



天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2021 年年度报告

2022-007

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人冯国东、主管会计工作负责人蒋桂洁及会计机构负责人(会计主管人员)付强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，公司在本报告第三节管理层讨论与分析“十一、公司未来发展展望”中描述了公司未来经营中可能面临的风险以及 2022 年度经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 204,800,000 股扣除权益分派股权登记日公司回购账户股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任	56
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况	72
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告.....	80

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	桂发祥	股票代码	002820
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司		
公司的中文简称	桂发祥		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Guifaxiang 18th Street Mahua Food Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Guifaxiang		
公司的法定代表人	冯国东		
注册地址	天津市河西区洞庭路 32 号		
注册地址的邮政编码	300221		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	天津市河西区洞庭路 32 号		
办公地址的邮政编码	300221		
公司网址	www.gfx.com.cn		
电子信箱	guifaxiang@gfxfood.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》以及巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	天津市河西区洞庭路 32 号公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区安定路5号院7号楼中海国际中心A座17-20层
签字会计师姓名	郭顺玺 修军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	405,124,206.90	348,707,209.50	16.18%	507,496,462.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,286,635.53	25,037,058.57	-14.98%	84,599,609.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,995,876.77	12,659,186.56	26.36%	79,733,668.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,102,139.98	26,413,535.39	138.90%	72,325,644.88
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%	0.42
加权平均净资产收益率	2.02%	2.35%	-0.33%	7.98%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,153,302,419.55	1,104,812,117.33	4.39%	1,126,872,463.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,053,517,349.24	1,062,387,407.89	-0.83%	1,077,537,259.40

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	114,052,444.59	110,457,139.12	104,664,671.90	75,949,951.29
归属于上市公司股东的净利润	8,994,229.82	12,716,461.48	7,075,701.94	-7,499,757.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,299,861.51	12,346,931.93	6,714,035.52	-11,364,952.19
经营活动产生的现金流量净额	29,122,315.76	27,832,579.82	18,811,586.64	-12,664,342.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,575.47	15,837,981.03	-80,649.70	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,241,371.11	2,351,134.89	4,798,423.87	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“52 政府补助”

委托他人投资或管理资产的损益	4,515,895.58	1,310,289.55	1,823,731.91	暂时闲置自有资金进行现金管理取得高于定期存款的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,511.29	-2,812,997.34	-89,875.61	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“44 营业外收入”及“45 营业外支出”
减：所得税影响额	1,251,421.17	4,308,536.12	1,585,689.69	
合计	5,290,758.76	12,377,872.01	4,865,940.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

（一）所处行业

公司主营业务为传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售，作为中华传统食品精髓与现代科技相融合的传统特色休闲食品，是休闲食品的重要组成部分。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），所属行业为食品制造业（C14），细分行业为焙烤食品制造业（C141）中的糕点、面包制造业（C1411）以及其他焙烤食品制造业（C1419）。

（二）行业发展情况

1.食品制造业整体情况

根据工业和信息化部发布的数据，2021年食品制造业增加值同比增长8.0%；粮油、食品类商品零售类值累计16,759.1亿元，同比增长10.8%。据国家统计局公布的2021年1-12月份主要数据，食品制造业规模以上企业实现利润总额1,653.5亿元，同比下降0.1%。数据显示，在疫情形势变化的影响下，2021年食品制造业整体受冲击有所缓和，但利润总额未有增长。

据联合国粮食及农业组织数据显示，2021年全年食品价格指数平均为125.7点，比上一年高出28.1%，所有分项指数均大幅高于上一年；2021年全国大宗商品价格一路上涨，油、小麦、大豆等食品饮料原辅料价格大幅上涨，镀锡板、包装纸、塑料相关片材膜等包装耗材价格亦有所上涨，给食品制造业企业带来了明显的成本压力。

2.休闲食品及焙烤细分行业发展情况

近年来，在国家促进国内消费引导下，休闲食品市场虽受疫情影响但整体增长趋势未变。根据艾媒咨询数据显示，从2010年到2021年中国休闲食品行业市场规模持续增长，从4,100亿元达11,562亿元，年复合增长率约为9.9%，近年来增长放缓，2020年增长率为6.1%，2021年增长率为3.2%。

随着行业发展和消费需求变化，休闲食品呈现营养健康、功能化趋势；在销售渠道方面，线上渠道发展较快、形式多样，但线下渠道仍占主导。受国内消费、国潮元素等影响，糕点行业市场关注较高，特别是新中式糕点受资本追捧，2021年又呈现以下特点和变化：居家消费需求增长，各类焙烤食品注重多场景产品的开发，预包装、现制现售、冷冻半成品多样发展；新中式糕点经历资本助力遍地开花后，产品同质化、缺少文化根基备受质疑；同时，在发展阶段上，许多传统品牌焙烤企业处于代际传承或迭代阶段，传统与新的营销理念不断碰撞。

3.公司行业地位

作为中华老字号企业，公司品牌具有近百年历史，拥有较高的知名度和美誉度；主打产品十八街麻花采用传统制作工艺，是一种具有浓郁地方特色的传统休闲食品，广受消费者喜爱；在麻花细分市场，公司无论在生产技术、生产规模和品牌影响力上都位于行业前列。

（三）行业政策法规

2021年4月，《食品安全法》进行了修订，对食品生产经营许可要求进行了细化。2021年12月24日国家市场监督管理总局令第49号公布的《食品生产经营监督检查管理办法》，自2022年3月15日起正式施行；该《办法》将加强和规范对食品生产经营活动的监督检查，有利于提升行业整体食品安全风险管理水平。公司所处行业相关法规、政策未发生重大变化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

（四）零售行业情况

公司从事零售相关业务，通过以直营店为主，经销商、商超及电子商务等相结合的营销体系，开展销售业务。据国家统计局公布的数据显示，2021年1-12月份，全国社会消费品零售总额440,823亿元，比上年增长12.5%，其中，按消费类型统计，商品零售额39,928亿元，增长11.8%；按零售业态分，2021年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长6.0%、16.9%、11.7%、12.8%和12.0%。

公司主要直营店、线下经销网点集中于天津区域，经营情况与本区域经济发展密切相关。据天津市统计局公布的数据显示，2021全年天津社会消费品零售总额同比增长5.2%，其中1-6月份增长17.2%，下半年受天津区域疫情反复影响增速不及上半年，天津区域整体零售增长情况远低于全国。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

