



上海元祖梦果子股份有限公司  
2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张秀琬、主管会计工作负责人朱蓓芹及会计机构负责人（会计主管人员）邬岚明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于公司可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	公司债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	172

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本集团、母公司、元祖股份	指	上海元祖梦果子股份有限公司
控股股东、元祖国际	指	元祖国际有限公司
上海元祖	指	上海元祖食品有限公司
上海元虹	指	上海元虹食品贸易有限公司
江苏元祖	指	江苏元祖食品有限公司
浙江元祖	指	浙江元祖食品有限公司
四川元祖	指	四川元祖食品有限公司
湖北元祖	指	湖北元祖食品有限公司
山东元祖	指	山东元祖食品有限公司
湖南元祖	指	湖南元祖食品有限公司
福建元祖	指	福建元祖食品有限公司
广州元祖	指	广州元祖食品有限公司
元祖咨询	指	元祖企业管理咨询（上海）有限公司
辽宁元祖	指	辽宁元祖食品有限公司
元祖电商	指	上海元祖电子商务有限公司
梦果子国际	指	梦果子国际有限公司
元祖实业	指	元祖实业股份有限公司
保荐人、主承销商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元祖投资	指	元祖投资有限公司
元祖梦世界	指	上海元祖梦世界置业有限公司
梦世界商管	指	上海梦世界商业管理有限公司
启蒙乐园	指	上海元祖启蒙乐园有限公司
律师	指	国浩律师（上海）事务所
毕马威华振	指	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《单用途商业预付卡管理办法（试行）》
公司章程、章程	指	公司过往及现行有效的章程
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海元祖梦果子股份有限公司
公司的中文简称	元祖股份
公司的外文名称	Ganso Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Ganso
公司的法定代表人	张秀琬

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈慧	施益丹
联系地址	上海市青浦区嘉松中路6088号	上海市青浦区嘉松中路6088号
电话	021-59755678	021-59755678
传真	021-59755155	021-59755155
电子信箱	gansoinfo@ganso.net	gansoinfo@ganso.net

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市青浦区赵巷镇嘉松中路6088号
公司注册地址的邮政编码	201703
公司办公地址	上海市青浦区赵巷镇嘉松中路6088号
公司办公地址的邮政编码	201703
公司网址	www.ganso.com.cn
电子信箱	gansoinfo@ganso.net
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	元祖股份	603886	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	832,821,356.76	722,705,509.69	716,824,672.40	15.24
归属于上市公司股东的净利润	35,544,262.12	26,110,401.96	21,053,115.62	36.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,147,672.13	10,376,041.16	5,318,754.82	152.00
经营活动产生的现金流量净额	78,566,023.76	130,455,111.77	130,455,111.77	-39.78
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,275,103,364.38	1,398,517,364.78	1,351,632,515.23	-8.82
总资产	2,301,329,828.65	2,204,174,819.14	2,204,174,819.14	4.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.15	0.11	0.09	36.36
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.11	0.09	36.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.04	0.02	175.00
加权平均净资产收益率(%)	2.54	2.06	1.71	增加0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.87	0.82	0.43	增加1.05个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司以2018年年末总股本240,000,000股为基数，每10股分配现金红利6.6元(含税)。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,876,224.49	本集团非流动资产处置损失因门店关闭而处置的固定资产及门店装修的损失原 pos 软件的报废损失。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,747,693.76	主要为获得的企业扶持资金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,836,751.36	结构性理财产品收益及公允价值变动

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,517,031.51	主要为对慈善基金的公益性捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-43.16	
所得税影响额	-2,794,555.97	
合计	9,396,589.99	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务

报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期内，公司主要从事各类烘焙产品的研发、生产与销售，旗下拥有“梦蛋糕”的蛋糕产品、“雪系列”及“花系列”的月饼产品、“果真好礼”的进口水果产品及各种特色中、西式糕点的四大产品系列，共计超过 100 种产品类别。

严谨的生产制度、高品质的原料采购、多元的渠道资源及优质的服务态度使公司定位立足于家喻户晓、以烘焙食品生产及销售为主的精致礼品名家。

##### （二）经营模式

###### （1）运营模式

报告期内，公司继续深化“中央工厂+零售”的一体化运营模式。从原料采购、生产加工、包装物流、市场营销、研发设计、终端零售，环环紧扣，严格把关消费者舌尖上的安全，为消费者提供中高档的烘焙食品。

以核心产品之一的蛋糕产品为例，公司坚持由门店裱花师以工匠精神进行现裱现售，让每一个售出的蛋糕回归匠心，让每一款“梦蛋糕”承载的不但是食材本身，更是来自元祖食品“伴您圆梦”的美好祝愿。

## （2）销售模式

报告期内，公司产品主要以国内市场销售为主，利用全国连锁经营的线下实体店及线上各大电子商务平台实现销售活动。其中，线下实体店以直营为主，加盟为辅，开展销售活动。

报告期内，公司对终端零售的销售模式采用“线上线下一体化”的全渠道销售的布局策略。

线上渠道通过自建官网及微商城并结合各大关键电商平台的资源建立公司旗舰店自主经营，如天猫、京东等，打破购买的时间、地域的界限，实现以人为本，为消费者提供“随时随地”“想买就买”的消费模式。

而线下渠道除了通过“直营为主，加盟为辅”的连锁经营模式，以标准化、精细化的门店管理制度满足消费者在线下门店体验式消费的需求外，更是建立庞大且稳定的终端渠道以不断强化公司的品牌影响力。为了加强各区域门店经营管理，公司设有营销部，根据区域划分，负责各子公司及加盟商的日常管理。报告期内，公司在全国共开设超过 642 家门店。

为了解决消费者从线上或线下购买公司产品的“最后一公里”问题，公司严格挑选符合冷链配送要求的快递物流供应商，为消费者提供“就近门店配送”或“快递配送”的宅配服务，以实现“上午下单、下午送达”的承诺。以鲜奶蛋糕为例：消费者下单后，由元祖系统分发在 7 公里范围内就近门店新鲜裱花后，直接配送至消费者指定场地，减少中间流转环节，保持鲜奶蛋糕的新鲜口感和营养。

## （3）支付模式

报告期内，消费者购买公司产品时除了可以现款现货外，也可以选择购置公司各类卡券，再以卡券到门店或指定线上渠道，使用卡券下单购买或提货。

公司按照《单用途商业预付卡管理办法（试行）》等相关规定，以实体卡及电子密码为载体，发行各类节令券、非节令券及元祖卡等卡券，为消费者提供多种快捷、便利的支付方式。

## （4）生产模式

公司根据不同产品线的特性，采用自主生产为主，OEM 供应为辅的生产加工模式。

公司大部分产品系列均采用中央烘焙工厂统一生产，以确保产品品质的稳定性及安全性。报告期内，公司分别在上海、成都自设两家中央烘焙工厂，按照各门店及时的需求反馈及其距厂距离，灵活调节生产计划，以确保市场供需平衡、产品新鲜健康。

以鲜奶蛋糕为例，蛋糕蛋胚部分是由公司中央烘焙工厂生产，根据门店需求按量生产。而为了向消费者提供新鲜、匠心精神的鲜奶蛋糕，由门店专业裱花师现裱现售。

另外，对于公司部分节令性产品，由于其市场周期集中度较高，在公司目前的产能条件下，无法完全满足短期节令性的生产需求，因此对于部分节令性产品，公司采取 OEM 供应商生产加工的模式。同时，为了确保 OEM 厂商产品质量符合公司及法律法规对食品安全的标准，公司严格执行 OEM 厂商管理制度，以贯彻公司“健康·好吃·有故事”的产品理念。

#### (5) 物流模式

公司根据自身“中央工厂+零售”的业务特色，配合自建运营数据管理系统，整合各门店销售数据以规划配送路线后，通过与第三方物流服务商合作，实现高效精准的物流管理。

#### (6) 采购模式

公司实施由公司采购部及中央工厂统一鉴别、统一采购、统一管理的采购制度并通过公平、公开的招标方式，对主要原辅材料进行采购，以严格管控产品质量、优化资金使用效能、提升公司市场议价能力。

自公司成立以来，一直致力于以“健康·好吃·有故事”的产品成就“元祖—使人与人之间的联结更紧密”的使命。公司作为“精致礼品名家”能够成为在以人为本的社会中，成为促进人与人之间友好共处的重要桥梁之一。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1. 品牌竞争优势

公司自成立以来一直贯彻“精致礼品名家”的定位，以“健康·好吃·有故事”的产品回馈消费者对公司的支持并持续争取消费者对公司品牌的信任。公司获评定为《2018 年度上海市预付卡“诚信经营”示范企业》《2018 年中国烘焙行业十大品牌》。公司以诚实、信用的态度，用心经营“元祖”品牌，强化消费者的支持和信任。

### 2. 产品创新优势

公司以“不断创新·引导市场·打造需求·创造流行”的经营理念一直推动产品线从宽度及

深度作出创新。

报告期内，公司配合时令季节的变化，共推出 7 款创新产品，迎合市场对新口味的隐性需求。其中春节产品线拓展宽度推出“奶黄金锭”“聚宝盆”及延伸深度推出高端定制的自组礼盒；踏青季产品线延展深度推出“草莓乳酪口味大福”“蒜香花生口味艾草麻糬”；端午节产品扩展宽度推出“藤椒牛肉粽”“黑胡椒牛肉粽”。

公司为了强化自身产品优势，特聘经验丰富的食品研发专家加入产品研发部，增强公司整体自主创新能力。

### 3. 经营管理优势

公司为了提高消费者的体验度及获得感，一直采用严格的门店管理制度，以统一标准管理门店。为了避免一般加盟业务出现的服务、产品参差不齐的影响，公司对加盟店一视同仁，加盟店需接受公司的日常巡店自查、《门店管理守则》等规范。

公司致力成为“精致礼品名家”，凭借线上线下渠道的联动发展，报告期内合共开设超过 642 家门店，并以崭新的门店设计及经优化的流水线提升顾客体验好感度；从线上拓展关键的电商平台和与时俱进的客户管理系统，增加公司产品的曝光率及引流转化率。以稳健的渠道网络强化公司营销优势，作为公司经营发展的强心针。

### 4. 会员关系管理优势

公司重视每一位光临元祖的客户，更用心深耕与每一位客户之间的联结。自推出“元宝”会员计划以来，公司一直开拓不同的组合优惠、会员福利以回馈复购率高的客户并吸引新的潜在客户。公司制定每月会员日、会员生日礼、会员福利包、会员互动营销策略等多元化的客户关系维护管理以加强客户粘度，提升客户品牌忠诚度。

报告期内，公司会员累计新增超过 50 万名，同比增长 18.1%。

### 5. 质控管理优势

公司在 2013 年通过 ISO22000 食品安全管理体系认证，2018 年通过诚信管理体系认证，报告期内，公司为进一步加强食品安全和质量控制，对体系认证范围进一步扩大，将冷加工糕点、四川工厂纳入 ISO22000 体系认证范围，顺利通过 SGS 换证审核。从原物料供应商到生产工厂加工制作，再通过物流运输配送门店，公司全程通过食品安全管理体系进行质量管理，有效控制食品安全。而诚信管理体系有助于公司各业务流程检核，确保以人为本，诚信经营，报告期内已顺利通过年度监督审核。

另外，公司严格采取“333”保质期管理原则，即确保产品在保质期的首个三分之一阶段内完

成物流周转期、在第二个三分之一阶段内为销售期、在最后一个三分之一阶段内需确保产品完成提前下架，以确保消费者购买产品的新鲜度。

#### 6. 技术竞争优势

公司坚持“不断创新·引导市场·打造需求·创造流行”的经营理念，不断推动内部革新、引进外部创新。除了从成立于 2009 年的烘焙研究所吸取并交流烘焙食品及其技术的新食品、新技术外，公司更鼓励产品研发部启动跨部门合作方案，联动公司技术性协作，形成良性的产品与技术协同效应。公司以力求卓越的技术优势和策略，留住人才，推动公司持续发展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年元祖股份实现营业收入83,282.14万元,比上年增长15.24%;实现净利润3,553.04万元,比去年增长36.21%;实现归属于母公司股东的净利润3,554.43万元,比上年增长36.13%。

2019年上半年末,公司总资产为230,132.98万元,净资产为127,561.92万元,归属于上市公司股东的净资产为127,510.34万元。

报告期内公司经营情况分析如下:

#### (一) 核心产品迭代升级

报告期内,公司推动核心产品原料升级、精准定位以提高产品品质及强化品牌优势。公司全系统门店在报告期内,逐步安排核心产品之一——裱花蛋糕进行原料升级,以健康动物奶油取代人造植物奶油,使得元祖蛋糕能够以品质优势建立市场壁垒。同时随着《健康中国 2030》等政策推动下,市场迎来“吃得健康”的消费升级,公司落实以健康动物奶油取代人造植物奶油制作,使得核心产品裱花蛋糕能进一步迎合市场对“吃得健康”的新饮食消费需求。

