231,964.90
客户四	3,648,943.34	1.37%	1,530,014.30
客户五	2,811,482.32	1.06%	200,232.80
合计	23,219,863.28	8.74%	5,801,036.65

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

公司门店经营模式全部为直营，报告期内变动情况如下：

区域	期初直营店数量（家）	报告期增加（家）	报告期减少（家）	期末直营店数量（家）
天津地区	59	2	2	59
合计	59	2	2	59

## 直营店渠道按产品类别分类情况：

产品类型	营业收入		营业成本		毛利率	
	金额（元）	同比变动	金额（元）	同比变动	比率	同比变动
麻花产品	107,975,483.35	-1.40%	50,124,315.64	4.46%	53.58%	-2.61%
外采食品	45,204,200.18	-3.27%	34,184,018.68	-7.28%	24.38%	3.27%
糕点及方便食品	26,126,176.45	3.32%	15,462,331.74	15.56%	40.82%	-6.27%

OEM 产品	10,994,520.96	2.90%	6,244,365.94	-2.53%	43.20%	3.16%
合计	190,300,380.94	-1.00%	106,015,032.00	1.32%	44.29%	-1.27%

## 线上直销销售

适用 不适用

公司在天猫、京东（POP 店铺）、抖音、有赞商城等第三方平台开设自营店铺。线上直销销售产品包括自产麻花产品、糕点及方便食品、OEM 产品。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

## 采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
合同采购	原材料	61,214,258.89
订单式采购	燃料动力	3,374,130.91

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

## 主要生产模式

本公司目前的生产模式包括自主生产和委托他人加工两种。其中自主生产的产品为麻花、糕点及方便食品等，生产基地通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证等相关许可和认证；委托加工的产品为津京有味传统小食、甘栗、栗羊羹、杂粮等系列休闲食品，规模占比较低，公司严格甄选外协生产供应商、监控产品品质，保证食品安全。

## 委托加工生产

适用 不适用

## 营业成本的主要构成项目

单位：元

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品	自主生产产品直接材料成本	56,022,422.86	38.23%	58,114,047.44	40.93%	-3.60%
食品	自主生产产品直接人工成本	34,106,139.14	23.28%	26,337,950.90	18.55%	29.49%
食品	自主生产产品燃动费用成本	4,251,612.64	2.90%	3,696,766.10	2.60%	15.01%
食品	自主生产产品制造费用成本	8,347,356.47	5.70%	7,332,968.57	5.17%	13.83%
食品	OEM 产品成本	8,865,088.94	6.05%	8,876,053.30	6.25%	-0.12%
食品	外采食品成本	34,350,160.62	23.44%	36,990,035.32	26.06%	-7.14%
其他	其他业务成本	586,023.37	0.40%	620,223.83	0.44%	-5.51%

## 人工成本增长的原因：

公司抓住春节期间消费市场、旅游市场发展机遇，一季度销售收入、生产产量增长，直接关联生产人工成本（包含劳务费、加班工资、双节奖金绩效等）大幅增加。



## 产量与库存量

## 1.按照产品分类，生产量、销售量、库存量同比变动

## (1) 麻花产品

品类	项目	单位	2024 年半年度	2023 年半年度	同比增减
麻花产品	销售量	吨	2,379.06	2,260.46	5.25%
	生产量	吨	2,239.62	2,309.04	-3.01%
	库存量	吨	95.37	119.01	-19.86%

## (2) 糕点及方便食品

品类	项目	单位	2024 年半年度	2023 年半年度	同比增减
糕点及方便食品	销售量	吨	593.31	572.94	3.56%
	生产量	吨	581.26	575.13	1.07%
	库存量	吨	14.89	19.23	-22.57%

## 2.按照生产主体披露设计产能、实际产能、在建产能情况

生产主体	品类	年度		
		设计产能（吨）	实际产能（吨）	在建产能（吨）
洞庭路生产基地	麻花产品	5,200.00	3,800.00	1,400.00
洞庭路生产基地	糕点及方便食品	1,266.00	1,266.00	0.00
合计		6,466.00	5,066.00	1,400.00
空港经济区生产基地	麻花产品	4,820.00	3,820.00	1,000.00
空港经济区生产基地	糕点及方便食品	885.00	0.00	885.00
合计		5,705.00	3,820.00	1,885.00

## 二、核心竞争力分析

## 1. 品牌文化优势

公司作为商务部首批认定的“中华老字号”企业，品牌发展近百年，经几代人传承、创新，具有较高的品牌美誉度和良好的市场形象；麻花是我国传统特色饮食文化的代表之一，公司主打产品“十八街麻花”是天津文化的象征和文化交流的代表产品之一，其制作工艺入选国家非物质文化遗产名录，使公司在参与市场竞争时具有难以复制和替代的品牌文化优势。“桂发祥十八街”是全国知名、消费者认可度高的品牌之一，品牌文化优势是公司竞争优势的综合体现。

## 2. 渠道管控优势

经多年发展，公司已经形成以直营店为主，经销商、商超及电子商务等相结合，全方位覆盖市场的营销网络体系。截至报告期末，公司在天津设有 59 家直营店以及 1 家食品主题综合商场，在销售业绩保证、品牌知名度提升、增强市场话语权方面起着相当重要的作用；依托品牌影响力及诚信经营，公司对经销商具有较强议价能力，与多数经销商结成了长期稳定的业务合作关系，保证了产品在零售终端市场的有序销售；同时建立了自己的物流系统，使得营销网络体系更加高效紧密地与生产基地对接；此外，公司已拥有一支经验丰富、勇于开拓、积极进取的营销队伍，具有较强的渠道管控能力，并建立了一整套有效的渠道管理制度予以推广、复制。

## 3. 食品质量控制优势

公司高度重视食品安全，有专业的品控检测技术队伍，在行业内较早地通过了 ISO9001 质量管理体系以及 ISO22000 食品安全管理体系的认证。同时结合自身特点，在引入食品安全管理体系和风险评估管理的基础上，制定了一整套系统、严密的质量控制保证措施，并切实地贯彻到产品生产和流通全部环节。

#### 4. 生产技术与规模优势

公司创新性地将传承百年的制作工艺与现代科技相结合，持续对工艺及设备进行优化升级，引入了国内领先的自动化麻花生产线，采用电脑程控系统控制煎炸时间和煎炸温度，通过全自动油脂过滤系统、螺旋冷却系统、CIP 清洗系统、食品在线检测系统等先进设备，优化了生产工艺，在保持十八街麻花独特的酥脆香甜口感的同时，又显著提高了麻花品质的稳定性和生产效率，保证产品质量、实现产品规模化生产。

#### 5. 研发优势

公司自成立以来非常重视新产品、新技术、新工艺的开发，拥有高水平的研发团队，目前在研发和产业化方面已经形成了“研发一代、储存一代、经营一代”的良性循环，能够将研发的新产品较好地产业化，将研发优势转化为竞争优势。截至报告期末共取得发明专利 13 项，通过配方和工艺的改良，将膳食纤维、调节糖代谢、壳聚糖、高优质蛋白等新食品元素引入传统产品中，并不断优化生产技术，满足现代消费者的新需求，增强了产品的营养健康属性，为麻花细分行业的首创和先驱。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	267,920,357.13	260,454,886.97	2.87%	
营业成本	146,528,804.04	141,968,045.46	3.21%	
销售费用	74,147,103.51	59,945,373.81	23.69%	报告期，销售人员工资奖金及福利费增加，公司电商代运营服务费和广告宣传投入费用增加。
管理费用	22,769,855.04	18,492,626.21	23.13%	报告期，员工双节奖金及福利、公司办公楼装修摊销费用增加。
财务费用	-1,509,979.69	-521,259.00	-189.68%	报告期，租赁负债利息费用减少，同时定期存款导致利息收入增加。
所得税费用	2,289,857.97	1,396,873.85	63.93%	报告期，公司弥补以前年度结转的可抵扣亏损减少，营业利润对应的当期所得税费用增加。
研发投入	940,448.55	1,039,382.74	-9.52%	
经营活动产生的现金	43,100,742.06	74,741,427.16	-42.33%	报告期，支付公司员工薪酬福利、电商运

流量净额				营服务费、广告宣传投入费用等增加。
投资活动产生的现金流量净额	-10,517,212.60	1,952,883.09	-638.55%	报告期,购买理财产品收益降低,同时直营门店、老字号集合店改造装修投入增加,新建及升级改造部分生产设备投入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-102,174,702.20	-47,553,740.97	-114.86%	报告期,公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股票,同时分配股利比上年同期有所增加。
现金及现金等价物净增加额	-69,591,172.74	29,140,569.28	-338.81%	报告期,经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额均减少。
投资收益	2,630,271.09	4,743,458.93	-44.55%	报告期,购买理财产品额度和收益减少。
信用减值损失	-785,446.83	-586,808.40	-33.85%	报告期,针对单一客户计提减值准备增加。
营业外支出	44,608.90	182,139.36	-75.51%	去年同期存在捐赠支出,本期未发生,同比下降。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	267,920,357.13	100%	260,454,886.97	100%	2.87%
分行业					
主营业务收入	265,487,906.87	99.09%	257,954,712.68	99.04%	2.92%
其他业务收入	2,432,450.26	0.91%	2,500,174.29	0.96%	-2.71%
分产品					
麻花产品	174,128,723.57	65.00%	168,009,201.38	64.50%	3.64%
外采食品	45,423,836.59	16.95%	46,877,371.18	18.00%	-3.10%
糕点及方便食品	31,008,507.65	11.57%	28,904,412.67	11.10%	7.28%
OEM 产品	14,926,839.06	5.57%	14,163,727.45	5.44%	5.39%
其他业务收入	2,432,450.26	0.91%	2,500,174.29	0.96%	-2.71%
分地区					
天津地区	242,908,511.66	90.66%	246,034,983.71	94.46%	-1.27%
电商	22,133,185.24	8.26%	12,755,853.26	4.90%	73.51%
其他地区	2,878,660.23	1.08%	1,664,050.00	0.64%	72.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
食品	265,487,906.87	145,942,780.67	45.03%	2.92%	3.25%	-0.17%
分产品						
麻花产品	174,128,723.57	84,839,544.43	51.28%	3.64%	5.80%	-0.99%
外采食品	45,423,836.59	34,350,160.62	24.38%	-3.10%	-7.14%	3.29%
糕点及方便食品	31,008,507.65	17,887,986.68	42.31%	7.28%	16.97%	-4.78%
分地区						
天津地区	242,908,511.66	135,258,806.42	44.32%	-1.27%	0.66%	-1.06%
电商	22,133,185.24	9,592,797.61	56.66%	73.51%	47.76%	7.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
分地区						
天津地区	240,499,006.87	134,701,943.81	43.99%	-1.26%	0.68%	-1.08%
电商	22,133,185.24	9,592,797.61	56.66%	73.51%	47.76%	7.55%
其他地区	2,855,714.76	1,648,039.25	42.29%	74.37%	55.00%	7.21%

