

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG10536 号

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-84

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10536 号

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司（以下简称“桂发祥”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂发祥 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 如桂发祥合并财务报表附注“三、(二十二) 4.收入确认的具体原则”及“五、(二十九) 营业收入和营业成本”所述,桂发祥生产麻花及糕点等产品,销售模式为销售予经销商及通过直营门店销售予终端消费者。2019 年度桂发祥主营业务收入为 499,165,266.55 元,由于桂发祥客户分散的行业特点,存在单笔销售金额较小、业务量频繁的特征,且收入是桂发祥的关键业绩指标之一,存在管理层为了完成业绩而操纵收入确认的固有风险,因此我们将桂发祥收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层制定的与直营店及经销商收入确认相关的关键内部控制流程和制度,并测试其是否有效执行; 2、结合收入类型对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; 3、选取样本,分别对经销商收入及直营店收入执行细节测试; 4、对经销收入,检查主要经销商客户与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单等,检查是否有经销商签字,并将出库单、销售发票对应的数量及金额与记账凭证中确认的收入金额进行核对,确认经销商收入的实现;检查代销客户的代销清单及对账单,确认代销收入的实现; 5、对直营店收入,检查记账凭证确认的销售收入金额与直营店上报的十日报中的收入金额是否一致,并核对十日报中的收入金额与现金缴存银行回单金额以及 POS 机刷卡银行进账单金额是否一致; 6、选取样本,对营业收入执行截止测试,确认收入记录在正确的会计期间。

四、 其他信息

桂发祥管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括桂发祥 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督桂发祥的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2020 年 4 月 24 日

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	612,723,626.14	640,626,786.53
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	(二)	22,858,799.03	24,991,327.28
应收款项融资			
预付款项	(三)	18,726,758.63	16,120,415.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	3,442,427.12	3,745,339.30
买入返售金融资产			
存货	(五)	56,155,857.20	47,502,006.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	10,616,283.18	8,873,454.90
流动资产合计		724,523,751.30	741,859,329.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(七)		203,968.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	57,074,552.04	52,793,880.66
其他权益工具投资	(九)	131,176.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	148,195,811.48	154,360,102.78
在建工程	(十一)	106,551,251.32	101,183,059.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	39,396,876.92	38,989,121.09
开发支出	(十三)	279,611.65	174,757.28
商誉	(十四)	3,301,151.52	
长期待摊费用	(十五)	42,784,995.33	37,895,206.04
递延所得税资产	(十六)	4,633,286.27	4,404,924.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		402,348,712.67	390,005,019.82
资产总计		1,126,872,463.97	1,131,864,349.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	25,956,975.86	22,526,753.50
预收款项	（十八）	1,967,911.99	3,465,499.14
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	（十九）	1,016,408.22	1,145,259.77
应交税费	（二十）	5,109,395.87	4,146,043.75
其他应付款	（二十一）	4,190,351.19	4,089,498.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,241,043.13	35,373,054.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十二）	11,068,967.40	12,288,341.04
递延所得税负债	（十六）	25,194.04	43,392.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,094,161.44	12,331,733.10
负债合计		49,335,204.57	47,704,787.95
所有者权益：			
股本	（二十三）	204,800,000.00	204,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	484,790,534.00	484,790,534.00
减：库存股	（二十五）	50,993,657.89	
其他综合收益	（二十六）	75,582.10	130,176.17
专项储备			
盈余公积	（二十七）	57,061,552.04	49,924,378.71
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	381,803,249.15	344,514,472.45
归属于母公司所有者权益合计		1,077,537,259.40	1,084,159,561.33
少数股东权益			
所有者权益合计		1,077,537,259.40	1,084,159,561.33
负债和所有者权益总计		1,126,872,463.97	1,131,864,349.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		461,431,669.79	481,460,808.37
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	(一)	56,775,551.82	52,750,136.97
应收款项融资			
预付款项		5,777,810.00	3,047,836.40
其他应收款	(二)	1,502,755.52	11,706,604.90
存货		22,603,256.60	20,887,461.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		78,749.75	1,343,516.02
流动资产合计		548,169,793.48	571,196,364.58
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			203,968.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	418,059,985.04	413,779,313.66
其他权益工具投资		131,176.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,284,855.08	23,162,213.43
在建工程		220,018.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,713,868.65	3,242,729.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,161,410.03	34,363,141.80
递延所得税资产		3,152,505.20	3,169,907.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		484,723,819.03	477,921,274.28
资产总计		1,032,893,612.51	1,049,117,638.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		15,020,710.35	11,711,082.70
预收款项		241,377.24	664,237.66
应付职工薪酬		948,019.94	1,127,973.89
应交税费		3,296,814.28	2,591,554.44
其他应付款		2,155,450.09	1,880,066.86
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		21,662,371.90	17,974,915.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		405,145.00	448,252.00
递延所得税负债		25,194.04	43,392.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,339.04	491,644.06
负债合计		22,092,710.94	18,466,559.61
所有者权益：			
股本		204,800,000.00	204,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		485,297,123.00	485,297,123.00
减：库存股		50,993,657.89	
其他综合收益		75,582.10	130,176.17
专项储备			
盈余公积		57,061,552.04	49,924,378.71
未分配利润		314,560,302.32	290,499,401.37
所有者权益合计		1,010,800,901.57	1,030,651,079.25
负债和所有者权益总计		1,032,893,612.51	1,049,117,638.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		507,496,462.08	480,729,655.28
其中：营业收入	(二十九)	507,496,462.08	480,729,655.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		425,275,024.90	397,178,718.45
其中：营业成本	(二十九)	266,092,890.01	247,974,696.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	6,586,501.02	7,802,237.16
销售费用	(三十一)	116,220,669.96	104,790,526.25
管理费用	(三十二)	31,734,582.47	32,731,866.56
研发费用	(三十三)	4,764,944.25	3,994,326.83
财务费用	(三十四)	-124,562.81	-114,934.87
其中：利息费用			
利息收入	(三十四)	1,036,306.67	1,152,206.61
加：其他收益	(三十五)	128,518.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	22,552,977.17	22,837,201.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十六)	6,522,865.03	4,920,479.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-28,170.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)		-138,820.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-80,649.70	-17,328.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,794,113.44	106,231,989.80
加：营业外收入	(四十)	4,407,048.03	3,598,777.43
减：营业外支出	(四十一)	142,550.00	11,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,058,611.47	109,819,767.23
减：所得税费用	(四十二)	24,459,002.44	25,689,007.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,599,609.03	84,130,760.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,599,609.03	84,130,760.16
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）		84,599,609.03	84,130,760.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-54,594.07	-36,773.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,594.07	-36,773.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-54,594.07	
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		-54,594.07	
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			-36,773.83
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			-36,773.83
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,545,014.96	84,093,986.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,545,014.96	84,093,986.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	367,447,770.37	341,338,159.43
减：营业成本	(四)	199,637,924.22	181,327,470.02
税金及附加		3,662,555.75	4,397,922.80
销售费用		63,667,647.59	68,308,864.92
管理费用		27,028,485.38	28,283,137.19
研发费用		4,667,432.43	3,598,302.39
财务费用		-669,507.25	-585,853.08
其中：利息费用			
利息收入		743,858.85	797,382.40
加：其他收益		124,862.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	19,291,952.04	19,284,978.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	6,522,865.03	4,920,479.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,962.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-76,820.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,913.43	-12,219.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,793,170.42	75,204,254.16
加：营业外收入		3,212,026.00	2,130,577.00
减：营业外支出		140,000.00	11,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,865,196.42	77,323,831.16
减：所得税费用		20,493,463.14	17,489,254.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,371,733.28	59,834,577.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,371,733.28	59,834,577.08
（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		-54,594.07	-36,773.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-54,594.07	
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		-54,594.07	
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			-36,773.83
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			-36,773.83
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		71,317,139.21	59,797,803.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		576,486,683.37	556,797,942.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	4,715,636.90	3,895,846.44
经营活动现金流入小计		581,202,320.27	560,693,789.15
购买商品、接受劳务支付的现金		242,339,045.36	232,020,591.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,956,827.58	125,962,955.40
支付的各项税费		74,513,080.20	88,417,274.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	56,067,722.25	48,127,128.42
经营活动现金流出小计		508,876,675.39	494,527,950.37
经营活动产生的现金流量净额		72,325,644.88	66,165,838.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,233,697.50	20,897,187.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,847,233,697.50	1,695,897,187.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,100,092.36	16,969,441.58
投资支付的现金			3,823,477.51
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		4,195,093.52	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,856,295,185.88	1,695,792,919.09
投资活动产生的现金流量净额		-9,061,488.38	104,268.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,173,659.00	38,400,000.00
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	(四十三)	50,993,657.89	
筹资活动现金流出小计		91,167,316.89	38,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,167,316.89	-38,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,903,160.39	27,870,107.18
加：期初现金及现金等价物余额		640,626,786.53	612,756,679.35
六、期末现金及现金等价物余额		612,723,626.14	640,626,786.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,880,361.00	422,840,956.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,413,909.08	14,022,422.16
经营活动现金流入小计		423,294,270.08	436,863,378.68
购买商品、接受劳务支付的现金		171,027,739.45	165,497,306.42
支付给职工以及为职工支付的现金		110,905,105.00	107,720,834.56
支付的各项税费		53,538,164.96	62,616,331.48
支付其他与经营活动有关的现金		18,717,521.57	20,985,402.29
经营活动现金流出小计		354,188,530.98	356,819,874.75
经营活动产生的现金流量净额		69,105,739.10	80,043,503.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,776,945.17	17,131,831.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,450,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,465,776,945.17	1,317,131,831.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,744,505.96	9,116,146.27
投资支付的现金			7,823,477.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,450,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,463,744,505.96	1,316,939,623.78
投资活动产生的现金流量净额		2,032,439.21	192,207.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,173,659.00	38,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		50,993,657.89	
筹资活动现金流出小计		91,167,316.89	38,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,167,316.89	-38,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,029,138.58	41,835,711.46
加: 期初现金及现金等价物余额		481,460,808.37	439,625,096.91
六、期末现金及现金等价物余额		461,431,669.79	481,460,808.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	204,800,000.00				484,790,534.00		130,176.17		49,924,378.71		344,514,472.45		1,084,159,561.33	1,084,159,561.33
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	204,800,000.00				484,790,534.00		130,176.17		49,924,378.71		344,514,472.45		1,084,159,561.33	1,084,159,561.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						50,993,657.89	-54,594.07		7,137,173.33		37,288,776.70		-6,622,301.93	-6,622,301.93
(一) 综合收益总额							-54,594.07				84,599,609.03		84,545,014.96	84,545,014.96
(二) 所有者投入和减少资本						50,993,657.89							-50,993,657.89	-50,993,657.89
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						50,993,657.89							-50,993,657.89	-50,993,657.89
(三) 利润分配									7,137,173.33		-47,310,832.33		-40,173,659.00	-40,173,659.00
1. 提取盈余公积									7,137,173.33		-7,137,173.33			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,173,659.00		-40,173,659.00	-40,173,659.00
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	204,800,000.00				484,790,534.00	50,993,657.89	75,582.10		57,061,552.04		381,803,249.15		1,077,537,259.40	1,077,537,259.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	128,000,000.00				561,590,534.00		166,950.00		43,940,921.00		304,767,170.00		1,038,465,575.00		1,038,465,575.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	128,000,000.00				561,590,534.00		166,950.00		43,940,921.00		304,767,170.00		1,038,465,575.00		1,038,465,575.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,000.00				-76,800,000.00		-36,773.83		5,983,457.71		39,747,302.45		45,693,986.33		45,693,986.33
（一）综合收益总额							-36,773.83				84,130,760.16		84,093,986.33		84,093,986.33
（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									5,983,457.71		-44,383,457.71		-38,400,000.00		-38,400,000.00
1. 提取盈余公积									5,983,457.71		-5,983,457.71				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,400,000.00		-38,400,000.00		-38,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	76,800,000.00				-76,800,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,800,000.00				-76,800,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	204,800,000.00				484,790,534.00		130,176.17		49,924,378.71		344,514,472.45		1,084,159,561.33		1,084,159,561.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	204,800,000.00				485,297,123.00		130,176.17		49,924,378.71	290,499,401.37	1,030,651,079.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	204,800,000.00				485,297,123.00		130,176.17		49,924,378.71	290,499,401.37	1,030,651,079.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,993,657.89	-54,594.07		7,137,173.33	24,060,900.95	-19,850,177.68
（一）综合收益总额							-54,594.07			71,371,733.28	71,317,139.21
（二）所有者投入和减少资本						50,993,657.89					-50,993,657.89
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						50,993,657.89					-50,993,657.89
（三）利润分配									7,137,173.33	-47,310,832.33	-40,173,659.00
1. 提取盈余公积									7,137,173.33	-7,137,173.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,173,659.00	-40,173,659.00
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	204,800,000.00				485,297,123.00	50,993,657.89	75,582.10		57,061,552.04	314,560,302.32	1,010,800,901.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,000,000.00				562,097,123.00		166,950.00		43,940,921.00	275,048,282.00	1,009,253,276.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	128,000,000.00				562,097,123.00		166,950.00		43,940,921.00	275,048,282.00	1,009,253,276.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,000.00				-76,800,000.00		-36,773.83		5,983,457.71	15,451,119.37	21,397,803.25
（一）综合收益总额							-36,773.83			59,834,577.08	59,797,803.25
（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									5,983,457.71	-44,383,457.71	-38,400,000.00
1. 提取盈余公积									5,983,457.71	-5,983,457.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,400,000.00	-38,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	76,800,000.00				-76,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,800,000.00				-76,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	204,800,000.00				485,297,123.00		130,176.17		49,924,378.71	290,499,401.37	1,030,651,079.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 20,480 万股, 注册资本 20,480 万元。公司注册地为天津市河西区洞庭路 32 号, 总部地址为天津市河西区洞庭路 32 号。

