

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10130 号

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10130 号

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司（以下简称“桂发祥”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂发祥 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
桂发祥生产麻花及糕点等产品并	1、我们了解和评价管理层与收入

销售予经销商和零售商，以及通过桂发祥的直营门店销售予终端消费者，在直营店销售模式下，直营店将商品直接销售予终端消费者，无相关合同。经销商模式下分为经销及代销，经销模式下桂发祥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；代销模式下，桂发祥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。桂发祥2017年度主营业务收入48,158万元，其中直营店实现销售收入31,767万元，占比65.96%，经销商实现销售收入16,391万元，占比34.04%。 桂发祥报告期内有直营店46家，直营店与客户直接发生交易，由于食品零售业的消费行为特点，因此我们将桂发祥收入确认识别为关键审计事项。	确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；我们对桂发祥的销售与收款内部控制进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试； 2、我们通过与管理层的访谈，了解和评估桂发祥现金收款的确认政策，随着目前支付方式的多样化，桂发祥开通多种支付方式代替现金收款，本年现金收款的比例有一定程度的降低； 3、我们对桂发祥的 CDM 销售系统及收银系统进行了审计，确认信息系统中关键控制点设计合理并得到有效执行； 4、我们对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 5、对重点直营店现金收款收入，我们核实现金缴存银行回单与收入确认的一致性； 6、直营店销售收入分为日结和每十日汇总报账两部分管理，我们通过对 CDM 系统中的出库记录与实际收款金额核对，确认收入的实现。
--	---

四、 其他信息

桂发祥管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估桂发祥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桂发祥的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但

目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就桂发祥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡晓丽(项目合伙人)

中国注册会计师：陶国恒

中国•上海

二〇一八年三月十九日

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	612,756,679	635,343,574
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	25,782,812	17,885,327
预付款项	(三)	13,950,040	13,691,581
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	3,321,549	6,665,183
买入返售金融资产			
存货	(五)	39,136,953	37,215,204
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	6,469,759	5,164,391
流动资产合计		701,417,792	715,965,260
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	253,000	270,740
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	45,955,788	
投资性房地产			
固定资产	(九)	161,816,424	46,409,962
在建工程	(十)	97,050,234	219,306,444
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	39,205,476	41,397,809
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	37,451,401	7,437,500
递延所得税资产	(十三)	5,967,003	4,799,652
其他非流动资产	(十四)		5,844,448
非流动资产合计		387,699,326	325,466,555
资产总计		1,089,117,118	1,041,431,815

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	19,818,176	19,608,592
预收款项	（十六）	1,747,227	228,583
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	1,419,176	1,462,814
应交税费	（十八）	8,522,971	6,301,790
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	5,253,938	17,930,130
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,761,488	45,531,909
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十）	146,690	293,380
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十一）	13,687,715	17,672,366
递延所得税负债	（十三）	55,650	60,085
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,890,055	18,025,831
负债合计		50,651,543	63,557,740
所有者权益：			
股本	（二十二）	128,000,000	128,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	561,590,534	561,590,534
减：库存股			
其他综合收益	（二十四）	166,950	180,255
专项储备			
盈余公积	（二十五）	43,940,921	36,684,298
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	304,767,170	251,418,988
归属于母公司所有者权益合计		1,038,465,575	977,874,075
少数股东权益			
所有者权益合计		1,038,465,575	977,874,075
负债和所有者权益总计		1,089,117,118	1,041,431,815

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		439,625,097	600,899,337
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	78,826,740	16,330,695
预付款项		6,241,640	13,075,668
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	24,626,829	39,603,830
存货		9,249,343	37,039,119
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		558,569,649	706,948,649
非流动资产:			
可供出售金融资产		253,000	270,740
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	402,941,221	251,232,880
投资性房地产			
固定资产		25,342,168	22,263,132
在建工程		345,818	7,640,361
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,553,791	2,693,992
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,990,810	6,483,155
递延所得税资产		3,187,375	4,799,652
其他非流动资产			3,300,610
非流动资产合计		469,614,183	298,684,522
资产总计		1,028,183,832	1,005,633,171

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,473,397	19,524,808
预收款项		745,160	228,589
应付职工薪酬		1,404,049	1,336,117
应交税费		5,748,127	5,283,868
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,716,124	6,371,504
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,086,857	32,744,886
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		146,690	293,380
专项应付款			
预计负债			
递延收益		641,359	3,834,466
递延所得税负债		55,650	60,085
其他非流动负债			
非流动负债合计		843,699	4,187,931
负债合计		18,930,556	36,932,817
所有者权益：			
股本		128,000,000	128,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		562,097,123	562,097,123
减：库存股			
其他综合收益		166,950	180,255
专项储备			
盈余公积		43,940,921	36,684,298
未分配利润		275,048,282	241,738,678
所有者权益合计		1,009,253,276	968,700,354
负债和所有者权益总计		1,028,183,832	1,005,633,171