（一）主要业务及经营情况

桂发祥是专业从事传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售的中华老字号企业。公司产品包括以十八街麻花为代表的传统特色休闲食品，以及糕点、天津风味方便食品、甘栗及传统小食等其他休闲食品；主打产品为“桂发祥十八街”系列麻花，其制作技艺被评为国家非物质文化遗产，是我国传统特色饮食文化的代表之一，以酥脆香甜、久放不绵等优点享誉国内外。

2021年，公司始终面临疫情不断反复、经济形势不明朗等复杂多变的外部形势：人口流动受限，实体经营困难仍然显著；主要食品原料面、油等，以及主要包装材料价格不断攀升，成本压力较大。上半年公司利用疫情缓和窗口期，多措并举拉动业务恢复、增长；下半年天津区域疫情反复、流动受限，业绩下滑；此外子公司突发职务侵占案件、造成损失，整体业绩较预计情况有较大差异。全年重点经营情况如下：

1.加强新品研发储备

在疫情反复的大背景下，人口流动持续受限，就地过节人群增加，公司及时根据消费市场形势变化调整品类，增加自食类及糕点产品的供应，优化礼品组合适应就地过节馈赠；改进产品包装样式和风格，突出国潮、复古、精致等消费热点，营造老字号常变常新形象；升级完善“嘎巴菜”“茶汤”方便食品生产工艺、包装，新开发桃花酥、荷花酥，咖啡味、柠檬红茶味板栗仁、津味素肉等OEM产品，持续增加新品研发储备。

2.稳步开店优化渠道

2021年，面对疫情反复，公司新开设5家直营店，不断升级深化渠道优势；店铺与美团、饿了么等外卖平台合作，延伸拓展渠道。为继续深化发挥直营店的核心优势，探索更灵活、更高效的开店模式，公司加紧筹划加盟模式新店型；目前开设出首家样板店，后续公司将以样板店为推介载体，筹备正式招商、试点加盟，以点带面逐步推开加盟模式。

3.增强营销质效

精心筹备参加全国第105届秋季糖酒会，从品牌、产品、销售三个层面全面展示了公司实力，进一步扩大品牌影响力；配合消费热点、特点焕新丰富包装形式，并在部分年节期间实施满额包邮政策，对稳定旺季销售起到了积极作用；加大品牌联合营销力度，开展品牌联合活动，持续拓宽消费人群。

4.加快数字化升级

积极实施数字化升级战略：一是挖掘现有信息系统功能，通过更多模块的应用促进运营效率、会员粘性进一步提升，会员总数较2020年期末同比增长43%，为后续精准营销奠定基础；尝试在门店引入无人零售技术，提升门店科技感，便捷消费者购物体验。

（二）公司零售业务情况

公司的零售业务主要为直营店和线上自营渠道两部分，直营店是公司销售的重要组成部分，主要经营公司自有品牌产品和其他外采特色食品，截至报告期末，公司在天津设有62家直营店及1家食品主题综合商场；其营业收入占比约73%；线上自营渠道包括天猫、京东商城、有赞商城等第三方平台的自营店，整体收入占比较低。公司直营店集中在天津区域，同时主要产品具备特产礼品属性，受本地零售市场景气度、以及人口流动情况影响较大；在天津区域相比其他食品类零售业态，公司直营店品牌影响力强，网点覆盖面较广，产品种类丰富，竞争优势突出。

1.报告期内实体经营业态（直营店）的经营情况

（1）报告期末门店的经营情况

报告期末直营店分布情况：

地区	直营店（家）	营业收入（元）	合同面积（平方米）	经营模式
天津地区	62	294,419,587.17	15,782.63	直营

截至报告期末营业收入排名前10名直营店情况：

序号	名称	地址	成立日期	合同面积（m ² ）	物业权属
1	旗舰店	天津市河西区洞庭路32号 南侧	2012年5月7日	518	租赁
2	总店	河西区利民道与大沽路交 口景兴里51-56 517门	2006年8月7日	639.06	租赁
3	南楼店（食品广场自营店）	天津市河西区大沽南路与 中环线交口处南楼新里的 第一层建筑	2017年4月21日	980	租赁
4	幸福道店	天津市河北区王串场街王 串场五号路295号	2011年8月23日	196.81	租赁
5	长春道店	和平区劝业场街长春道153 号一层101室	2009年8月12日	750	租赁
6	前进道店	河西区前进道25号	2012年2月10日	292	租赁
7	洞庭路店	河西区洞庭路32号	2002年10月18日	360	自有
8	微山路店	河西区小海地东江道53号	2003年1月28日	292	租赁
9	气象台路店	天津市河西区气象台路气 象里39门底商	2006年12月22日	175	租赁
10	静海一店	天津市静海区静海镇永明 里1号楼102	2012年7月16日	209.62	租赁

（2）报告期直营店的变动情况

新增直营店情况：

序号	名称	地址	设立时间	合同面积 （m ² ）	经营模式	物业权属	营业收入 （元）
1	万德庄大街店	天津市南开区万德庄 大街84号	2021年3月2日	68.68	直营	租赁	975,009.42
2	南开二马路店	天津市南开区南开二 马路75、77、79号南 一层01号	2021年4月8日	80	直营	租赁	571,734.85
3	岳阳道店	天津市和平区新兴街 道岳阳道126、128号 102-01	2021年4月12日	100	直营	租赁	773,747.26
4	咸水沽店	天津市津南区咸水沽 镇津沽公路60号增2 号	2021年7月27日	180.00	直营	租赁	296,617.55
5	中心北道店	天津市河东区中山门 街道中心北道27号	2021年7月27日	66.09	直营	租赁	239,994.96

关闭直营店情况：

序号	名称	地址	注销时间	合同面积(m ²)	经营模式	物业权属	营业收入(元)	占直营店收入比例
1	建国道店	天津市河北区光复道街天津站交通枢纽前广场地下一层夹层-1	2021年1月	51.2	直营	租赁	0.00	0.00%
2	万德庄店	南开区万德庄南北街13号	2021年6月	309.26	直营	租赁	527,773.51	0.18%
3	果园北道店	北辰区果园新村街果园北道霞光里底商4-24	2021年12月	101.42	直营	租赁	936,660.09	0.32%

关闭原因：建国道店坐落于天津火车站内，因站内统一规划调整，影响持续经营，故关闭；万德庄店、果园北道店因租赁期届满，公司在其相邻区域开设万德庄大街店、霞光里店，故关闭。