另外,公司为核心产品——裱花蛋糕进行价值升级。公司为传统的裱花蛋糕产品注入“伴您圆梦”的“梦蛋糕”产品概念,将传统的裱花蛋糕重新定义,作出价值升格。“元祖梦蛋糕”的新赋能,让消费者享受除了口腹之欲外,还能体验更多的产品生命力。公司期许以“元祖梦蛋糕——伴您圆梦”的精准产品定位提升消费者的品牌忠诚度。

此外,公司为核心产品——水果进行价值重塑。元祖“果真好礼”的水果经过“挑三检四”,即挑选当季熟果下树、挑来自元祖特约果园、挑拣可符合保鲜宅配到家以及经过树龄检测、采果检验、工厂检定、门店拣选后的水果,是作为一份来自大自然的礼物,其价值远比一般自用的

水果来得弥足珍贵，满足送礼人一份纯朴的礼意，赠予收礼人一份健康的心意。公司期许以“元祖果真好礼”的产品价值重塑能成为消费者的消费认同下的新选择。

## （二）市场营销创造流行

报告期内，公司对标杆产品，包括新春年糕、端午粽子等，作出多渠道的推广策略，增加各大社交平台的产品曝光率。

公司选择优质的门户网站进行合作，如微博手机端、符合公司品牌的 KOL (KEY OPINION LEADER) 社交网络等进行全面的社交平台广告投放。

考虑到公司所属的行业和领域，慎重选择和公司品牌形象相近的网站合作，投放精准广告。投放的广告不但覆盖 PC 端，还包括移动端的各种信息渠道，同步展现较佳的广告效果，全方位定位精准用户。

用网络广告精准覆盖目标人群。公司借助优质门户网站、电台广播、电视台放映等所积累的海量数据和用户资源，将产品广告通过不同维度的定位进行投放，锁定精准的目标用户，其中定位的维度主要有时间、地域、用户、行为、频次等，让广告效果最大化。

## （三）渠道营销精细化管理

报告期内，公司稳步拓展线下门店数量，打通各大一、二线城市的渠道网络。公司营运部门根据门店开店、关店的管理制度并结合各地区的发展趋势、经营环境、人员配置等现实情况，订立门店渠道的扩张计划，不盲目追求指标，扎根单市场的精细化管理，充分发挥每家门店的销售能力和配送能力。同时，公司根据门店翻新政策，对全线门店分批进行店面革新，为消费者带来更人性化的服务流水线，更周到、舒适的消费场景，享受线下体验式的升级服务。

另外，公司稳健线上渠道的通路，一方面自建微商城、官网等官方网络渠道，另一方面，慎重选择符合公司产品销售、品牌形象的电子商务平台，精准抓获终端目标群体，为消费者提供一对一的线上售前及售后服务。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	832,821,356.76	722,705,509.69	15.24
营业成本	297,519,647.69	275,970,598.50	7.81
销售费用	413,400,635.18	363,598,326.35	13.70

管理费用	51,588,020.76	48,375,299.69	6.64
财务费用	-11,029.78	161,871.69	-106.81
研发费用	6,773,986.88	6,444,478.22	5.11
经营活动产生的现金流量净额	78,566,023.76	130,455,111.77	-39.78
投资活动产生的现金流量净额	102,459,484.16	13,587,498.70	654.07
筹资活动产生的现金流量净额	-59,467,277.43	-110,400,000.00	-46.13

营业收入变动原因说明:收入的增加主要系公司强化市场及强化营销渠道和长期未提领的元祖卡结转收入,导致销售收入增加。

营业成本变动原因说明:营业成本的增加是由于收入同比增加(扣除长期卡券预转收的因素)而同比增加。

销售费用变动原因说明:销售费用的增加是由于用人费用及广告费的增加。

管理费用变动原因说明:管理费用的增加是由于用人费用的增加。

财务费用变动原因说明:财务费用的减少是由于今年的利息收益好于同期。

研发费用变动原因说明:研发费用的增加是由于研发人员的薪资的增长。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:预付中秋期间物料的预付款及支付的用人费用增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期有对上海元祖梦世界置业有限公司进行股权投资。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:今年部分自派股利在下半年度支付。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

合并财务报表中,受部分长期未用的预付款结转收入的影响,2019年上半年度营业收入增加人民币32,005,807.61元、2018年上半年度营业收入增加人民币5,880,837.29元。

2019年上半年度净利润增加人民币24,004,355.71元,2018年上半年度净利润增加人民币5,057,286.34元。

### (2) 其他

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	267,384,050.28	11.62	176,478,650.03	8.70	51.51	留取部分资金用以支付自派部分的股利。
交易性金融资产	728,705,312.33	31.66				因新金融准则要求将理财产品从其他流动资产分类至交易性金融资产
预付款项	41,527,368.46	1.80	34,628,950.99	1.71	19.92	预付中秋的原物料款比去年增加
其他应收款	35,557,290.45	1.55	23,909,257.46	1.18	48.72	增加了对启蒙借款
存货	54,717,404.21	2.38	37,381,143.18	1.84	46.38	增加了中秋原物料的备货
其他流动资产	272,162,846.30	11.83	854,893,324.49	42.14	-68.16	因新金融准则要求将理财产品从其他流动资产分类至交易性金融资产
其他应付款	162,132,101.84	7.05	85,231,968.38	4.20	90.22	有已经计提股利尚未支付
未分配利润	391,618,731.37	17.02	304,706,661.72	15.02	28.52	收入的增加导致利润的上升

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁元祖	批发和零售	500	3,892	-3,634	1,063	-316	-397
元祖电商	批发和零售	100	4,185	149	16,448	72	47
上海元祖	批发和零售	940	3,872	857	4,935	-598	-604
上海元虹	批发和零售	342	1,681	-2,289	2,823	294	281
四川元祖	生产加工和销售食品	5862	52,056	22,142	33,033	4,163	3,457
浙江元祖	批发和零售	805	11,225	-1,664	7,728	-1,614	-1,617
湖北元祖	批发和零售	627	4,285	-2,754	6,796	-272	-310
江苏元祖	批发和零售	1197	37,777	9,701	24,152	1,334	862
福建元祖	批发和零售	502	114	-1,558		-88	-89
元祖咨询	管理咨询服务、零售和批发	290	3,771	1,273	604	350	263
湖南元祖	批发和零售	362	837	-1,664	1,283	-30	-31
山东元祖	批发和零售	489	1,699	-2,093	2,065	-146	-129
元祖实业	中西式糕点的销售	5,000 万新台币	9,393	8,799	321	-238	-237
梦果子国际	投资和进出口贸易	12,902.25 万港元	11,229	11,229	-	-	-

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(一) 食品安全风险控制

公司对任何危及食品安全的潜在风险一直抱以零容忍的态度,除了严格遵守法律法规的指引及规范以外,公司更以高规格的食品质量控制管理制度严以律己,务求给予消费者一份舌尖上的安心,建立“元祖就是品质保证”的品牌价值。但是仍不能排除公司的质量管理工作在实际执行时由于偶发性的纰漏或因为其他原因发生产品质量问题,从而产生赔偿风险,也可能让公司信誉及销售情况因而受压。由此,公司存在因产品质量管理失误而带来的潜在经营风险,但是食品安全一直是公司追求核心价值之一,也是促进公司持续发展的永动力量。

(二) 原料成本价格控制

公司主要采购原料为面粉、油脂、糖和鸡蛋等,相关粮油价格容易受当年的收成质量、天气变化、市场供求等而产生一定浮动。若采购价格上涨幅度较大,对于公司产品的毛利率将形成一定压力,但这正是公司需要优化信息化生产计划的重点之一,通过生产计划的科学管理,合理采购、高效产出有助于公司取得价格与利润间的平衡,从中发挥议价优势。

(三) 生产环境卫生控制

公司所属行业不属于高危重污的制造行业。公司在生产、加工食品过程中,无法避免地产生一定噪音、废水及其他固态废弃物,公司对此一向重视。因为公司意识到必须妥善处理相关废置处理方能减轻对生产环境及周边环境的生态影响。同时,配合国家逐步落实、完善的《城市生活垃圾管理办法》,公司面对生产、经营过程中所产生的厨余、肥料等垃圾分类及处理,进行制度优化。公司也继续严格按照环保部门等要求对厂区进行环保设施的建设,主动采取必要措施以减低可能存在的环保风险。

(四) 季节性业绩波动控制

中秋佳节，月饼团圆。月饼是作为中华传统节令食品之一，其消费具有明显季节性，行业同类产品的销售旺季普遍于每年第三季度。而月饼产品的生产、销售作为公司核心产品之一，重要收入及利润来源容易受其影响。公司下半年的业绩表现一般而言较上半年为佳，公司存在业绩表现季节性波动因素影响。就此，公司在产品结构上作出调整及战略性布局，提升公司其他核心产品的业绩表现，强化公司常规产品的品类及其利润增长点，以降低季节性业绩波动的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 2 月 1 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 5 月 17 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 1、2019年第一次临时股东大会

公司2019年第一次临时股东大会于2019年1月31日在上海召开。出席本次股东大会记名投票的股东及股东代理人共13名，代表股份170,997,349股，占公司表决权股份总数的71.2488%。

会议由董事王珏女士主持，公司部分董监高列席了会议，国浩律师（上海）事务所律师出席本次大会进行见证并出具了《法律意见书》。本次会议程序符合《公司法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

#### 2、2018年年度股东大会

公司2018年年度股东大会于2019年5月16日在上海召开。出席本次股东大会记名投票的股东及股东代理人共23名，代表股份181,085,766股，占公司表决权股份总数的75.4524%。

会议由董事、副总经理、董事会秘书沈慧女士主持，公司部分董监高列席了会议，国浩律师（上海）事务所律师出席本次大会进行见证并出具了《法律意见书》。本次会议程序符合《公司法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	不适用

三、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	元祖国际	<p>①承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股。元祖国际将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内启动依法购回本公司已转让的原限售股份工作。回购及购回价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 20 个交易日公司股票交易均价的孰高者确定；公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量将予以相应调整。</p> <p>②承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，</p>	长期有效	否	是		

			致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。					
股份限售	元祖国际		<p>①自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>②公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，元祖国际持有的公司股票的锁定期自动延长至少六个月。</p> <p>③如在上述锁定期满后两年内减持的，则减持价格不低于发行价。</p> <p>④如遇除权除息事项，上述发行价予以相应调整。</p> <p>⑤锁定期届满后两年内减持股份总数不超过发行人上市时其所持发行人股份总数的 5%。</p>	约定的股份锁定期内有效	是	是		
解决同业竞争	元祖国际		<p>①本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在直接或间接持有股份公司股份的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协</p>	长期有效	否	是		

			<p>助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。</p> <p>②如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，其享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如因本公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本公司予以全额赔偿。</p>					
解决关联交易	元祖国际	<p>①股东大会审议与本公司控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本公司所代表的股份数将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。董事会会议审议与本公司控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本公司委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。</p> <p>②不利用发行人控股股东地位与身份，损害发行人及其他</p>	长期有效	否	是			

			股东的合法利益。本公司将尽可能避免由本公司控制或参股的企业与发行人发生关联交易，以确保发行人及非关联股东的利益得到有效的保护。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本承诺人及控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海元祖梦果子股份有限公司章程》、《上海元祖梦果子股份有限公司关联交易规则》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。					
其他	元祖国际		承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	长期有效	否	是		
其他	元祖国际		①当发行人出现需要采取股价稳定措施的情形时，如发行人已采取股价稳定措施并实施完毕后，股票价格仍低于最近一期经审计的每股净资产。在符合相关法律、法规及规范性文件规定的情况下，公司控股股东将在有关股价稳定措施满足启动条件后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知发行人，发行人应按照	长期有效	否	是		

		<p>相关规定披露增持股份的计划。在发行人披露增持股份计划的 3 个交易日后，公司控股股东将按照方案开始实施增持发行人股份的计划。但如果增持发行人股份计划实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司控股股东可不再继续实施该方案。</p> <p>②若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至发行人公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不超过其自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%，和（2）单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p>					
其他	元祖国际	为保障公司本次公开发行股票摊薄即期回报措施能够得到	长期有效	否	是		

			切实履行，控股股东元祖国际承诺如下：本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本公司承诺若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。					
股份限售	元祖联合国际	<p>①自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>②公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，元祖联合持有的公司股票的锁定期自动延长至少六个月。</p> <p>③如在上述锁定期满后两年内减持的，则减持价格不低于发行价。如遇除权除息事项，上述发行价予以相应调整。锁定期届满后，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的25%。</p>	约定的股份锁定期内有效	是	是			
股份限售	卓傲国际	自公司股票上市后锁定期届满后两年内减持其持有的所有股份。	约定的股份锁定期内有效	是	是			