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		486,195,749	457,554,812
其中：营业收入	（二十七）	486,195,749	457,554,812
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		392,226,485	349,230,599
其中：营业成本	（二十七）	246,723,033	218,273,387
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十八）	7,405,722	6,990,566
销售费用	（二十九）	99,690,869	82,188,812
管理费用	（三十）	38,506,957	40,405,752
财务费用	（三十一）	-102,906	1,358,299
资产减值损失	（三十二）	2,810	13,783
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十三）	21,478,702	265,436
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,098	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	-36,863	85,913
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,411,103	108,675,562
加：营业外收入	（三十五）	6,973,870	14,320,880
减：营业外支出	（三十六）	91,600	36,150
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,293,373	122,960,292
减：所得税费用	（三十七）	29,688,568	31,193,492
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,604,805	91,766,800
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,604,805	91,766,800
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		92,604,805	91,766,800
六、其他综合收益的税后净额		-13,305	132,405
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,305	132,405
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,305	132,405
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,305	132,405
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,591,500	91,899,205
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,591,500	91,899,205
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	451,980,435	450,982,185
减：营业成本	（四）	251,451,329	218,856,708
税金及附加		5,961,147	6,279,209
销售费用		86,970,430	81,063,157
管理费用		33,439,890	35,230,733
财务费用		-189,384	1,511,112
资产减值损失		-5,588	-11,195
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	16,344,882	8,012
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,098	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,863	85,426
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,660,630	108,145,899
加：营业外收入		6,120,002	8,217,155
减：营业外支出			5,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,780,632	116,358,054
减：所得税费用		24,214,405	29,127,326
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,566,227	87,230,728
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,566,227	87,230,728
（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		-13,305	180,255
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,305	180,255
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,305	180,255
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		72,552,922	87,410,983
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		557,155,750	533,243,752
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	6,343,566	12,682,841
经营活动现金流入小计		563,499,316	545,926,593
购买商品、接受劳务支付的现金		225,477,830	194,280,283
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,520,837	111,915,653
支付的各项税费		87,762,428	85,607,651
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	47,814,654	56,263,045
经营活动现金流出小计		482,575,749	448,066,632
经营活动产生的现金流量净额		80,923,567	97,859,961
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,122,563	265,436
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,460
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(三十九)	3,243,935	
收到其他与投资活动有关的现金	(三十八)	1,785,000,000	9,000,000
投资活动现金流入小计		1,805,366,498	9,385,896
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,908,074	58,887,851
投资支付的现金		45,968,886	
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	(三十八)	1,785,000,000	
投资活动现金流出小计		1,876,876,960	58,887,851
投资活动产生的现金流量净额		-71,510,462	-49,501,955
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			494,020,000
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			118,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			612,020,000
偿还债务支付的现金			118,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000	30,932,483
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	(三十八)		8,629,000
筹资活动现金流出小计		32,000,000	157,561,483
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000	454,458,517
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		-22,586,895	502,816,523
加：期初现金及现金等价物余额	(三十九)	635,343,574	132,527,051
六、期末现金及现金等价物余额		612,756,679	635,343,574

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第 7 页

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		465,847,485	526,063,648
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,225,111	12,505,228
经营活动现金流入小计		484,072,596	538,568,876
购买商品、接受劳务支付的现金		218,432,812	194,898,189
支付给职工以及为职工支付的现金		112,125,695	108,391,255
支付的各项税费		74,388,994	82,165,399
支付其他与经营活动有关的现金		40,857,330	85,357,598
经营活动现金流出小计		445,804,831	470,812,441
经营活动产生的现金流量净额		38,267,765	67,756,435
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,039,617	8,012
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			114,685
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,360,000	
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000,000	
投资活动现金流入小计		1,517,399,617	122,697
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,972,736	11,794,924
投资支付的现金		151,968,886	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000,000	
投资活动现金流出小计		1,684,941,622	31,794,924
投资活动产生的现金流量净额		-167,542,005	-31,672,227
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			494,020,000
取得借款收到的现金			100,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			594,020,000
偿还债务支付的现金			100,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000	30,932,483
支付其他与筹资活动有关的现金			8,629,000
筹资活动现金流出小计		32,000,000	139,561,483
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000	454,458,517
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		-161,274,240	490,542,725
加: 期初现金及现金等价物余额		600,899,337	110,356,612
六、期末现金及现金等价物余额		439,625,097	600,899,337

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	128,000,000				561,590,534		180,255		36,684,298		251,418,988	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	128,000,000				561,590,534		180,255		36,684,298		251,418,988	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,305		7,256,623		53,348,182	
（一）综合收益总额							-13,305				92,604,805	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,256,623		-39,256,623	
1. 提取盈余公积									7,256,623		-7,256,623	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,000,000	
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. 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	128,000,000				561,590,534		166,950		43,940,921		304,767,170	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	96,000,000				109,161,034		47,850		27,961,225		197,335,261		430,505,370
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	96,000,000				109,161,034		47,850		27,961,225		197,335,261		430,505,370
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000				452,429,500		132,405		8,723,073		54,083,727		547,368,705
（一）综合收益总额							132,405				91,766,800		91,899,205
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000				452,429,500								484,429,500
1. 股东投入的普通股	32,000,000				452,429,500								484,429,500
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									8,723,073		-37,683,073		-28,960,000
1. 提取盈余公积									8,723,073		-8,723,073		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,960,000		-28,960,000
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. 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	128,000,000				561,590,534		180,255		36,684,298		251,418,988		977,874,075

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
 股东权益变动表
 2017 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,000,000				562,097,123		180,255		36,684,298	241,738,678	968,700,354
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	128,000,000				562,097,123		180,255		36,684,298	241,738,678	968,700,354
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,305		7,256,623	33,309,604	40,552,922
（一）综合收益总额							-13,305			72,566,227	72,552,922
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,256,623	-39,256,623	-32,000,000
1. 提取盈余公积									7,256,623	-7,256,623	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,000,000	-32,000,000
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. 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	128,000,000				562,097,123		166,950		43,940,921	275,048,282	1,009,253,276