(3) 直营店店效情况

天津地区	本期发生额	上期发生额	同比变动
营业收入(元)	294,419,587.17	253,596,669.67	16.10%
店面平效(元)	18,654.66	17,633.29	5.79%
销售增长率	16.10%	-27.97%	44.07%
店面营业利润(元)	48,980,195.47	47,159,396.37	3.86%

2.线上平台直销情况

公司在天猫、京东（POP店铺）、天猫超市、有赞商城、国网电商等第三方平台开设自营店铺。报告期实现营业收入（未税）为18,022,119.10元，同比增长9.79%，线上交易额（GMV）为23,140,461.00元，同比增长6.46%。

3.报告期采购、仓储及物流情况

(1) 非自有品牌商品采购情况（外采食品）

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

序号	供应商名称	采购额(元)	占报告期外采食品采购总额比例
1	供应商一	11,666,216.10	15.94%
2	供应商二	5,844,900.82	7.99%
3	供应商三	4,636,079.55	6.33%
4	供应商四	3,142,711.22	4.29%
5	供应商五	2,956,618.08	4.04%
合计	-	28,246,525.77	38.59%

报告期向关联方采购金额以及占比情况采购情况：

为丰富直营店产品类别，报告期公司向控股股东桂发祥集团采购部分调味品，采购额(未税) 24,078.80元，占同类外采食品0.04%。

(2) 仓储物流情况

公司在天津区域的两个生产基地设有3个仓储库，用于自有品牌产品和外采食品的存储；下属子公司桂发祥物流负责对经销商以及直营店进行自有品牌产品以及部分统配至公司外采食品库产品的配送，其余部分外采食品由供应商直接向直营店配送；报告期内发生的3,453,433.56元物流运费为桂发祥物流提供物流运输服务的费用。

4.自有品牌的类别、营业收入及占比情况

公司自有品牌产品分为麻花产品、糕点及方便食品、OEM产品，占零售业务收入73.92%。

自有品牌	直营店（元）	线上直销（元）	合计（元）	占零售业务收入比例
麻花产品	143,182,516.97	14,418,749.58	157,601,266.55	50.44%
糕点及方便食品	53,671,718.19	1,900,450.63	55,572,168.82	17.79%
OEM产品	16,083,684.86	1,702,918.89	17,786,603.75	5.69%
合计	212,937,920.02	18,022,119.10	230,960,039.12	73.92%

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

（三）食品制造业务情况

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



公司自有品牌产品图示

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

许可证名称	批准机构	取得单位	取得方式	许可证号	许可范围	取得时间
食品经营许可证	所在辖区市场监督管理局	公司及涉及食品销售业务的子公司、直营店共69个	核准	-	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售（不含冷藏冷冻食品）；特殊食品销售（保健食品	-

					品)	
国境口岸卫生许可证	天津海关	机场店	核准	020021010000007	食品销售；预包装食品销售；散装食品；（不含温度要求）	2021.2.10
食品摊贩备案证明	天津市南开区市场监督管理局	古文化街小吃店	核准	津（开鼓）固摊备字[2020]第00098号	食品销售（热食类制售、预包装食品销售）	2020.9.29
Certificate of Acknowledgment（USFDA Registration of Food Facilities）	CCIC Fujian Co.,Ltd	本公司	认证	Certificate Number:172000053 USFDA Number:10417435846	USFDA Registration of Food Facilities	2021.1.13

品牌运营：桂发祥股份是专业从事传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售的中华老字号企业。主要产品包括麻花、糕点及方便食品、OEM产品、外采食品四大类。其中前三类为自有品牌产品；麻花以“桂发祥十八街”为品牌，糕点及方便食品、OEM产品的品牌为“桂发祥”。麻花是公司主打产品，其制作技艺被评为国家非物质文化遗产，具有较高的市场认可度和美誉度。糕点及方便食品主要为传统中式糕点、节令食品，以及新开发的嘎巴菜、茶汤等“天津风味”特色方便食品。OEM产品是委托加工产品，目前已经形成津京有味传统小食、甘栗、栗羊羹、杂粮等系列产品。报告期自有品牌产品新增50余个SKU。外采食品是为丰富直营店品类，外采的其他品牌天津特产以及休闲类零食、民生类粮油副食、烟酒等产品。报告期内产品分类标准与上年末保持一致。

主要销售模式

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

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

按销售模式分：

销售模式	营业收入（元）	同比变动	营业成本（元）	同比变动	毛利率	同比变动
直销	312,441,706.27	15.71%	178,373,125.86	19.37%	42.91%	-1.75%
经销	85,357,218.70	17.16%	49,186,755.26	29.55%	42.38%	-5.51%
合计	397,798,924.97	16.02%	227,559,881.12	21.44%	42.80%	-2.55%

按产品类别分：

产品类型	营业收入（元）	同比变动	营业成本（元）	同比变动	毛利率	同比变动
麻花产品	232,576,633.79	15.73%	115,653,948.48	25.75%	50.27%	-3.96%
外采食品	81,731,805.71	8.95%	66,531,533.24	11.76%	18.60%	-2.05%
糕点及方便食品	61,560,440.23	25.02%	32,401,206.38	27.00%	47.37%	-0.82%
OEM产品	21,930,045.24	24.31%	12,973,193.02	25.04%	40.84%	-0.35%
合计	397,798,924.97	16.02%	227,559,881.12	21.44%	42.80%	-2.55%

经销模式

√ 适用 □ 不适用

公司经销模式按照区域分为天津区域以及外埠区域

1.按照销售区域披露同比变动情况

销售区域	营业收入（元）	同比变动	营业成本（元）	同比变动	毛利率	同比变动
天津区域	77,656,064.32	13.23%	44,029,694.44	24.72%	43.30%	-5.22%
外埠区域	7,701,154.38	80.28%	5,157,060.82	93.60%	33.04%	-4.60%
合计	85,357,218.70	17.16%	49,186,755.26	29.55%	42.38%	-5.51%

2. 报告期内经销商变动

区域	期初经销商数量	报告期增加	报告期内减少	期末经销商数量	变动幅度
天津区域	260	28	10	278	6.92%
外埠区域	53	29	23	59	11.32%
合计	313	57	33	337	7.67%

3. 经销商结算方式、经销方式

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

4. 前五大经销客户的情况：

客户名称	销售额（元）	占年度主营业务收入比例	期末应收账款总额（元）
客户一	8,233,658.13	2.07%	2,431,005.78
客户二	5,495,541.12	1.38%	1,277,399.14
客户三	5,375,515.63	1.35%	
客户四	5,072,594.21	1.28%	755,736.47
客户五	3,945,979.41	0.99%	
合计	28,123,288.50	7.07%	4,464,141.39