	其他	张秀琬	招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	是		
	其他	张秀琬	当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，如公司、控股股东、董事、高管均已采取股价稳定措施并实施完毕后，股票价格仍低于最近一期经审计的每股净资产，实际控制人张秀琬将在控股股东元祖国际公开发售股份所得资金净额 50% 的范围内，依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施股价稳定措施。公司应按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，实际控制人张秀琬将按照方案开始实施买入公司股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入公司股份计划。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	张秀琬	本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在直接或间接持有股份公司股份的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、	长期有效	否	是		

			<p>合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，其享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如因本人违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。</p>					
解决关联交易	张秀琬	<p>①股东大会审议与本人控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本人所代表的股份数将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p> <p>②董事会会议审议与本人控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本人将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。</p>	长期有效	否	是			

			<p>③不利用发行人实际控制人地位与身份，损害发行人及其他股东的合法利益。本人将尽可能避免由本人控制或参股的企业与发行人发生关联交易，以确保发行人及非关联股东的利益得到有效的保护。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海元祖梦果子股份有限公司章程》、《上海元祖梦果子股份有限公司关联交易规则》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。</p>					
	其他	张秀琬	<p>①本人、近亲属及所控制的关联企业与发行人及其子公司现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的资金占用。</p> <p>②本人、近亲属及所控制的关联企业在与发行人及其子公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用发行人及其子公司资金。</p> <p>③本人、近亲属及所控制的关联企业不得要求发行人及其子公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求发行人及其子公司代为承担成本和其他支出。</p> <p>④本人、近亲属及所控制的关联企业不谋求以下列方式将</p>	长期有效	否	是		

			发行人及其子公司资金直接或间接地提供给本人、近亲属及所控制的关联企业使用等。					
其他	张秀琬		为保障公司本次公开发行股票摊薄即期回报措施能够得到切实履行，实际控制人张秀琬承诺如下：本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本人承诺若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	长期有效	否	是		
其他	全体董事（独立董事除外）、高级管理人员		招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	是		
其他	全体董事（独立董事除外）、高级管理人员		公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响发行人上市条件的前提下实施股价稳定措施。当发行人出现需要采取股价稳定措施的情形时，如发行人、控股股东均已采取股价稳定措施并实施完毕后，如股票价格仍低于最近一期经审计的每股净资产，发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份以稳定发行人股价。发行人应按照相关	长期有效	否	是		

		<p>规定披露其买入公司股份的计划。在发行人披露其买入发行人股份计划的 3 个交易日后，发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入发行人股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份的，买入价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。但如果发行人披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入发行人股份计划。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至发行人公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>若公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事（不包括独立董事）、高级管理人员已作出的相应承诺。</p>					
其他	全体董事（独立董事除外）、高级管理人员	<p>为保护公司及其投资者的权益，公司董事和高级管理人员就摊薄即期回报采取填补措施的事宜，承诺如下：</p> <p>（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>（3）承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）承诺未来如公布的公司股权激励的行权条件，将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺如果未能履行相关承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	长期有效	否	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）自公司上市以来一直作为公司审计机构，具有较高的专业能力，对公司生产经营与财务状况有清晰的认识。

在2018年度审计工作中，遵循了《中国注册会计师独立审计准则》，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表了独立审计意见，表现出良好的职业操守，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，为进一步加强对公司财务的审计监督以及根据董事会审计委员会的意见及建议，经公司2019年5月16日召开的2018年年度股东大会表决通过，同意继续聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2019年度财务及内部控制审计机构，聘期1年。具体费用授权公司董事会根据与毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）签订的相关合同予以确定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、公司实际控制人诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2019年4月16日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议公司2018年度关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计报告的议案》，公司对2018年度关联交易的执行情况以及2019年度可能发生的日常关联交易进行了预计。上述议案经2018年年度股东大会审议批准。	①2019年4月17日披露的《元祖股份第三届董事会第二次会议决议公告》（2019-019） ②2019年4月17日披露的《元祖股份2018年度关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计报告的公告》（2019-022） ③2019年5月17日披露的《元祖股份2018年年度股东大会的决议公告》（2019-035）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2018年12月25日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于审议转让子公司股权暨关联交易的议案》，公司拟以人民币10,000元将下属子公司“启蒙乐园”100%的股权转让给“梦世界高管”。梦世界高管于2018年12月29日支付股权收购对价人民币1万元。	2018年12月26日披露的《元祖股份关于转让子公司股权暨关联交易的公告》（2018-045）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海元祖梦果子股份有限公司	上海三品香大酒店有限公司	房屋租赁		2016/7/23	2022/7/22	502,109.90	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	上海人言投资管理有限公司	房屋租赁		2009/12/1	2019/11/30	1,250,485.72	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	上海元祖梦世界置业有限公司	房屋租赁		2019/1/1	2019/12/31	521,428.57	协议定价	无重大影响	是	联营公司
元祖实业股份有限公司	晨辉生物科技股份有限公司	房屋租赁		2016/4/1	2021/3/31	997,795.30	协议定价	无重大影响	否	
浙江元祖食品有限公司	扬州市勘测设计研究院有限公司杭州分公司	房屋租赁		2017/8/1	2020/8/31	127,993.81	协议定价	无重大影响	否	
江苏元祖食品有限公司	王介勇	房屋租赁		2017/2/1	2022/1/31	80,952.38	协议定价	无重大影响	否	

## 租赁情况说明：

- 1、公司与上海三品香大酒店有限公司于 2015 年 11 月 16 日签订了房屋租赁合同，上海三品香大酒店有限公司租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 318 和 322 号商铺，面积为 734.9 平方米，租赁期为 6 年，年租金 753,165 元，租金每两年递增 5%，每四个月支付一次。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 2、公司与上海人言投资管理有限公司于 2009 年 11 月 27 日签订了房屋租赁合同，上海人言投资管理有限公司租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 418 号商铺，面积为 2504.57 平方米，租赁期为 10 年，月租金 198,080 元，第三年起租金每年递增 3%，每三个月支付一次。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 3、公司与上海元祖梦世界置业有限公司于 2019 年 12 月 29 日签订了房屋租赁合同，上海元祖梦世界置业有限公司租赁了公司位于上海市青浦区嘉松中路 6088 号五楼办公区，租赁期为 1 年，年租金 547,500 元，一次性支付。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 4、元祖实业股份有限公司与晨辉生物科技股份有限公司于 2015 年 12 月 23 日签订了房屋租赁合同，晨辉生物科技股份有限公司租赁了元祖实业股份有限公司位于台北市内湖区行爱路 139 号整栋建筑，租赁期为 5 年，月租金新台币 750,000 元，第三期每年上涨 3%，按月支付。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 5、浙江元祖食品有限公司与扬州市勘测设计研究院有限公司杭州分公司于 2017 年 8 月 27 日签订了房屋租赁合同，扬州市勘测设计研究院有限公司杭州分公司租赁了浙江元祖食品有限公司位于浙江省杭州市泰清街 507, 509 号富春大厦 15 楼（1501 室—1507 室）房屋，房屋面积共 528.53 平方米，租赁期为 3 年，年租金 250,787 元、按每半年支付 1 次。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 6、江苏元祖食品有限公司与王介勇（个人）于 2017 年 1 月 7 日签订了房屋租赁合同王介勇租赁了江苏元祖食品有限公司位于无锡市长江北路 265-30 号内第二层的商铺，该商铺建筑面积 500 平方米，租赁期 5 年。第一年至第三年的年租金为 170,000 元，第四、五年的年租金为 180,000 元，每半年支付 1 次。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

经公司核查，公司及公司不属于环境保护部门公布的的重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

2019年4月25日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于审议将部分预收账款转为收入的会计政策变更的议案》，并经2019年5月16日召开的公司2018年年度股东大会审议通过。

为了客观、公允地反映公司的收入、利润情况，便于公司管理层及投资者及时了解公司财务状况，公司决定对预付储值卡的会计处理的会计政策进行变更。公司将于2019年1月1日起执行变

更后的会计政策。详见《元祖股份关于将部分预收账款转为收入的会计政策变更的公告》

(2019-030)。

合并财务报表中，2019 年上半年度营业收入增加人民币 32,005,807.61 元、2018 年上半年度营业收入增加人民币 5,880,837.29 元。2019 年上半年度净利润增加人民币 24,004,355.71 元，2018 年上半年度净利润增加人民币 5,057,286.34 元。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

**(一) 股份变动情况表**

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

二、股东情况

**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,046
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
元祖国际有限公司	0	118,791,000	49.50	118,791,000	无	-	境外法人
卓傲国际有限公司	-2,653,900	26,595,780	11.08	-	无	-	境外法人
元祖联合国际有限公司	-4,678,822	20,526,025	8.55	-	无	-	境外法人
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	4,214,366	4,214,366	1.76	-	无	-	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	2,971,877	2,971,877	1.24	-	无	-	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,600,000	2,600,000	1.08	-	无	-	境内非国有法人
华夏成长证券投资基金	2,578,627	2,578,627	1.07	-	无	-	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金 (LOF)	2,399,882	2,399,882	1.00	-	无	-	境内非国有法人
中信银行股份有限公司—交银施罗德策略回报灵活配置混合型证券投资基金	2,168,709	2,168,709	0.90	-	无	-	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	1,815,694	1,815,694	0.76	-	无	-	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
卓傲国际有限公司	26,595,780	人民币普通股	26,595,780				
元祖联合国际有限公司	20,526,025	人民币普通股	20,526,025				

中国农业银行股份有限公司—交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	4,214,366	人民币普通股	4,214,366
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	2,971,877	人民币普通股	2,971,877
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
华夏成长证券投资基金	2,578,627	人民币普通股	2,578,627
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	2,399,882	人民币普通股	2,399,882
中信银行股份有限公司—交银施罗德策略回报灵活配置混合型证券投资基金	2,168,709	人民币普通股	2,168,709
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	1,815,694	人民币普通股	1,815,694
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	1,704,382	人民币普通股	1,704,382
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	元祖国际有限公司	118,791,000	2019年12月	118,791,000	公司股票上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减 变动 原因
张秀琬（现任）	董事	105,603,827	105,603,827	-	
郑慧明（现任）	董事			-	
苏嬉莹（现任）	董事			-	
陈兴梅（现任）	董事			-	
肖淼（现任）	董事			-	
沈慧（现任）	董事			-	
王名扬（现任）	独立董事			-	
黄彦达（现任）	独立董事			-	
王世铭（现任）	独立董事			-	
杨子旗（现任）	监事			-	
李彦（现任）	监事			-	
葛爱峰（现任）	监事			-	
朱蓓芹（现任）	高管			-	
张汉明（现任）	高管			-	
王松男（离任）	董事	7,515,002	6,119,978	1,395,024	减持
林煜心（离任）	董事	4,772,865	3,757,428	1,015,437	减持
王福涨（离任）	董事	6,600,218	5,375,007	1,225,211	减持
王珏（离任）	董事	1,200	1,200	-	

刁维仁（离任）	独立董事	-	-	-	
徐钲鉴（离任）	独立董事	-	-	-	
吴传铨（离任）	独立董事	-	-	-	
罗春华（离任）	监事	-	-	-	
黄素清（离任）	监事	30,000	30,000	-	
黄嘉慧（离任）	监事	500	500	-	

其它情况说明

适用 不适用

元祖联合国际严格按照减持计划减持。王松男、林煜心、王福涨的减持数按照各自持股比例算出。（如数据有差异，为数据四舍五入所造成）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

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	变动情形
张秀琬	董事长	选举
王松男	董事	离任
林煜心	董事	离任
王福涨	董事	离任
王珏	董事	离任
刁维仁	独立董事	离任
徐钲鉴	独立董事	离任
吴传铨	独立董事	离任
罗春华	监事	离任
黄素清	监事	离任
黄嘉慧	职工代表监事	离任
郑慧明	董事	选举
苏嬉莹	董事	选举
陈兴梅	董事、副总经理	选举
肖淼	董事、副总经理	选举
沈慧	董事、副总经理、董秘	选举
王名扬	独立董事	选举

黄彦达	独立董事	选举
王世铭	独立董事	选举
杨子旗	监事	选举
李彦	监事	选举
葛爱峰	职工代表监事	选举
朱蓓芹	财务总监	聘任
张汉明	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会于 2018 年 12 月 25 日届满，于 2019 年 1 月 31 日完成换届。