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2017 度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,000,000				109,667,623				27,961,225	192,191,023	425,819,871
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	96,000,000				109,667,623				27,961,225	192,191,023	425,819,871
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000				452,429,500		180,255		8,723,073	49,547,655	542,880,483
（一）综合收益总额							180,255			87,230,728	87,410,983
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000				452,429,500						484,429,500
1. 股东投入的普通股	32,000,000				452,429,500						484,429,500
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									8,723,073	-37,683,073	-28,960,000
1. 提取盈余公积									8,723,073	-8,723,073	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,960,000	-28,960,000
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. 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	128,000,000				562,097,123		180,255		36,684,298	241,738,678	968,700,354

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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。截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司的总股本为 12,800 万元, 每股面值人民币 1 元。注册地为中华人民共和国天津市, 总部地址为中华人民共和国天津市。

本公司及子公司经批准的经营范围为糕点(烘焙类糕点、油炸类糕点、蒸煮类糕点、熟粉类糕点、月饼)生产; 预包装食品兼散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方奶粉)批发兼零售; 工艺品零售; 保健品零售; 上述商品的网上销售(不含金融业务); 食品生产加工; 柜台租赁; 食品技术研发及相关咨询服务; 住宿、正餐服务; 普通货运; 仓储; 货物及技术进出口业务; 金属材料、铁矿粉、五金、交电、化工产品、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; 自有房屋租赁; 商业企业管理; 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(取得经营许可后方可经营); 食品销售; 批发和零售业; 物业管理; 房屋租赁; 展览展示服务; 组织文化艺术交流活动; 从事广告业务; 机动车停车场服务(不含道路停车泊位); 从事食品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 食品设备、计算机软件的研发与销售; 市场营销策划及咨询; 包装装潢设计; 食品检验检测; 企业管理技术服务等。于 2017 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 2018 年 3 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
天津桂发祥食品销售有限公司

子公司名称
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司
桂发祥十八街麻花食品(天津)有限公司
桂发祥十八街麻花（北京）有限公司
天津桂发祥物流有限公司
天津市桂发祥商业管理有限公司
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司
天津瑞芙德食品科技有限公司
天津艾伦糕点食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

（二） 持续经营

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。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十一）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十三）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。

合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并：购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子

公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融资产

(1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

（2）确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本

公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(4) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、 金融负债

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其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已

解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司单项金额重大的应收款项标准：单项金额超过 1,000,000 元。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
应收销售款组合	所有应收第三方经销商和零售商款项
备用金组合	所有员工备用金及门店周转金借款
押金组合	所有应收押金
关联方组合	所有应收关联方款项
其他组合	除上述组合以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收销售款组合	账龄分析法
备用金组合	不计提坏账准备
押金组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
其他组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
6 个月到 1 年	10.00	10.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：

存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

其他说明：

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品等。

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

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。

(十二) 持有待售资产

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。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1、 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分

派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3、 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。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

本公司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

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2-10
机器设备	5-12	5	8-19
运输工具	8	5	12
计算机、电子设备及办公设备	5-10	5	10-19

当固定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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入资产处置收益（或损失）。

(十五) 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。

(十六) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标使用权及计算机软件等，以成本计量。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。

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
商标使用权	10	法律规定
计算机软件	5	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、 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。

(十八) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 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。

(二十) 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。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

(1) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，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。

(2) 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(二十二) 股份支付

1、 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 以权益结算的股份支付

本公司的股权激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在达到约定行权条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

3、 权益工具公允价值确定的方法

本公司采用现金流折现法确定股权激励计划中权益工具的公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的业绩完成情况和职工的在职情况等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十三) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

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

2、 提供劳务收入的确认

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。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）经营租赁收入金额，按照直线法在租赁期内确认。

4、 收入确认的具体原则

本公司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,在将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

具体为:

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。

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。

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。

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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- (2) 本公司内该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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

2、 融资租赁会计处理

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第二届董事会第十三次会议	列示持续经营净利润本年金额 92,604,805.00 元。
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了	第二届董事会第十三	管理费用：减少 120,440.00

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
相关成本费用。比较数据不调整。	次会议	元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第二届董事会第十三次会议	营业外支出减少 36,863.00 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 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。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、11%、6%、5%及 3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%及 25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
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%
防洪费	按实际缴纳的增值税计缴	1%

(二) 税收优惠

纳税主体名称	所得税税率
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	10%
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司	10%

说明：本公司之子公司秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司、桂发祥十八街麻花（上海）有限公司为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的所得税税率征收企业所得税，因此实际税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,184,553	903,476
银行存款	611,572,126	634,440,098
其他货币资金		
合计	612,756,679	635,343,574
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	25,821,475	100.00	38,663	0.15	25,782,812	17,917,335	100.00	32,008	0.18	17,885,327
合计	25,821,475	100.00	38,663	0.15	25,782,812	17,917,335	100.00	32,008	0.18	17,885,327

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	25,597,994		0.00
6 个月到 1 年	74,180	7,418	10.00
1 年以内小计	25,672,174	7,418	
1 至 2 年	144,686	28,937	20.00
2 至 3 年	4,615	2,308	50.00
3 年以上			
合计	25,821,475	38,663	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,655 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
客户一	销售款	6,512,519	6 个月以内	25.22	
客户二	销售款	1,451,658	6 个月以内	5.62	
客户三	销售款	1,084,222	6 个月以内	4.20	
客户四	销售款	877,541	6 个月以内	3.40	
客户五	销售款	821,722	6 个月以内	3.18	
合计		10,747,662		41.62	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,950,040	100.00	13,691,581	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,950,040	100.00	13,691,581	100.00

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	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
供应商一	1,813,971	13.00
供应商二	1,643,129	11.78
供应商三	266,255	1.91
供应商四	158,900	1.14
供应商五	110,000	0.79
合计	3,992,255	28.62