变更口径的理由

报告期内，公司加强对电商业务的完善，以期通过电商渠道加快全国市场的开拓。考虑到电商渠道的销售范围涵盖全国市场，同时随着电商渠道的逐步完善、其销售收入逐步提升，在统计公司分地区销售情况时将“电商”从原“天津地区”营业收入中分拆出来独立列示；同时，公司优化外埠经销商管理，按经销商归属地将部分原天津地区经销商划分至其他地区，以更好地分析和呈现公司业务发展情况。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

2024 年半年度销售费用同比增长 23.69%，具体构成如下：

单位：元

项目	本报告期	占销售费用比例	上年同期	占销售费用比例	同比变动
工资及福利费	35,762,156.86	48.23%	29,173,876.31	48.67%	22.58%
租赁费	12,190,484.25	16.44%	12,839,744.47	21.42%	-5.06%
销售服务费	6,777,396.94	9.14%	4,201,633.60	7.01%	61.30%
店面装修费	5,363,962.10	7.23%	5,334,236.51	8.90%	0.56%
广告设计费	4,363,241.91	5.89%	1,037,097.83	1.73%	320.72%

快递服务费	3,232,364.71	4.36%	2,455,376.17	4.10%	31.64%
能源动力费	1,934,214.03	2.61%	1,648,717.89	2.75%	17.32%
物耗费用	1,482,899.50	2.00%	822,430.44	1.37%	80.31%
折旧费	585,333.03	0.79%	548,240.60	0.91%	6.77%
促销返利费用	566,150.23	0.76%	398,303.16	0.66%	42.14%
其他	1,888,899.95	2.55%	1,485,716.83	2.48%	27.14%
合计	74,147,103.51	100.00%	59,945,373.81	100.00%	23.69%

## (1) 指标变动原因

工资及福利费：变动主要来自一季度销售人员劳务费、工资及绩效奖金随收入同比增加，以及双节奖金福利的增加；

销售服务费：公司加大线上渠道建设力度，本报告期线上营业收入增长，代运营商的服务费相应增加；

快递服务费：本报告期持续拉升直营门店的销售、提升服务，店内包邮到家活动产生的快递费用同比增加；

广告设计费：加大多维度品牌营销宣传，增加重点商圈、交通枢纽等户外广告宣传；同时，甄选参加各地展会、媒体宣传等活动，着眼于全国市场进行品牌展示和文化传播；

物耗费用：本报告期直营店提升满赠礼品促销力度，物料消耗有所增加；

促销返利费用：主要为线上渠道促销费随收入相应增加；

其他：因提升门店形象和顾客感受，导致修理费同比有所增加；同时，因参加全国多地展会活动导致差旅费同比有所增加。

## (2) 广告投放情况

公司按照自身经营模式的特点，充分考虑品牌塑造、品牌形象的影响和维护，选择适合的投放方式。投放金额和比例如下：

广告投放方式	发生金额（元）	占比
线上新媒体	342,883.59	11.69%
线下媒体	2,449,775.42	83.49%
电视广告	141,509.44	4.82%
合计	2,934,168.45	100.00%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,630,271.09	10.52%	主要为暂时闲置自有资金进行现金管理取得投资收益	部分收益具有可持续性
营业外收入	687,499.99	2.75%	主要为收到政府补助及废品收入	否
营业外支出	44,608.90	0.18%	主要为固定资产清理损失	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	571,624,577.23	57.78%	641,215,749.97	60.58%	-2.80%	
应收账款	18,938,452.54	1.91%	14,856,765.11	1.40%	0.51%	
存货	34,595,374.60	3.50%	41,952,902.60	3.96%	-0.46%	
长期股权投资	40,789.44	0.00%	43,463.59	0.00%	0.00%	
固定资产	186,649,502.19	18.87%	188,451,770.05	17.81%	1.06%	
在建工程	44,326,531.05	4.48%	43,864,686.47	4.14%	0.34%	
使用权资产	45,261,309.87	4.57%	41,743,684.80	3.94%	0.63%	
合同负债	1,749,723.32	0.18%	1,889,695.38	0.18%	0.00%	
租赁负债	20,863,701.81	2.11%	17,848,793.07	1.69%	0.42%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					810,000.00	810,000.00		
4. 其他权益工具投资	72,602.93	-1,918.24	40,284.69					70,684.69
金融资产小计	72,602.93	-1,918.24	40,284.69		810,000.00	810,000.00		70,684.69
上述合计	72,602.93	-1,918.24	40,284.69		810,000.00	810,000.00		70,684.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,332,207.58	3,578,667.89	272.55%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
空港经济区生产基地建设项目	自建	是	食品制造	903,501.00	265,175.310.98	自有资金、募集资金	64.78%		29,561,726.07	无	2016年11月07日	巨潮资讯网《首次公开发行股票招股说明书》
营销网络建设项目	自建	否	食品销售	6,565,419.59	64,189,676.24	募集资金	64.48%			无	2023年08月19日	巨潮资讯网《关于部分募投项目调整并

												延期的公告》
合计	--	--	--	7,468,920.59	329,364,987.22	--	--	0.00	29,561,726.07	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	公开发行股票	53,120	48,442.95	718.75	47,424.81	0	6,197.84	11.67%	5,695.19	继续投入	0
合计	--	53,120	48,442.95	718.75	47,424.81	0	6,197.84	11.67%	5,695.19	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

公司于 2016 年 11 月首次向社会公众发行人民币普通股 32,000,000 股，每股发行价格为人民币 16.60 元，募集资金总额为 53,120.00 万元；扣除发行费用人民币 3,718.00 万元后，本公司共收到募集资金人民币 49,402.00 万元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币 959.05 万元后，A 股实际募集资金净额为人民币 48,442.95 万元。

##### 1. 募集资金投资项目（以下简称募投项目）的资金使用情况

报告期内，公司实际使用募集资金人民币 718.75 万元。

##### 2. 募投项目实施地点、实施方式变更情况

本公司募投项目实施地点未发生变化。鉴于市场环境和消费需求的变化，考虑到公司战略布局需要以及实际实施情况，经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，缩减空港经济区生产基地建设项目部分麻花生产线建设规模，增加营销网络建设的投入，同时延长项目的达到预定可使用状态时间；经 2023 年第一次临时股东大会批准，本公司调整了募投项目部分建设内容并延长募投项目的达到预定可使用状态时间。公司于 2023 年 8 月 19 日披露了《关于部分募投项目调整并延期的公告》，详细介绍了部分募投项目调整并延期的具体情况。

##### 3. 募投项目先期投入及置换情况

经 2017 年 1 月 20 日召开的公司第二届董事会第八次会议批准，公司以自筹资金预先投入募投项目款项计人民币 19,455.05 万元已使用募集资金置换完毕。以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并出具了普华永道中天特审字(2017)第 0095 号的鉴证报告。



4. 闲置募集资金暂时补充流动资金情况 本公司不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
5. 用闲置募集资金进行现金管理情况 本报告期公司不存在使用募集资金进行现金管理的情况。
6. 节余募集资金使用情况 截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。
7. 超募资金使用情况 本公司不存在超募资金。
8. 尚未使用的募集资金用途及去向 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金余额共计人民币 5,695.19 万，该等尚未使用的募集资金将继续用于投入本公司承诺的募投项目。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
空港经济区生产基地	是	28,664.04	22,466.2	62.21	20,307.37	90.39%	2024年12月31日	397.42	是	否
营销网络建设	是	3,757.49	9,955.33	656.54	6,418.97	64.48%	2024年12月31日		不适用	否
偿还银行贷款及补充流动资金	否	16,021.42	16,021.42	0	16,021.42	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,442.95	48,442.95	718.75	42,747.76	--	--	397.42	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	48,442.95	48,442.95	718.75	42,747.76	--	--	397.42	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不	营销网络建设项目作为空港经济区生产基地建设项目的配套项目，此处不进行单独的财务评价。									

适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司缩减空港经济区生产基地建设项目部分麻花生产线建设规模，增加营销网络建设的投入，同时延长项目的达到预定可使用状态时间；2023 年 9 月 6 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目调整并延期的议案》。在募投项目实施主体、投资用途及总体规模均不发生变更的前提下，调整了原募集资金投资项目部分建设内容和金额分配，并将部分募投项目延期至 2024 年 12 月 31 日。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司以募集资金 194,550,500 元置换预先已投入自筹资金已于 2017 年度实施完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于投入公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

的问题或其他情况	
----------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
空港公司	子公司	食品生产加工、研发、销售	300,000,000.00	341,095,777.64	333,307,760.03	36,737,744.60	3,437,196.04	3,974,189.40
桂发祥食品销售	子公司	食品销售	5,000,000.00	129,802,306.71	4,280,173.64	258,568,516.76	9,759,920.44	9,722,487.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司充分把握消费市场、旅游市场复苏机遇，承担公司生产业务的空港公司产量增加，降低制造费用中固定成本的分摊，盈利实现合理预期；

报告期内，随着桂发祥食品销售的销售人员薪酬福利、电商运营服务费、广告宣传费用投入费用的增加，为统筹公司经营管理需求，结合零售行业市场价格水平，调整桂发祥食品销售与母公司的内部采购结算价格，因而毛利率有所上升，业绩实现扭亏为盈并持续好转。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 食品质量控制风险

食品安全是食品企业的生命线。如果公司产品质量管理体系出现纰漏或由于其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的销售；另外，如果国家或国际推行新的或更高的食品安全、食品质量检验标准，则可能会增加公司的生产成本。

对此，公司有专业的品控检测技术队伍负责产品的质量控制工作，先后通过了 ISO9001 质量体系、ISO22000 食品安全体系认证，严格按照相关食品生产许可的要求对研发、原料采购、生产、销售、包装及储运等每一个环节进行严格的质量控制，始终保持公司的食品安全管理处于领先水平。

#### 2. 商标、商号等权利被侵害的风险

公司是中华老字号企业，“桂发祥十八街”具有较高知名度，假冒公司的商标、商号能为一些不法业者带来可观的利润。本公司的商标、商号存在一定程度的被仿制、冒用、盗用的侵权风险，此种违法行为若不能及时制止，则将会给公司声誉、品牌形象及经济效益等诸多方面造成较大损害。

对此公司一方面从自身角度加强自我保护、做好知识产权的保护；另一方面设有专人和部门，收集相关证据，通过政府相关部门净化市场环境；第三，公司将继续增加直营店的布点、扩大市场覆盖面，这也是打击仿冒产品的最有效途径。

#### 3. 募集资金投资项目的风险

公司募集资金主要用于空港经济区生产基地建设项目、营销网络建设项目，一方面虽然公司已对募投项目进行了充分的可行性论证，但如果产业政策、市场环境、公司市场开拓能力等方面发生变化，将会影响募投项目预期收益的实现。另一方面，随着募投项目的实施，公司的固定资产和无形资产规模相应增长，年折旧和摊销费用也相应增加，可能面临利润下滑的风险。