门店销售终端占比超过 10%

√ 适用 □ 不适用

公司门店经营模式全部为直营，报告期内变动情况如下：

区域	期初直营店数量（家）	报告期增加（家）	报告期减少（家）	期末直营店数量（家）
天津地区	60	5	3	62

线上直销销售

√ 适用 □ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
------	------	-----------

合同采购	原材料	116,089,915.44
订单式采购	燃料动力	6,000,410.42

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

受国际非转基因大豆市场供求关系影响，公司麻花产品主要原材料非转基因大豆油采购价格持续攀升，平均采购单价较上年同期涨幅30%以上。主要原材料采购价格上涨，致使麻花产品营业成本增加，毛利率同比上年同期下降3.96%。

主要生产模式

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

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产量与库存量

1.按照产品分类，生产量、销售量、库存量同比变动

(1) 麻花产品

品类	项目	单位	2021年度	2020年	同比增减
麻花产品	销售量	吨	3,326.32	3,064.11	8.56%
	生产量	吨	3,245.25	2,684.34	20.90%
	库存量	吨	184.52	265.59	-30.52%

(2) 糕点及方便食品

品类	项目	单位	2021年度	2020年	同比增减
糕点及方便食品	销售量	吨	1,177.50	996.38	18.18%
	生产量	吨	1,122.16	1016.09	10.44%
	库存量	吨	24.21	79.55	-69.57%

2.按照生产主体披露设计产能、实际产能、在建产能情况

生产主体	品类	设计产能（吨）	实际产能（吨）	在建产能（吨）	产量（吨）	产能利用率
洞庭路生产基地	麻花产品	5,200.00	3,800.00	1,400.00	2,314.53	60.91%
洞庭路生产基地	糕点及方便食品	1,266.00	1,266.00	0	1,122.16	88.64%
合计		6,466.00	5,066.00	1,400.00	3,436.69	67.84%
空港经济区生产基地	麻花产品	5,512.00	3,820.00	1,692.00	930.72	24.36%

2021年末，天津区域疫情反复，为应对疫情，提高库存商品的周转，降低了春节储备库存量，同比麻花产品、糕点及方便食品的库存量低于2020年末。

三、核心竞争力分析

1.品牌文化优势

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

2.渠道管控优势

经多年发展，公司已经形成以直营店为主，经销商、商超及电子商务等相结合，全方位覆盖市场的营销网络体系。截至报告期末，公司在天津设有62家直营店以及1家食品主题综合商场，在销售业绩保证、品牌知名度提升、增强市场话语权方面起着相当重要的作用；依托品牌影响力及诚信经营，公司对经销商具有较强议价能力，与多数经销商结成了长期稳定的业务合作关系，保证了产品在零售终端市场的有序销售；同时建立了自己的物流系统，使得营销网络体系更加高效紧密地与生产基地对接；此外，公司已拥有一支经验丰富、勇于开拓、积极进取的营销队伍，具有较强的渠道管控能力，并建立了一整套有效的渠道管理制度予以推广、复制。

3.食品质量控制优势

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

4.生产技术与规模优势

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

5.研发优势

公司自成立以来非常重视新产品、新技术、新工艺的开发，拥有高水平的研发团队，目前在研发和产业化方面已经形成了“研发一代、储存一代、经营一代”的良性循环，能够将研发的新产品较好地产业化，将研发优势转化为竞争优势。截至报告期末共取得发明专利12项，通过配方和工艺的改良，将膳食纤维、降低血糖、调节糖代谢、壳聚糖、高优质蛋白等新食品元素引入传统产品中，并不断优化生产技术，满足现代消费者的新需求，增强了产品的营养健康属性，为麻花细分行业的首创和先驱。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内公司主要经营情况详见本章节“二、报告期内公司从事的主要业务”。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	405,124,206.90	348,707,209.50	16.18%
营业成本	230,792,186.60	189,571,430.46	21.74%
销售费用	116,289,056.90	109,781,149.67	5.93%
管理费用	30,377,886.50	34,534,828.96	-12.04%
财务费用	-4,751,603.09	-2,595,690.49	-83.06%

所得税费用	6,899,196.22	10,704,640.15	-35.55%
研发投入	4,802,966.02	5,275,700.69	-8.96%
经营活动产生的现金流量净额	63,102,139.98	26,413,535.39	138.90%
投资活动产生的现金流量净额	-411,239,803.70	71,416,096.17	-675.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,417,182.55	-40,173,659.00	-45.41%
现金及现金等价物净增加额	-406,554,846.27	57,655,972.56	-805.14%

(1) 主营业务受疫情影响：2021年度上半年公司利用疫情缓和窗口期、积极应对疫情常态化，主营业务逐步向好，营业收入同比增加；下半年天津区域疫情反复，人口流动受限，收窄了上半年的增长幅度，全年营业收入增长，扣非后净利润增长。

(2) 行业整体原材料成本上涨：报告期内，自产产品主要原材料、包装材料采购价格受供需关系影响显著上涨，致使营业成本增长幅度高于营业收入。

(3) 销售费用变化情况：2021年在产品设计、品牌宣传等方面加大投入，同时新开店铺增加租赁费、店铺装修投入，本期销售费用同比略有增长。

(4) 会计政策变更：执行新租赁准则，租赁付款额在筹资活动产生的现金流量列报，经营活动产生的现金流量净额增加、筹资活动产生的现金流量净额减少。

(5) 投资情况变化：一是2020年因出让昆汀科技股权取得投资收益，本报告期投资收益同比下降，营业利润下降，所得税费用减少；投资活动产生现金流量净额减少、现金及现金等价物净增加额减少。二是报告期内使用4亿元暂时闲置自有资金购买保本浮动收益理财产品，报告期末未到期，投资活动产生的现金流量净额同比下降，现金及现金等价物净增加额减少。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	405,124,206.90	100%	348,707,209.50	100%	16.18%
分行业					
主营业务收入	397,798,924.97	98.19%	342,866,084.91	98.32%	16.02%
其他业务收入	7,325,281.93	1.81%	5,841,124.59	1.68%	25.41%
分产品					
麻花产品	232,576,633.79	57.41%	200,966,082.76	57.63%	15.73%
外采食品	81,731,805.71	20.17%	75,019,924.75	21.51%	8.95%
糕点及方便食品	61,560,440.23	15.20%	49,238,652.71	14.12%	25.02%
OEM 产品	21,930,045.24	5.41%	17,641,424.69	5.06%	24.31%
其他业务收入	7,325,281.93	1.81%	5,841,124.59	1.68%	25.41%
分地区					
天津地区	397,354,266.39	98.08%	344,462,369.04	98.78%	15.35%