(四) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收账款	4,085,278	55.15	4,085,278	100.00		7,085,278	65.85	4,085,278	57.66	3,000,000
按组合计提坏账准备的应 收账款	3,321,693	44.85	144	0.00	3,321,549	3,674,088	34.15	8,905	0.24	3,665,183
合计	7,406,971	100.00	4,085,422	55.16	3,321,549	10,759,366	100.00	4,094,183	38.05	6,665,183

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
应收电视剧播放权收益款	4,085,278	4,085,278	100.00	因该款项一直未收回，其可收回性存在较大不确定性，本公司出于谨慎性考虑，对其计提坏账准备 4,085,278 元
合计	4,085,278	4,085,278		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,933		
其中：1-6 个月	8,933		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	144	144	100.00
合计	9,077	144	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,761 元。其中本期因合并范围变更减少坏账准备 2,958 元；本期转销坏账准备 1,955 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收电视剧播放权收益款	4,085,278	7,085,278
备用金	1,493,491	1,447,088
保证金及押金	1,819,125	2,202,708
其他	9,077	24,292
合计	7,406,971	10,759,366

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278	3 年以上	55.15	4,085,278
客户二	保证金及押金	252,000	3 年以上	3.40	
客户三	保证金及押金	230,000	1 年以内	3.11	
客户四	保证金及押金	163,000	1-2 年	2.20	
客户五	保证金及押金	100,000	3 年以上	1.35	
合计		4,830,278		65.21	4,085,278

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,490,946		7,490,946	5,554,365		5,554,365
库存商品	31,646,007		31,646,007	31,660,839		31,660,839
合计	39,136,953		39,136,953	37,215,204		37,215,204

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,469,759	5,155,450
预交所得税		8,941
合计	6,469,759	5,164,391

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	253,000		253,000	270,740		270,740
合计	253,000		253,000	270,740		270,740

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	253,000		253,000

(八) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	45,955,788		45,955,788			
合计	45,955,788		45,955,788			

对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
1. 联营企业											
阿琪玛斯食品科技发展有限公司		1,990,000		-13,098					1,976,902		
杭州昆汀科技股份有限公司		43,978,886							43,978,886		
小计		45,968,886		-13,098					45,955,788		
合计		45,968,886		-13,098					45,955,788		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机、电子设备及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	44,459,483	26,293,523	9,933,329	12,068,717	92,755,052
（2）本期增加金额	76,100,124	45,880,198	645,061	1,505,653	124,131,036
—购置		5,902,019	645,061	1,484,116	8,031,196
—在建工程转入	76,100,124	39,978,179		21,537	116,099,840
（3）本期减少金额	2,239,464	581,817	506,034	101,607	3,428,922
—处置或报废		109,402	378,734	85,845	573,981
—其他	2,239,464	472,415	127,300	15,762	2,854,941
（4）期末余额	118,320,143	71,591,904	10,072,356	13,472,763	213,457,166
2. 累计折旧					
（1）年初余额	9,047,565	18,755,251	7,624,803	9,521,942	44,949,561
（2）本期增加金额	2,971,514	3,803,270	715,591	1,074,752	8,565,127
—计提	2,971,514	3,803,270	715,591	1,074,752	8,565,127
（3）本期减少金额	771,482	530,843	480,764	90,857	1,873,946
—处置或报废	164,864	83,145	359,798	75,727	683,534
—其他	606,618	447,698	120,966	15,130	1,190,412

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
(4) 期末余额	11,247,597	22,027,678	7,859,630	10,505,837	51,640,742
3. 减值准备					
(1) 年初余额	1,370,812	24,717			1,395,529
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额	1,370,812	24,717			1,395,529
—处置或报废					
—其他	1,370,812	24,717			1,395,529
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	107,072,546	49,564,226	2,212,726	2,966,926	161,816,424
(2) 年初账面价值	34,041,106	7,513,555	2,308,526	2,546,775	46,409,962

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空港经济区生产基地建设项目	96,704,417		96,704,417	211,666,083		211,666,083

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修项目				7,640,361		7,640,361
其他	345,817		345,817			
合计	97,050,234		97,050,234	219,306,444		219,306,444

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	211,666,083	1,138,174	116,099,840		96,704,417	55.07	55.07	182,875			自有资金、 银行借款以 及上市募集 资金
合计	386,460,000	211,666,083	1,138,174	116,099,840		96,704,417			182,875			

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	45,312,436	4,180,000	2,301,500	51,793,936
(2) 本期增加金额			238,280	238,280
—购置			238,280	238,280
(3) 本期减少金额	1,452,195			1,452,195
—处置	1,452,195			1,452,195
(4) 期末余额	43,860,241	4,180,000	2,539,780	50,580,021
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	4,533,431	4,180,000	1,682,696	10,396,127
(2) 本期增加金额	995,325		323,061	1,318,386
—计提	995,325		323,061	1,318,386
(3) 本期减少金额	339,968			339,968
—处置	339,968			339,968
(4) 期末余额	5,188,788	4,180,000	2,005,757	11,374,545
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	38,671,453		534,023	39,205,476
(2) 年初账面价值	40,779,005		618,804	41,397,809

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	6,643,142	35,544,053	7,041,065		35,146,130
装修费	794,358	1,981,969	524,454		2,251,873
参观走廊制作费		58,253	4,855		53,398
合计	7,437,500	37,584,275	7,570,374		37,451,401