公司将实时根据市场环境的变化，以及实际建设情况，积极调整项目实施策略，根据市场需求和公司战略布局调整项目内容和资金分配，使募投项目的预期收益能够消化因新项目固定资产投资而增加的折旧和摊销费用。同时配合市场营销策略，采用多种积极措施努力开拓市场，降低市场风险对公司造成的影响。

#### 4. 直营门店业态的经营风险

公司大部分直营店通过租赁房产经营，可能因不确定因素而面临一定的风险，如房产租赁期限届满后，出租方大幅度提高房屋租赁价格或不再续约；房产可能面临拆迁、改建及周边规划发生变化等，致使对该直营店的正常经营造成影响。

公司与大部分租赁房产的业主签署了 5 年或 5 年以上的租赁合同，明确了双方的权利和义务，并约定在同等条件下的优先续租权等，以保证经营的稳定性，同时积极开拓市场增加直营店的覆盖率。

#### 5. 相对依赖“单一市场”的风险

天津市场目前是目前公司产品最重要的市场，近年来公司在天津市场实现的主营业务收入占比始终高于 90%，如果天津区域市场环境变化，且津外市场的开拓效果未达预期，将对本公司生产经营活动产生不利影响。

公司将全力拓展线上线下全渠道市场，线下渠道以天津为大本营、运用滚雪球战略逐步向周边、全国迈进，形成星火燎原之势拓展销售网络；第二，加快完善电商渠道建设，配合新品类开发、新营销手段运用，提升线上销售额和销售占比。第三，发挥品牌优势，产品品类进一步丰富，夯实礼品市场优势，发力休闲市场、拓展方便食品，自产、代工、投资多头并进，不断提高风险抵抗能力。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.82%	2024 年 03 月 07 日	2024 年 03 月 08 日	审议通过了《关于回购股份的方案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购股份相关事宜的议案》，具体内容详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-010）。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	34.00%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 10 日	审议通过了 2023 年度董事会工作报告、监事会工作报告，2023 年度财务决算报告、2024 年度财务预算报告，2023 年度募集资金使用情况，2023 年度利润分配方案，2023 年年度报告及摘要，聘请 2024 年度审计机构，审批使用暂时闲置自有资金购买理财额度。具体内容详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-032）。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.07%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	审议通过了《关于补选第四届董事会非独立董事的议案》，具体内容详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《2024 年第二次临时股东大会决

					议公告》（公告编号 2024-034）。
--	--	--	--	--	----------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋桂洁	副总经理	解聘	2024 年 03 月 24 日	因退休辞职
李铭祥	董事	离任	2024 年 04 月 18 日	因退休辞职
	总经理	解聘	2024 年 04 月 18 日	因退休辞职
龙剑	总经理	聘任	2024 年 05 月 07 日	董事会决议聘任
马天禄	董事	被选举	2024 年 05 月 24 日	股东大会选举

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司业务所属行业不属于高风险、重污染行业，报告期内未因环保问题受到行政处罚。公司严格按照天津市废水废气排放标准，定期检测，对于生产中产生的污水、废气进行严格控制和监管；生产采用天然气作为燃料进行产品炸制，电脑程控技术保持油温稳定，油炸油烟经油烟净化设备过滤处理后排放，并完成锅炉低氮改造，经检测验收，符合天津市废气排放标准；生产过程中主要排放水为生产清洗和生活用水，经隔油池进入污水处理厂处理后排入城市污水处理站，每个季度的水质监测均达到环保排放标准；固体废物、油渣等由具备资质的第三方环保回收处理公司做无害化处理，生活垃圾由环卫部门负责清理。此外，公司按照工作要求制定并备案《环境突发事件应急预案》，加强防范突发性环境事件，提高突发事件的应对处置能力，最大限度地预防和减少环境污染突发事件及其损失。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司始终坚持将履行社会责任与企业传承发展紧密结合，充分展现老字号企业的责任担当意识，努力为社会和谐发展贡献力量。2024 年上半年，公司组织开展慰问帮扶、双万、“争做文明有礼天津人”、消防安全知识宣传等志愿服务活动，深入推动社区共建工作、精准帮扶行动、社会公益慈善，推动在职党员“双报到”工作走深走实，投身脱贫攻坚事业，主动奉献爱心，营造出了互相帮扶、互相关爱的良好氛围。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁事项汇总(公司及全资子公司作为原告或被告)	1,126.68	否	已调解完毕、判决中、已判决执行或正在执行中	不会对公司经营成果及财务数据产生重大影响	已执行或正常执行中	2023年03月08日	部分诉讼事项已披露,见巨潮资讯网《桂发祥:关于子公司收到诉讼执行款项暨案件进展公告》(公告编号:2023-004)

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人诚信良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

向关联方租赁房屋

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁期限	租赁费定价依据	本期确认的租赁费/租赁收入(元)
桂发祥集团	本公司	办公楼、生产厂房	2020年1月1日至2024年12月31日	市场价格	855,009.55
桂发祥集团	桂发祥食品销售	直营店	2022年1月1日至2024年12月31日	市场价格	495,644.28
桂发祥集团	本公司	直营店	2020年2月1日至2024年3月31日	市场价格	38,990.83
桂发祥集团	桂发祥食品销售	直营店	2024年4月1日至2028年3月31日	市场价格	50,458.72

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
桂发祥：关于续租控股股东房产暨变更相关承诺的公告	2019年11月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
桂发祥：关于子公司续租公司控股股东房产暨关联交易的公告	2021年12月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的重大租赁情况为与控股股东桂发祥集团之间关联租赁，详见本章节“十一、重大关联交易”之“7、其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,000	0	0	0
合计		30,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，并于报告期内实施完成。	2024 年 2 月 7 日	巨潮资讯网《关于控股股东提议公司回购股份的提示性公告》（公告编号 2024-003）
	2024 年 2 月 20 日	巨潮资讯网《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号 2024-006）
		巨潮资讯网《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号 2024-004）
		巨潮资讯网《第四届监事会第十七次

		会议决议公告》（公告编号 2024-005）
	2024 年 3 月 8 日	巨潮资讯网《回购报告书》（公告编号 2024-011） 巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-010）
	2024 年 3 月 26 日	巨潮资讯网《关于回购公司股份结果暨股份变动的公告》（公告编号 2024-015）
公司原副总经理蒋桂洁退休辞职。	2024 年 3 月 26 日	巨潮资讯网《关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号 2024-016）
经董事会审计委员会、董事会审议通过，制定《会计师事务所选聘制度》。	2024 年 4 月 9 日	巨潮资讯网《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2024-018）《会计师事务所选聘制度》
2023 年度利润分配。	2024 年 4 月 9 日	巨潮资讯网《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2024-018） 巨潮资讯网《第四届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号 2024-019）
	2024 年 5 月 10 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-032）
	2024 年 5 月 31 日	巨潮资讯网《2023 年度权益分派实施公告》（公告编号 2024-035）
为提高资金使用效率，在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的前提下，公司及控股子公司使用部分暂时闲置自有资金购买安全性高的短期理财产品，额度不超过 30,000 万元，额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。	2024 年 4 月 9 日	巨潮资讯网《关于使用暂时闲置自有资金购买短期理财产品的公告》（公告编号 2024-024） 巨潮资讯网《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2024-018） 巨潮资讯网《第四届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号 2024-019）
	2024 年 5 月 10 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-032）
原董事、总经理李铭祥退休辞职，聘任龙剑为总经理，补选马天禄为非独立董事。	2024 年 4 月 19 日	巨潮资讯网《关于董事、总经理辞职的公告》（公告编号 2024-027）
	2024 年 5 月 8 日	巨潮资讯网《关于聘任公司总经理、补选非独立董事及战略委员会委员的公告》（公告编号 2024-030） 巨潮资讯网《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号 2024-029）
	2024 年 5 月 25 日	巨潮资讯网《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-034）

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	532,717	0.27%				177,572	177,572	710,289	0.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	532,717	0.27%				177,572	177,572	710,289	0.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	532,717	0.27%				177,572	177,572	710,289	0.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	200,335,578	99.73%				-177,572	-177,572	200,158,006	99.65%
1、人民币普通股	200,335,578	99.73%				-177,572	-177,572	200,158,006	99.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	200,868,295	100.00%						200,868,295	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，原董事退休离任，其所持股份离任后半年内全部锁定，有限售条件股份数量发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 7 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份的方案》，使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购用途为“为维护公司价值及股东权益所必需”，所回购股份将按照相关规定售出。公司于 2024 年 3 月 8 日至 3 月 22 日期间实施了回购股份，累计回购公司股份 5,525,200 股，占公司总股份的 2.75%；回购股份最高成交价为 9.61 元/股，最低为 8.39 元/股，支付的回购总金额为人民币 49,999,551.36 元（含交易费用），达到回购方案的相关要求，完成了本次回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李铭祥	532,717	0	177,572	710,289	离任后半年内所持股份全部锁定	至 2024 年 10 月 17 日，原董事李铭祥离任满半年，其所持股份的 25%解除限售；其余股份在其原定任期届满后六个月内继续锁定至 2025 年 3 月 24 日。
合计	532,717	0	177,572	710,289	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,335	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	国有法人	33.99%	68,273,314	0	0	68,273,314	不适用	0
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	5,021,556	0	0	5,021,556	不适用	0
李辉忠	境内自然人	2.04%	4,106,147	413,000	0	4,106,147	不适用	0
瞿小刚	境内自然人	1.13%	2,264,400	154,100	0	2,264,400	不适用	0
李林	境内自然人	1.03%	2,077,260	61,600	0	2,077,260	不适用	0
王霖	境内自然人	0.72%	1,450,400	946,400	0	1,450,400	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.54%	1,083,434	未知	0	1,083,434	不适用	0
刘晓芳	境内自然人	0.47%	951,915	731,300	0	951,915	不适用	0
中山市新达投资管理有限公司	境内非国有法人	0.45%	906,100	-30,000	0	906,100	不适用	0
卢庆	境内自然人	0.42%	851,900	未知	0	851,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	桂发祥集团为公司控股股东，与其他股东不构成关联关系或一致行动人；除此之外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情	无							

况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至报告期末，本公司回购专用证券账户持有公司股份 5,525,200 股，占总股本的 2.75%，根据相关规定不纳入前 10 名股东列示。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	68,273,314	人民币普通股	68,273,314
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	5,021,556	人民币普通股	5,021,556
李辉忠	4,106,147	人民币普通股	4,106,147
瞿小刚	2,264,400	人民币普通股	2,264,400
李林	2,077,260	人民币普通股	2,077,260
王霖	1,450,400	人民币普通股	1,450,400
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	1,083,434	人民币普通股	1,083,434
刘晓芳	951,915	人民币普通股	951,915
中山市新达投资管理有限公司	906,100	人民币普通股	906,100
卢庆	851,900	人民币普通股	851,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	桂发祥集团为公司控股股东，与其他股东不构成关联关系或一致行动人；除此之外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否构成一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。



## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	571,624,577.23	641,215,749.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,938,452.54	14,856,765.11
应收款项融资		
预付款项	12,219,429.23	10,892,943.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,296,763.31	3,811,116.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,595,374.60	41,952,902.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,483,966.23	6,823,311.52
流动资产合计	647,158,563.14	719,552,789.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,789.44	43,463.59
其他权益工具投资	70,684.69	72,602.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,649,502.19	188,451,770.05
在建工程	44,326,531.05	43,864,686.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,261,309.87	41,743,684.80
无形资产	34,564,094.04	34,803,915.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,301,151.52	3,301,151.52
长期待摊费用	24,220,573.18	22,444,946.78
递延所得税资产	3,759,580.67	4,095,102.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	342,194,216.65	338,821,324.54
资产总计	989,352,779.79	1,058,374,113.89
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,279,114.18	20,552,849.82
预收款项	1,266,487.73	1,028,669.68
合同负债	1,749,723.32	1,889,695.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,145,040.28	4,123,232.68
应交税费	1,876,675.38	1,919,813.99
其他应付款	4,762,142.80	4,645,604.63
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,922,328.58	15,821,740.46
其他流动负债	218,208.16	234,344.59
流动负债合计	45,219,720.43	50,215,951.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,863,701.81	17,848,793.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,425,474.45	6,021,158.23
递延所得税负债	1,922,370.59	2,016,670.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,211,546.85	25,886,621.92
负债合计	73,431,267.28	76,102,573.15
所有者权益：		
股本	200,868,295.00	200,868,295.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,740,181.11	437,740,181.11
减：库存股	49,999,551.36	0.00
其他综合收益	30,213.52	31,652.20
专项储备		
盈余公积	68,298,045.78	68,298,045.78
一般风险准备		
未分配利润	258,984,328.46	275,333,366.65
归属于母公司所有者权益合计	915,921,512.51	982,271,540.74
少数股东权益		
所有者权益合计	915,921,512.51	982,271,540.74
负债和所有者权益总计	989,352,779.79	1,058,374,113.89

法定代表人：李路      主管会计工作负责人：郭爽      会计机构负责人：付强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	404,155,956.63	479,538,431.76

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	81,261,217.13	82,233,201.93
应收款项融资		
预付款项	7,733,326.79	6,122,986.57
其他应收款	1,632,031.89	1,391,515.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,951,336.75	12,460,816.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,987,124.31	2,352,050.00
流动资产合计	503,720,993.50	584,099,001.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	362,526,222.44	362,528,896.59
其他权益工具投资	70,684.69	72,602.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,636,167.76	16,585,922.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,232,076.57	18,622,075.50
无形资产	3,146,322.90	2,871,019.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,145,302.92	19,931,495.99
递延所得税资产	3,252,075.31	3,267,076.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	424,008,852.59	423,879,088.85
资产总计	927,729,846.09	1,007,978,090.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,365,291.09	29,186,222.70
预收款项	150,001.84	150,001.84
合同负债	113,917.97	113,917.97
应付职工薪酬	1,078,828.08	3,836,540.39
应交税费	1,007,408.97	1,228,091.01
其他应付款	4,406,745.91	1,806,082.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,704,619.57	8,615,382.42
其他流动负债	14,809.33	14,809.33
流动负债合计	48,841,622.76	44,951,048.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,172,655.12	8,969,609.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,851.96	62,402.39
递延所得税负债	98,771.64	269,821.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,326,278.72	9,301,833.64
负债合计	56,167,901.48	54,252,882.11
所有者权益：		
股本	200,868,295.00	200,868,295.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,246,770.11	438,246,770.11
减：库存股	49,999,551.36	
其他综合收益	30,213.52	31,652.20
专项储备		
盈余公积	68,298,045.78	68,298,045.78
未分配利润	214,118,171.56	246,280,445.34
所有者权益合计	871,561,944.61	953,725,208.43
负债和所有者权益总计	927,729,846.09	1,007,978,090.54

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------



一、营业总收入	267,920,357.13	260,454,886.97
其中：营业收入	267,920,357.13	260,454,886.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	245,831,055.71	224,151,725.20
其中：营业成本	146,528,804.04	141,968,045.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,954,824.26	3,227,555.98
销售费用	74,147,103.51	59,945,373.81
管理费用	22,769,855.04	18,492,626.21
研发费用	940,448.55	1,039,382.74
财务费用	-1,509,979.69	-521,259.00
其中：利息费用	749,821.88	1,137,566.67
利息收入	2,853,892.27	2,214,988.89
加：其他收益	434,001.72	577,491.14
投资收益（损失以“—”号填列）	2,630,271.09	4,743,458.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,674.15	-3,287.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-785,446.83	-586,808.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,579.71	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,366,547.69	41,037,303.44
加：营业外收入	687,499.99	671,994.94
减：营业外支出	44,608.90	182,139.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号	25,009,438.78	41,527,159.02

填列)		
减：所得税费用	2,289,857.97	1,396,873.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,719,580.81	40,130,285.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,719,580.81	40,130,285.17
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	22,719,580.81	40,130,285.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,438.68	-2,160.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,438.68	-2,160.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,438.68	-2,160.99
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,438.68	-2,160.99
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,718,142.13	40,128,124.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,718,142.13	40,128,124.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.20
（二）稀释每股收益	0.11	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李路 主管会计工作负责人：郭爽 会计机构负责人：付强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	162,454,930.05	185,269,773.92
减：营业成本	115,467,738.54	107,518,254.16
税金及附加	1,366,630.68	1,826,299.94
销售费用	20,374,478.75	19,580,455.50
管理费用	19,780,361.22	15,655,370.28
研发费用	940,448.55	980,886.48
财务费用	-1,773,638.70	-82,625.58
其中：利息费用	357,382.35	719,127.05
利息收入	2,158,585.60	822,866.89
加：其他收益	131,211.54	119,250.98
投资收益（损失以“—”号填列）	2,132,157.88	4,743,458.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,674.15	-3,287.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	60,003.94	-54,073.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	77,913.40	360,271.47
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,700,197.77	44,960,041.20
加：营业外收入	23,743.35	18,250.00
减：营业外支出	44,605.37	160,669.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,679,335.75	44,817,621.69
减：所得税费用	1,772,990.53	1,172,484.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,906,345.22	43,645,137.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,906,345.22	43,645,137.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,438.68	-2,160.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,438.68	-2,160.99
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值	-1,438.68	-2,160.99

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	6,904,906.54	43,642,976.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	294,669,533.38	289,229,262.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,972,598.27	8,554,020.27
经营活动现金流入小计	297,642,131.65	297,783,283.16
购买商品、接受劳务支付的现金	116,096,988.36	115,492,287.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,637,197.54	63,961,298.41
支付的各项税费	23,229,681.50	25,778,236.19
支付其他与经营活动有关的现金	31,577,522.19	17,810,033.59
经营活动现金流出小计	254,541,389.59	223,041,856.00
经营活动产生的现金流量净额	43,100,742.06	74,741,427.16

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	810,000,000.00	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,790,601.48	5,031,550.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,393.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	812,814,994.98	1,205,031,550.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,332,207.58	3,078,667.89
投资支付的现金	810,000,000.00	1,200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	823,332,207.58	1,203,078,667.89
投资活动产生的现金流量净额	-10,517,212.60	1,952,883.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,068,619.00	30,130,244.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	63,106,083.20	17,423,496.72
筹资活动现金流出小计	102,174,702.20	47,553,740.97
筹资活动产生的现金流量净额	-102,174,702.20	-47,553,740.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-69,591,172.74	29,140,569.28
加：期初现金及现金等价物余额	641,215,749.97	597,710,928.42
六、期末现金及现金等价物余额	571,624,577.23	626,851,497.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	202,274,162.92	210,067,565.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,185,415.60	840,716.89
经营活动现金流入小计	204,459,578.52	210,908,282.42
购买商品、接受劳务支付的现金	82,732,963.95	90,893,456.54
支付给职工以及为职工支付的现金	67,498,648.00	52,275,930.98
支付的各项税费	14,332,229.87	18,742,221.16
支付其他与经营活动有关的现金	13,902,148.27	7,959,243.92
经营活动现金流出小计	178,465,990.09	169,870,852.60
经营活动产生的现金流量净额	25,993,588.43	41,037,429.82

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	650,000,000.00	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,262,601.48	5,031,550.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	652,262,601.48	1,205,031,550.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,192,487.36	2,369,572.31
投资支付的现金	650,000,000.00	1,200,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	661,192,487.36	1,202,869,572.31
投资活动产生的现金流量净额	-8,929,885.88	2,161,978.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,068,619.00	30,130,244.25
支付其他与筹资活动有关的现金	53,377,558.68	7,517,879.16
筹资活动现金流出小计	92,446,177.68	37,648,123.41
筹资活动产生的现金流量净额	-92,446,177.68	-37,648,123.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-75,382,475.13	5,551,285.08
加：期初现金及现金等价物余额	479,538,431.76	437,449,457.16
六、期末现金及现金等价物余额	404,155,956.63	443,000,742.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,868,295.00				437,740,181.11			31,652.20		68,298,045.78		275,333,366.65	982,271,540.74	982,271,540.74	
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,868,295.00				437,740,181.11		31,652,200		68,298,045.78		275,333,366.65		982,271,540.74		982,271,540.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					49,999,551.36		-1,438.68				-16,349,038.19		-66,350,028.23		-66,350,028.23
（一）综合收益总额							-1,438.68				22,719,580.81		22,718,142.13		22,718,142.13
（二）所有者投入和减少资本					49,999,551.36								-49,999,551.36		-49,999,551.36
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					49,999,551.36								-49,999,551.36		-49,999,551.36
（三）利润分配											-39,068,900		-39,068,900		-39,068,900
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-39,068,900		-39,068,900		-39,068,900

											,61 9.0 0		,61 9.0 0		,61 9.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	200 ,86 8,2 95. 00				437 ,74 0,1 81. 11	49, 999 ,55 1.3 6	30, 213 .52		68, 298 ,04 5.7 8		258 ,98 4,3 28. 46		915 ,92 1,5 12. 51		915 ,92 1,5 12. 51

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	200 ,86 8,2 95. 00				437 ,74 0,1 81. 11					62, 214 ,74 1.2 8		250 ,51 1,9 55. 77		951 ,36 9,6 26. 77		951 ,36 9,6 26. 77
加：会																



计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,868,295.00			437,740,181.11		34,453,610.61		62,214,741.28		250,511,955.77		951,369,626.77		951,369,626.77	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-2,160.99				10,000,040.92		9,997,879.93		9,997,879.93	
（一）综合收益总额						-2,160.99				40,130,285.17		40,128,124.18		40,128,124.18	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-30,130,244.25		-30,130,244.25		-30,130,244.25	
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										-30,130,244.25		-30,130,244.25		-30,130,244.25	
4. 其他															
（四）所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,868,295.00			437,740.11		32,292.62		62,214,741.28		260,511,996.69		961,367,506.70		961,367,506.70	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,868,295.00				438,246,770.11		31,652.20		68,298,045.78	246,280,445.34		953,725,208.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,868,295.00				438,246,770.11		31,652.20		68,298,045.78	246,280,445.34		953,725,208.43