其他地区	7,769,940.51	1.92%	4,244,840.46	1.22%	83.04%
分销售模式					
直销	312,441,706.27	77.12%	270,012,424.08	77.43%	15.71%
经销	85,357,218.70	21.07%	72,853,660.83	20.89%	17.16%
其他业务收入	7,325,281.93	1.81%	5,841,124.59	1.68%	25.41%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品	397,798,924.97	227,559,881.12	42.80%	16.02%	21.44%	-2.55%
分产品						
麻花产品	232,576,633.79	115,653,948.48	50.27%	15.73%	25.75%	-3.96%
外采食品	81,731,805.71	66,531,533.24	18.60%	8.95%	11.76%	-2.05%
糕点及方便食品	61,560,440.23	32,401,206.38	47.37%	25.02%	27.00%	-0.82%
分地区						
天津地区	397,354,266.39	225,694,507.74	43.20%	15.35%	20.90%	-2.60%
分销售模式						
直销	312,441,706.27	178,373,125.86	42.91%	15.71%	19.37%	-1.75%
经销	85,357,218.70	49,186,755.26	42.38%	17.16%	29.55%	-5.51%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
食品制造业	销售量	吨	4,820.98	4,313.91	11.75%
	生产量	吨	4,686.77	3,944.15	18.83%
	库存量	吨	236.84	371.05	-36.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2021 年末，天津区域疫情反复，为应对疫情，提高库存商品的周转，降低了春节储备库存量，自有产品库存量低于 2020 年末。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品	自主生产产品直接材料成本	85,090,349.80	36.87%	63,977,915.53	33.76%	33.00%
食品	自主生产产品直接人工成本	45,799,931.55	19.84%	39,588,586.68	20.88%	15.69%
食品	自主生产产品燃料费用成本	4,859,421.77	2.11%	4,007,332.88	2.11%	21.26%
食品	自主生产产品制造费用成本	12,305,451.74	5.33%	9,911,908.83	5.23%	24.15%
食品	OEM 产品成本	12,973,193.02	5.62%	10,375,592.27	5.47%	25.04%
食品	外采食品成本	66,531,533.24	28.83%	59,530,200.74	31.40%	11.76%
其他	其他业务成本	3,232,305.48	1.40%	2,179,893.53	1.15%	48.28%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，以孙公司形式新设一家直营店，桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司；因业务调整，注销全资孙公司天津瑞芙德食品科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,123,288.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	8,233,658.13	2.07%
2	客户二	5,495,541.12	1.38%
3	客户三	5,375,515.63	1.35%
4	客户四	5,072,594.21	1.28%
5	客户五	3,945,979.41	0.99%
合计	--	28,123,288.50	7.07%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	50,276,567.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.56%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	12,953,800.24	6.84%
2	供应商二	12,477,443.70	6.59%
3	供应商三	11,666,216.10	6.16%
4	供应商四	7,121,289.13	3.76%
5	供应商五	6,057,818.00	3.21%
合计	--	50,276,567.17	26.56%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	116,289,056.90	109,781,149.67	5.93%	
管理费用	30,377,886.50	34,534,828.96	-12.04%	同比减少 2020 年度因疫情造成的停工损失。
财务费用	-4,751,603.09	-2,595,690.49	-83.06%	同比增加暂时闲置自有资金的利息收入，执行新租赁准则增加租赁负债利息费用。

研发费用	4,802,966.02	5,204,892.78	-7.72%	
------	--------------	--------------	--------	--

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

2021年销售费用同比增长5.93%，具体构成如下：（单位：元）

项目	本期发生额	本期占比	上期发生额	上期占比	同比差异
工资及福利费	55,356,996.30	47.60%	55,515,536.47	50.57%	-0.29%
租赁费	27,151,514.04	23.35%	23,288,153.03	21.21%	16.59%
广告设计费	3,047,517.33	2.62%	1,686,640.86	1.54%	80.69%
促销返利费用	588,373.46	0.51%	1,245,285.30	1.13%	-52.75%
店面装修费	12,548,309.59	10.79%	9,787,387.78	8.92%	28.21%
能源动力费	2,975,700.41	2.56%	3,274,319.94	2.98%	-9.12%
折旧费	1,086,492.28	0.93%	1,107,564.66	1.01%	-1.90%
运输费	1,775,618.00	1.53%	1,150,827.15	1.05%	54.29%
其他	11,758,535.49	10.11%	12,725,434.48	11.59%	-7.60%
合计	116,289,056.90	100.00%	109,781,149.67	100.00%	5.93%

(1) 指标变动原因：

广告设计费：2021年度推出新品以及存续产品包装升级等增加了设计费投入。为推新以及进一步增强市场影响力，增加投入了广告费用。

促销返利费用：2021年度同比2020年度减少了为应对突发疫情而进行的促销、返利等活动投入。

运输费：2021年度营业收入高于上年，同比增加为配套产品销售的运输支出。

(2) 广告投放情况

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

广告投放方式	发生金额（元）	占比
线上新媒体	194,149.60	16.65%
线下媒体	687,239.10	58.92%
电视广告	284,931.27	24.43%
合计	1,166,319.97	100.00%

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
2019年国家重点研发计划	提升公司整体食品安全风险控制和管理水平	初步完成项目相关食品加工过程安全控制体系和绿色生产技术体系的建立	开展相应体系的培训以及技术推广，推进产业化应用示范。	通过与多所高校和科研院所合作，在公司原有成熟的生产技术体系基础上，专门针对食品安全进行专项研究提升，给公司产品注入更多科