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
电视剧制片款减值准备	8,429,816	2,107,454	8,429,816	2,107,454
应收款项坏账准备	4,085,422	1,021,356	4,091,010	1,022,753
预提费用	234,262	58,565	3,677,783	919,445
内部交易未实现利润	11,118,511	2,779,628		
递延收益中的上市奖励专项资金			3,000,000	750,000
合计	23,868,011	5,967,003	19,198,609	4,799,652

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产	222,600	55,650	240,340	60,085

项目	期末余额		年初余额	
	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
公允价值变动				
合计	222,600	55,650	240,340	60,085

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	38,664	35,181
可抵扣亏损		2,728,471
合计	38,664	2,763,652

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付装修设计费		2,919,383
预付土建工程款		1,766,672
机器设备预付款		785,166
预付未来超过一年的房屋租金		373,227
合计		5,844,448

(十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付食品采购款	12,437,496	10,456,195
应付原材料采购款	7,380,680	9,152,397
合 计	19,818,176	19,608,592

说明：本公司期末应付账款账龄均在一年以内。

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	1,747,227	228,583

项目	期末余额	年初余额
合计	1,747,227	228,583

说明：本公司期末预收款项账龄均在一年以内。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,444,044	109,296,263	109,332,539	1,407,768
离职后福利-设定提存计划	18,770	12,480,841	12,488,203	11,408
辞退福利				
其他（其他长期福利）		379,370	379,370	
合计	1,462,814	122,156,474	122,200,112	1,419,176

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、 津贴和补贴	111,548	93,152,251	93,256,998	6,801
（2）职工福利费		2,284,220	2,284,220	
（3）社会保险费	8,053	7,197,074	7,192,138	12,989
其中：医疗保险费	7,266	6,640,195	6,635,586	11,875
工伤保险费	303	285,720	285,440	583
生育保险费	484	271,160	271,112	532
（4）住房公积金	1,781	5,233,486	5,232,732	2,535
（5）工会经费和职 工教育经费	1,322,662	1,429,232	1,366,451	1,385,443
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享 计划				
合计	1,444,044	109,296,263	109,332,539	1,407,768

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,954	11,868,316	11,878,626	6,644
失业保险费	1,816	612,525	609,577	4,764
合计	18,770	12,480,841	12,488,203	11,408

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,852,299	2,485,999
企业所得税	5,033,408	2,655,754
个人所得税	277,580	818,308
城市维护建设税	193,933	177,511
房产税		6,082
教育费附加	89,004	76,240
地方教育费附加	49,553	50,630
土地使用税		6,448
其他	26,964	24,512
防洪费	230	306
合计	8,522,971	6,301,790

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付押金	1,396,053	521,509
应付保证金	194,000	48,500
非合并关联方款项	260,213	
应付物流及促销费	218,370	652,895
应付设备工程款	1,996,354	11,912,810
应付广告费		3,000,000
应付土地出让金		531,988
其他	1,188,948	1,262,428
合计	5,253,938	17,930,130

说明：本公司期末其他应付款账龄均在一年以内。

(二十) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
离休人员医疗费	146,690	293,380
合计	146,690	293,380

说明：本公司为 4 名离休干部支付医疗费用及健康疗养费。根据当地政府的规定，本公司需要负担离休干部的医疗费用不超过全年员工工资的 0.7%，以及每年每人 350 元的健康疗养费。按照以上政策规定，将自离休人员停止提供服务日起预计的剩余寿命内，本公司拟支付的离休人员费用，考虑货币时间价值进行折现后，确认为负债，在其提供服务的期间计入损益。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	17,672,366	3,078,440	7,063,091	13,687,715
合计	17,672,366	3,078,440	7,063,091	13,687,715

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
空港项目建设补贴	12,770,000		709,444		12,060,556	与资产相关
上市奖励专项资金	3,000,000		3,000,000			与收益相关
政府征地拆迁补贴	1,067,900		112,100		955,800	与资产相关
总部提升改造项目	834,466		193,107		641,359	与资产相关
油烟治理专项补助		30,000			30,000	与资产相关
纳税奖励资金		1,950,000	1,950,000			与收益相关
天津市重点旅游项目资金补贴		420,000	420,000			与收益相关
“天津市重点培育国际自主品牌”补贴款		200,000	200,000			与收益相关
支持老字号创新发展赴外省市设店项目补贴		100,000	100,000			与收益相关
“津洽会”特装费补贴		100,000	100,000			与收益相关
天津市“新型企业家培养工程”资助		50,000	50,000			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“千企万人”支持计划资助金		50,000	50,000			与收益相关
经济增长奖补金		26,000	26,000			与收益相关
科技型中小企业补贴款		16,000	16,000			与收益相关
支持老字号创新发展及市场 开拓-老字号精品博览会项目 补贴		11,000	11,000			与收益相关
旅游博览会参展补助费		5,000	5,000			与收益相关
研发补助		120,440	120,440			与收益相关
合计	17,672,366	3,078,440	7,063,091		13,687,715	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,000,000						128,000,000

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	550,380,534			550,380,534
其他资本公积	11,210,000			11,210,000
合计	561,590,534			561,590,534

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	180,255	-17,740		-4,435	-13,305		166,950
其他综合收益合计	180,255	-17,740		-4,435	-13,305		166,950

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,684,298	7,256,623		43,940,921
合计	36,684,298	7,256,623		43,940,921

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,418,988	197,335,261
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	251,418,988	197,335,261
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,604,805	91,766,800
减：提取法定盈余公积	7,256,623	8,723,073
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,000,000	28,960,000
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	304,767,170	251,418,988

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,584,837	245,576,323	456,667,366	217,806,404
其他业务	4,610,912	1,146,710	887,446	466,983
合计	486,195,749	246,723,033	457,554,812	218,273,387