	5.00				0.11				.78	5.34		8.43
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						49,99 9,551 .36	- 1,438 .68			- 32,16 2,273 .78		- 82,16 3,263 .82
(一) 综合 收益总额							- 1,438 .68			6,906 ,345. 22		6,904 ,906. 54
(二) 所有 者投入和减 少资本						49,99 9,551 .36						- 49,99 9,551 .36
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他						49,99 9,551 .36						- 49,99 9,551 .36
(三) 利润 分配										- 39,06 8,619 .00		- 39,06 8,619 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 39,06 8,619 .00		- 39,06 8,619 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,868,295.00				438,246,770.11	49,999,551.36	30,213.52		68,298,045.78	214,118,171.56		871,561,944.61

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,868,295.00				438,246,770.11		34,453.61		62,214,741.28	221,660,949.05		923,025,209.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,868,295.00				438,246,770.11		34,453.61		62,214,741.28	221,660,949.05		923,025,209.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,160.99			13,514,893.33		13,512,732.34
(一) 综合收益总额							-2,160.99			43,645,137.58		43,642,976.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									30,130,244.25			30,130,244.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									30,130,244.25			30,130,244.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,868,295.00				438,246,770.11		32,292.62		62,214,741.28	235,175,842.38		936,537,941.39

### 三、公司基本情况

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由天津市桂发祥十八街麻花总店有限公司整体变更设立的股份有限公司,于1994年9月20日成立。

本公司于2016年11月18日在深圳证券交易所挂牌上市交易。所属行业为食品制造业类。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总数为 200,868,295 股，注册资本为 200,868,295 元。公司注册地为天津市河西区洞庭路 32 号，总部地址为天津市河西区洞庭路 32 号。

本公司及子公司经批准的经营范围为：食品生产加工；食品技术研发及相关咨询服务；工艺品零售；预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳品）、保健品的批发兼零售；上述商品的网上销售（不含金融业务）；食品销售；食用农产品零售；食品技术开发、咨询、转让、服务；柜台租赁；自有柜台租赁；柜台、摊位出租；食品经营；演出经纪；预包装食品批发兼零售；住宿、小型餐馆；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务（凭许可证经营）；普通货运；仓储；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；金属材料、铁矿粉、五金、交电、化工产品（危险化学品及易制毒品除外）、塑料原料及制品、计算机及附属设备、办公用品、日用百货、工艺品批发兼零售；烟草制品零售；自有房屋租赁；商用房屋租赁经营；出租办公用房；企业管理；商业企业管理；非居住地房地产租赁；市场经营与管理（市场用地、占道、卫生、消防等符合国家规定后方可经营）；糕点、饮料制造（取得经营许可证后方可经营）；批发和零售业；物业管理；房屋租赁；展览展示服务；展览展示兼营广告业务；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；组织群众文化交流活动；文化艺术交流活动；从事广告业务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、制作、代理、发布；机动车停车场服务（不含道路停车泊位）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术交流；企业管理服务；销售工艺品；出租商业用房等。

2024 年度，本公司的实际经营主营业务为生产销售麻花、糕点等产品。

本公司的母公司为天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司，最终控制方为天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 8 日批准报出。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定）编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00 元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	1,000,000.00 元
本期重要的应收款项核销	1,000,000.00 元
重要的在建工程	1,000,000.00 元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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



投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“五、重要会计政策及会计估计”之“13、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合、关联方组合	款项性质
其他应收款	账龄组合、其他特定组合	款项性质

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同类别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，则合并计提存货跌价准备。

## 12、持有待售资产

### 1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 13、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。



## (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与子公司、联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 14、固定资产

### (1) 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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机、电子设备及办公设备等。

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	9.50%-2.38%
机器设备	年限平均法	5-12	5%	19.00%-7.92%
运输工具	年限平均法	8	5%	11.88%
计算机、电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

## 15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 16、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

#### 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。

公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(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。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	按产权证使用年限
专利权	10	法律规定
非专利技术	5-10	预计使用年限

定期复核使用寿命和摊销方法：对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产减值：当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研究活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究麻花生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对麻花生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 麻花生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准麻花生产工艺开发的预算；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明麻花生产工艺所生产产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行麻花生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 麻花生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 19、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

本公司离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

本公司主营业务为生产麻花及糕点等产品并销售予经销商和零售商，以及通过本公司的直营门店销售予终端消费者，在购货方取得产品控制权时点确认收入。

具体为：

a. 销售予经销商和零售商。

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商或零售商确认接收后，确认收入。经销商和零售商在确认接收后，具有自行销售麻花及糕点等产品的权利，并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

b. 通过本公司的直营门店销售予终端消费者。

通过本公司的直营门店销售予终端消费者的商品销售于将商品交付终端消费者时确认收入。

c. 代销。

本公司对个别经销商的销售采用代销模式，本公司承担已送达该经销商但尚未进行销售的麻花及糕点等产品可能发生价格波动或损毁的风险，待经销商将商品交付终端消费者时确认收入。

d. 本公司对外提供酒店、物流、商场管理服务及机动车停车服务，于服务完成时确认收入。

e. 本公司经营租赁的租金收入，在租赁期内按照直线法确认。

## 22、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或非货币性资产，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、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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



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

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

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

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

## 24、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“17、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）相关租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

#### (6) 售后租回交易

公司按照本附注“五、21、收入”所述原则评估确认售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 相关的租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### (4) 售后租回交易

公司按照本附注“五、21、收入”所述原则评估确认售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“作为出租方租赁的会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

采用会计政策的关键判断：

收入确认：本公司向经销商销售麻花、糕点及其他食品，根据双方的协议，如果商品存在质量问题或在一定时间段内未完成对外销售则有权退货。根据本公司销售类似产品的历史经验，本公司相信经销商对产品质量不满意而发生退货的比率不会超过 0.1%，因此本公司按照扣除预计的销售退回之后的金额确认上述销售收入。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房产原值的 70% / 房产租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按每平方米土地的年税额	1.5 元/平米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京公司	20%
上海公司	20%
桂发祥商业管理	20%
王记麻花	20%
物流公司	20%
桂发祥酒店	20%
桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥杨柳青（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥摩天轮（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司	20%
桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司	20%

## 2、税收优惠

## 1、企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”，北京公司、上海公司、桂发祥商业管理、王记麻花、物流公司、桂发祥酒店、以

及桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 300 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

(1) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），“一、对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。四、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，北京公司、上海公司、桂发祥商业管理、王记麻花、物流公司、桂发祥酒店、以及桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小型微利企业，适用该项政策。

(2) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），“一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日”，桂发祥酒店、桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小规模纳税人，适用该项政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	204,913.90	336,461.46
银行存款	571,419,663.33	640,879,288.51
合计	571,624,577.23	641,215,749.97

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,774,881.74	14,208,622.68
其中：6 个月以内	17,589,022.69	13,803,478.37
6 个月至 1 年	1,185,859.05	405,144.31
1 至 2 年	540,179.88	280,819.98
2 至 3 年	484,113.04	928,001.75

3 年以上	2,778,217.69	2,295,611.74
3 至 4 年	1,157,962.39	1,005,501.26
4 至 5 年	555,713.34	1,290,110.48
5 年以上	1,064,541.96	
合计	22,577,392.35	17,713,056.15

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	869,984.56	3.85%	434,992.28	50.00%	434,992.28					
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	869,984.56	3.85%	434,992.28	50.00%	434,992.28					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,707,407.79	96.15%	3,203,947.53	14.76%	18,503,460.26	17,713,056.15	100.00%	2,856,291.04	16.13%	14,856,765.11
其中：										
账龄组合	21,707,407.79	96.15%	3,203,947.53	14.76%	18,503,460.26	17,713,056.15	100.00%	2,856,291.04	16.13%	14,856,765.11
合计	22,577,392.35	100.00%	3,638,939.81	16.12%	18,938,452.54	17,713,056.15	100.00%	2,856,291.04	16.13%	14,856,765.11

按单项计提坏账准备类别名称：应收单一客户款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收单一客户款项	769,483.93	0.00	869,984.56	434,992.28	50.00%	出于谨慎性考虑，针对单一客户综合考虑诉讼判决结果及其偿债能力和周期，计提50%减值准备
合计	769,483.93	0.00	869,984.56	434,992.28		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	21,707,407.79	3,203,947.53	14.76%
6个月以内	17,142,511.26	0.00	0.00%
6个月至1年	768,398.44	76,839.85	10.00%
1至2年	534,167.36	106,833.47	20.00%
2至3年	484,113.04	242,056.52	50.00%
3年以上	2,778,217.69	2,778,217.69	100.00%
合计	21,707,407.79	3,203,947.53	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	0.00	434,992.28				434,992.28
账龄组合	2,856,291.04	410,458.49	60,003.94	2,798.06		3,203,947.53
合计	2,856,291.04	845,450.77	60,003.94	2,798.06	0.00	3,638,939.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,798.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：



## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,724,318.07		2,724,318.07	12.07%	0.00
客户二	2,252,841.25		2,252,841.25	9.98%	0.00
客户三	1,774,882.87		1,774,882.87	7.86%	1,624,882.87
客户四	1,530,014.30		1,530,014.30	6.78%	41,192.45
客户五	1,351,740.77		1,351,740.77	5.98%	493,077.27
合计	9,633,797.26		9,633,797.26	42.67%	2,159,152.59

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,296,763.31	3,811,116.20
合计	4,296,763.31	3,811,116.20

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收电视剧播放款	4,085,278.00	4,085,278.00
应收被侵占资金	3,048,018.07	3,048,018.07
保证金及押金组合	2,985,231.17	2,788,700.41
备用金组合	1,311,520.89	1,022,404.54
账龄组合	155.25	155.25
合计	11,430,203.38	10,944,556.27

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,439,928.99	807,285.80
其中：6 个月以内	1,027,368.69	774,154.06
6 个月至 1 年	412,560.30	33,131.74
1 至 2 年	59,059.00	82,100.00
2 至 3 年	3,208,737.74	3,506,256.35
3 年以上	6,722,477.65	6,548,914.12
3 至 4 年	606,371.65	525,833.12
4 至 5 年	344,400.00	239,400.00
5 年以上	5,771,706.00	5,783,681.00
合计	11,430,203.38	10,944,556.27