本公司及子公司经批准的经营范围为: 食品生产加工; 食品销售; 工艺品零售; 保健品零售; 上述商品的网上销售(不含金融业务); 柜台租赁; 食品技术研发及相关咨询服务; 住宿、小型餐馆; 普通货运; 仓储; 货物及技术进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外); 金属材料、铁矿粉、五金、交电、化工产品(危险化学品及易制毒品除外)、塑料原料及制品、计算机及附属设备、办公用品、日用百货、工艺品批发兼零售; 零售烟草; 自有房屋租赁; 商业企业管理; 市场经营与管理(市场用地、占道、卫生、消防等符合国家规定后方可经营); 糕点、饮料制造(取得经营许可后方可经营); 批发和零售业; 物业管理; 房屋租赁; 展览展示服务; 组织文化艺术交流活动; 从事广告业务; 机动车停车场服务(不含道路停车泊位); 从事食品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 食品设备、计算机软件的研发与销售; 市场营销策划及咨询; 包装装潢设计; 食品检验检测; 企业管理服务等。

2019 年度, 本公司的实际经营主营业务为生产销售麻花、糕点等产品。

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
天津桂发祥食品销售有限公司
桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司
桂发祥十八街麻花（北京）有限公司
天津桂发祥物流有限公司
天津市桂发祥商业管理有限公司
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司
天津瑞芙德食品科技有限公司
天津艾伦糕点食品有限公司
桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司
桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司
桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司
桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司
桂发祥八纬路（天津）食品销售有限公司
桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司
桂发祥古楼（天津）食品销售有限公司
桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司
桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司
天津市王记麻花有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并：购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

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

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

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 金融资产

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

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

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

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

的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

应收款项坏账准备:

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

本公司单项金额重大的应收款项标准: 单项金额超过 1,000,000 元。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由为:

存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

其他说明:

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

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体

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

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

1、 初始投资成本的确定

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

3、 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

4、 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机、电子设备及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等，以初始可计量成本入账。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

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

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

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

(十七) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 离职后福利

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

设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

（2）基本养老保险

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

（二十）预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

（二十一）股份支付

1、 股份支付的种类

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

2、 以权益结算的股份支付

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

3、 权益工具公允价值确定的方法

本公司采用现金流折现法确定股权激励计划中权益工具的公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(二十二) 收入

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

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

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

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

2、 提供劳务收入的确认

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

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

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

4、 收入确认的具体原则

本公司生产麻花及糕点等产品并销售予经销商和零售商,以及通过本公司的直营门店销售予终端消费者,在将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

具体为:

(1) 销售予经销商和零售商。

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

(2) 通过本公司的直营门店销售予终端消费者。

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

(3) 代销。

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- (1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- (2) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理方法

(1) 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

2、 融资租赁会计处理方法

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

(二十六) 终止经营

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

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

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

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

采用会计政策的关键判断:

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第七次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 24,991,327.28 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 22,526,753.50 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 52,750,136.97 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 11,711,082.70 元。

(2) 执行《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售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金融资产”。	第三届董事会第五次会议	可供出售金融资产：减少 203,968.23 元； 其他权益工具投资：增加 203,968.23 元。	可供出售金融资产：减少 203,968.23 元； 其他权益工具投资：增加 203,968.23 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	640,626,786.53	货币资金	摊余成本	640,626,786.53
应收账款	摊余成本	24,991,327.28	应收账款	摊余成本	24,991,327.28
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,745,339.30	其他应收款	摊余成本	3,745,339.30
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	203,968.23	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	203,968.23
应付账款	摊余成本	22,526,753.50	应付账款	摊余成本	22,526,753.50
其他应付款	摊余成本	4,089,498.69	其他应付款	摊余成本	4,089,498.69

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	481,460,808.37	货币资金	摊余成本	481,460,808.37
应收账款	摊余成本	52,750,136.97	应收账款	摊余成本	52,750,136.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	11,706,604.90	其他应收款	摊余成本	11,706,604.90
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益 (权益工具)	203,968.23	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	203,968.23
应付账款	摊余成本	11,711,082.70	应付账款	摊余成本	11,711,082.70
其他应付款	摊余成本	1,880,066.86	其他应付款	摊余成本	1,880,066.86

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	640,626,786.53	640,626,786.53			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	24,991,327.28	24,991,327.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	16,120,415.37	16,120,415.37			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,745,339.30	3,745,339.30			
买入返售金融资产					
存货	47,502,006.08	47,502,006.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,873,454.90	8,873,454.90			
流动资产合计	741,859,329.46	741,859,329.46			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	203,968.23	不适用	-203,968.23		-203,968.23
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	52,793,880.66	52,793,880.66			
其他权益工具投资	不适用	203,968.23	203,968.23		203,968.23
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	154,360,102.78	154,360,102.78			
在建工程	101,183,059.47	101,183,059.47			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	38,989,121.09	38,989,121.09			
开发支出	174,757.28	174,757.28			
商誉					
长期待摊费用	37,895,206.04	37,895,206.04			
递延所得税资产	4,404,924.27	4,404,924.27			
其他非流动资产					
非流动资产合计	390,005,019.82	390,005,019.82			
资产总计	1,131,864,349.28	1,131,864,349.28			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	22,526,753.50	22,526,753.50			
预收款项	3,465,499.14	3,465,499.14			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	1,145,259.77	1,145,259.77			
应交税费	4,146,043.75	4,146,043.75			
其他应付款	4,089,498.69	4,089,498.69			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	35,373,054.85	35,373,054.85			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,288,341.04	12,288,341.04			
递延所得税负债	43,392.06	43,392.06			
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,331,733.10	12,331,733.10			
负债合计	47,704,787.95	47,704,787.95			
所有者权益：					
股本	204,800,000.00	204,800,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	484,790,534.00	484,790,534.00			
减：库存股					
其他综合收益	130,176.17	130,176.17			
专项储备					
盈余公积	49,924,378.71	49,924,378.71			
一般风险准备					
未分配利润	344,514,472.45	344,514,472.45			
归属于母公司所有者权益合计	1,084,159,561.33	1,084,159,561.33			
少数股东权益					
所有者权益合计	1,084,159,561.33	1,084,159,561.33			
负债和所有者权益总计	1,131,864,349.28	1,131,864,349.28			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	481,460,808.37	481,460,808.37			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	52,750,136.97	52,750,136.97			
应收款项融资	不适用				
预付款项	3,047,836.40	3,047,836.40			
其他应收款	11,706,604.90	11,706,604.90			
存货	20,887,461.92	20,887,461.92			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,343,516.02	1,343,516.02			
流动资产合计	571,196,364.58	571,196,364.58			
非流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	203,968.23	不适用	-203,968.23		-203,968.23
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	413,779,313.66	413,779,313.66			
其他权益工具投资	不适用	203,968.23	203,968.23		203,968.23
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	23,162,213.43	23,162,213.43			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,242,729.51	3,242,729.51			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	34,363,141.80	34,363,141.80			
递延所得税资产	3,169,907.65	3,169,907.65			
其他非流动资产					
非流动资产合计	477,921,274.28	477,921,274.28			
资产总计	1,049,117,638.86	1,049,117,638.86			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,711,082.70	11,711,082.70			
预收款项	664,237.66	664,237.66			
应付职工薪酬	1,127,973.89	1,127,973.89			
应交税费	2,591,554.44	2,591,554.44			
其他应付款	1,880,066.86	1,880,066.86			
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	17,974,915.55	17,974,915.55			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	448,252.00	448,252.00			
递延所得税负债	43,392.06	43,392.06			
其他非流动负债					
非流动负债合计	491,644.06	491,644.06			
负债合计	18,466,559.61	18,466,559.61			
所有者权益：					
股本	204,800,000.00	204,800,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	485,297,123.00	485,297,123.00			
减：库存股					
其他综合收益	130,176.17	130,176.17			
专项储备					
盈余公积	49,924,378.71	49,924,378.71			
未分配利润	290,499,401.37	290,499,401.37			
所有者权益合计	1,030,651,079.25	1,030,651,079.25			
负债和所有者权益总计	1,049,117,638.86	1,049,117,638.86			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

纳税主体名称	所得税税率
桂发祥十八街麻花（上海）有限公司	5%
天津桂发祥物流有限公司	5%
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	5%
天津市桂发祥商业管理有限公司	5%
桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥八纬路（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥古楼（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司	5%
桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司	5%

说明：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），本公司之子公司桂发祥十八街麻花（上海）有限公司、天津桂发祥物流有限公司、秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司、天津市桂发祥商业管理有限公司、桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司、桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司、桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司、桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司、桂发祥八纬路（天津）食品销售有限公司、桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司、桂发祥古楼（天津）食品销售有限公司、桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司、桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，其实际税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	459,599.47	738,657.13
银行存款	612,264,026.67	639,888,129.40
其他货币资金		
合计	612,723,626.14	640,626,786.53
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	22,581,003.26	24,823,067.88
其中：6 个月以内	22,202,726.69	24,159,060.75
6 个月至 1 年	378,276.57	664,007.13
1 年以内小计	22,581,003.26	24,823,067.88
1 至 2 年（含 2 年）	376,902.31	213,654.85
2 至 3 年（含 3 年）	28,203.17	127,472.46
3 年以上	78,343.69	4,615.44
小计	23,064,452.43	25,168,810.63
减：坏账准备	205,653.40	177,483.35
合计	22,858,799.03	24,991,327.28

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	23,064,452.43	100.00	205,653.40	0.89	22,858,799.03
其中：					
应收销售款组合	23,064,452.43	100.00	205,653.40	0.89	22,858,799.03
合计	23,064,452.43	100.00	205,653.40		22,858,799.03