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		48,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,273,905	3,395,507
教育费附加	1,408,500	1,455,935
地方教育费	930,003	970,622
房产税	491,512	340,268
防洪费	459,630	479,345
其他	842,172	300,889
合计	7,405,722	6,990,566

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	51,849,176	44,104,030
租赁费	20,447,301	15,859,975
广告设计促销费	5,677,301	6,666,459
能源动力费	4,459,930	1,991,912
折旧费	675,356	579,639
其他	11,637,457	9,193,734
店面装修费	4,944,348	3,793,063
合计	99,690,869	82,188,812

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	22,139,806	22,678,215
咨询服务费	2,209,036	1,851,944
租赁费	1,320,018	1,355,357
折旧费	1,258,011	1,735,880
能源动力费	1,081,736	1,035,811
业务招待费	253,747	243,806
办公费	143,866	340,277
办公装修费	547,771	2,292,213
其他	9,552,966	8,872,249

项目	本期发生额	上期发生额
合计	38,506,957	40,405,752

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,972,483
减：利息收入	1,132,672	1,658,288
手续费	973,782	988,119
其他	55,984	55,985
合计	-102,906	1,358,299

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,810	13,783
合计	2,810	13,783

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,098	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,337,935	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,902	8,012
理财产品投资收益	16,144,963	257,424
合计	21,478,702	265,436

(三十四) 资产处置收益

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
处置固定资产	-36,863	85,913	-36,863
合计	-36,863	85,913	-36,863

(三十五) 营业外收入

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
除增值税返还以外的政府补助	6,942,651	14,296,326	6,942,651
其他利得	31,219	24,554	31,219
合计	6,973,870	14,320,880	6,973,870

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励专项资金	3,000,000	7,000,000	与收益相关
纳税奖励资金	1,950,000	1,000,000	与收益相关
空港项目建设补贴	709,444		与资产相关
天津市重点旅游项目资金补贴	420,000		与收益相关
“天津市重点培育的国际自主品牌”补贴款	200,000		与收益相关
总部改造提升项目	193,107	193,106	与资产相关
支持老字号创新发展赴外省市设店项目补贴	100,000		与收益相关
政府征地拆迁项目补贴	112,100	6,103,220	与资产相关
天津市“新型企业家培养工程”资助	50,000		与收益相关
“津洽会”特装费	100,000		与收益相关
“千企万人”支持计划资助金	50,000		与收益相关
经济增长奖补金	26,000		与收益相关
科技型中小企业补贴款	16,000		与收益相关
支持老字号创新发展及市场开拓-老字号精品博览会项目补贴	11,000		与收益相关
旅游博览会参展补助费	5,000		与收益相关
合计	6,942,651	14,296,326	

(三十六) 营业外支出

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
对外捐赠支出	91,200		91,200
其他	400	36,150	400
合计	91,600	36,150	91,600

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,855,919	31,808,132
递延所得税费用	-1,167,351	-614,640
合计	29,688,568	31,193,492

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	122,293,373
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,573,343
子公司适用不同税率的影响	-7,639
调整以前期间所得税的影响	18,029
非应税收入的影响	-2,226
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,169
利用以前年度可抵扣亏损	-418,888
其他	-526,220
所得税费用	29,688,568

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,132,672	1,658,288
政府补助	2,429,520	11,000,000
其他款项	2,781,374	24,553
合计	6,343,566	12,682,841

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	23,709,143	20,734,313
广告宣传费	5,676,319	7,030,592
修理费	1,014,419	3,028,034
办公费	145,618	643,073
其他款项	17,269,155	24,827,033
合计	47,814,654	56,263,045

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息	1,785,000,000	6,000,000
拆迁补偿款		3,000,000
合计	1,785,000,000	9,000,000

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,785,000,000	
合计	1,785,000,000	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		8,629,000

项目	本期发生额	上期发生额
合计		8,629,000

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	92,604,805	91,766,800
加：资产减值准备	2,810	13,783
固定资产折旧	8,565,127	5,910,243
无形资产摊销	1,318,386	950,092
长期待摊费用摊销	7,570,374	6,353,116
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)	36,863	-85,913
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		1,972,483
投资损失(收益以“－”号填列)	-21,478,702	-265,436
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,167,351	-614,640
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,921,749	-4,261,369
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,812,310	-877,486
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,219,965	3,294,614
递延收益的摊销	-4,014,651	-6,296,326
经营活动产生的现金流量净额	80,923,567	97,859,961
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	612,756,679	635,343,574
减：现金的期初余额	635,343,574	132,527,051

补充资料	本期金额	上期金额
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	-22,586,895	502,816,523

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,360,000
其中：无锡帝亚斯商贸有限公司	3,360,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	116,065
其中：无锡帝亚斯商贸有限公司	116,065
处置子公司收到的现金净额	3,243,935

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	612,756,679	635,343,574
其中：库存现金	1,184,553	903,476
可随时用于支付的银行存款	611,572,126	634,440,098
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	612,756,679	635,343,574
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十一) 外币货币性项目

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性项目。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
无锡帝亚斯商贸有限公 司	3,360,000	100.00	转让	2017 年 12 月 7 日	股权交 割完成	5,337,935						

说明：2017 年 7 月公司召开总经理办公会，决议出售全资子公司无锡帝亚斯商贸有限公司，于 2017 年 9 月在天津产权交易中心履行公开挂牌转让相关程序，转让无锡帝亚斯商贸有限公司 100%股权，转让股权后公司将不再持有无锡帝亚斯商贸有限公司股权。