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,133,296.07	62.41%	7,133,296.07	100.00%		7,133,296.07	65.18%	7,133,296.07	100.00%	
其中：										
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	35.74%	4,085,278.00	100.00%		4,085,278.00	37.33%	4,085,278.00	100.00%	
应收被侵占资金	3,048,018.07	26.67%	3,048,018.07	100.00%		3,048,018.07	27.85%	3,048,018.07	100.00%	
按组合计提坏账准备	4,296,907.31	37.59%	144.00	0.003%	4,296,763.31	3,811,260.20	34.82%	144.00	0.004%	3,811,116.20
其中：										
保证金及押金组合	2,985,231.17	26.12%			2,985,231.17	2,788,700.41	25.48%			2,788,700.41
备用金组合	1,311,520.89	11.47%			1,311,520.89	1,022,404.54	9.34%			1,022,404.54
账龄组合	155.25	0.001%	144.00	92.75%	11.25	155.25	0.001%	144.00	92.75%	11.25
合计	11,430,203.38	100.00%	7,133,440.07		4,296,763.31	10,944,556.27	100.00%	7,133,440.07		3,811,116.20

按单项计提坏账准备类别名称：应收电视剧播放权收益款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00		

按单项计提坏账准备类别名称：应收被侵占资金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收被侵占资金	3,048,018.07	3,048,018.07	3,048,018.07	3,048,018.07	100.00%	预计无法收回
合计	3,048,018.07	3,048,018.07	3,048,018.07	3,048,018.07		

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及押金组合、备用金组合、账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

保证金及押金组合	2,985,231.17		
备用金组合	1,311,520.89		
账龄组合	155.25	144.00	92.75%
合计	4,296,907.31	144.00	

确定该组合依据的说明：

分为账龄组合和其他特定组合。其中，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额			7,133,440.07	7,133,440.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			7,133,440.07	7,133,440.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
服务方一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5 年以上	35.74%	4,085,278.00
周某	被侵占资金	3,048,018.07	2-3 年	26.67%	3,048,018.07
租赁方一	保证金及押金	344,400.00	6 个月-1 年	3.01%	
客户一	保证金及押金	212,059.60	6 个月以内	1.86%	
客户二	保证金及押金	150,000.00	4-5 年	1.31%	
合计		7,839,755.67		68.59%	7,133,296.07

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,845,644.98	96.94%	10,509,089.63	96.48%
1 至 2 年	154,457.34	1.26%	135,602.71	1.24%
2 至 3 年	219,326.91	1.80%	248,251.61	2.28%
合计	12,219,429.23		10,892,943.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	964,528.30	7.89
供应商二	664,100.00	5.43
供应商三	633,075.33	5.18
供应商四	585,127.66	4.79
供应商五	537,735.84	4.40
合计	3,384,567.13	27.69

其他说明：

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,535,568.41		7,535,568.41	9,470,581.01		9,470,581.01
库存商品	27,059,806.19		27,059,806.19	32,482,321.59		32,482,321.59
合计	34,595,374.60		34,595,374.60	41,952,902.60		41,952,902.60

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

单位：元

产品类型	账面余额	存货跌价准备	账面价值
外采产品	18,925,956.29		18,925,956.29
麻花产品	5,424,953.81		5,424,953.81
糕点及方便食品	749,706.15		749,706.15
OEM 产品	1,959,189.94		1,959,189.94
库存商品合计	27,059,806.19		27,059,806.19

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,923,991.99	4,485,876.23
预缴所得税	1,480,811.03	2,259,705.70
其他	79,163.21	77,729.59
合计	5,483,966.23	6,823,311.52

其他说明：

## 7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	72,602.93		1,918.24	40,284.69			70,684.69	持股比例较小，无活跃市场交易
合计	72,602.93		1,918.24	40,284.69			70,684.69	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津银行股票	5,341.20	40,284.69			持股比例较小，无活跃市场交易	

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

阿琪玛斯食品科技	43,463.59				-2,674.15						40,789.44	
小计	43,463.59				-2,674.15						40,789.44	
合计	43,463.59				-2,674.15						40,789.44	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,649,502.19	188,451,770.05
合计	186,649,502.19	188,451,770.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机、电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	192,260,866.96	70,155,949.43	10,560,589.05	12,770,333.10	285,747,738.54
2. 本期增加金额		852,826.89	675,087.00	2,208,249.46	3,736,163.35
(1) 购置		847,871.14	675,087.00	2,100,275.16	3,623,233.30
(2) 在建工程转入		4,955.75		107,974.30	112,930.05
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,156,735.48	218,126.44	1,374,861.92
(1) 处			1,156,735.48	218,126.44	1,374,861.92

置或报废					
4. 期末余额	192,260,866.96	71,008,776.32	10,078,940.57	14,760,456.12	288,109,039.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,098,715.24	41,376,479.54	8,542,461.39	12,278,312.32	97,295,968.49
2. 本期增加金额	2,623,141.73	1,963,819.81	176,246.87	706,479.68	5,469,688.09
(1) 计提	2,623,141.73	1,963,819.81	176,246.87	706,479.68	5,469,688.09
3. 本期减少金额			1,098,898.70	207,220.10	1,306,118.80
(1) 处置或报废			1,098,898.70	207,220.10	1,306,118.80
4. 期末余额	37,721,856.97	43,340,299.35	7,619,809.56	12,777,571.90	101,459,537.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	154,539,009.99	27,668,476.97	2,459,131.01	1,982,884.22	186,649,502.19
2. 期初账面价值	157,162,151.72	28,779,469.89	2,018,127.66	492,020.78	188,451,770.05

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,326,531.05	43,864,686.47
合计	44,326,531.05	43,864,686.47

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空港经济区生	44,168,979.0		44,168,979.0	43,864,686.4		43,864,686.4

产基地建设项 目	5		5	7	7
桂发祥酒店电 梯设备及安装	157,552.00		157,552.00	0.00	0.00
合计	44,326,531.0 5		44,326,531.0 5	43,864,686.4 7	43,864,686.4 7

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空港经济区生产基地建设项目	386,460,000.00	43,864,686.47	417,222.63	112,930.05		44,168,979.05	60.81%	60.81%	182,875.00			其他
合计	386,460,000.00	43,864,686.47	417,222.63	112,930.05		44,168,979.05			182,875.00			

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 11、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	98,596,874.07	98,596,874.07
2. 本期增加金额	14,611,935.72	14,611,935.72
(1) 新增租赁	14,611,935.72	14,611,935.72
3. 本期减少金额	9,058,875.24	9,058,875.24
(1) 处置	9,058,875.24	9,058,875.24
4. 期末余额	104,149,934.55	104,149,934.55
二、累计折旧	56,853,189.27	56,853,189.27
1. 期初余额	56,853,189.27	56,853,189.27
2. 本期增加金额	11,094,310.65	11,094,310.65
(1) 计提	11,094,310.65	11,094,310.65
3. 本期减少金额	9,058,875.24	9,058,875.24



(1) 处置	9,058,875.24	9,058,875.24
4. 期末余额	58,888,624.68	58,888,624.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	45,261,309.87	45,261,309.87
2. 期初账面价值	41,743,684.80	41,743,684.80

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,860,241.00	4,530,419.56	7,049,998.77	55,440,659.33
2. 本期增加金额			707,281.68	707,281.68
(1) 购置			707,281.68	707,281.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	43,860,241.00	4,530,419.56	7,757,280.45	56,147,941.01
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,986,639.74	4,395,282.00	5,254,821.97	20,636,743.71
2. 本期增加金额	483,154.39	17,520.96	446,427.91	947,103.26
(1) 计提	483,154.39	17,520.96	446,427.91	947,103.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,469,794.13	4,412,802.96	5,701,249.88	21,583,846.97
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,390,446.87	117,616.60	2,056,030.57	34,564,094.04
2. 期初账面价值	32,873,601.26	135,137.56	1,795,176.80	34,803,915.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津市王记麻花有限公司	3,301,151.52					3,301,151.52
合计	3,301,151.52					3,301,151.52

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	20,294,004.12	6,895,441.22	5,633,271.99		21,556,173.35
装修费	2,144,578.39	1,216,811.74	696,990.30		2,664,399.83
参观走廊制作费	6,364.27		6,364.27		0.00
合计	22,444,946.78	8,112,252.96	6,336,626.56		24,220,573.18

其他说明

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,660,172.78	415,043.20	3,005,342.27	751,335.57
电视剧制片款减值准备	8,429,815.82	2,107,453.96	8,429,815.82	2,107,453.96
应收款项坏账准备	6,203,368.15	1,225,865.48	6,113,372.09	1,233,366.47
租赁负债	37,786,030.39	8,214,991.14	33,670,533.53	7,875,328.70
合计	54,079,387.14	11,963,353.78	51,219,063.71	11,967,484.70

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	40,284.69	10,071.17	42,202.93	10,550.73
使用权资产	45,261,309.87	10,116,072.53	41,743,684.80	9,878,501.81
合计	45,301,594.56	10,126,143.70	41,785,887.73	9,889,052.54

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,203,773.11	3,759,580.67	7,872,381.92	4,095,102.78
递延所得税负债	8,203,773.11	1,922,370.59	7,872,381.92	2,016,670.62

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,520,993.66	828,340.95
可抵扣亏损	48,782,928.81	63,544,980.85
合计	50,303,922.47	64,373,321.80

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		329,224.26	
2025 年度	3,065,133.47	10,423,900.81	
2026 年度	3,017,754.24	6,944,507.07	

2027 年度	29,518,926.28	33,493,920.54	
2028 年度	12,353,428.17	12,353,428.17	
2029 年度	827,686.65		
合计	48,782,928.81	63,544,980.85	

其他说明

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付食品采购款	12,092,823.75	10,797,242.32
应付原材料采购款	5,144,623.77	9,544,880.84
应付其他	41,666.66	210,726.66
合计	17,279,114.18	20,552,849.82

## 17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,762,142.80	4,645,604.63
合计	4,762,142.80	4,645,604.63

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,779,272.70	1,777,832.36
应付保证金	269,600.00	269,600.00
应付设备工程款	615,745.00	858,001.23
其他款项	2,097,525.10	1,740,171.04
合计	4,762,142.80	4,645,604.63

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	1,309,072.70	未到期
应付工程设备	135,744.60	未到期
保证金	269,600.00	未到期
其他	379,488.21	未到期
合计	2,093,905.51	

其他说明

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,266,487.73	1,028,669.68
合计	1,266,487.73	1,028,669.68

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,749,723.32	1,889,695.38
合计	1,749,723.32	1,889,695.38

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

公司合同负债账龄均在 1 年以内，前五名单位涉及的金额合计 509,845.22 元, 占总合同负债金额比例为 29.14%。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,133,749.68	74,274,319.27	77,251,007.44	1,157,061.51
二、离职后福利-设定提存计划	-10,517.00	7,629,114.43	7,630,618.66	-12,021.23
合计	4,123,232.68	81,903,433.70	84,881,626.10	1,145,040.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,061,295.31	60,302,906.95	63,233,856.26	130,346.00
2、职工福利费		3,721,100.97	3,721,100.97	
3、社会保险费	147.95	4,856,611.93	4,893,215.53	-36,455.65
其中：医疗保险	147.95	4,362,421.13	4,399,000.33	-36,431.25