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海元祖梦果子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		267,384,050.28	145,825,819.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		728,705,312.33	
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		103,332,992.29	30,480,954.71
应收款项融资			
预付款项		41,527,368.46	6,706,494.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		35,557,290.45	40,273,791.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,717,404.21	49,923,139.09
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		272,162,846.30	1,120,833,447.66
流动资产合计		1,503,387,264.32	1,394,043,646.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		239,614,938.13	242,957,909.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		97,274,193.32	98,941,543.61
固定资产		302,969,169.40	307,487,310.23
在建工程		22,873,540.00	20,327,454.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,272,246.45	28,341,693.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96,236,088.49	98,635,131.92
递延所得税资产		6,886,067.54	7,939,982.81
其他非流动资产		5,816,321.00	5,500,146.00
非流动资产合计		797,942,564.33	810,131,172.27
资产总计		2,301,329,828.65	2,204,174,819.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,631.70	1,641.98
应付账款		147,002,851.94	77,788,393.43
预收款项		623,694,646.19	551,125,303.49
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		43,668,724.36	63,005,297.03
应交税费		37,393,845.31	23,444,851.27
其他应付款		162,132,101.84	76,846,334.23
其中：应付利息			
应付股利		98,932,722.57	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,013,893,801.34	792,211,821.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,816,778.86	12,912,550.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,816,778.86	12,912,550.62
负债合计		1,025,710,580.20	805,124,372.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		514,882,508.86	514,882,508.86
减：库存股			
其他综合收益		-1,689,194.23	-1,130,931.71
专项储备			
盈余公积		130,291,318.38	130,291,318.38
一般风险准备			
未分配利润		391,618,731.37	514,474,469.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,275,103,364.38	1,398,517,364.78
少数股东权益		515,884.07	533,082.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,275,619,248.45	1,399,050,447.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,301,329,828.65	2,204,174,819.14

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

**母公司资产负债表**

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海元祖梦果子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		227,834,479.58	82,320,432.24
交易性金融资产		698,194,901.37	
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		79,153,706.38	58,231,329.20
应收款项融资			

预付款项		33,331,295.52	2,616,308.78
其他应收款		9,961,357.70	15,156,848.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,605,712.50	12,500,634.88
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		202,650,660.41	1,027,433,505.41
流动资产合计		1,264,732,113.46	1,198,259,059.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		530,637,517.49	533,980,488.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,190,174.01	19,031,878.71
固定资产		122,524,855.50	122,044,927.46
在建工程		2,396,069.60	5,748,662.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,266,591.10	20,160,490.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,841,136.84	4,589,378.13
递延所得税资产		3,236,023.70	2,847,766.84
其他非流动资产		5,790,981.00	5,500,146.00
非流动资产合计		703,883,349.24	713,903,738.63
资产总计		1,968,615,462.70	1,912,162,797.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		415,208,524.60	374,849,646.01
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		136,984,300.25	77,689,463.23
预收款项		855,437.72	1,046,773.14
合同负债			
应付职工薪酬		4,764,541.88	8,700,482.22
应交税费		8,507,306.68	3,187,983.30
其他应付款		104,554,854.68	10,428,404.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		98,932,722.57	-

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		670,874,965.81	475,902,752.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,567,489.63	3,438,761.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,567,489.63	3,438,761.39
负债合计		673,442,455.44	479,341,513.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		654,645,247.17	654,645,247.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,654,481.11	101,654,481.11
未分配利润		298,873,278.98	436,521,556.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,295,173,007.26	1,432,821,284.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,968,615,462.70	1,912,162,797.76

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		832,821,356.76	722,705,509.69
其中：营业收入		832,821,356.76	722,705,509.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		776,772,415.95	702,140,868.76
其中：营业成本		297,519,647.69	275,970,598.50
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		7,501,155.22	7,590,294.31
销售费用		413,400,635.18	363,598,326.35
管理费用		51,588,020.76	48,375,299.69
研发费用		6,773,986.88	6,444,478.22
财务费用		-11,029.78	161,871.69
其中：利息费用		4,733.88	2,918.93
利息收入		525,182.93	173,490.27
加：其他收益		2,747,693.76	4,383,573.05
投资收益（损失以“-”号填列）		7,788,467.58	15,113,967.45
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-3,342,971.45	-1,313,683.20
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		6,705,312.33	
信用减值损失（损失以“-”号 填列）		-1,539,139.57	-234,696.61
资产减值损失（损失以“-”号 填列）		-6,634,556.28	-2,359,956.56
资产处置收益（损失以“-”号 填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,116,718.63	37,467,528.26
加：营业外收入		1,402,763.35	2,993,154.96
减：营业外支出		9,796,019.35	2,223,782.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		56,723,462.63	38,236,900.44
减：所得税费用		21,193,104.96	12,152,122.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,530,357.67	26,084,778.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		35,530,357.67	26,084,778.26
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）		35,544,262.12	26,110,401.96

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,904.45	-25,623.70
六、其他综合收益的税后净额		-561,556.31	-1,069,705.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-558,262.52	-1,063,392.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-558,262.52	-1,063,392.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-558,262.52	-1,063,392.17
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,293.79	-6,313.23
七、综合收益总额		34,968,801.36	25,015,072.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,985,999.60	25,047,009.79
归属于少数股东的综合收益总额		-17,198.24	-31,936.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.11

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

**母公司利润表**

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		406,374,792.15	358,597,221.06
减：营业成本		300,175,249.72	272,346,555.33

税金及附加		1,709,562.73	1,914,621.64
销售费用		43,532,196.63	40,652,150.02
管理费用		28,292,487.92	22,908,470.84
研发费用		6,773,986.88	6,444,478.22
财务费用		3,702,176.66	3,274,118.79
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		971,271.76	1,534,657.34
投资收益（损失以“-”号填列）		7,618,330.60	15,113,967.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,342,971.45	-1,313,683.20
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）		6,194,901.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,266,127.58	-38,638.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,007,797.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,699,710.58	27,666,812.35
加：营业外收入		266,024.93	183,881.03
减：营业外支出		7,370,305.67	556,930.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,595,429.84	27,293,763.30
减：所得税费用		6,843,706.88	4,608,930.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,751,722.96	22,684,832.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,751,722.96	22,684,832.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合			

收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

**合并现金流量表**

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		937,015,050.23	914,567,780.49
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			
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		7,785,197.22	19,654,068.27
经营活动现金流入小计		944,800,247.45	934,221,848.76
购买商品、接受劳务支付的现金		336,140,814.75	309,495,775.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增			

加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		241,913,844.85	220,447,446.12
支付的各项税费		64,078,469.19	54,188,403.09
支付其他与经营活动有关的现金		224,101,094.90	219,635,112.24
经营活动现金流出小计		866,234,223.69	803,766,736.99
经营活动产生的现金流量净额		78,566,023.76	130,455,111.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,190,000,000.00	2,622,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,055,565.61	15,988,235.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,066,514.34	951,262.33
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		1,206,122,079.95	2,638,939,498.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,582,867.37	64,396,732.19
投资支付的现金		1,062,079,728.42	2,560,955,267.40
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		1,103,662,595.79	2,625,351,999.59
投资活动产生的现金流量净额		102,459,484.16	13,587,498.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,467,277.43	110,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,467,277.43	110,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-59,467,277.43	-110,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		121,558,230.49	33,642,610.47
加：期初现金及现金等价物余额		145,825,819.79	142,836,039.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,384,050.28	176,478,650.03

**母公司现金流量表**

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,739,077.66	345,961,717.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,278,689.08	9,205,662.82
经营活动现金流入小计		448,017,766.74	355,167,380.20
购买商品、接受劳务支付的现金		286,051,091.97	234,602,043.84
支付给职工以及为职工支付的现金		40,459,304.81	35,884,370.29
支付的各项税费		25,316,592.67	20,522,782.22
支付其他与经营活动有关的现金		64,221,679.94	63,610,753.80
经营活动现金流出小计		416,048,669.39	354,619,950.15
经营活动产生的现金流量净额		31,969,097.35	547,430.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,160,000,000.00	2,622,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,668,003.97	15,218,932.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-193,423.00	37,890.00
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		1,173,474,580.97	2,637,256,822.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,648,709.12	12,689,793.80
投资支付的现金		1,032,000,000.00	2,530,955,267.40
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		1,043,648,709.12	2,543,645,061.20
投资活动产生的现金流量净额		129,825,871.85	93,611,761.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,158,558,345.74	1,166,525,741.15
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		1,158,558,345.74	1,166,525,741.15
偿还债务支付的现金		1,124,316,040.15	1,127,659,937.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,523,227.45	102,328,978.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,174,839,267.60	1,229,988,915.40
筹资活动产生的现金流量净额		-16,280,921.86	-63,463,174.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		145,514,047.34	30,696,017.46
加：期初现金及现金等价物余额		82,320,432.24	107,805,752.69

六、期末现金及现金等价物余额		227,834,479.58	138,501,770.15
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	240,000,000.00				514,882,508.86		-1,130,931.71		130,291,318.38		467,589,619.70		1,351,632,515.23	533,082.31	1,352,165,597.54
加：会计政策变更											46,884,849.55		46,884,849.55		46,884,849.55
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				514,882,508.86		-1,130,931.71		130,291,318.38		514,474,469.25		1,398,517,364.78	533,082.31	1,399,050,447.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-558,262.52				-122,855,737.88		-123,414,000.40	-17,198.24	-123,431,198.64
（一）综合收益总额							-558,262.52				35,544,262.12		34,985,999.60	-17,198.24	34,968,801.36
（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											-158,400,000.00		-158,400,000.00		-158,400,000.00



加：会计政策变更							34,713,436.93		34,713,436.93		34,713,436.93
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00			514,945,556.26	-2,551,492.32	112,351,455.44	388,996,259.76		1,253,741,779.14	483,137.62	1,254,224,916.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,063,392.17		-84,289,598.04		-85,352,990.21	-31,936.93	-85,384,927.14
（一）综合收益总额					-1,063,392.17		26,110,401.96		25,047,009.79	-31,936.93	25,015,072.86
（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							-110,400,000.00		-110,400,000.00		-110,400,000.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配							-110,400,000.00		-110,400,000.00		-110,400,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00			514,945,556.26	-3,614,884.49	112,351,455.44		304,706,661.72		1,168,388,788.93	451,200.69	1,168,839,989.62	

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	240,000,000.00				654,645,247.17				101,654,481.11	436,401,370.45	1,432,701,098.73
加：会计政策变更										120,185.57	120,185.57
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	240,000,000.00				654,645,247.17				101,654,481.11	436,521,556.02	1,432,821,284.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-137,648,277.04	-137,648,277.04
（一）综合收益总额										20,751,722.96	20,751,722.96
（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										-158,400,000.00	-158,400,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-158,400,000.00	-158,400,000.00
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	240,000,000.00				654,645,247.17				101,654,481.11	298,873,278.98	1,295,173,007.26

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	240,000,000.00				654,645,247.17				83,714,618.17	385,342,604.00	1,363,702,469.34
加: 会计政策变更										90,278.07	90,278.07

前期差错更正									
其他									
三、本年期初余额	240,000,000.00			654,645,247.17			83,714,618.17	385,432,882.07	1,363,792,747.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-87,715,167.44	-87,715,167.44
(一)综合收益总额								22,684,832.56	22,684,832.56
(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								-110,400,000.00	-110,400,000.00
1.提取盈余公积									-
2.对所有者(或股东)的分配								-110,400,000.00	-110,400,000.00
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	240,000,000.00				654,645,247.17				83,714,618.17	297,717,714.63	1,276,077,579.97

法定代表人：张秀琬

主管会计工作负责人：朱蓓芹

会计机构负责人：邬岚明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海元祖梦果子股份有限公司是由上海元祖梦果子有限公司(以下简称“原公司”)整体变更设立的股份有限公司, 本公司的注册地址为中华人民共和国上海市青浦区赵巷镇嘉松中路 6088 号。本公司的母公司为元祖国际有限公司, 最终控股公司为维尔京元祖有限公司。

原公司是由在英属维尔京群岛注册成立的维尔京元祖有限公司在中国上海成立的外资企业。其原注册资本为美元 600 万元。经过一系列增资和股权转让后, 原公司注册资本变更为美元 14,243,508.00 元, 股东变更为元祖国际有限公司、卓傲国际有限公司、元祖联合国际有限公司、太仓德丰五金制品有限公司、上海闽惠实业发展有限公司和上海稼大禾贸易有限公司。

2012 年 9 月 10 日, 原公司全体股东元祖国际有限公司、卓傲国际有限公司、元祖联合国际有限公司、太仓德丰五金制品有限公司、上海闽惠实业发展有限公司和上海稼大禾贸易有限公司签定发起人协议, 同意原公司整体变更为外商投资股份有限公司。根据公司章程的规定, 本公司申请登记的注册资本为人民币 180,000,000.00 元, 股份总数为 180,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 由全体股东以其拥有的原公司截至 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 319,699,690.91 元以 1:0.5630 的折股比例折为人民币 180,000,000.00 元投入。其中: 元祖国际有限公司出资人民币 118,791,000.00 元, 占注册资本的 65.9950%; 卓傲国际有限公司出资人民币 32,624,280.00 元, 占注册资本的 18.1246%; 元祖联合国际有限公司出资人民币 26,964,720.00 元, 占注册资本的 14.9804%; 太仓德丰五金制品有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.3000%; 上海闽惠实业发展有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.3000%; 上海稼大禾贸易有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.3000%。