(二) 其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 1 家，2017 年 4 月 14 日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币 500 万元设立全资子公司天津桂发祥食品销售有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，天津桂发祥食品销售有限公司已经正常营业。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂发祥十八街麻花食品(天津)有限公司	天津	天津空港经济区	食品研发	93.33	100.00	设立
天津艾伦糕点食品有限公司	天津	天津市河西区	食品销售	100.00	100.00	投资
天津桂发祥物流有限公司	天津	天津市河西区	物流运输	100.00	100.00	设立
天津瑞芙德食品科技有限公司	天津	天津空港经济区	食品研发		100.00	设立
天津桂发祥食品销售有限公司	天津	天津市河西区	食品销售	100.00	100.00	设立
天津市桂发祥商业管理有限公司	天津	天津市河西区	商业企业管理	100.00	100.00	设立
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	秦皇岛	秦皇岛市北戴河	酒店、餐饮	100.00	100.00	设立
桂发祥十八街麻花(北京)有限公司	北京	北京市东城区	食品销售	100.00	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	上海	上海市和田路	食品销售	100.00	100.00	同一控制下企业 合并

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	
杭州昆汀科技股份有限公司	杭州	杭州市经济开发区	电子商务代运营和经销服务	20.51		权益法
阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	上海	上海市金山区	技术服务、货物进出口	19.90		权益法

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

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司
流动资产	89,423,920	9,934,182		
非流动资产	2,788,026			
资产合计	92,211,946	9,934,182		
流动负债	22,868,395			
非流动负债				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司
负债合计	22,868,395			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	69,343,551	9,934,182		
按持股比例计算的净资产份额	14,222,362	1,976,902		
调整事项	29,756,524			
—商誉	29,756,524			
—内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	43,978,886	1,976,902		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	175,956,973			
净利润	17,295,014	-65,818		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,295,014	-65,818		
本年度收到的来自联营企业的				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司
股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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，其他应收款则主要是随时可以要求归还的业务周转金、员工借款以及押金等。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，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：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	253,000	270,740
合计	253,000	270,740

(三) 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：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	19,818,176	19,608,592
其他应付款	5,253,938	17,930,130
合计	25,072,114	37,538,722

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
可供出售金融资产	253,000			253,000
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	253,000			253,000
持续以公允价值计量的资产总额	253,000			253,000

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		购买	发行	出售	结算		
银行理财产品		1,785,000,000		1,785,000,000			
合计		1,785,000,000		1,785,000,000			

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债主要包括：应收款项和应付款项。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	58,850,000	30.35	30.35

说明：1、2018 年 1 月 5 日，天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司注册资本变更为 61,635,700 元。

2、本公司的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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益（二）在联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津上苑餐饮管理有限公司	与本公司同受母公司控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津上苑餐饮管理有限公司	餐费	92,821	71,086

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	门店柜台	20,973	5,009

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	办公楼及门店等	2,883,733	3,025,086

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,038,363	4,417,572

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	260,213	

(七) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
租赁			
—租入			
	天津市桂发祥麻花饮食集团 有限公司	7,784,212	1,853,437
—租出			
	天津市桂发祥麻花饮食集团 有限公司	210,048	3,956

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
总部提升改造	1,800,000	递延收益	193,107	193,106	营业外收入
空港项目建设补贴	12,770,000	递延收益	709,444		营业外收入
政府征地拆迁项目 补贴	1,180,000	递延收益	112,100	6,103,220	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上市奖励专项资金	3,000,000	3,000,000	7,000,000	营业外收入
纳税奖励资金	1,950,000	1,950,000	1,000,000	营业外收入
天津市重点旅游项目资金 补贴	420,000	420,000		营业外收入
“天津市重点培育的国际	200,000	200,000		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
自主品牌”补贴款				
支持老字号创新发展赴外省市设店项目补贴	100,000	100,000		营业外收入
“天津市新型企业家培养工程”资助	50,000	50,000		营业外收入
“津洽会”特装费	100,000	100,000		营业外收入
“千金万人”支持计划资助金	50,000	50,000		营业外收入
经济增长奖补金	26,000	26,000		营业外收入
科技型中小企业补贴款	16,000	16,000		营业外收入
支持老字号创新发展及市场开拓-老字号精品博览会项目补贴	11,000	11,000		营业外收入
旅游博览会参展补助费	5,000	5,000		营业外收入
研发补助	120,440	120,440		管理费用

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 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：

项目	期末余额	年初余额
空港经济区生产基地建设项目	56,422,193	63,141,957
本公司尚未投入的天津市桂发祥商业管理有限公司注册资本	4,000,000	5,000,000
本公司尚未投入的阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司注册资本	3,980,000	
本公司尚未投入的杭州昆汀科技股份有限公司股权收购款	3,823,478	

机器设备		1,501,181
合计	68,225,671	69,643,138

本公司与杭州昆汀科技股份有限公司股东签署股权转让协议,受让部分股东持有的 2,862,375 股股份。根据协议安排,股权转让交割分两次进行;截止 2017 年 12 月 31 日,第一次交割完成,公司已支付 2,618,625 股对应的转让价款 43,978,886 元;第二次交割过户剩余股权已于 2018 年 2 月 1 日完成,公司支付对应转让款 3,823,478 元。

(2) 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:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	17,188,526	9,199,260
一到二年	14,491,124	12,114,505
二到三年	11,037,098	9,855,930
三年以上	30,226,018	34,032,070
合计	72,942,766	65,201,765

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司于 2017 年 12 月 11 日召开第二届董事会第十七次会议,审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司及控股子公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理,额度不超过人民币 9,500 万元,现金管理的额度在期限内可以滚动使用。