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,168,810.63	100.00	177,483.35	0.71	24,991,327.28
合计	25,168,810.63	100.00	177,483.35		24,991,327.28

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收销售款组合	23,064,452.43	205,653.40	0.89
合计	23,064,452.43	205,653.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收销售款组合坏账准备	177,483.35	177,483.35	28,170.05			205,653.40
合计	177,483.35	177,483.35	28,170.05			205,653.40

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	销售款	3,315,901.79	6 个月以内	14.38	
客户二	销售款	1,208,534.81	6 个月以内 1,049,411.16 元； 6 个月至 1 年 159,123.65 元。	5.24	15,912.37
客户三	销售款	1,099,528.74	6 个月以内	4.77	
客户四	销售款	797,199.72	6 个月以内	3.45	
客户五	销售款	739,768.36	6 个月以内	3.21	
合计		7,160,933.42		31.05	15,912.37

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	18,726,758.63	100.00	16,120,415.37	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	18,726,758.63	100.00	16,120,415.37	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,428,725.29	7.63
供应商二	1,070,500.14	5.72
供应商三	468,291.03	2.50
供应商四	240,000.00	1.28
供应商五	222,000.00	1.18
合计	3,429,516.46	18.31

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,442,427.12	3,745,339.30
合计	3,442,427.12	3,745,339.30

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	851,322.72	3,522,462.37
其中: 6 个月以内	552,987.72	3,522,462.37
6 个月至 1 年	298,335.00	
1 年以内小计	851,322.72	3,522,462.37
1 至 2 年 (含 2 年)	2,368,227.47	91,100.00
2 至 3 年 (含 3 年)	91,100.00	131,776.93

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年（含 4 年）	131,776.93	144.00
4 至 5 年（含 5 年）	144.00	
5 年以上	4,085,278.00	4,085,278.00
小计	7,527,849.12	7,830,761.30
减：坏账准备	4,085,422.00	4,085,422.00
合计	3,442,427.12	3,745,339.30

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,085,278.00	54.27	4,085,278.00	100.00	
其中：					
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	54.27	4,085,278.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,442,571.12	45.73	144.00	0.00	3,442,427.12
其中：					
应收保证金及押金	2,289,702.43	30.42			2,289,702.43
应收备用金	1,142,446.92	15.18			1,142,446.92
其他	10,421.77	0.13	144.00	1.38	10,277.77
合计	7,527,849.12	100.00	4,085,422.00		3,442,427.12

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	4,085,278.00	52.17	4,085,278.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,745,483.30	47.83	144.00	0.00	3,745,339.30
合计	7,830,761.30	100.00	4,085,422.00		3,745,339.30

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00	因该款项一直未收回，其可收回性存在较大不确定性，本公司出于谨慎性考虑，对其全额计提坏账准备。
合计	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金及押金	2,289,702.43		
应收备用金	1,142,446.92		
其他	10,421.77	144.00	1.38
合计	3,442,571.12	144.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额			4,085,422.00	4,085,422.00
年初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			4,085,422.00	4,085,422.00

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
年初余额	3,745,339.30		4,085,422.00	7,830,761.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	851,322.72			851,322.72
本期直接减记				
本期终止确认	1,154,234.90			1,154,234.90
其他变动				
期末余额	3,442,427.12		4,085,422.00	7,527,849.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,085,278.00	4,085,278.00				4,085,278.00
其他组合坏账准备	144.00	144.00				144.00
合计	4,085,422.00	4,085,422.00				4,085,422.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收电视剧播放款	4,085,278.00	4,085,278.00
应收保证金及押金	2,289,702.43	2,068,757.83
应收备用金	1,142,446.92	1,669,163.13
其他	10,421.77	7,562.34
合计	7,527,849.12	7,830,761.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5 年以上	54.27	4,085,278.00
客户二	保证金及押金	130,000.00	1 至 2 年	1.73	
客户三	保证金及押金	119,233.00	1 至 2 年	1.58	
客户四	保证金及押金	110,000.00	1 至 2 年	1.46	
客户五	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	1.33	
合计		4,544,511.00		60.37	4,085,278.00

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,026,235.67		18,026,235.67	14,342,150.19		14,342,150.19
库存商品	38,129,621.53		38,129,621.53	33,159,855.89		33,159,855.89
合计	56,155,857.20		56,155,857.20	47,502,006.08		47,502,006.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	10,497,556.36	7,326,048.34
预交所得税	39,977.07	1,524,964.03
其他	78,749.75	22,442.53
合计	10,616,283.18	8,873,454.90

(七) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	203,968.23		203,968.23
其中：按公允价值计量	203,968.23		203,968.23
合计	203,968.23		203,968.23

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	1,954,895.81			-15,801.33						1,939,094.48	
杭州昆汀科技股份有限公司	50,838,984.85			6,538,666.36			2,242,193.65			55,135,457.56	
桂发祥消费升级产业基金（天津）合伙企业（有限合伙）											
小计	52,793,880.66			6,522,865.03			2,242,193.65			57,074,552.04	
合计	52,793,880.66			6,522,865.03			2,242,193.65			57,074,552.04	

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	131,176.14
合计	131,176.14

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	148,195,811.48	154,360,102.78
固定资产清理		
合计	148,195,811.48	154,360,102.78

2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机、电子设备及办公 设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	118,609,463.45	72,940,641.74	9,794,153.61	14,107,376.65	215,451,635.45
(2) 本期增加金额	1,455,112.10	853,456.91	207,169.91	1,115,230.81	3,630,969.73
—购置	1,455,112.10	524,710.83	207,169.91	1,114,072.81	3,301,065.65
—在建工程转入		322,562.08			322,562.08
—企业合并增加		6,184.00		1,158.00	7,342.00
(3) 本期减少金额			125,202.00	1,132,360.33	1,257,562.33
—处置或报废			125,202.00	1,132,360.33	1,257,562.33
(4) 期末余额	120,064,575.55	73,794,098.65	9,876,121.52	14,090,247.13	217,825,042.85
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	14,699,657.88	26,621,499.10	8,167,822.68	11,602,553.01	61,091,532.67
(2) 本期增加金额	3,501,909.64	4,489,394.62	501,854.14	1,216,172.93	9,709,331.33
—计提	3,501,909.64	4,489,394.62	501,854.14	1,216,172.93	9,709,331.33
(3) 本期减少金额			118,941.90	1,052,690.73	1,171,632.63
—处置或报废			118,941.90	1,052,690.73	1,171,632.63
(4) 期末余额	18,201,567.52	31,110,893.72	8,550,734.92	11,766,035.21	69,629,231.37
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机、电子设备及办公 设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	101,863,008.03	42,683,204.93	1,325,386.60	2,324,211.92	148,195,811.48
(2) 上年年末账面价值	103,909,805.57	46,319,142.64	1,626,330.93	2,504,823.64	154,360,102.78

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	106,551,251.32	101,183,059.47
工程物资		
合计	106,551,251.32	101,183,059.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直营店装修、设计项目	220,018.89		220,018.89			
空港经济区生产基地建设项目	106,331,232.43		106,331,232.43	101,183,059.47		101,183,059.47
合计	106,551,251.32		106,551,251.32	101,183,059.47		101,183,059.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
空港经济区 生产基地建 设项目	386,460,000.00	101,183,059.47	5,470,735.04	322,562.08		106,331,232.43	57.76	58.00	182,875.00			其他
合计	386,460,000.00	101,183,059.47	5,470,735.04	322,562.08		106,331,232.43			182,875.00			

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	43,860,241.00	4,180,000.00	3,536,781.87	51,577,022.87
(2) 本期增加金额			1,771,611.17	1,771,611.17
—购置			885,011.17	885,011.17
—企业合并增加			886,600.00	886,600.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	43,860,241.00	4,180,000.00	5,308,393.04	53,348,634.04
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,155,095.79	4,180,000.00	2,252,805.99	12,587,901.78
(2) 本期增加金额	966,308.79		397,546.55	1,363,855.34
—计提	966,308.79		397,546.55	1,363,855.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	7,121,404.58	4,180,000.00	2,650,352.54	13,951,757.12
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	36,738,836.42		2,658,040.50	39,396,876.92
(2) 上年年末账面价值	37,705,145.21		1,283,975.88	38,989,121.09