根据公司 2015 年 12 月 1 日召开的董事会第十次会议决议和 2015 年 12 月 16 日召开的第一次临时股东大会决议, 并于 2016 年 11 月 25 日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海元祖梦果子股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]2867 号)核准, 公司首次发行 A 股不超过 6,000 万股。根据发行结果, 本次实际公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 60,000,000.00 股, 增加股本人民币 60,000,000.00 元。本次公开发行 A 股后, 公司的实收资本(股本)为人民币 240,000,000.00 元, 股份总数为 240,000,000 股。其中, 元祖国际有限公司出资人民币 118,791,000.00 元, 占注册资本的 49.49%; 卓傲国际有限公司出资人民币 32,624,280.00 元, 占注册资本的 13.59%; 元祖联合国际有限公司出资人民币 26,964,720.00 元, 占注册资本的 11.23%; 太仓德丰五金制品有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.23%; 上海闽惠实业发展有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.23%; 上海稼大禾贸易有限公司出资人民币 540,000.00 元, 占注册资本的 0.23%; 人民币普通股(A 股)股东出资 60,000,000.00 元, 占注册资本 25.00%。

本公司及子公司主要生产裱花蛋糕、中西糕点、月饼，销售公司自产产品及以特许经营方式从事“元祖”“GANSO”品牌的经营活动(涉及行政许可的，凭许可证经营)。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司全称	主要经营地	业务性质	直接持股比例 (%)
梦果子国际有限公司	香港	投资和进出口贸易	100.00
辽宁元祖食品有限公司	辽宁	批发和零售	100.00
上海元祖电子商务有限公司	上海	批发和零售	100.00
上海元祖食品有限公司	上海	批发和零售	100.00
上海元虹食品贸易有限公司	上海、北京、广西、河北、广东	批发和零售	100.00
四川元祖食品有限公司	四川	生产加工和销售食品	100.00
浙江元祖食品有限公司	浙江	批发和零售	100.00
湖北元祖食品有限公司	湖北、江西、河南	批发和零售	100.00
江苏元祖食品有限公司	江苏	批发和零售	100.00
福建元祖食品有限公司	福建	批发和零售	100.00
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	上海	管理咨询服务、零售和批发	100.00
湖南元祖食品有限公司	湖南	批发和零售	100.00
山东元祖食品有限公司	山东	批发和零售	100.00
元祖实业股份有限公司	台湾	批发和零售	99.4137

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 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：

√适用 □不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司及子公司将从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司及子公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五.9. 外币业务和外币报表折算进行了折算。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为

进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益或留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 总体原则

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

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

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

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

### (2) 合并取得子公司

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

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

### (3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五 6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与构建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注五18)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、21）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

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

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

#### 信用风险显著增加

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

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

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

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

如逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

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

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收账款确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 1,000,000.00 元的应收款项或单项金额占应收款项余额 10%以上视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，考虑其性质后收回风险较大。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为 4 个组合。
组合 1	第三方应收款项，除门店经营租赁押金及应收政府款项
组合 2	关联方应收款项
组合 3	应收政府款项
组合 4	门店经营租赁押金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	预期期信用损失率
组合 2	预期期信用损失率
组合 3	预期期信用损失率
组合 4	预期期信用损失率

(4) 集团层面按预期信用损失率计提的比例

组合 1：

账龄	预期信用损失率
0-180天	0.00008%
181-1年	0.00009%
1-2年	0.00000%
2年以上	0.01147%

组合 2：预期信用损失率为 0。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该其他应收款的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估其他应收款的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在其他应收款确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 1,000,000.00 元的其他应收款或单项金额占其他应收款余额 10%以上视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提其他应收款坏账准备。

#### (2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，考虑其性质后收回风险较大。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提其他应收款坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的其他应收款, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、其他应收款性质将应收款项分为 4 个组合。
组合 1	第三方其他应收款, 除门店经营租赁押金及应收政府款项
组合 2	关联方其他应收款
组合 3	其他应收政府款项
组合 4	其他应收门店款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	预期信用损失率
组合 2	预期信用损失率
组合 3	预期信用损失率
组合 4	预期信用损失率

(4) 集团层面按预期信用损失率计提的比例

组合 1 预期信用损失率为 0

组合 2:

账龄	预期信用损失率
0-180天	0.03%
181-1年	3.17%
1-2年	15.11%
2年以上	35.64%

组合 4 为 0

(4) 母公司按预期信用损失率计提的比例

组合 1 为预期信用损失率为 0

组合 2:

账龄	预期信用损失率
0-180天	0.03%
181-1年	3.17%
1-2年	15.11%
2年以上	35.64%

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品、包装材料以及低值易耗品。

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五30、长期资产减值。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五 6、合并财务报表的编制方法进行处理。

#### 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。[对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 30、长期资产减值。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 30、长期资产减值。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	10	4.5
土地所有权-台湾	无限		

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产或销售商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五 24、在建工程确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
厂房及建筑物	平均年限法	20 - 40 年	10%	2.25%-4.5%
房屋装修	平均年限法	3 - 5 年	0	20%-33.3%

机器设备	平均年限法	8-15 年	0-10%	6%-12.5%
电子设备	平均年限法	2-8 年	0-10%	11.2%-50%
运输工具	平均年限法	10 年	0-10%	9%-10%
其他设备	平均年限法	5-8 年	0-10%	11.25%-20%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用  不适用

**24. 在建工程**

适用  不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见 25、借款费用)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注五 30、长期资产减值)在资产负债表内列示。

**25. 借款费用**

适用  不适用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件资产而借入的专门借款,本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得利息收入或进行暂时性投资取得投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件资产而占用的一般借款,本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必

要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见22、长期资产减值)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
软件	3~10年
土地使用权	50年

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注五30、长期资产减值)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

**30. 长期资产减值**

适用 不适用

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

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

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到预定可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销，各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	5 年

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为其台籍员工及位于台湾的子公司-元祖实业股份有限公司的员工依当地劳工退休金条例之规定，依劳工每月工资百分之六之提缴率，储存于劳工退休金个人专户，提拨至劳工保险局，提拨数计入当期损益。定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

-本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 34. 预计负债

√适用 □不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

-或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

**35. 租赁负债**

适用 不适用

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入**

**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

-本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

-本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团从收入确认上分为两类销售方式：直营销售及加盟销售。

-直营销售

终端消费者在门店进行提货时或线下配送客户确认收货时确认收入。按客户类型的不同，具体如下：个人到门店付款并提货的，提货即为销售时点，本集团在客户提货后确认收入；企业客户到门店提货的，提货时本集团收款或获得收款权利，此时点即为销售时点，本集团在客户提货后确认收入；本集团与批发贸易商签订销售合同，将卡券或实物销售给批发贸易商，销售卡券并收款或获得收款权利时，先计入预收款项，待批发贸易商或其终端客户持卡券到门店进行提货时确认收入；销售实物时，在批发贸易商付款或公司取得收款权利并收货时确认收入；网上消费者在线上预订并付款，线下配送的，客户收货即为销售时点，本集团在网上消费者从门店提货或本集团配送至消费者并经其确认收货后确认收入。本集团在将预收款项结转、确认收入时，按照卡券的实际折扣率进行计量。

-加盟销售

加盟销售业务实质为批发销售，当本集团将货物发往加盟商且对方验收后，即满足销售确认的条件，故加盟销售在货物发往加盟商，对方验收且本集团获得收款权利时确认收入。

收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额，在劳务完成时确认。本集团向特许经营加盟商提供服务收取费用，包括加盟费和特许权使用费。

-加盟费

加盟费是指加盟商为获得特许经营权而向本集团支付的一次性的费用。本集团通常在加盟店开业前，即授予加盟店特许经营权前对加盟店提供相关指导服务，而在加盟店开业后不再提供后续无偿服务，也不会以低价向加盟商提供服务。不论是特许经营合同期满，或提前解除或其他原因，加盟费均不退还。因此，本集团在与加盟店签订特许经营合同并授予特许经营权时确认加盟费收入。本集团根据区域经济发展水平、当地消费习惯及消费能力、市场接受程度等因素综合考虑，对不同省份的加盟主收取金额不等的加盟费。

-特许权使用费

特许权使用费是指根据特许经营合同约定本集团按照加盟商采购商品总额的一定比例收取的特许集团在向加盟商销售商品时确认特许使用费收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 租金收入

投资性房地产获取的租金收入是按直线法在租赁期内进行分期摊销确认收入。确认的租金收入期间为包含免租期在内的租赁期间。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他

收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**42. 租赁**

**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
将部分预收账款转为收入的会计政策变更	①2019年4月25日第三届董事会第三次会议审议 ②2019年4月25日第三届监事会第三次会议审议 ③2019年5月17日2018年年度股东大会审议通过	2019年半年度营业收入,影响金额:32,005,807.61元 2018年半年度营业收入,影响金额:5,880,837.29元 2019年半年度净利润,影响金额:24,004,355.71元 2018年半年度净利润,影响金额:5,057,286.34元

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

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

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	30,480,954.71	-30,480,954.71	
应收票据			
应收账款		30,480,954.71	30,480,954.71
应付票据及应付账款	77,790,035.41	-77,790,035.41	

应付票据		1,641.98	1,641.98
应付账款		77,788,393.43	77,788,393.43
合计		--	

(2). 重要会计估计变更

适用  不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

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

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

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

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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	145,825,819.79	145,825,819.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	30,480,954.71	30,480,954.71	
应收款项融资			
预付款项	6,706,494.27	6,706,494.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,273,791.35	40,273,791.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,923,139.09	49,923,139.09	
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	1,120,833,447.66	1,120,833,447.66	
流动资产合计	1,394,043,646.87	1,394,043,646.87	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	242,957,909.58	242,957,909.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	98,941,543.61	98,941,543.61	
固定资产	307,487,310.23	307,487,310.23	
在建工程	20,327,454.90	20,327,454.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,341,693.22	28,341,693.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	98,635,131.92	98,635,131.92	
递延所得税资产	7,939,982.81	7,939,982.81	
其他非流动资产	5,500,146.00	5,500,146.00	
非流动资产合计	810,131,172.27	810,131,172.27	
资产总计	2,204,174,819.14	2,204,174,819.14	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	1,641.98	1,641.98	
应付账款	77,788,393.43	77,788,393.43	
预收款项	551,125,303.49	551,125,303.49	
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	63,005,297.03	63,005,297.03	
应交税费	23,444,851.27	23,444,851.27	
其他应付款	76,846,334.23	76,846,334.23	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	792,211,821.43	792,211,821.43	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,912,550.62	12,912,550.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,912,550.62	12,912,550.62	
负债合计	805,124,372.05	805,124,372.05	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	514,882,508.86	514,882,508.86	
减：库存股			
其他综合收益	-1,130,931.71	-1,130,931.71	
专项储备			
盈余公积	130,291,318.38	130,291,318.38	
一般风险准备			
未分配利润	514,474,469.25	514,474,469.25	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,398,517,364.78	1,398,517,364.78	

少数股东权益	533,082.31	533,082.31	
所有者权益（或股东权益）合计	1,399,050,447.09	1,399,050,447.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,204,174,819.14	2,204,174,819.14	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	82,320,432.24	82,320,432.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,231,329.20	58,231,329.20	
应收款项融资			
预付款项	2,616,308.78	2,616,308.78	
其他应收款	15,156,848.62	15,156,848.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	12,500,634.88	12,500,634.88	
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	1,027,433,505.41	1,027,433,505.41	
流动资产合计	1,198,259,059.13	1,198,259,059.13	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	533,980,488.94	533,980,488.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,031,878.71	19,031,878.71	
固定资产	122,044,927.46	122,044,927.46	
在建工程	5,748,662.36	5,748,662.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,160,490.19	20,160,490.19	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	4,589,378.13	4,589,378.13	
递延所得税资产	2,847,766.84	2,847,766.84	
其他非流动资产	5,500,146.00	5,500,146.00	
非流动资产合计	713,903,738.63	713,903,738.63	
资产总计	1,912,162,797.76	1,912,162,797.76	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	374,849,646.01	374,849,646.01	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,689,463.23	77,689,463.23	
预收款项	1,046,773.14	1,046,773.14	
合同负债			
应付职工薪酬	8,700,482.22	8,700,482.22	
应交税费	3,187,983.30	3,187,983.30	
其他应付款	10,428,404.17	10,428,404.17	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	475,902,752.07	475,902,752.07	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,438,761.39	3,438,761.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,438,761.39	3,438,761.39	
负债合计	479,341,513.46	479,341,513.46	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	654,645,247.17	654,645,247.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	101,654,481.11	101,654,481.11	

未分配利润	436,521,556.02	436,521,556.02	
所有者权益（或股东权益）合计	1,432,821,284.30	1,432,821,284.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,912,162,797.76	1,912,162,797.76	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用 不适用

本集团于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

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

具体数据参见附注五 44。

**45. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税（一般纳税人）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%（2018 年 4 月 1 日前为 16%）、9%（2019 年 4 月 1 日前为 11%）、5%
	增值税（小规模纳税人）按税法规定计算的销售货物收入计征	3%
消费税	无	
营业税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1%~7%

企业所得税	见下表	
教育附加费	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育附加费	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1%~2%