				技力量，为公司持续有效应对市场竞争和食品安全风险提供了有力支撑。
嘎巴菜量贩装产品开发	为满足更多消费者需求，丰富嘎巴菜产品系列，开发包装简化、价格亲民、适合在家简单制作的量贩装嘎巴菜产品。	2021 年第四季度完成产品研制开发和生产准备，首批产品已于 2022 年 3 月上市销售。	进一步壮大天津风味方便食品矩阵。	形成更完整的嘎巴菜产品系列，通过真材实料的配方、亲民的价格以及独有的美味打开更广阔的大众消费市场，为公司开拓方便食品产业板块打下坚实基础。
天津地方文化特色系列糕点伴手礼产品开发	作为桂发祥糕点伴手礼的新组团，增加地方文化特色鲜明的糕点伴手礼系列产品，在突出作为糕点的美味之余，兼顾地域历史文化和生活习俗以及审美趣味，以期开拓更大的旅游消费市场，吸引更多年轻消费群体。	已顺利完成津门风情、津门四季、海鲜酥、如意饼 4 种新款糕点伴手礼的设计开发工作，并于 2021 年 10 月上市销售。	成为桂发祥糕点伴手礼产品销售的新增长点。	新产品在口味、造型以及寓意上有很多突破，是桂发祥糕点伴手礼产品的一次提升，也是桂发祥做强糕点产业的重要尝试，上市后受到消费者的普遍关注和好评，对未来桂发祥糕点产品升级优化有重要参考意义。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	20	20.00%
研发人员数量占比	2.17%	1.82%	0.35%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	13	10	30.00%
硕士	3	2	50.00%
博士	1	1	0.00%
本科以下	7	7	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	2	0	
30~40 岁	16	13	23.08%
40 岁以上	6	7	-14.29%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	4,802,966.02	5,275,700.69	-8.96%
研发投入占营业收入比例	1.19%	1.51%	-0.32%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	70,807.91	-100.00%
资本化研发投入占研发投入	0.00%	1.34%	-1.34%

的比例			
-----	--	--	--

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	460,018,952.82	403,267,294.62	14.07%
经营活动现金流出小计	396,916,812.84	376,853,759.23	5.32%
经营活动产生的现金流量净额	63,102,139.98	26,413,535.39	138.90%
投资活动现金流入小计	403,644,915.04	1,083,079,231.06	-62.73%
投资活动现金流出小计	814,884,718.74	1,011,663,134.89	-19.45%
投资活动产生的现金流量净额	-411,239,803.70	71,416,096.17	-675.84%
筹资活动现金流出小计	58,417,182.55	40,173,659.00	45.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,417,182.55	-40,173,659.00	-45.41%
现金及现金等价物净增加额	-406,554,846.27	57,655,972.56	-805.14%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长变动原因为：同比营业收入、利息收入增加，经营活动现金流入增加。执行新租赁准则，支付的租赁付款额在筹资活动列报，经营活动现金流出减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少变动原因为：同比减少收回出让昆汀科技股权款，同比减少自有资金购买保本浮动收益型产品收益，2021年末保本浮动收益型理财产品未到期。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长变动原因为：执行新租赁准则，支付的租赁付款额在筹资活动列报。2021年度同比减少支付分红款。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比减少变动原因为：2021年末4亿元保本浮动收益理财产品未到期，同比减少收回出让昆汀股权款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1. 执行新租赁准则，支付租赁付款额在支付其他与筹资活动有关的现金列报；
2. 因物流公司出纳人员侵占资金、涉嫌犯罪，根据阶段性挽损进展计提信用减值准备；
3. 店面装修摊销费用同比增加；
4. 暂时闲置自有资金购买结构性产品未到期，公允价值变动。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,106,406.38	11.02%	主要为暂时闲置自有资金进行现金管理取得投资收益	否
公允价值变动损益	4,317,394.68	15.32%	主要为暂时闲置自有资金进行现金管理持有期间公允价值变动	否
营业外收入	1,512,496.18	5.37%	主要为收到政府补助及其他	否
营业外支出	476,702.83	1.69%	主要为对外捐赠以及固定资产清理损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,825,523.16	22.88%	670,379,598.70	57.31%	-34.43%	报告期暂时闲置自有资金购买银行结构性理财产品，货币资金减少，交易性金融资产增加
应收账款	15,062,557.54	1.31%	15,562,877.34	1.33%	-0.02%	
存货	45,956,234.23	3.98%	46,234,219.04	3.95%	0.03%	
长期股权投资	26,763.06	0.00%	384,297.28	0.03%	-0.03%	
固定资产	190,254,901.57	16.50%	140,290,865.75	11.99%	4.51%	
在建工程	56,411,708.99	4.89%	111,781,103.65	9.56%	-4.67%	空港经济区生产基地建设项目部分建筑物达到可使用状态转入固定资产，增加固定资产同时减少在建工程
使用权资产	66,438,803.20	5.76%	75,596,322.90	6.46%	-0.70%	
合同负债	3,025,985.47	0.26%	4,021,433.13	0.34%	-0.08%	
租赁负债	32,850,476.07	2.85%	45,630,636.63	3.90%	-1.05%	

交易性金融资产	404,576,438.35	35.08%			35.08%	报告期暂时闲置自有资金购买银行结构性理财产品，货币资金减少，交易性金融资产增加
---------	----------------	--------	--	--	--------	---

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)		4,576,438.35			800,000,000.00	400,000,000.00		404,576,438.35
4.其他权益工具投资	113,508.03	-35,266.57	47,841.46					78,241.46
金融资产小计	113,508.03	4,541,171.78	47,841.46		800,000,000.00	400,000,000.00		404,654,679.81
上述合计	113,508.03	4,541,171.78	47,841.46		800,000,000.00	400,000,000.00		404,654,679.81
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

全资子公司物流公司因员工职务侵占、涉嫌犯罪，为配合司法机关侦查，物流公司中信银行账户被设为支付监管户，账户只收不付，报告期末该账户余额为770.73元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,884,718.74	16,663,134.89	-10.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
空港经济区生产基地建设项目	自建	是	食品制造	3,948,949.24	261,637,630.95	自有资金、募集资金	63.91%	0.00	26,506,759.00	无	2016年11月07日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
营销网络建设项目	自建	是	食品销售	9,953,305.62	49,012,890.83	募集资金	87.13%	0.00		无	2016年11月07日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
合计	--	--	--	13,902,254.86	310,650,521.78	--	--	0.00	26,506,759.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	公开发行股票	48,442.95	1,288.88	41,682.44	0	1,867.84	3.86%	6,760.51	继续投入	0
合计	--	48,442.95	1,288.88	41,682.44	0	1,867.84	3.86%	6,760.51	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1.募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况：报告期内，公司实际使用募集资金人民币 1,288.88 万元。</p> <p>2.募投项目变更情况：（1）鉴于市场环境和消费需求的变化，考虑到公司战略布局需要以及实际实施情况，经 2019 年 10 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会批准，本公司调整了原募集资金投资项目部分建设内容和金额分配，并延长项目的预定达到可使用状态时间。公司于 2019 年 9 月 30 日披露了《关于部分募投项目调整并延期的公告》，详细介绍了募投项目调整和延期的具体情况。</p> <p>（2）考虑到受疫情影响和市场不确定性，为保证募投项目建设效果，合理有效地配置资源，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，决议延长募投项目预定达到可使用状态时间。公司于 2021 年 11 月 16 日披露了《关于募投项目延期的公告》，详细说明了延期的具体情况。</p> <p>3.募投项目先期投入及置换情况：经 2017 年 1 月 20 日召开的公司第二届董事会第八次会议批准，公司以自筹资金预先投入募投项目款项计人民币 19,455.05 万元已使用募集资金置换完毕。以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并出具了普华永道中天特审字(2017)第 0095 号的鉴证报告。</p> <p>4.闲置募集资金暂时补充流动资金情况：本公司不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情况。</p> <p>5.节余募集资金使用情况：截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。</p> <p>6.超募资金使用情况：本公司不存在超募资金。</p> <p>7.尚未使用的募集资金用途及去向：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金余额共计人民币 6,760.51 万元，该等尚未使用的募集资金将继续用于投入本公司承诺的募投项目。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
空港经济区生产基地	是	28,664.04	26,796.20	293.55	20,759.73	77.47%	2023 年 12 月 31 日	124.44	是	否