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
发酵技术研发	174,757.28	104,854.37					279,611.65
合计	174,757.28	104,854.37					279,611.65

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
天津市王记麻花有 限公司		3,301,151.52				3,301,151.52
小计		3,301,151.52				3,301,151.52
减值准备						
天津市王记麻花有 限公司						
小计						
账面价值		3,301,151.52				3,301,151.52

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

天津市王记麻花有限公司本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围包括货币资金、固定资产、无形资产等（不包含非经营性资产及非经营性负债、溢余资金、付息负债）。

上述资产组的可回收金额利用了银信资产评估有限公司出具的银信财报字（2020）沪第 029 号《天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的天津市王记麻花有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）商誉减值测试过程

天津市王记麻花有限公司商誉所在资产组不存在减值。具体减值测试过程如下：

项目	天津市王记麻花有限公司
商誉账面金额①	3,301,151.52
期初商誉减值准备金额②	
商誉的账面价值③（③=①-②）	3,301,151.52
资产组的账面价值④	1,437,728.65
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤（⑤=③+④）	4,738,880.17
资产组的可回收金额⑥	4,780,000.00
商誉减值金额	

(2) 关键假设及参数

1) 关键假设

- ①被评估单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营；
- ②被评估单位现有业务保持现有的良性发展态势，国家宏观货币政策在长期来看处于均衡状态；
- ③被评估单位保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其财务收益指标达到预计水平；
- ④被评估单位的技术先进性保持目前的水平，已取得的各项资格证书认证期满后仍可继续获得。

2) 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本 WACC）
天津市王记麻花有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	见说明	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.66%

说明：根据发展规划、经营趋势、生产能力、市场竞争等情况综合分析，公司对天津市王记麻花有限公司评估基准日未来 5 年的主营业务收入及相关成本、费用进行了预测。2020 年为天津市王记麻花有限公司完成整理期、投入生产后的首个完整年度，天津市王记麻花有限公司将借助本公司现有营销渠道进行销售，预计收入将有较大幅度提升，后续年度营业收入将实现稳步增长。2020 年至 2024 年的销售增长率分别为：478.00%、8.00%、8.00%、6.00%、4.00%。相比可比上市公司的销售收入增长率的平均水平和同行业销售收入增长率的平均值，本次评估预测增长较为合理。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	34,513,794.62	11,002,053.41	7,208,452.06		38,307,395.97
装修费	3,339,663.86	2,155,265.00	1,114,886.81		4,380,042.05
参观走廊制作费	41,747.56	76,370.00	20,560.25		97,557.31
合计	37,895,206.04	13,233,688.41	8,343,899.12		42,784,995.33

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
电视剧制片款减值准备	8,429,815.82	2,107,453.96	8,429,815.82	2,107,453.96
应收款项坏账准备	4,180,204.97	1,045,051.24	4,162,242.20	1,040,560.55
预提费用			87,572.57	21,893.14
内部交易未实现利润	5,923,124.27	1,480,781.07	4,940,066.48	1,235,016.62
合计	18,533,145.06	4,633,286.27	17,619,697.07	4,404,924.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	100,776.14	25,194.04		
可供出售金融资产公允价值变动			173,568.23	43,392.06
合计	100,776.14	25,194.04	173,568.23	43,392.06

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	110,870.52	100,663.25
可抵扣亏损	884,084.78	813,128.69
合计	994,955.30	913,791.94

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付食品采购款	12,157,230.62	11,584,410.87
应付原材料采购款	13,799,745.24	10,942,342.63
合计	25,956,975.86	22,526,753.50

说明：本公司期末应付账款账龄均在一年以内。

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	1,967,911.99	3,465,499.14
合计	1,967,911.99	3,465,499.14

说明：本公司期末预收款项账龄均在一年以内。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,224,190.05	117,100,498.18	117,207,865.74	1,116,822.49
离职后福利-设定提存计划	-78,930.28	14,154,675.88	14,176,159.87	-100,414.27
辞退福利				
其他(其他长期福利)		221,670.39	221,670.39	
合计	1,145,259.77	131,476,844.45	131,605,696.00	1,016,408.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	130,366.00	95,140,696.07	95,140,696.07	130,366.00
(2) 职工福利费		5,120,032.92	5,120,032.92	
(3) 社会保险费	-14,534.09	8,581,066.00	8,554,652.17	11,879.74
其中：医疗保险费	-15,169.15	7,864,150.78	7,850,592.59	-1,610.96
工伤保险费	208.95	332,645.84	319,769.43	13,085.36
生育保险费	426.11	384,269.38	384,290.15	405.34
(4) 住房公积金	1,416.00	6,701,977.50	6,703,393.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,106,942.14	1,556,725.69	1,689,091.08	974,576.75
合计	1,224,190.05	117,100,498.18	117,207,865.74	1,116,822.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-197,339.47	13,432,432.42	13,408,291.59	-173,198.64
失业保险费	118,409.19	722,243.46	767,868.28	72,784.37
合计	-78,930.28	14,154,675.88	14,176,159.87	-100,414.27

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,273,512.39	2,944,479.01
企业所得税	1,533,633.69	784,641.30
个人所得税	864.34	56,741.09
城市维护建设税	176,145.49	194,524.96
教育费附加	75,151.19	83,267.79
地方教育费附加	50,088.77	54,861.98
防洪费		27,527.62
合计	5,109,395.87	4,146,043.75

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,190,351.19	4,089,498.69
合计	4,190,351.19	4,089,498.69

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备工程款	1,033,070.55	491,499.57
应付物流及促销费		29,579.43
应付押金	1,676,974.02	1,587,092.50
应付保证金	535,200.00	287,100.00
其他	945,106.62	1,694,227.19
合计	4,190,351.19	4,089,498.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	1,213,051.69	未到期
应付工程设备	401,315.07	未到期
保证金	287,100.00	未到期
其他	160,950.15	未到期
合计	2,062,416.91	

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,288,341.04	3,579,050.23	4,798,423.87	11,068,967.40
合计	12,288,341.04	3,579,050.23	4,798,423.87	11,068,967.40

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
空港项目建设补贴	10,996,388.80		1,064,166.72		9,932,222.08	与资产相关
总部提升改造项目	448,252.00		193,107.00		255,145.00	与资产相关
发酵项目专项科研经费		150,000.00			150,000.00	与资产相关
政府征地拆迁补贴	843,700.24		112,099.92		731,600.32	与资产相关
纳税奖励资金		2,960,000.00	2,960,000.00			与收益相关
旅游发展基金重点支持项目		25,000.00	25,000.00			与收益相关
区级试点专利资助		17,040.00	17,040.00			与收益相关
新型企业家培养资助		40,000.00	40,000.00			与收益相关
失业保险援企稳岗		329,010.23	329,010.23			与收益相关
企业研发投入后补助		54,000.00	54,000.00			与收益相关
参加淮安市非遗展会补贴款		3,000.00	3,000.00			与收益相关
大连夏季达沃斯特色餐饮保障经费		1,000.00	1,000.00			与收益相关
合计	12,288,341.04	3,579,050.23	4,798,423.87		11,068,967.40	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	204,800,000.00						204,800,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	473,580,534.00			473,580,534.00
其他资本公积	11,210,000.00			11,210,000.00
合计	484,790,534.00			484,790,534.00

(二十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		50,993,657.89		50,993,657.89
合计		50,993,657.89		50,993,657.89

说明：公司于 2018 年 12 月 10 日召开第三届董事会第三次会议、2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份的预案》，回购股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。本次回购股份的方式为集中竞价交易方式，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含），回购价格上限 16.00 元/股（含）。