本公司的台湾孙公司元祖实业股份有限公司适用加值型营业税，税率为 5%，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，差额部分为加值型营业税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司及各子公司（除元祖实业股份有限公司及梦果子国际有限公司）	25
元祖实业股份有限公司	17
梦果子国际有限公司	16.5

## 2. 税收优惠

适用 不适用

公司名称	税率	优惠原因
四川元祖食品有限公司	15%	西部大开发

注：四川元祖食品有限公司按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，2013 年度开始四川元祖开始享受 15% 的优惠税率。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	731,224.14	1,871,670.97
银行存款	266,652,826.14	143,954,148.82
其他货币资金		

合计	267,384,050.28	145,825,819.79
其中：存放在境外的款项总额	1,839,431.34	8,892,692.31

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	728,705,312.33	
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	728,705,312.33	

其他说明：

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-180 天	103,333,079.47
181 天-1 年	2,519,061.46
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	103,333,079.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	103,333,079.47		87.18		103,332,992.29	30,480,954.71	100.00			30,480,954.71
其中：										
组合 1	103,078,264.81	99.75	87.18		103,078,177.63	30,474,325.21	99.98			30,474,325.21
组合 2	254,814.66	0.25			254,814.66	6,629.50	0.02			6,629.50
合计	103,333,079.47	/	87.18	/	103,332,992.29	30,480,954.71	/		/	30,480,954.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合 1		87.18			87.18
合计		87.18			87.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	272,924.81

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

币种：人民币 单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例(%)	预付时间
江苏京东信息技术有限公司	第三方	17,360,348.10	16.80	1 年以内
重庆邮政	第三方	2,889,840.20	2.80	1 年以内
成都邮政速递	第三方	2,842,336.99	2.75	1 年以内
苏州市立医院工会委员会	第三方	1,599,697.60	1.55	1 年以内
二十九所	第三方	1,565,140.47	1.51	1 年以内
合计		26,257,363.36	25.41	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,002,370.78	98.73	6,292,091.27	93.82
1 至 2 年	484,997.68	1.17		
2 至 3 年	40,000.00	0.10	414,403	6.18
3 年以上				
合计	41,527,368.46	100.00	6,706,494.27	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
新怡（上海）食品有限公司	第三方	11,962,260.00	28.81	1 年以内	预付货款
上海宏海食品有限公司	第三方	11,416,200.00	27.49	1 年以内	预付货款
NZ Cherry Corp	第三方	2,475,756.00	5.96	1 年以内	预付货款
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	第三方	2,444,585.33	5.89	1 年以内	预付电商平台费
重庆京东海嘉电子商务有限公司	第三方	1,418,956.71	3.42	1 年以内	预付电商平台费
合计		29,717,758.04	71.57		

其他说明

适用 不适用

#### 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,557,290.45	40,273,791.35
合计	35,557,290.45	40,273,791.35

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-180天	15,270,949.84
181天-1年	4,256,210.31
1年以内小计	19,527,160.15
1至2年	7,116,786.10
2至3年	5,694,292.79
3年以上	9,105,797.50
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	41,444,036.54

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	20,040,191.00	20,066,652.47
其他	21,403,845.54	24,827,757.39
合计	41,444,036.54	44,894,409.86

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	920,216.51		3,700,402.00	4,620,618.51
2019年1月1日余额在本期	920,216.51		3,700,402.00	4,620,618.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,266,127.58			1,266,127.58
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,186,344.09		3,700,402.00	5,886,746.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(7). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合 1	52,464.02				52,464.02
组合 2	867,752.49	1,266,127.58			2,133,880.07
单项计提	3,700,402.00				3,700,402.00
合计	4,620,618.51	1,266,127.58			5,886,746.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海元祖启蒙乐园有限公司	资金往来	10,654,282.61	3 年以内	25.71	2,127,847.21
上海金瑞建设集团有限公司	工程返还款	3,700,402.00	3 年以上	8.93	3,700,402.00
竞标保证金	竞标保证金	282,790.00	1 年以内	0.68	
湖北新崇光时尚广场店业主武汉长江天地商业投资管理有限公司	押金	212,550.00	1 年以内	0.51	

江苏苏悦广场店业主 天桂房地产开发有限 公司	押金	198,686.01	1-2 年	0.48	
合计	/	15,048,710.62	/	36.31	5,828,249.21

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	15,281,221.07	1,508,095.80	13,773,125.27	13,039,407.40	995,340.99	12,044,066.41
在产品	8,540,616.72	1,770,387.45	6,628,214.87	7,891,781.21	1,331,316.45	6,560,464.76
库存商品	9,101,149.28	1,444,977.42	7,656,171.86	11,880,466.54	2,316,563.31	9,563,903.23
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
包装材料	20,934,913.15	5,061,969.55	15,872,943.60	20,776,479.12	7,581,165.04	13,195,314.08
低值易耗 品	11,793,139.53	1,148,205.32	10,786,948.61	9,338,852.86	779,462.25	8,559,390.61
合计	65,651,039.75	10,933,635.54	54,717,404.21	62,926,987.13	13,003,848.04	49,923,139.09

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	995,340.99	1,897,198.14		1,384,443.33		1,508,095.80
在产品	1,331,316.45	2,898,279.61		2,459,208.61		1,770,387.45
库存商品	2,316,563.31	2,336,540.60		3,208,126.49		1,444,977.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装材料	7,581,165.04	758,596.84		3,277,792.33		5,061,969.55
低值易耗品	779,462.25	1,263,136.58		894,393.51		1,148,205.32
合计	13,003,848.04	9,153,751.77		11,223,964.27		10,933,635.54

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
结构性理财产品		850,000,000.00
定期存款	201,788,639.80	201,708,911.38
待摊的房屋租赁费	63,396,750.74	55,688,464.75
待抵扣增值税	6,977,455.76	6,349,786.29
预缴的所得税		7,086,285.24
合计	272,162,846.30	1,120,833,447.66

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	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											
小计											
二、联营企业											
上海元祖梦世界置业有限公司	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13	
小计	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13	
合计	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,106,360.00	70,311,522.01		123,417,882.01
2. 本期增加金额	-98,271.23	-440,178.70		-538,449.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	-98,271.23	-440,178.70		-538,449.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	53,008,088.77	69,871,343.31		122,879,432.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,476,338.40			24,476,338.40
2. 本期增加金额	1,128,900.36			1,128,900.36
(1) 计提或摊销	1,167,083.32			1,167,083.32
(2) 外币报表折算差额	-38,182.96			-38,182.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,605,238.76			25,605,238.76
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				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,402,850.01	69,871,343.31		97,274,193.32
2. 期初账面价值	28,630,021.60	70,311,522.01		98,941,543.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,421,394.31	307,487,310.23
固定资产清理	547,775.09	
合计	302,969,169.40	307,487,310.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	房屋装修	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	316,773,386.88	22,017,106.60	40,394,612.97	66,497,264.63	7,359,787.26	40,727,655.77	493,769,814.11
2. 本期增加金额			5,548,032.01	3,792,013.01	585,550.73	2,410,154.09	12,335,749.84
(1) 购置			5,249,920.80	3,792,013.01	585,550.73	2,421,500.85	12,048,985.39
(2) 在建工程转入			298,111.21				298,111.21
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额						-11,346.76	-11,346.76
3. 本期减少金额	73,142.00		121,651.25	2,698,046.39	698,467.03	3,392,106.21	6,983,412.88
(1) 处置或报废	73,142.00		121,651.25	2,698,046.39	698,467.03	3,392,106.21	6,983,412.88
4. 期末余额	316,700,244.88	22,017,106.60	45,820,993.73	67,591,231.25	7,246,870.96	39,745,703.65	499,122,151.07
二、累计折旧							
1. 期初余额	89,061,046.70	15,567,906.06	18,827,446.36	37,988,986.38	4,529,813.05	20,028,949.52	186,004,148.07
2. 本期增加金额	6,463,036.32	1,350,316.19	1,506,282.78	3,514,438.97	299,293.62	2,904,576.71	16,037,944.59
(1) 计提	6,463,036.32	1,350,316.19	1,506,282.78	3,514,438.97	299,293.62	2,915,940.25	16,049,308.13
(2) 外币报表折算差额						-11,363.54	-11,363.54
3. 本期减少金额	7,281.55		74,703.21	2,146,128.31	600,060.70	2,791,517.94	5,619,691.71
(1) 处置或报废	7,281.55		74,703.21	2,146,128.31	600,060.70	2,791,517.94	5,619,691.71
4. 期末余额	95,516,801.47	16,918,222.25	20,259,025.93	39,357,297.04	4,229,045.97	20,142,008.29	196,422,400.95
三、减值准备							
1. 期初余额				17,9547.28	94,453.50	4,355.03	278,355.81
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				17,9547.28	94,453.50	4,355.03	278,355.81
四、账面价值							
1. 期末账面价值	221,183,443.41	5,098,884.35	25,561,967.80	28,054,386.93	2,923,371.49	19,599,340.33	302,421,394.31
2. 期初账面价值	227,712,340.18	6,449,200.54	21,567,166.61	28,328,730.97	2,735,520.71	20,694,351.22	307,487,310.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
门店资产	547,775.09	
合计	547,775.09	

**22、在建工程**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,873,540.00	20,327,454.90
工程物资		
合计	22,873,540.00	20,327,454.90

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
2017POS 专案 (日电)				3,778,519.60		3,778,519.60
环保工程及 验收	833,910.33		833,910.33			
梦果子工厂 消防设计	1,660,621.62		1,660,621.62	1,660,621.62		1,660,621.62
四川冷库装 修款	1,120,689.66		1,120,689.66	2,474,870.42		2,474,870.42
四川元祖工 厂改造装修 款	3,018,181.81		3,018,181.81	3,018,181.81		3,018,181.81
重庆办公室 装修款	1,323,636.37		1,323,636.37	1,323,636.37		1,323,636.37
其他	14,916,500.21		14,916,500.21	8,071,625.08		8,071,625.08
合计	22,873,540.00		22,873,540.00	20,327,454.90		20,327,454.90

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
梦果子 POS 专案	4,800,000.00	3,778,519.60		3,778,519.60		-	79	90%				自有资金/ 募集资金
环保工程及验收	1,380,000.00	-	833,910.33			833,910.33	66	66%				自有资金/ 募集资金
梦果子工厂消防设计	3,130,000.00	1,660,621.62				1,660,621.62	53	53%				自有资金/ 募集资金
四川冷库装修款	3,940,000.00	2,474,870.42		1,354,180.76		1,120,689.66	63	63%				自有资金/ 募集资金
四川元祖工厂改造装修款	3,700,000.00	3,018,181.81				3,018,181.81	82	82%				自有资金
重庆办公室装修款	1,820,000.00	1,323,636.37				1,323,636.37	73	73%				自有资金/ 募集资金
合计	18,770,000.00	12,255,829.82	833,910.33	5,132,700.36		7,957,039.79	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,383,363.88			31,105,586.26	45,488,950.14
2. 本期增加金额				3,204,297.10	3,204,297.10
(1) 购置				22,068.97	22,068.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				3,182,228.13	3,182,228.13
3. 本期减少金额				5,191,292.82	5,191,292.82
(1) 处置				5,191,292.82	5,191,292.82
4. 期末余额	14,383,363.88			29,118,590.54	43,501,954.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,662,132.80			13,485,124.12	17,147,256.92
2. 本期增加金额	171,038.64			1,468,800.26	1,639,838.90
(1) 计提	171,038.64			1,468,800.26	1,639,838.90

3. 本期减少金额				1,557,387.85	1,557,387.85
(1) 处置				1,557,387.85	1,557,387.85
4. 期末余额	3,833,171.44			13,396,536.53	17,229,707.97
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	10,550,192.44			15,722,054.01	26,272,246.45
2. 期初账面价值	10,721,231.08			17,620,462.14	28,341,693.22

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

27、开发支出

适用  不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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支出	108,293,464.02	17,419,471.75	18,098,579.20	1,719,935.98	105,894,420.59
减值准备	-9,658,332.10				-9,658,332.10
合计	98,635,131.92	17,419,471.75	18,098,579.20	1,719,935.98	96,236,088.49

**30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	8,522,598.10	1,741,534.22	10,665,569.83	2,148,468.01
内部交易未实现利润	1,609,543.33	402,385.83	5,239,096.84	1,309,774.21
可抵扣亏损				
其他应收款坏账准备	5,828,282.07	1,457,070.52	4,562,154.49	1,140,538.62
递延收益	9,249,289.23	2,287,322.31	9,473,789.23	2,343,447.31
长期待摊费用减值	4,220,439.63	997,754.66	4,220,439.63	997,754.66
合计	29,430,152.36	6,886,067.54	34,161,050.02	7,939,982.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	131,610,946.69	149,372,805.40
合计	131,610,946.69	149,372,805.40