营销网络建设	是	3,757.49	5,625.33	995.33	4,901.29	87.13%	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
偿还银行贷款及补充营运资金	否	16,021.42	16,021.42	0	16,021.42	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,442.95	48,442.95	1,288.88	41,682.44	--	--	124.44	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	48,442.95	48,442.95	1,288.88	41,682.44	--	--	124.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1.鉴于市场环境和消费需求的变化,考虑到公司战略布局需要以及实际实施情况,公司于 2019 年 10 月 15 日召开 2019 年度第一次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目调整并延期的议案》,决议在募投项目实施主体、投资用途及规模不变的前提下,调整项目部分建设内容和金额分配并延长项目的预定达到可使用状态时间。</p> <p>2.考虑到疫情影响和市场不确定性,为保证募投项目建设效果,合理有效地配置资源,经公司第四届董事会第三次会议审议通过,决议延长募投项目预定达到可使用状态时间。公司于 2021 年 11 月 16 日披露了《关于募投项目延期的公告》,详细说明了延期的具体情况。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>鉴于市场环境和自身生产需求的变化,考虑到公司战略布局需要以及实际实施情况,在募投项目实施主体、投资用途及规模均不发生变更的前提下,将部分募投项目延期至 2023 年 12 月 31 日。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>本公司以募投资金 194,550,500 元置换预先已投入自筹资金已于 2017 年度实施完毕。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于投入公司承诺的募投项目。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无									

情况	
----	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂发祥商业管理	子公司	商业企业管理、食品销售	5,000,000.00	13,421,302.83	9,998,085.70	26,282,595.82	2,286,245.63	2,191,136.67
物流公司	子公司	物流运输	3,000,000.00	10,560,081.49	8,101,129.41	3,510,743.11	-2,177,708.50	-2,172,749.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司	设立	对整体生产经营和业绩无重大影响
天津瑞英德食品科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2022年是公司积极应对疫情常态化影响，保存量抓增量，转型升级拓规模的关键之年。公司将深入贯彻落实战略规划，积极主动迎接休闲食品行业的新机遇与新挑战，努力破除发展瓶颈、汇聚发展优势、增强发展动力，推动桂发祥持续、稳定、健康发展。重点工作规划如下：

（一）持续提升麻花糕点支柱地位

新时代下，国潮澎湃，文化自信彰显，中国传统文化与新消费场景结合带来了新的品牌化机会，国潮烘焙品牌表现尤为突出。公司要紧抓行业良机，用好百年老字号品牌优势，继续巩固麻花产品的传统优势，加大对糕点业务的支持力度，兼顾规模质量，强调手工艺，做好宣传销售，提升传统业务整体水平。下一步的重点工作包括：

1. 麻花业务坚持走精品化道路，在传统产品上做减法，做精做细，稳固礼品市场地位；狠抓生产技术，管理精细到生产各个环节；开展麻花业务“技术比拼”，搞出新花样，做到“手工搓制线件件精美成艺术，自动化线条条顺滑赛手工”，挂钩绩效考核、岗位晋升。

2. 主动拥抱市场热点变化，尝试“西点中做”“中点西做”等糕点制作新形式，利用好老字号与国潮风高度契合的先天优势做产品革新，吸引年轻化、更广泛的消费客群。

3. 优化糕点车间配置，培训提升糕点制作技能水平，根据产品革新的需要对糕点厂房、设备加大改造，提高生产设备自动化水平促进降本增效。结合糕点产品市场份额提升程度，提升糕点产能规模，并在自产最佳经济规模之外考虑OEM。

4. 与高校等科研院所加强交流对接，加深产学研合作，增强对市场热点需求的把握，促进精准研发，加快产业化落地，力争在糕点创新上走在区域市场前列。

（二）以点带面试点推开连锁加盟

2021年，公司已详细草拟出加盟协议、经营手册，并以现有直营店为基础开设样板店，2022年敲定连锁加盟最终方案，选择成熟时机正式开展招商，以样板店为引领，试点加盟，逐步推开加盟模式。

1. 自产产品、OEM产品与加盟连锁模式、轻餐饮概念相匹配，与其他渠道销售的产品相区隔，相应做变化、独立成体系。

2. 在试运行的过程中不断完善运营体系，逐步形成品牌管理、营销计划统筹、加盟商一体化建设、门店拓展规划、培训督导、层级检核的全套管理服务方案，达到可复制、易推广。

3. 针对出货布局进行调整，配套有吸引力的政策，让利加盟商，把首批加盟商的积极性和示范作用带动起来，推动连锁加盟渠道持续做大。

（三）用市场化思维做大津味小店

紧抓市场热点，响应消费需求，主打现制现售天津风味鲜明特色，以天津为大本营，以现有较成熟的糕干、嘎巴菜为主力产品，以“店中店”“街边店”为主要呈现形式，开设津味小店作为承载津味小吃品类的专门渠道，做大“特色食品和轻餐饮”增量产业，打造新业绩增长点。

1. 尝试引入优质轻食连锁运营公司，吸纳专业团队，引进新思路、新理念，用市场化的连锁加盟思维做津味小店，将市场引领作用和公司研发核心优势充分发挥出来，高标准、规范化、专业化开展运营。