自首次回购日（2019 年 1 月 10 日）至 2019 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户累计回购股份 3,931,705 股，占公司总股本的 1.92%。最高成交价为 15.27 元/股，最低为 12.10 元/股，总成交金额为人民币 50,993,657.89 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		130,176.17	-72,792.09			-18,198.02	-54,594.07		75,582.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动		130,176.17	-72,792.09			-18,198.02	-54,594.07		75,582.10
2. 将重分类进损益的其他综合收益	130,176.17								
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	130,176.17								
其他综合收益合计	130,176.17	130,176.17	-72,792.09			-18,198.02	-54,594.07		75,582.10

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,924,378.71	7,137,173.33		57,061,552.04
合计	49,924,378.71	7,137,173.33		57,061,552.04

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	344,514,472.45	304,767,170
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	344,514,472.45	304,767,170
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,599,609.03	84,130,760.16
减：提取法定盈余公积	7,137,173.33	5,983,457.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,173,659.00	38,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	381,803,249.15	344,514,472.45

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,165,266.55	263,830,342.22	473,856,632.60	245,910,935.00
其他业务	8,331,195.53	2,262,547.79	6,873,022.68	2,063,761.52
合计	507,496,462.08	266,092,890.01	480,729,655.28	247,974,696.52

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,910,628.17	3,272,004.92
教育费附加	1,245,851.43	1,401,325.15
地方教育费	830,461.01	932,701.45
房产税	1,037,027.64	1,096,847.66
防洪费		460,336.01
其他	562,532.77	639,021.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,586,501.02	7,802,237.16

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	60,704,384.20	56,104,526.11
租赁费	23,036,826.14	19,371,524.26
广告设计促销费	4,184,487.50	4,262,547.32
店面装修费	7,379,191.34	6,592,366.07
能源动力费	3,334,081.32	3,227,063.34
折旧费	1,043,814.27	1,049,472.69
其他	16,537,885.19	14,183,026.46
合计	116,220,669.96	104,790,526.25

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	18,992,288.65	19,083,647.75
办公装修费	836,137.18	711,121.47
折旧费	1,147,546.04	1,207,264.67
租赁费	2,142,183.12	1,461,718.31
咨询服务费	2,407,159.13	2,090,861.20
能源动力费	1,093,822.84	1,137,782.02
办公费	102,633.30	75,348.10
业务招待费	266,525.77	294,823.70
其他	4,746,286.44	6,669,299.34
合计	31,734,582.47	32,731,866.56

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,519,481.57	2,730,252.77
材料	725,075.39	953,365.44
其他	1,520,387.29	310,708.62
合计	4,764,944.25	3,994,326.83

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,036,306.67	1,152,206.61
手续费	911,743.86	981,287.74
其他		55,984.00
合计	-124,562.81	-114,934.87

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	3,656.51	
个人所得税手续费返还	124,862.33	
合计	128,518.84	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,522,865.03	4,920,479.74
理财产品投资收益	16,022,100.34	17,908,710.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,011.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,011.80	
合计	22,552,977.17	22,837,201.68

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	28,170.05
合计	28,170.05

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		138,820.35
合计		138,820.35

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-80,649.70	-17,328.36	-80,649.70
合计	-80,649.70	-17,328.36	-80,649.70

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,354,373.64	3,570,473.96	4,354,373.64
其他	52,674.39	28,303.47	52,674.39
合计	4,407,048.03	3,598,777.43	4,407,048.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励资金	2,960,000.00	1,730,000.00	与收益相关
空港项目建设补贴	1,064,166.72	1,064,166.72	与资产相关
总部改造提升项目	193,107.00	193,107.00	与资产相关
政府征地拆迁项目补贴	112,099.92	112,100.24	与资产相关
旅游基金重点支持项目款	25,000.00		与收益相关
赴外省市参展补贴		3,000.00	与收益相关
名牌企业奖励		200,000.00	与收益相关
区级试点专利资助		100,000.00	与收益相关
天津市加快航运服务业发展扶持		15,000.00	与收益相关
油烟治理专项补助		30,000.00	与资产相关
支持老字号创新发展赴外省市设店项目补贴		63,300.00	与收益相关
支持老字号创新发展及市场开拓-老字号精品博览会项目补贴		59,800.00	与收益相关
合计	4,354,373.64	3,570,473.96	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	42,550.00	11,000.00	42,550.00

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
合计	142,550.00	11,000.00	142,550.00

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,687,364.44	24,126,928.34
递延所得税费用	-228,362.00	1,562,078.73
合计	24,459,002.44	25,689,007.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	109,058,611.47
按法定税率计算的所得税费用	27,264,652.87
子公司适用不同税率的影响	-374,724.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,632,719.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,370.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-248,738.83
其他	-597,837.42
所得税费用	24,459,002.44

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,534,050.23	2,203,100.00
利息收入	1,036,306.67	1,152,206.61
其他	145,280.00	540,539.83
合计	4,715,636.90	3,895,846.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	28,089,107.73	28,937,294.85
广告宣传费	2,917,575.73	3,677,341.72
修理费	838,576.28	1,565,001.46
办公费	138,049.85	142,001.12
其他	24,084,412.66	13,805,489.27
合计	56,067,722.25	48,127,128.42

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00
合计	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00
合计	1,828,000,000.00	1,675,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购普通股	50,993,657.89	
合计	50,993,657.89	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,599,609.03	84,130,760.16
加：信用减值损失	28,170.05	
资产减值准备		138,820.35
固定资产折旧	9,709,331.33	9,896,246.00

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,363,855.34	1,213,356.78
长期待摊费用摊销	8,343,899.12	7,403,140.40
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）	80,649.70	17,328.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-22,552,977.17	-22,837,201.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-228,362.00	1,562,078.73
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）	-8,653,851.12	-8,365,053.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-199,072.88	-1,802,680.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,203,767.12	-3,791,582.33
其他	-1,369,373.64	-1,399,373.96
经营活动产生的现金流量净额	72,325,644.88	66,165,838.78
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	612,723,626.14	640,626,786.53
减：现金的期初余额	640,626,786.53	612,756,679.35
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	-27,903,160.39	27,870,107.18

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,200,000.00
其中：天津市王记麻花有限公司	4,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,906.48
其中：天津市王记麻花有限公司	4,906.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,195,093.52

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	612,723,626.14	640,626,786.53
其中：库存现金	459,599.47	738,657.13
可随时用于支付的银行存款	612,264,026.67	639,888,129.40
二、期末现金及现金等价物余额	612,723,626.14	640,626,786.53

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
空港项目建设补贴	12,770,000.00	递延收益	1,064,166.72	1,064,166.72	营业外收入
总部提升改造项目	1,800,000.00	递延收益	193,107.00	193,107.00	营业外收入
政府征地拆迁补偿	1,180,000.00	递延收益	112,099.92	112,100.24	营业外收入
油烟治理专项补助	30,000.00	递延收益		30,000.00	营业外收入

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
纳税奖励资金	2,960,000.00	2,960,000.00	1,730,000.00	营业外收入
失业保险援企稳岗	329,010.23	329,010.23		冲减管理费用
个人所得税手续费返还	124,862.33	124,862.33		其他收益
企业研发投入后补助	54,000.00	54,000.00		冲减研发费用
“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00	40,000.00		冲减管理费用
专利资助款	17,040.00	17,040.00		冲减管理费用
旅游基金重点支持项目款	25,000.00	25,000.00		营业外收入
进项税加计抵减	3,656.51	3,656.51		其他收益
参加淮安市非遗展会补贴款	3,000.00	3,000.00		冲减销售费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大连夏季达沃斯特色餐饮保障经费	1,000.00	1,000.00		冲减销售费用
赴外省市参展补贴			3,000.00	营业外收入
名牌企业奖励			200,000.00	营业外收入
区级试点专利资助			100,000.00	营业外收入
天津市加快航运服务业发展扶持			15,000.00	营业外收入
支持老字号创新发展赴外省市设店项目补贴			63,300.00	营业外收入
支持老字号创新发展及市场开拓-老字号精品博览会项目补贴			59,800.00	营业外收入
燃气使用补贴			32,000.00	冲减制造费用