2018 年 1 月 9 日将暂时闲置募集资金人民币 9,500 万元购买中信银行股份有限公司保本浮动收益类、封闭型理财产品中信理财之共赢利率结构 18695 期人民币结构性理财产品,产品起息日 2018 年 1 月 9 日,到期日 2018 年 4 月 27 日,预期年化收益率 4.70%。

本公司于 2017 年 12 月 27 日召开 2017 年第三次临时股东大会,审议通过了《关

于使用暂时闲置自有资金购买短期理财产品的议案》，同意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 35,000 万元人民币，购买理财产品的额度在期限内可以滚动使用。

2018 年 1 月 4 日本公司将暂时闲置自有资金人民币 25,000 万元购买中国民生银行股份有限公司保本浮动收益型理财产品与利率挂钩的结构性产品

(CNYS180103)、(CNYS180104)，产品起息日 2018 年 1 月 4 日，到期日 2018 年 4 月 4 日。预计年化收益率 4.75%。

2018 年 1 月 9 日本公司将暂时闲置自有资金人民币 10,000 万元购买中信银行股份有限公司保本浮动收益类、封闭型理财产品中信理财之共赢利率结构

18695 期人民币结构性理财产品，产品起息日 2018 年 1 月 9 日，到期日 2018 年 4 月 27 日，预期年化收益率 4.70%。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	38,400,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	38,400,000

根据 2018 年 3 月 19 日第二届董事会第十九次会议决议，以总股本 128,000,000 股作为股本基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计分配股利 38,400,000 元；同时以资本公积金每 10 股转增 6 股，转增股本总数 76,800,000 股。

十四、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账 款	78,826,740	100.00			78,826,740	16,332,436	100.00	1,741	0.01	16,330,695
合计	78,826,740	100.00			78,826,740	16,332,436	100.00	1,741	0.01	16,330,695

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,826,740		
其中：6 个月以内	78,826,740		
1 至 2 年			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	78,826,740		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,741 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津桂发祥食品销售有限公司	关联方	销售款	67,930,870	6 个月以内	86.18	
客户一	非关联方	销售款	6,512,519	6 个月以内	8.26	
客户二	非关联方	销售款	877,541	6 个月以内	1.11	
客户三	非关联方	销售款	367,166	6 个月以内	0.47	
客户四	非关联方	销售款	159,155	6 个月以内	0.20	
合计			75,847,251		96.22	

(二) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收账款	4,085,278	14.23	4,085,278	100.00		7,085,278	16.22	4,085,278	57.66	3,000,000
按组合计提坏账准备的应 收账款	24,626,973	85.77	144	0.00	24,626,829	36,607,821	83.78	3,991	0.01	36,603,830
合计	28,712,251	100.00	4,085,422	14.23	24,626,829	43,693,099	100.00	4,089,269	9.36	39,603,830

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	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	4,085,278	100.00	因该款项一直未收回，其可收回性存在较大不确定性，本公司出于谨慎性考虑，对其计提坏账准备 4,085,278 元。
合计	4,085,278	4,085,278	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,626,829		
其中：6 个月以内	24,626,829		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	144	144	100.00
合计	24,626,973	144	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,847 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收电视剧播放权收益款	4,085,278	7,085,278
应收关联方款项	23,090,849	33,898,853
备用金	221,491	1,429,100
保证金及押金	1,314,489	1,260,488
其他	144	19,380
合计	28,712,251	43,693,099

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司	关联方	应收关联方款项	20,000,000	1-2 年	69.65	

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	应收电视剧播放权收益款	4,085,278	3 年以上	14.23	4,085,278
天津市桂发祥商业管理有限公司	关联方	应收关联方款项	2,071,614	6 个月以内	7.22	
桂发祥十八街麻花（北京）有限公司	关联方	应收关联方款项	1,019,235	1 年以内 19,235 元, 3 年以上 1,000,000 元。	3.55	
客户二	非关联方	保证金及押金	230,000	1 年以内	0.80	
合计			27,406,127		95.45	4,085,278

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	356,985,433		356,985,433	251,232,880		251,232,880
对联营、合营企业投资	45,955,788		45,955,788			
合计	402,941,221		402,941,221	251,232,880		251,232,880

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂发祥十八街麻花（北京）有限公司	476,083			476,083		
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司	1,009,350			1,009,350		
无锡帝亚斯商贸有限公司	247,447		247,447			
天津艾伦糕点食品有限公司	66,000,000			66,000,000		
天津桂发祥物流有限公司	3,000,000			3,000,000		
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	500,000			500,000		
桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司	180,000,000	100,000,000		280,000,000		
天津市桂发祥商业管理有限公司		1,000,000		1,000,000		
天津桂发祥食品销售有限公司		5,000,000		5,000,000		
合计	251,232,880	106,000,000	247,447	356,985,433		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
1. 联营企业											
阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司		1,990,000		-13,098					1,976,902		
杭州昆汀科技股份有限公司		43,978,886							43,978,886		
小计		45,968,886		-13,098					45,955,788		
合计		45,968,886		-13,098					45,955,788		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,943,395	251,441,790	450,835,713	218,830,692
其他业务	37,040	9,539	146,472	26,016
合计	451,980,435	251,451,329	450,982,185	218,856,708

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-13,098	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,112,554	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,902	8,012
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品投资收益	13,236,524	
合计	16,344,882	8,012

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,863	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,063,091	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,337,935	
委托他人投资或管理资产的损益	1,685,314	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,381	
所得税影响额	-3,497,274	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	10,491,822	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.17	0.64	0.64

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年三月十九日