费				
工伤保险费		263,713.36	263,733.26	-19.90
生育保险费		230,477.44	230,481.94	-4.50
4、住房公积金	432.00	4,200,423.00	4,202,135.00	-1,280.00
5、工会经费和职工教育经费	1,071,874.42	1,193,276.42	1,200,699.68	1,064,451.16
合计	4,133,749.68	74,274,319.27	77,251,007.44	1,157,061.51

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-10,816.33	7,398,299.27	7,400,181.08	-12,698.14
2、失业保险费	299.33	230,815.16	230,437.58	676.91
合计	-10,517.00	7,629,114.43	7,630,618.66	-12,021.23

其他说明

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,650,631.94	1,682,194.53
企业所得税	33,158.64	51,534.91
个人所得税	496.08	748.80
城市维护建设税	112,858.76	108,849.58
教育费附加	47,718.10	45,816.82
地方教育费附加	31,811.86	30,544.35
印花税		125.00
合计	1,876,675.38	1,919,813.99

其他说明

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,922,328.58	15,821,740.46
合计	16,922,328.58	15,821,740.46

其他说明：

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	218,208.16	234,344.59

合计	218,208.16	234,344.59
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	37,786,030.39	33,670,533.53
一年内到期的租赁负债	-16,922,328.58	-15,821,740.46
合计	20,863,701.81	17,848,793.07

其他说明：

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,021,158.23	0.00	595,683.78	5,425,474.45	见附注“十、政府补助”部分
合计	6,021,158.23		595,683.78	5,425,474.45	

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,868,295.00						200,868,295.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	426,530,181.11			426,530,181.11
其他资本公积	11,210,000.00			11,210,000.00
合计	437,740,181.11			437,740,181.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	49,999,551.36	0.00	49,999,551.36
合计	0.00	49,999,551.36	0.00	49,999,551.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 3 月 7 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份的方案》，使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购用途为“为维护公司价值及股东权益所必需”，所回购股份将按照相关规定售出。公司于 2024 年 3 月 8 日至 3 月 22 日期间实施了回购股份，累计回购公司股份 5,525,200 股，支付的回购总金额为人民币 49,999,551.36 元，库存股本期增加。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	31,652.20	-1,918.24			-479.56	-1,438.68		30,213.52
其他权益工具投资公允价值变动	31,652.20	-1,918.24			-479.56	-1,438.68		30,213.52
其他综合收益合计	31,652.20	-1,918.24			-479.56	-1,438.68		30,213.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,298,045.78			68,298,045.78
合计	68,298,045.78			68,298,045.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



不适用

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	275,333,366.65	250,511,955.77
调整后期初未分配利润	275,333,366.65	250,511,955.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,719,580.81	61,034,959.63
减：提取法定盈余公积		6,083,304.50
应付普通股股利	39,068,619.00	30,130,244.25
期末未分配利润	258,984,328.46	275,333,366.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,487,906.87	145,942,780.67	257,954,712.68	141,347,821.63
其他业务	2,432,450.26	586,023.37	2,500,174.29	620,223.83
合计	267,920,357.13	146,528,804.04	260,454,886.97	141,968,045.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
麻花产品	174,128,723.57	84,839,544.43			174,128,723.57	84,839,544.43
外采食品	45,423,836.59	34,350,160.62			45,423,836.59	34,350,160.62
糕点及方便食品	31,008,507.65	17,887,986.68			31,008,507.65	17,887,986.68
OEM 产品	14,926,839.06	8,865,088.94			14,926,839.06	8,865,088.94
其他业务			2,432,450.26	586,023.37	2,432,450.26	586,023.37
按经营地区分类						
其中：						

天津地区	240,499,006.87	134,701,943.81	2,409,504.79	556,862.61	242,908,511.66	135,258,806.42
电商	22,133,185.24	9,592,797.61			22,133,185.24	9,592,797.61
其他地区	2,855,714.76	1,648,039.25	22,945.47	29,160.76	2,878,660.23	1,677,200.01
按销售渠道分类						
其中:						
直销	205,548,793.26	112,901,480.58			205,548,793.26	112,901,480.58
经销	59,939,113.61	33,041,300.09			59,939,113.61	33,041,300.09
其他业务			2,432,450.26	586,023.37	2,432,450.26	586,023.37
合计	265,487,906.87	145,942,780.67	2,432,450.26	586,023.37	267,920,357.13	146,528,804.04

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,072,756.64	1,292,502.52
教育费附加	458,406.43	553,660.67
房产税	841,990.04	760,292.07

土地使用税	97,956.25	97,956.25
车船使用税	10,825.94	9,492.36
印花税	164,682.99	143,134.22
地方教育费附加	305,607.74	369,107.01
其他	2,598.23	1,410.88
合计	2,954,824.26	3,227,555.98

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,015,811.12	10,129,659.41
咨询服务费	2,738,121.97	2,734,165.66
折旧费	793,644.47	440,373.29
办公装修费	773,242.02	298,148.82
租赁费	608,012.71	606,398.16
能源动力费	597,910.97	581,853.94
业务招待费	94,422.99	81,174.05
办公费	42,004.45	34,550.98
其他	4,106,684.34	3,586,301.90
合计	22,769,855.04	18,492,626.21

其他说明

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	35,762,156.86	29,173,876.31
租赁费	12,190,484.25	12,839,744.47
销售服务费	6,777,396.94	4,201,633.60
店面装修费	5,363,962.10	5,334,236.51
广告设计促销费	4,929,392.14	1,435,400.99
快递服务费	3,232,364.71	2,455,376.17
能源动力费	1,934,214.03	1,648,717.89
物耗费用	1,482,899.50	822,430.44
折旧费	585,333.03	548,240.60
其他	1,888,899.95	1,485,716.83
合计	74,147,103.51	59,945,373.81

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	842,688.89	877,483.66
材料	71,009.26	25,194.39
折旧	12,982.79	78,933.07
其他	13,767.61	57,771.62
合计	940,448.55	1,039,382.74

其他说明

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	749,821.88	1,137,566.67
其中：租赁负债利息费用	749,821.88	1,137,566.67
减：利息收入	2,853,892.27	2,214,988.89
手续费	594,090.70	556,163.22
合计	-1,509,979.69	-521,259.00

其他说明

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免	284,173.22	392,873.01
进项税加计抵减	77,718.50	147,539.40
个人所得税手续费返还	64,559.57	
政府补助	7,550.43	37,078.73
合计	434,001.72	577,491.14

**39、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,674.15	-3,287.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,627,604.04	4,746,746.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,341.20	
合计	2,630,271.09	4,743,458.93

其他说明

**40、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-785,446.83	-586,808.40
合计	-785,446.83	-586,808.40

其他说明

**41、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

处置固定资产	-1,579.71
--------	-----------

## 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	588,133.35	588,133.32	588,133.35
其他	99,366.64	83,861.62	99,366.64
合计	687,499.99	671,994.94	687,499.99

其他说明：

## 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		158,497.00	
非流动资产毁损报废损失	44,605.37	13,642.36	44,605.37
其他	3.53	10,000.00	3.53
合计	44,608.90	182,139.36	44,608.90

其他说明：

## 44、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,048,156.35	1,332,906.70
递延所得税费用	241,701.62	63,967.15
合计	2,289,857.97	1,396,873.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,009,438.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,252,359.70
子公司适用不同税率的影响	-318,993.25
调整以前期间所得税的影响	70,801.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,900.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,883,921.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	179,134.70
其他	-22,423.99

所得税费用	2,289,857.97
-------	--------------

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注 29

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	44,400.00
利息收入	2,853,892.27	2,214,988.89
收回被侵占资金	0.00	6,056,699.00
其他	118,706.00	237,932.38
合计	2,972,598.27	8,554,020.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	11,515,713.21	7,012,780.25
广告宣传费	6,853,637.09	2,190,327.00
直营店运营费用	5,446,723.34	4,099,034.42
修理费	1,208,972.51	170,255.00
办公费	264,318.58	184,488.52
其他	6,288,157.46	4,153,148.40
合计	31,577,522.19	17,810,033.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	49,999,551.36	
租赁费	13,106,531.84	17,423,496.72

合计	63,106,083.20	17,423,496.72
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,719,580.81	40,130,285.17
加：资产减值准备		586,808.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,469,688.09	4,945,511.69
信用减值损失	785,446.83	
使用权资产折旧	11,094,310.65	12,708,606.22
无形资产摊销	947,103.26	816,616.21
长期待摊费用摊销	6,336,626.56	5,686,135.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,579.71	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,605.37	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	749,821.88	-521,259.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,630,271.09	-4,743,458.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	335,522.11	-571,020.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-94,300.03	634,621.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,357,528.00	5,467,548.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,676,468.59	3,917,068.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,751,898.15	6,309,175.11
其他	-588,133.35	-625,212.05
经营活动产生的现金流量净额	43,100,742.06	74,741,427.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	571,624,577.23	626,851,497.70
减：现金的期初余额	641,215,749.97	597,710,928.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,591,172.74	29,140,569.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	571,624,577.23	641,215,749.97
其中：库存现金	204,913.90	336,461.46
可随时用于支付的银行存款	571,419,663.33	640,879,288.51
三、期末现金及现金等价物余额	571,624,577.23	641,215,749.97

## 48、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	649,910.93	657,685.53

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	71,972.99	99,880.04

涉及售后租回交易的情况

不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用



单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,999,344.01	
合计	1,999,344.01	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		减少原因	注销日期
				直接	间接		
天津宝坻区桂发祥一食品销售有限公司	天津	天津市宝坻区	食品销售		100.00	注销	2024年3月27日

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司	300,000,000.00	天津	天津空港经济区	食品生产加工、研发、销售	93.33%	6.67%	设立
天津艾伦糕点食品有限公司	66,000,000.00	天津	天津市河西区	自有房屋租赁	100.00%		投资
天津桂发祥物流有限公司	3,000,000.00	天津	天津市河西区	物流运输	100.00%		设立
天津桂发祥食品销售有限公司	5,000,000.00	天津	天津市河西区	食品销售	100.00%		设立
天津市桂发	5,000,000.00	天津	天津市河西	商业企业管	100.00%		设立

祥商业管理有限公司	00		区	理、食品销售			
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	2,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛市北戴河	酒店、餐饮	100.00%		设立
桂发祥十八街麻花（北京）有限公司	200,000.00	北京	北京市朝阳区	食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海市普陀区	食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
天津市王记麻花有限公司	2,000,000.00	天津	天津市河北区	食品生产加工批发兼零售		100.00%	非同一控制下企业合并
桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市北辰区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市宁河区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市静海区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市红桥区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市河西区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市南开区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市河北区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥杨柳青（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市西青区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥摩天轮（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市河北区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市河西区	食品销售		100.00%	设立

桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司	50,000.00	天津	天津市南开区	食品销售		100.00%	设立
--------------------	-----------	----	--------	------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阿琪玛斯食品科技	上海	上海市金山区	技术服务、货物进出口	19.90%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：阿琪玛斯食品科技董事会由三人组成，其中本公司提名一人。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	阿琪玛斯食品科技	阿琪玛斯食品科技
流动资产	204,972.06	218,409.98
非流动资产		
资产合计	204,972.06	218,409.98
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	204,972.06	218,409.98
按持股比例计算的净资产份额	40,789.44	43,463.59
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	40,789.44	43,463.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,437.92	54,996.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,437.92	54,996.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,021,158.23		588,133.35	7,550.43		5,425,474.45	
空港项目建设补贴	5,675,555.20		532,083.36			5,143,471.84	与资产相关
政府征地拆迁补偿	283,200.64		56,049.99			227,150.65	与资产相关
发酵项目专项科研经费	62,402.39			7,550.43		54,851.96	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	588,133.35	588,133.32
其他收益	7,550.43	37,078.73
管理费用		-44,400.00

其他说明：

其中计入营业外收入的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
空港项目建设补贴	空港经济区物流发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	532,083.36	532,083.36	与资产相关
政府征地拆迁补偿	天津陈塘建设园区建设投资有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	56,049.99	56,049.99	与资产相关

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，本公司并无过度集中的信贷风险。本公司大部分的销售由零售客户于交货时以现金或支票结账，并仅为特定大中型商场或超市客户根据签订的经销协议提供信贷销售。本公司评估客户的信贷质量时，已考虑多项因素，包括该等客户的财务状况及过往纪录，并会定期监察相关信贷期限的运用。本公司已实施政策确保及时跟进应收账款。在报告期间并无超出信贷限额，而管理层预期不会因客户业绩欠佳而带来亏损。

此外，其他应收款主要是应收被侵占资金以及随时可以要求归还的业务周转金、员工借款以及押金等。

#### (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额			未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内（含 1 年）	1 年以上		
应付账款		16,274,929.46	1,004,184.72	17,279,114.18	17,279,114.18
其他应付款		2,668,237.29	2,093,905.51	4,762,142.80	4,762,142.80
一年内到期的非流动负债		18,077,876.00		18,077,876.00	16,922,328.58
租赁负债			23,378,655.97	23,378,655.97	20,863,701.81
合计		37,021,042.75	26,476,746.20	63,497,788.95	59,827,287.38

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他上市公司的权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	70,684.69	72,602.93
合计	70,684.69	72,602.93

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	70,684.69			70,684.69
持续以公允价值计量的资产总额	70,684.69			70,684.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的上市公司股票，该资产的公允价值确定依据为期末股票的收盘价。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	天津市河西区	餐饮企业管理；会议服务；食品生产机械设备加工、制造、销售；烟零售；广告业务；自有房屋租赁；货物及技术进出口	61,635,700 元	33.99%	34.95%

本企业的母公司情况的说明

母公司对本企业的表决权比例以扣除回购股份后有表决权的股份总数计算。

本企业最终控制方是天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益”之“2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
津西煤业	其他关联方
祥德供应链	同一控制下

其他说明

公司董事史兰英兼任津西煤业董事（自 2023 年 2 月起不再兼任），因存在“过去 12 个月内能够对其施加重大影响”的情形，报告期内确认津西煤业为关联方。

祥德供应链为本公司控股股东桂发祥集团的控股子公司，截至报告期末确认祥德供应链为关联方。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
桂发祥集团	采购商品	1,047,475.01	1,047,475.01	否	319,612.04
祥德供应链	采购商品	1,733.46	1,733.46	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发



		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
桂发祥集团	办公楼及门店等					1,440,103.38	1,428,635.51	40,898.93	113,819.13	759,202.93	
津西煤业	仓储					71,428.57	214,285.72	7,085.07	28,568.73		

关联租赁情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,270,719.00	1,830,710.18

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	桂发祥集团	350,000.00	350,000.00
应付账款	桂发祥集团	1,183,194.82	
应付账款	祥德供应链	119.46	
租赁负债	桂发祥集团	539,122.65	
一年内到期的非流动负债	桂发祥集团	1,532,335.96	2,723,215.03
租赁负债	津西煤业	422,021.27	625,800.39
一年内到期的非流动负债	津西煤业	402,884.34	393,643.77

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元

项目	期末余额(元)	期初余额(元)
空港经济区生产基地建设项目	47,087,707.85	47,087,707.85
合计	47,087,707.85	47,087,707.85

以下为本公司于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

项目	期末余额(元)	期初余额(元)
一年以内	18,957,514.58	18,053,787.27
一到二年	9,927,438.81	10,608,576.35
二到三年	6,939,934.87	5,191,739.81

三年以上	7,520,617.18	3,657,820.99
合计	43,345,505.44	37,511,924.42

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,261,217.13	82,233,201.93
其中：6 个月以内	81,261,217.13	82,233,201.93
3 年以上	493,063.28	553,067.22
3 至 4 年		108,146.64
4 至 5 年	108,146.64	444,920.58
5 年以上	384,916.64	
合计	81,754,280.41	82,786,269.15

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,754,280.41	100.00%	493,063.28	0.60%	81,261,217.13	82,786,269.15	100.00%	553,067.22	0.67%	82,233,201.93
其中：										
账龄组合	493,063.28	0.60%	493,063.28	100.00%	0.00	553,067.22	0.67%	553,067.22	100.00%	0.00

关联方组合	81,261,217.13	99.40%			81,261,217.13	82,233,201.93	99.33%			82,233,201.93
合计	81,754,280.41	100.00%	493,063.28		81,261,217.13	82,786,269.15	100.00%	553,067.22		82,233,201.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合、关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	493,063.28	493,063.28	100.00%
其中：3年以上	493,063.28	493,063.28	100.00%
关联方组合	81,261,217.13		
合计	81,754,280.41	493,063.28	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	553,067.22		60,003.94			493,063.28
合计	553,067.22	0.00	60,003.94			493,063.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
桂发祥食品销售	81,184,743.45		81,184,743.45	99.30%	
客户一	159,123.65		159,123.65	0.19%	159,123.65
客户二	119,531.28		119,531.28	0.15%	119,531.28
客户三	102,052.63		102,052.63	0.12%	102,052.63
客户四	80,441.56		80,441.56	0.10%	80,441.56
合计	81,645,892.57		81,645,892.57	99.86%	461,149.12

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,632,031.89	1,391,515.18
合计	1,632,031.89	1,391,515.18

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00
保证金及押金	1,258,720.00	1,273,133.94
备用金	373,311.89	118,381.24
其他款项	144.00	144.00
合计	5,717,453.89	5,476,937.18

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	490,748.29	192,418.06
其中：6 个月以内	456,748.29	177,918.06
6 个月至 1 年	34,000.00	14,500.00
1 至 2 年	10,000.00	7,500.00
2 至 3 年	20,600.00	73,100.00
3 年以上	5,196,105.60	5,203,919.12
3 至 4 年	240,444.60	190,283.12
4 至 5 年	50,000.00	85,000.00
5 年以上	4,905,661.00	4,928,636.00
合计	5,717,453.89	5,476,937.18

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,085,278.00	71.45%	4,085,278.00	100.00%		4,085,278.00	74.59%	4,085,278.00	100.00%	
其中：										
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	71.45%	4,085,278.00	100.00%		4,085,278.00	74.59%	4,085,278.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,632,175.89	28.55%	144.00	0.01%	1,632,031.89	1,391,659.18	25.41%	144.00	0.01%	1,391,515.18
其中：										
保证金及押金组合	1,258,720.00	22.02%			1,258,720.00	1,273,133.94	23.25%			1,273,133.94
备用金组合	373,311.89	6.53%			373,311.89	118,381.24	2.16%			118,381.24
账龄组合	144.00	0.003%	144.00	100.00%		144.00	0.003%	144.00	100.00%	
合计	5,717,453.89	100.00%	4,085,422.00		1,632,031.89	5,476,937.18	100.00%	4,085,422.00		1,391,515.18

按单项计提坏账准备类别名称：应收电视剧播放权收益款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及押金组合、备用金组合、账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	1,258,720.00		
备用金组合	373,311.89		
账龄组合	144.00	144.00	100.00%
合计	1,632,175.89	144.00	

确定该组合依据的说明：

分为账龄组合和其他特定组合。其中，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额			4,085,422.00	4,085,422.00
2024年1月1日余额在本期				
2024年6月30日余额			4,085,422.00	4,085,422.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账	4,085,278.00					4,085,278.00
账龄组合	144.00					144.00
合计	4,085,422.00					4,085,422.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
服务方一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5年以上	71.45%	4,085,278.00
租赁方二	保证金及押金	130,000.00	5年以上	2.27%	
租赁方三	保证金及押金	100,000.00	5年以上	1.75%	
租赁方四	保证金及押金	100,000.00	3至4年	1.75%	
租赁方五	保证金及押金	80,000.00	5年以上	1.40%	
合计		4,495,278.00		78.62%	4,085,278.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	362,485,433.00		362,485,433.00	362,485,433.00		362,485,433.00
对联营、合营企业投资	40,789.44		40,789.44	43,463.59		43,463.59
合计	362,526,222.44		362,526,222.44	362,528,896.59		362,528,896.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京公司	476,083.00						476,083.00	
上海公司	1,009,350.00						1,009,350.00	
艾伦糕点	66,000.00						66,000.00	
物流公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
桂发祥酒店	2,000,000.00						2,000,000.00	
空港公司	280,000.00						280,000.00	
桂发祥商业管理	5,000,000.00						5,000,000.00	
桂发祥食品销售	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	362,485,433.00						362,485,433.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
阿琪玛斯食品科技	43,463.59				-2,674.15							40,789.44	
小计	43,463.59				-2,674.15							40,789.44	

合计	43,46 3.59				- 2,674 .15						40,78 9.44
----	---------------	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	---------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,454,930.05	115,467,738.54	185,269,731.12	107,518,254.12
其他业务			42.80	0.04
合计	162,454,930.05	115,467,738.54	185,269,773.92	107,518,254.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
麻花产品	129,350,404. 13	87,728,921.0 7			129,350,404. 13	87,728,921.0 7
糕点及方便食品	23,569,154.9 5	19,324,275.3 1			23,569,154.9 5	19,324,275.3 1
OEM 产品	9,535,370.97	8,414,542.16			9,535,370.97	8,414,542.16
合计	162,454,930. 05	115,467,738. 54			162,454,930. 05	115,467,738. 54

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。



交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,674.15	-3,287.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,129,490.83	4,746,746.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,341.20	
合计	2,132,157.88	4,743,458.93

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,579.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	595,683.78	详见“第十节财务报告”之“十、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	728,562.94	暂时闲置自有资金进行现金管理取得高于定期存款的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,757.74	其他营业外收支净额
减：所得税影响额	198,523.11	
合计	1,178,901.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明


适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.11	0.11

## 3、其他

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

法定代表人： 

2024年8月9日