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		51,903,299.42	
2020 年	26,938,727.35	26,938,727.35	
2021 年	29,574,124.90	29,574,124.90	
2022 年	23,092,725.98	23,092,725.98	
2023 年	17,863,927.75	17,863,927.75	
2024 年	34,141,440.71		
合计	131,610,946.69	149,372,805.40	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	5,816,321.00		5,816,321.00	5,500,146.00		5,500,146.00
合计	5,816,321.00		5,816,321.00	5,500,146.00		5,500,146.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,631.70	1,641.98
银行承兑汇票		
合计	1,631.70	1,641.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	159,976.20	47,931.46
第三方	146,842,875.74	77,740,461.97
合计	147,002,851.94	77,788,393.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项**

**(1). 预收账款项列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
卡券销售款项	616,891,639.36	531,324,519.28
其他	6,803,006.83	19,800,784.21
合计	623,694,646.19	551,125,303.49

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、应付职工薪酬**

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,539,282.49	197,913,791.92	217,430,386.95	42,022,687.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,466,014.54	24,663,480.26	24,483,457.90	1,646,036.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,005,297.03	222,577,272.18	241,913,844.85	43,668,724.36

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,180,949.07	174,718,180.73	195,177,515.74	37,721,614.06
二、职工福利费	148,891.00	269,049.31	381,863.91	36,076.40
三、社会保险费	1,032,721.11	13,843,709.78	12,570,396.25	2,306,034.64
其中：医疗保险费	704,079.57	10,736,274.19	10,663,098.10	777,255.66
工伤保险费	208,976.61	555,254.38	548,403.04	215,827.95
生育保险费	111,769.78	2,175,195.6	982,868.84	1,304,096.54
综合保险	7,895.15	376,985.61	376,026.27	8,854.49
四、住房公积金	574,283.06	8,084,745.2	8,057,248.2	601,780.06
五、工会经费和职工教育经费	438,809.53	998,106.90	919,107.85	517,808.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计				

划				
八、职工奖励及福利基金	1,163,628.72	0.00	324,255.00	839,373.72
合计	61,539,282.49	197,913,791.92	217,430,386.95	42,022,687.46

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,274,648.89	23,893,307.34	23,718,562.19	1,449,394.04
2、失业保险费	191,365.65	770,172.92	764,895.71	196,642.86
3、企业年金缴费				
合计	1,466,014.54	24,663,480.26	24,483,457.90	1,646,036.90

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,332,555.72	13,045,995.37
消费税		
营业税		
企业所得税	25,751,233.67	9,064,737.82
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	1,310,055.92	1,334,118.08
合计	37,393,845.31	23,444,851.27

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	98,932,722.57	
其他应付款	63,199,379.27	76,846,334.23
合计	162,132,101.84	76,846,334.23

**应付利息**

适用  不适用

**应付股利**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	98,932,722.57	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	98,932,722.57	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,814,200.94	23,486,845.92
应付设备及装修款	6,448,792.32	11,742,152.20
应付广告费	11,663,753.47	10,875,232.57
其他	22,272,632.54	30,742,103.54
合计	63,199,379.27	76,846,334.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

41、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、 其他流动负债

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	12,912,550.62		1,095,771.76	11,816,778.86	
合计	12,912,550.62		1,095,771.76	11,816,778.86	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关

江苏省无锡新区江溪街道办事处购房补贴	9,223,789.23			224,500.00		8,999,289.23	与资产相关
成都高新区重大项目专项资金	250,000.00					250,000.00	与资产相关
上海市重点技术改造项目资金计划拨款	3,438,761.39			871,271.76		2,567,489.63	与资产相关
合计	12,912,550.62			1,095,771.76		11,816,778.86	

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	240,000,000						240,000,000

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	514,882,508.86			514,882,508.86
其他资本公积				
合计	514,882,508.86			514,882,508.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,130,931.71	-561,556.31				-558,262.52	-3,293.79	-1,689,194.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效								

部分								
外币财务报表折算差额	-1,130,931.71	-561,556.31				-558,262.52	-3,293.79	-1,689,194.23
其他综合收益合计	-1,130,931.71	-561,556.31				-558,262.52	-3,293.79	-1,689,194.23

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：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,291,318.38			130,291,318.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,291,318.38			130,291,318.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	467,589,619.70	354,282,822.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	46,884,849.55	34,713,436.93
调整后期初未分配利润	514,474,469.25	388,996,259.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,544,262.12	26,110,401.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	158,400,000.00	110,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	391,618,731.37	304,706,661.72

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 46,884,849.55 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。  
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,971,100.21	296,180,218.62	711,213,449.35	275,046,509.84
其他业务	36,850,256.55	1,339,429.07	11,492,060.34	924,088.66
合计	832,821,356.76	297,519,647.69	722,705,509.69	275,970,598.50

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,855,425.68	3,936,986.49
教育费附加	2,752,308.74	3,039,705.52
资源税		
房产税	629,767.50	311,308.24
土地使用税	48,061.75	90,526.76
车船使用税		
印花税	184,488.82	174,889.18

其他	31,102.73	36,878.12
合计	7,501,155.22	7,590,294.31

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	165,173,273.21	142,305,613.32
广告宣传费用	70,280,140.87	58,555,429.02
经营租赁费	82,843,598.08	79,962,722.37
运输费用	32,278,280.98	27,985,857.01
水电及办公费	18,259,193.43	16,953,887.19
折旧及摊销费	21,391,402.89	22,015,374.57
差旅费及通讯费	6,471,673.11	5,235,342.34
礼券工本费及其他易耗品领用	2,138,095.72	2,688,914.29
销售佣金	9,194,309.21	3,684,335.05
修理费	2,680,639.96	2,571,822.21
其他	2,690,027.72	1,639,028.98
合计	413,400,635.18	363,598,326.35

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	26,515,401.30	23,145,218.51
折旧及摊销费	8,041,197.21	8,549,491.08
修理及办公费	5,664,192.54	5,625,128.65
差旅及交通费	2,298,269.90	2,271,794.40
税金	323,001.53	669,262.80
邮电及通讯费	554,903.65	937,322.95

租赁费	500,249.75	499,747.57
业务宣传及应酬费	144,598.88	115,917.03
咨询、法务及审计费	1,200,680.63	1,549,476.88
其他	6,345,525.37	5,011,939.82
合计	51,588,020.76	48,375,299.69

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,030,167.47	4,844,011.72
材料费	652,357.75	438,951.69
折旧及摊销	51,346.02	63,314.46
修理及办公费	56,530.99	152,828.67
差旅及交通费	203,713.47	204,514.85
其他	779,871.18	740,856.83
合计	6,773,986.88	6,444,478.22

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项利息支出	4,733.88	2,918.93
利息收入	-525,182.93	-173,490.27
其他财务费用	509,416.60	333,189.59
汇兑损益	2.67	-746.56
合计	-11,029.78	161,871.69

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,095,771.76	2,684,983.84
与收益相关的政府补助	1,651,922.00	1,698,589.21
合计	2,747,693.76	4,383,573.05

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-3,342,971.45	-1,313,683.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
结构性理财产品收益	11,131,439.03	16,427,650.65
合计	7,788,467.58	15,113,967.45

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,705,312.33	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,705,312.33	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-273,011.99	-234,696.61
其他应收款坏账损失	-1,266,127.58	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,539,139.57	-234,696.61

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本	-6,634,556.28	-2,359,956.56

减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,634,556.28	-2,359,956.56

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

适用 不适用

**74、营业外收入**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	8,315.42	19,482.68	8,315.42
其中：固定资产处置利得	8,315.42	19,482.68	8,315.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,394,447.93	2,973,672.28	1,394,447.93
合计	1,402,763.35	2,993,154.96	1,402,763.35

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,876,224.49	1,268,059.93	4,876,224.49
其中：固定资产处置损失	1,242,319.52	1,268,059.93	1,242,319.52
无形资产处置损失	3,633,904.97		3,633,904.97
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,236,084.83	220,000.00	4,236,084.83
罚款及赔偿支出	87,750.00	103,356.40	87,750.00
其他	595,960.03	632,366.45	595,960.03
合计	9,796,019.35	2,223,782.78	9,796,019.35

其他说明：

无

**76、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,254,024.86	13,054,811.96
递延所得税费用	1,053,915.27	958,505.39
汇算清缴差异	885,164.83	-1,861,195.17
合计	21,193,104.96	12,152,122.18

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	56,723,462.63

按法定/适用税率计算的所得税费用	14,180,865.66
子公司适用不同税率的影响	-4,273,268.86
调整以前期间所得税的影响	885,164.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	835,742.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-704,868.99
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	
研发费加计扣除	-1,097,464.56
递延所得税暂时性差异的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,535,360.18
其他	2,831,573.84
所得税费用	21,193,104.96

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

适用 不适用

详见附注 57

**78、现金流量表项目**

**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收加盟店装修款及礼券保证金	2,978,737.87	7,609,935.04
政府补助	1,651,922.00	8,882,589.21
租金收入	3,154,537.35	2,875,327.34
其他		286,216.68
合计	7,785,197.22	19,654,068.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,692,473.39	1,600,466.50
水电及办公费	23,923,385.97	22,579,015.84

运输、差旅及交通费	38,749,954.09	35,492,993.75
租赁费	83,343,847.83	84,485,593.44
礼券工本费及其他易耗品领用	2,138,095.72	3,665,069.69
广告宣传费用	70,280,140.87	62,068,754.76
业务宣传及交际应酬费	144,598.88	115,917.03
其他	3,828,598.15	9,627,301.23
合计	224,101,094.90	219,635,112.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,530,357.67	26,084,778.26
加：资产减值准备	8,173,695.85	2,594,653.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,216,391.45	18,812,752.57
无形资产摊销	1,639,838.90	1,571,562.95
长期待摊费用摊销	18,098,579.20	17,697,493.70
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）	4,867,909.07	1,262,059.93
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	-6,705,312.33	

填列)		
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	-11,029.78	167,002.98
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-7,788,467.58	-15,113,967.45
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	1,053,915.27	-958,505.39
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)	-4,794,265.12	-328,972.06
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-102,956,410.87	-60,631,585.94
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	114,240,822.03	139,297,839.05
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	78,566,023.76	130,455,111.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	267,384,050.28	176,478,650.03
减: 现金的期初余额	145,825,819.79	142,836,039.56
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	121,558,230.49	33,642,610.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,384,050.28	145,825,819.79
其中: 库存现金	731,224.14	1,871,670.97
可随时用于支付的银行存款	266,652,826.14	143,954,148.82
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	267,384,050.28	145,825,819.79
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		

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,095,771.76	其他收益	1,095,771.76
有收益相关的政府补助	1,651,922.00	其他收益	1,651,922.00

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
梦果子国际有限公司	香港	香港	投资和进出口贸易	100		设立
辽宁元祖食品有限公司	辽宁	辽宁	批发和零售	100		设立
上海元祖电子商务有限公司	上海	上海	批发和零售	100		设立
上海元祖食品有限公司	上海	上海	批发和零售	100		同一控制下企业合并
上海元虹食品贸易有限公司	上海、北京、广西、河北	上海	批发和零售	100		同一控制下企业合并
四川元祖食品有限公司	四川	四川	生产加工和销售食品	100		同一控制下企业合并
广州元祖食品有限公司	广东	广东	批发和零售	100		同一控制下企业合并
浙江元祖食品有限公司	浙江	浙江	批发和零售	100		同一控制下企业合并
湖北元祖食品有限公司	湖北、江西、河南	湖北	批发和零售	100		同一控制下企业合并
江苏元祖食品有限公司	江苏	江苏	批发和零售	100		同一控制下企业合并
福建元祖食品有限公司	福建	福建	批发和零售	100		同一控制下企业合并
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	上海	上海	管理咨询服务、批发和零售	100		同一控制下企业合并
湖南元祖食品有限公司	湖南	湖南	批发和零售	100		同一控制下企业合并
山东元祖食品有限公司	山东	山东	批发和零售	100		同一控制下企业合并
元祖实业股份有限公司	台湾	台湾	批发和零售	99.4137		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

公司于 2019 年 5 月 24 日发布了公告《元祖股份关于全资子公司吸收合并的进展公告》（2019-037），广州元祖食品有限公司已依法完成注销关闭，相关资产、债权、债务已做清算处理。广州元祖已取得编号为（穗）工商内销字【2019】第 05201901215206 号的企业核准注销登记通知书。

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	

上海元祖梦世界置业有限公司	上海	上海	房地产	19.7531		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：

无

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：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海元祖梦世界置业有限公司	XX 公司	上海元祖梦世界置业有限公司	XX 公司
流动资产	1,375,018,805.06		1,831,493,353.52	
非流动资产	3,425,843.73		4,861,264.09	
资产合计	1,378,444,648.79		1,836,354,617.61	
流动负债	239,812,458.41		181,048,803.00	
非流动负债	365,177,747.97		425,332,242.97	
负债合计	604,990,206.38		606,381,045.97	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	239,614,938.13		242,957,909.58	
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	239,614,938.1		242,957,909.58	
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	-16,923,781.35		-6,650,516.63	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