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津市王记麻花有限公司	2019/5/31	4,200,000.00	100.00	现金收购	2019/5/31	股权交割完毕	404,187.71	-214,765.26

1、 合并成本及商誉

	天津市王记麻花有限公司
合并成本	
—现金	4,200,000.00
合并成本合计	4,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	898,848.48
商誉	3,301,151.52

2、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	天津市王记麻花有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	898,848.48	19,906.48
货币资金	4,906.48	4,906.48
固定资产	7,342.00	15,000.00
无形资产	886,600.00	
净资产	898,848.48	19,906.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	898,848.48	19,906.48

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂发祥十八街麻花食品（天津）有限公司	天津	天津空港经济区	食品生产、研发、销售	93.33	6.67	设立
天津艾伦糕点食品有限公司	天津	天津市河西区	食品销售、自有房屋租赁	100.00		设立
天津桂发祥物流有限公司	天津	天津市河西区	物流运输	100.00		设立
天津瑞美德食品科技有限公司	天津	天津空港经济区	食品研发		100.00	设立
天津桂发祥食品销售有限公司	天津	天津市河西区	食品销售	100.00		设立
天津市桂发祥商业管理有限公司	天津	天津市河西区	商业企业管理	100.00		设立
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	秦皇岛	秦皇岛市北戴河	酒店、餐饮	100.00		设立
桂发祥十八街麻花(北京)有限公司	北京	北京市东城区	食品销售	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂发祥十八街麻花(上海)有限公司	上海	上海市和田路	食品销售	100.00		同一控制下企业合并
天津市王记麻花有限公司	天津	天津市河北区	食品生产加工批发兼零售		100.00	非同一控制下企业合并
桂发祥霞光里(天津)食品销售有限公司	天津	天津市北辰区	食品销售		100.00	设立
桂发祥芦台(天津)食品销售有限公司	天津	天津市宁河区	食品销售		100.00	设立
桂发祥黄山路(天津)食品销售有限公司	天津	天津市静海区	食品销售		100.00	设立
桂发祥五爱道(天津)食品销售有限公司	天津	天津市红桥区	食品销售		100.00	设立
桂发祥八纬路(天津)食品销售有限公司	天津	天津市河东区	食品销售		100.00	设立
桂发祥学苑路(天津)食品销售有限公司	天津	天津市河西区	食品销售		100.00	设立
桂发祥古楼(天津)食品销售有限公司	天津	天津市南开区	食品销售		100.00	设立
桂发祥西湖道(天津)食品销售有限公司	天津	天津市南开区	食品销售		100.00	设立
桂发祥昆纬路(天津)食品销售有限公司	天津	天津市河北区	食品销售		100.00	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州昆汀科技股份有限公司	杭州	杭州市经济开发区	电子商务代运营和经销服务	22.42		权益法
阿琪玛斯食品科技发展(上海)有限公司	上海	上海市金山区	技术服务、货物进出口	19.90		权益法
桂发祥消费升级产业基金(天津)合伙企业(有限合伙)	天津	天津河西区	投资	33.00		权益法

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

公司与专业投资机构合作设立桂发祥食品产业并购基金，以自有资金对基金认缴出资 9,900.00 万元，占比 33.00%，该基金于 2018 年 7 月取得了统一社会信用代码为 91120103MA06DKEU25 的营业执照，报告期尚未开展业务，公司尚未出资。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展(上海)有限公司	杭州昆汀科技股份有限公司	阿琪玛斯食品科技发展(上海)有限公司
流动资产	139,304,760.25	9,788,043.79	96,208,233.31	9,847,606.70
非流动资产	2,671,978.56		3,324,012.12	
资产合计	141,976,738.81	9,788,043.79	99,532,245.43	9,847,606.70
流动负债	38,971,956.49	43,850.42	16,147,528.55	24,009.67
非流动负债			36,725.13	
负债合计	38,971,956.49	43,850.42	16,184,253.68	24,009.67
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	103,004,782.32	9,744,193.37	83,347,991.75	9,823,597.03
按持股比例计算的净资产份额	23,095,629.29	1,939,094.48	18,688,203.36	1,954,895.81
调整事项	32,039,828.27		32,150,781.49	
—商誉	32,039,828.27		32,150,781.49	
—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	55,135,457.56	1,939,094.48	50,838,984.85	1,954,895.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	265,608,594.00		138,324,642.56	
净利润	29,161,963.80	-79,403.66	22,043,118.25	-110,584.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	29,161,963.80	-79,403.66	22,043,118.25	-110,584.67
本期收到的来自联营企业的股利	2,242,193.65		1,905,864.59	

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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

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

此外，其他应收款则主要是随时可以要求归还的业务周转金、员工借款以及押金等。

(二) 市场风险

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

其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		203,968.23
其他权益工具投资	131,176.14	
合计	131,176.14	203,968.23

(三) 流动性风险

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

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

的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	25,956,975.86	22,526,753.50
其他应付款	4,190,351.19	4,089,498.69
合计	30,147,327.05	26,616,252.19

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	131,176.14			131,176.14
持续以公允价值计量的资产总额	131,176.14			131,176.14

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		购买	发行	出售	结算		
银行结构性存款产品		1,828,000,000.00		1,828,000,000.00			
合计		1,828,000,000.00		1,828,000,000.00			

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	天津市河西区	餐饮企业管理；会议服务；食品生产机械设备加工、制造、销售；烟零售；广告业务；自有房屋租赁；货物及技术进出口	61,635,700.00	30.35	30.35

本公司的最终控制方为天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州昆汀科技股份有限公司	接受劳务	6,735,463.34	3,735,273.65
天津上苑餐饮管理有限公司	接受劳务		10,345.00
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	接受劳务	5,124.46	
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	采购商品	115,946.18	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州昆汀科技股份有限公司	出售商品		48,699.90

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	门店柜台		20,321.86
杭州昆汀科技股份有限公司	房屋	54,920.77	31,818.18

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	办公楼及门店等	2,715,479.09	2,715,479.10

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,840,669.50	3,858,235.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	20,290.27	
其他应付款			
	杭州昆汀科技股份有限公司	488,171.19	624,200.25

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁			
—租入			
	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	11,133,706.00	4,932,959.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

项目	期末余额	上年年末余额
尚未投入桂发祥消费升级产业基金（天津）合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	99,000,000.00
空港经济区生产基地建设项目	51,455,719.00	54,455,719.00
本公司尚未投入的阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司注册资本	3,980,000.00	3,980,000.00
本公司尚未投入的天津市王记麻花有限公司注册资本	1,000,000.00	
合计	155,435,719.00	157,435,719.00

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

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	24,822,975.66	19,421,550.43
一到二年	22,185,571.86	14,636,658.00
二到三年	18,063,130.01	12,275,920.83
三年以上	33,012,886.25	26,898,077.08
合计	98,084,563.78	73,232,206.34

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 4 月 9 日，公司将暂时闲置自有资金人民币 36,000 万元购买中国民生银行股份有限公司保本保证收益型理财产品，理财产品名称为民生银行挂钩利率结构性存款（SDGA200978D），产品起息日 2020 年 4 月 9 日，到期日 2020 年 10 月 9 日，预计年化收益率 3.7%。

2020 年 4 月 9 日，本公司将暂时闲置自有资金人民币 4,000 万元购买上海浦东发展银行股份有限公司保本浮动收益型理财产品，理财产品名称为利多多公司稳利固定持有期 JG6004 期人民币对公结构性存款，产品起息日 2020 年 4 月 9 日，到期日 2020 年 7 月 7 日，预计年化收益率 3.70%。