(1) 信用风险

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

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。对于结构性理财产品，由于其属于保本理财产品，且取自信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能），对于本集团的加盟店，会考虑签订特许经营合同时收取加盟保证金。有关的应收款项 30-90 天内到期（按合同约定）。应收款项逾期 1 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。

对于其他应收款，本集团管理层根据其他应收款性质进行管理。对于其他应收款的信用风险本集团已经予以考虑其减值损失后的净额，并用于列示于资产负债表内。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

(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遇到资金短缺的风险。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

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

项目	2019年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	账面价值
应付账款及其他应付款	309,134,953.78				309,134,953.78	309,134,953.78
应付职工薪酬	43,668,724.36				43,668,724.36	43,668,724.36
合计	352,803,678.14				352,803,678.14	352,803,678.14

项目	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	账面价值
应付账款及其他应付款	154,634,727.66				154,634,727.66	154,634,727.66
应付职工薪酬	63,005,297.03				63,005,297.03	63,005,297.03
合计	217,640,024.69				217,640,024.69	217,640,024.69

### (3) 利率风险

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

#### 固定利率金融工具：

项目	单位：元 币种：人民币			
	2019年6月30日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 其他流动资产	1.05-2.25%	201,788,639.80	1.05-2.25%	201,708,911.38
净额		201,788,639.80		201,708,911.38

#### 浮动利率金融工具：

项目	单位：元 币种：人民币			
	2019年6月30日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 活期存款	0.01 - 0.35%	266,652,826.14	0.01 - 0.35%	143,954,148.82
- 其他流动资产/交易金融资产	0 - 4.60%	722,000,000.00	0 - 4.60%	850,000,000.00
净额		988,652,826.14		993,954,148.82

### (4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的金融工具，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于各报告年末各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
	美元项目	美元项目
货币资金	141,062.38	142,675.77
资产负债表敞口总额	141,062.38	142,675.77
资产负债表敞口净额	141,062.38	142,675.77

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		年末汇率	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
美元	6.8690	6.7573	6.8747	6.8632

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于各资产负债表日人民币对美元的汇率变动对本集团股东权益和净利润的影响不重大。

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

## 十一、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		728,705,312.33		728,705,312.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		728,705,312.33		728,705,312.33
(1) 债务工具投资		728,705,312.33		728,705,312.33
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		728,705,312.33		728,705,312.33
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

在活跃交易市场上的金融工具是根据其在活跃市场上报价确定的，而那些不在活跃市场交易的6公允价值是根据集团采用估值技术来确定。所采取的估值模型主要包括折现现金流量和市场可比公司模型，对估值模型的考虑主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用利差、流动性溢价，EBITDA 系数以及受限折扣率等各因素的影响。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 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

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:港元

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 (%)
元祖国际有限公司	中国香港	投资	38.8	49.4963	49.4963

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司，最终控制方是维尔京元祖有限公司，最终控制人是张秀琬

本企业最终控制方是维尔京元祖有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/股本（元）		直接持股比例（%）	
梦果子国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	港币	129,022,500.00	100	设立
辽宁元祖食品有限公司	辽宁	辽宁	批发和零售	人民币	5,000,000.00	100	设立
上海元祖电子商务有限公司	上海	上海	批发和零售	人民币	1,000,000.00	100	设立
上海元祖食品有限公司	上海	上海	批发和零售	人民币	9,404,807.40	100	同一控制下企业合并
上海元虹食品贸易有限公司	上海、北京、 广西、河北	上海	批发和零售	人民币	3,415,200.00	100	同一控制下企业合并
四川元祖食品有限公司	四川	四川	生产加工和销售食品	人民币	58,615,274.21	100	同一控制下企业合并
广州元祖食品有限公司	广东	广东	批发和零售	人民币	3,410,800.00	100	同一控制下企业合并
浙江元祖食品有限公司	浙江	浙江	批发和零售	人民币	8,052,233.00	100	同一控制下企业合并
湖北元祖食品有限公司	湖北、江西、 河南	湖北	批发和零售	人民币	6,267,000.00	100	同一控制下企业合并
江苏元祖食品有限公司	江苏	江苏	批发和零售	人民币	11,970,000.00	100	同一控制下企业合并
福建元祖食品有限公司	福建	福建	批发和零售	人民币	5,021,055.00	100	同一控制下企业合并
元祖企业管理咨询（上海） 有限公司	上海	上海	管理咨询服务、批发 和零售	人民币	2,897,020.00	100	同一控制下企业合并
湖南元祖食品有限公司	湖南	湖南	批发和零售	人民币	3,622,100.00	100	同一控制下企业合并
山东元祖食品有限公司	山东	山东	批发和零售	人民币	4,893,000.00	100	同一控制下企业合并
元祖实业股份有限公司	台湾	台湾	批发和零售	新台币	50,000,000.00	99.4137	同一控制下企业合并

公司于2019年5月24日发布了公告《元祖股份关于全资子公司吸收合并的进展公告》（2019-037），广州元祖食品有限公司已依法完成注销关闭，相关资产、债权、债务已做清算处理。广州元祖已取得编号为（穗）工商内销字【2019】第05201901215206号的企业核准注销登记通知书。

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海元祖梦世界置业有限公司	关联人（与本公司同一董事长）

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卓傲国际有限公司	参股股东
元祖联合国际有限公司	参股股东
元祖投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海梦世界商业管理有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海元祖梦世界置业有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海元祖启蒙乐园有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上腾煜制衣（上海）有限公司	其他
上海稼大禾贸易有限公司	参股股东

其他说明

无

**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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上腾煜制衣（上海）有限公司	采购商品	1,210,958.91	2,167,155.85

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

上海元祖梦世界置业有限公司	销售商品	160,225.20	144,907.19
上海元祖启蒙乐园有限公司	销售商品	459,226.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

以上关联交易预计已经公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议及 2018 年年度股东大会审议通过。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
上海元祖梦世界置业有限公司	房屋租赁	521,428.57	560,640.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,255,339.29	4,389,953.01

(8). 其他关联交易

适用 不适用

对外投资

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
联营企业（上海元祖梦世界置业有限公司）		245,955,267.40

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海元祖梦世界置业有限公司	2,629.81		6,629.00	
其他应收款	上海元祖梦世界置业有限公司	17,407.00			
应收账款	上海元祖启蒙乐园有限公司	252,184.85			
其他应收款	上海元祖启蒙乐园有限公司	10,655,088.84	2,127,280.07	10,654,282.61	851,752.49

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上腾煜制衣（上海）有限公司	159,976.20	47,931.46

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	6,440,286.89	8,694,195.64
合计	6,440,286.89	8,694,195.64

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	158,400,000.00

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了中国大陆和台湾共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

大陆分部主要业务为生产裱花蛋糕、中西糕点、月饼，销售公司自产产品及以特许经营方式从事“元祖”“GANSO”品牌的经营活动（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

台湾分部主要业务为在台湾地区从事烘焙食品的生产、销售业务。

### **报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息**

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一部分的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照于其他对外交易相似的条款计算。本集团没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大陆分部	台湾分部	分部间抵销	合计
对外贸易收入	829,613,869.01	3,207,487.75		832,821,356.76
分部间交易收入		664,279.80	664,279.80	
资产减值损失	6,634,556.28			6,634,556.28
折旧和摊销费用	36,410,835.31	543,974.24		36,954,809.55
银行存款利息收入	493,505.57	31,677.36		525,182.93
利润总额	59,102,382.55	-2,378,919.92		56,723,462.63
所得税费用	21,193,104.96			21,193,104.96
净利润	37,909,277.59	-2,378,919.92		35,530,357.67
资产总额	2,313,076,601.38	93,927,793.75	105,674,566.48	2,301,329,828.65
负债总额	1,019,772,565.10	5,938,015.10		1,025,710,580.20
主营业务收入	794,425,687.55	2,209,692.46	664,279.80	795,971,100.21
主营业务成本	295,407,114.89	1,437,383.53	664,279.80	296,180,218.62

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-180 天	79,153,706.38
1 年以内小计	79,153,706.38
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	79,153,706.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	79,153,706.38	100.00			79,153,706.38	58,231,329.20	100.00			58,231,329.20
其中：										
组合 1	37,994.56	0.05			37,994.56	251,395.29	0.43			251,395.29
组合 2	79,115,711.82	99.95			79,115,711.82	57,979,933.91	99.57			57,979,933.91
合计	79,153,706.38	/		/	79,153,706.38	58,231,329.20	/		/	58,231,329.20

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

币种: 人民币 单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
江苏元祖食品有限公司	关联方	29,401,368.25	37.14	1年以内
四川元祖食品有限公司	关联方	24,280,998.98	30.68	1年以内
浙江元祖食品有限公司	关联方	6,508,357.21	8.22	1年以内
湖北元祖食品有限公司	关联方	6,594,851.10	8.33	1年以内
上海元祖食品有限公司	关联方	4,627,227.90	5.85	1年以内
合计		71,412,803.44	90.22	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,961,357.70	15,156,848.62
合计	9,961,357.70	15,156,848.62

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

(7). 按账龄披露

适用 不适用

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	10,849,185.60	10,849,186.6
其他	4,940,454.17	8,869,816.51

合计	15,789,639.77	19,719,003.11
----	---------------	---------------

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	861,752.49		3,700,402.00	4,562,154.49
2019年1月1日余额在本期	861,752.49		3,700,402.00	4,562,154.49
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,266,127.58			1,266,127.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,127,880.07		3,700,402.00	5,828,282.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合2	861,752.49	1,266,127.58			2,127,880.07
单独计提	3,700,402.00				3,700,402.00
合计	4,562,154.49	1,266,127.58			5,828,282.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海元祖启蒙乐园有限公司	资金往来	10,654,282.61	3 年以内	67.48	2,127,874.21
上海金瑞建设集团有限公司	工程返还款	3,700,402.00	3 年以上	23.44	3,700,402.00
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	关联方代垫款	139,270.63	1 年以内	0.88	
上海元祖电子商务有限公司	关联方代垫款	47,309.37	1 年以内	0.30	
上海元祖梦世界置业有限公司	关联方代垫款	17,407.00	1 年以内	0.11	
合计	/	14,558,671.61	/	92.21	5,828,276.21

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	295,081,546.33	4,058,966.97	291,022,579.36	295,081,546.33	4,058,966.97	291,022,579.36
对联营、合营企业投资	239,614,938.13		239,614,938.13	242,957,909.58		242,957,909.58
合计	534,696,484.46	4,058,966.97	530,637,517.49	538,039,455.91	4,058,966.97	533,980,488.94

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海元祖食品有限公司	10,743,448.57			10,743,448.57		
上海元虹食品贸易有限公司						
江苏元祖食品有限公司	43,385,928.22			43,385,928.22		
浙江元祖食品有限公司	19,041,802.21			19,041,802.21		
四川元祖食品有限公司	91,272,318.91			91,272,318.91		
湖北元祖食品有限公司	7,058,966.97			7,058,966.97		4,058,966.97
山东元祖食品有限公司						
湖南元祖食品有限公司						
广州元祖食品有限公司						

福建元祖食品有限公司	1,495,533.49			1,495,533.49		
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	13,734,710.86			13,734,710.86		
辽宁元祖食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海元祖电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
梦果子国际有限公司	102,348,837.10			102,348,837.10		
合计	295,081,546.33			295,081,546.33		4,058,966.97

公司于2019年5月24日发布了公告《元祖股份关于全资子公司吸收合并的进展公告》(2019-037)，广州元祖食品有限公司已依法完成注销关闭，相关资产、债权、债务已做清算处理。广州元祖已取得编号为(穗)工商内销字【2019】第05201901215206号的企业核准注销登记通知书。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海元祖梦世界置业有限公司	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13
小计	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13
合计	242,957,909.58			-3,342,971.45						239,614,938.13

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,898,112.77	299,260,123.91	356,119,663.15	271,440,125.10
其他业务	2,476,679.38	915,125.81	2,477,557.91	906,430.23
合计	406,374,792.15	300,175,249.72	358,597,221.06	272,346,555.33

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-3,342,971.45	-1,313,683.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
结构性理财产品收益	10,961,302.05	16,427,650.65
合计	7,618,330.60	15,113,967.45

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,876,224.49	本集团非流动资产处置损失因门店关闭而处置的固定资产及门店装修的损失原 pos 软件的报废损失。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,747,693.76	主要为获得的企业扶持资金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	17,836,751.36	结构性理财产品收益及公允价

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,517,031.51	主要为对慈善基金的公益性捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,794,555.97	
少数股东权益影响额	-43.16	
合计	9,396,589.99	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.11	0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按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

(2). 同时按照境外会计准则与按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

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人张秀琬、主管会计工作负责人朱蓓芹、会计机构负责人（会计主管人员）邬岚明签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名的半年度报告文本
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张秀琬

董事会批准报送日期：2019-8-27

### 修订信息

适用 不适用