2020 年 1 月 8 日，公司将暂时闲置募集资金 9,000 万元购买中信银行股份有限公司保本浮动收益类、封闭型理财产品中信理财之共赢利率结构 31608 期人民币结构性存款产品，产品起息日 2020 年 1 月 8 日，到期日 2020 年 4 月 22 日，预期年化收益率 3.75%。

2020 年 1 月 7 日，本公司将暂时闲置自有资金人民币 37,000 万元购买中国民生银行股份有限公司保证收益型理财产品，理财产品名称为民生银行挂钩利率结构性存款（SDGA200068D），产品起息日 2020 年 1 月 7 日，到期日 2020 年 4 月 7 日，预计年化收益率 3.9%。

2020 年 1 月 7 日，本公司将暂时闲置自有资金人民币 3,000 万元购买上海浦东发展银行股份有限公司保本浮动收益型理财产品，理财产品名称为浦发银行利多多公司稳利 20JG5099 期人民币对公结构性存款，产品起息日 2020 年 1 月 7 日，到期日 2020 年 4 月 7 日，预计年化收益率 3.75%。

2020 年 1 月 3 日，本公司子公司天津桂发祥物流有限公司将暂时闲置自有资金人民币 800 万元购买中信银行股份有限公司保本浮动收益型、封闭式理财产品，理财产品名称为中信银行共赢利率结构 31317 期人民币结构性存款产品，产品起息日 2020 年 1 月 3 日，到期日 2020 年 4 月 17 日，预计年化收益率 3.40%。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报告批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

(三) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	40,173,659.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	40,173,659.00

2020 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了 2019 年度利润分配预案，以 2019 年年末总股本 20,480 万股扣除公司回购专户上已回购股份后的 200,868,295 作为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共分配股利 40,173,659.00 元（含税）。

十三、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	56,585,909.21	52,705,067.29
其中：6 个月以内	56,257,314.15	52,180,645.86
6 个月至 1 年	328,595.06	524,421.43
1 年以内小计	56,585,909.21	52,705,067.29
1 至 2 年（含 2 年）	267,631.25	121,889.78
2 至 3 年（含 3 年）	16,794.23	
3 年以上		
小计	56,870,334.69	52,826,957.07
减：坏账准备	94,782.87	76,820.10
合计	56,775,551.82	52,750,136.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,870,334.69	100.00	94,782.87	0.17	56,775,551.82
其中：					
应收销售款组合	1,058,042.67	1.86	94,782.87	8.96	963,259.80
应收关联方组合	55,812,292.02	98.14			55,812,292.02
合计	56,870,334.69	100.00	94,782.87		56,775,551.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,826,957.07	100.00	76,820.10	0.15	52,750,136.97
合计	52,826,957.07	100.00	76,820.10		52,750,136.97

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收销售款组合	1,058,042.67	94,782.87	8.96
合计	1,058,042.67	94,782.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收销售款组合坏账准备	76,820.10	76,820.10	17,962.77			94,782.87
合计	76,820.10	76,820.10	17,962.77			94,782.87

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津桂发祥食品销售有限公司	关联方	销售款	55,812,292.02	6 个月以内	98.14	
客户一	非关联方	销售款	480,474.00	6 个月以内	0.84	
客户二	非关联方	销售款	267,631.25	1 至 2 年	0.47	53,526.25
客户三	非关联方	销售款	159,123.65	6 个月至 1 年	0.28	15,912.37
客户四	非关联方	销售款	80,441.56	6 个月至 1 年	0.14	8,044.16
合计			56,799,962.48		99.87	77,482.78

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,502,755.52	11,706,604.90
合计	1,502,755.52	11,706,604.90

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	327,767.72	11,706,604.90
其中：6 个月以内	212,767.72	11,706,604.90
6 个月至 1 年	115,000.00	
1 年以内小计	327,767.72	11,706,604.90
1 至 2 年（含 2 年）	1,174,987.80	
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		144.00
4 至 5 年（含 5 年）	144.00	
5 年以上	4,085,278.00	4,085,278.00
小计	5,588,177.52	15,792,026.90
减：坏账准备	4,085,422.00	4,085,422.00
合计	1,502,755.52	11,706,604.90

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,085,278.00	73.11	4,085,278.00	100.00	
其中:					
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	73.11	4,085,278.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,502,899.52	26.89	144.00	0.01	1,502,755.52
其中:					
保证金及押金	1,360,233.60	24.34			1,360,233.60
备用金	142,521.92	2.55			142,521.92
其他款项	144.00	0.00	144.00	100.00	
合计	5,588,177.52	100.00	4,085,422.00		1,502,755.52

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	4,085,278.00	25.87	4,085,278.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,706,748.90	74.13	144.00	0.00	11,706,604.90
合计	15,792,026.90	100.00	4,085,422.00		11,706,604.90

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00	因该款项一直未收回,其可收回性存在较大不确定性,本公司出于谨慎性考虑,对其全额计提坏账准备。
合计	4,085,278.00	4,085,278.00	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项组合	144.00	144.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
合计	144.00	144.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额			4,085,422.00	4,085,422.00
年初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			4,085,422.00	4,085,422.00

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
年初余额	11,706,604.90		4,085,422.00	15,792,026.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	327,767.72			327,767.72
本期直接减记				
本期终止确认	10,531,617.10			10,531,617.10
其他变动				
期末余额	1,502,755.52		4,085,422.00	5,588,177.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,085,278.00	4,085,278.00				4,085,278.00
其他款项坏账准备	144.00	144.00				144.00
合计	4,085,422.00	4,085,422.00				4,085,422.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00
应收关联方款项		10,035,075.77
备用金	142,521.92	291,063.13
保证金及押金	1,360,233.60	1,379,547.90
其他	144.00	1,062.10
合计	5,588,177.52	15,792,026.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5 年以上	73.11	4,085,278.00
客户二	保证金及押金	130,000.00	1 至 2 年	2.33	
客户三	保证金及押金	100,000.00	1 至 2 年	1.79	
客户四	保证金及押金	100,000.00	1 至 2 年	1.79	
客户五	保证金及押金	80,000.00	1 至 2 年	1.43	
合计		4,495,278.00		80.45	4,085,278.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	360,985,433.00		360,985,433.00	360,985,433.00		360,985,433.00
对联营、合营企业投资	57,074,552.04		57,074,552.04	52,793,880.66		52,793,880.66
合计	418,059,985.04		418,059,985.04	413,779,313.66		413,779,313.66

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂发祥十八街麻花(北京)有限公司	476,083.00			476,083.00		
桂发祥十八街麻花(上海)有限公司	1,009,350.00			1,009,350.00		
天津艾伦糕点食品有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
天津桂发祥物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司	500,000.00			500,000.00		
桂发祥十八街麻花食品(天津)有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
天津市桂发祥商业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津桂发祥食品销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	360,985,433.00			360,985,433.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 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		
联营企业											
阿琪玛斯食品科技发展（上海） 有限公司	1,954,895.81			-15,801.33						1,939,094.48	
杭州昆汀科技股份有限公司	50,838,984.85			6,538,666.36			2,242,193.65			55,135,457.56	
桂发祥消费升级产业基金(天 津)合伙企业(有限合伙)											
合计	52,793,880.66			6,522,865.03			2,242,193.65			57,074,552.04	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,911,073.12	199,637,924.22	341,000,443.20	181,304,550.58
其他业务	536,697.25		337,716.23	22,919.44
合计	367,447,770.37	199,637,924.22	341,338,159.43	181,327,470.02

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,522,865.03	4,920,479.74
理财产品投资收益	12,761,075.21	14,356,487.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,011.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,011.80	
合计	19,291,952.04	19,284,978.87

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-80,649.70	处置固定资产损失
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）	4,798,423.87	详见“五、（四十五）政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	1,823,731.91	暂时闲置募集资金进行现金管理取得高于定期存款的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,875.61	其他营业外收支净额
所得税影响额	-1,585,689.69	
少数股东权益影响额		
合计	4,865,940.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.40	0.40

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

(加盖公章)

2020 年 4 月 24 日