2. 集中资源开发接地气、有市场、卖得好的产品，加快研发成果产业化，不断迭代、扩展、成系列，尽快形成强有力支撑连锁经营的产品库，支持连锁店铺逐步向全国拓展。

（四）充分利用OEM创造业绩增量

老字号有稳定的渠道、成熟的细分市场，依托公司品牌、研发、品控优势，OEM产品成长空间大，符合“轻资产”运营的先进发展模式，是公司未来创造业绩增量的核心发力点。

1. 发挥公司的研发、品控核心优势，利用好OEM响应市场快、定制化、轻资产的特点，挖掘赋能有潜力的产品，焕新产品面貌，分别打造品类丰富、特色鲜明，满足直营、加盟连锁、经销、电商各渠道的优质特色产品系列。

2. 引进人才、组建团队，深化市场引领意识，以市场需求为导向和出发点攻关产品研发、设计和包装，一方面为各渠

道实现销售增量突破提供产品支撑，确保研发对路、快速响应、真出效益，另一方面为各渠道进一步拓展储备产品、积蓄力量，确保产品拿的出、跟得上。

（五）努力提高电商运营水平和销售占比

电商已经成为居民消费不可或缺的渠道，在实体企业的普及度很高，在疫情常态化下，电商提振销售、拉动销售的作用更为重要、愈加明显。公司目前电商销售额占比仍偏低，制约公司销售潜力进一步释放。

1.开放思路，引进专业人才，完善电商团队，抓住电商运营核心要点，将线上销售产品与线下鲜明分开，捋顺思路、制定电商运营专项规划，采取更积极的措施，将产品成系列、有步骤推向市场。

2.注重依据线上消费需求特点开发新品，找到适合电商销售、物流的包装，注重将线上市场反馈及时向研发反馈，指导新品研发，形成良性循环，同时利用好OEM产品进一步补充完善线上品类。

3.充分利用社交媒体互动、直播带货等新手段促进销售，用心做好品牌传播，为促进线下销售引流助力。

（六）强化内控建设，深化精益管理

进一步健全内部控制体系，强化监督执行，切实提高公司治理水平，加快推进精细化管理，助推公司整体运营水平再上新台阶。

1.根据最新法律规章、规范指引，结合公司实际情况，持续完善公司规章制度和 workflows，通过不断建立、补充和完善，使得公司的内部控制制度更加合理、有效，更好适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动有序开展，确保发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

2.加强内控管理和执行有效性的监督，加大关键环节的审计监督力度，高度重视子公司管理、关键岗位人员管理，严格执行岗位轮岗，确保内控制度全面执行到位，防微杜渐，促进公司规范运作。

3.围绕产销平衡、协同营销、降本增效等工作推进精益管理，着重通过产品升级、成本控制来平衡原材料价格上涨的冲击，优化资源配置，严把预算管控，强化绩效考核，推动管理效能持续提升。

（七）主要风险及应对措施

1.食品质量控制风险

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

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

2.新冠疫情持续的不确定性风险

新冠疫情爆发以来，对实体零售业、旅游业造成了较大冲击；虽整体有所控制，但全国各地多点反复、局部地区防控措施升级。一方面，新冠疫情未来发展仍存在较大不确定性，不定期散发、点多面广的复杂疫情形势，将影响公司正常的生产经营秩序；另一方面，公司以实体经营为主，产品极具旅游特性、依赖于节假日消费，疫情及防控措施对人员流动、物流运输的限制，将对公司业务造成较大压力，存在一定的不利风险。

公司一是将持续丰富产品类别，针对消费需求变化调整品类，增强抵御风险能力；二是升级优化线上、线下渠道，实现互通互联，在流动限制情况下能够相互借力补充，最大限度减少疫情等突发事件的不利影响；三是积极调整销售策略，利用会员系统，抓紧疫情缓和窗口期排产促销，吸引客流、提高客单价。

3.商标、商号等权利被侵害的风险

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

对此公司一方面从自身角度加强自我保护、做好知识产权的保护；另一方面设有专人和部门，收集相关证据，通过政府

相关部门净化市场环境；第三，公司将继续增加直营店的布点、扩大市场覆盖面，这也是打击仿冒产品的最有效途径。

4. 募集资金投资项目的风险

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

通过前期对项目的充分论证和分析，募集资金投资项目的预期收益，可消化因新项目固定资产投资和无形资产投资而增加的折旧和摊销费用。同时，公司将实时根据市场环境的变化，调整项目实施策略和市场营销策略，采用多种积极措施努力开拓市场，降低市场风险对公司造成的影响。

5. 直营门店业态的经营风险

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

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

6. 相对依赖“单一市场”的风险

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

公司将全力推进连锁加盟体系的建设，积极开拓市场，以天津为大本营、运用滚雪球战略逐步向全国增开连锁门店，形成星火燎原之势拓展销售网络；第二，发展数字化技术赋能为抓手的智慧门店，增值服务、精准营销，形成线上线下融合，深化拓展渠道优势；第三，加快完善电商渠道建设，配合新品类开发、新营销手段运用，提升线上销售额和销售占比。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月30日	全景网	其他	其他	全景网交流互动网友	公司业绩、业务、未来发展情况	桂发祥：2020年度业绩说明会投资者活动记录表 http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-03-30/1209485016.PDF

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司治理水平。报告期内，公司因企业类型变更、以及依据相关法律法规及规范性文件的修订、出台，及时对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等法人治理层面相关制度的部分内容进行了修订；根据财政部、证监会相关要求，公司结合自身内部控制体系运行情况和规范管理需求，在原有内部控制制度的基础上，完善并制定了《内部控制制度》，确保了公司内控体系及时与主板接轨；顺利完成了董事会及其四个专门委员会的换届选举工作，保证了治理结构的稳定和规范。公司全体董事、监事、高级管理人员均能忠实履行职责，保证公司信息披露内容的真实、准确、完善，切实维护公司及股东特别是中小股东的权益。公司提高信息披露质量，满足上市公司信息披露要求，高度重视保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好公司投资者关系管理。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，严格按照《公司法》《证券法》等相关法规和《公司章程》的要求规范运作。

1.业务独立

公司主要从事传统特色及其他休闲食品的研发、生产和销售，拥有独立、完整的采购、生产、研发、品控、销售业务体系，能够直接面向市场进行独立经营，不存在业务方面依赖控股股东、实际控制人及其关联方进行原材料采购、产品销售等情形；在生产经营活动方面与控股股东、关联方不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2.人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任用，符合《公司法》等相关法律规定，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司拥有独立的劳动人事、薪酬和考核管理体系，设有独立的人力资源管理部门，严格按照相关法律、法规和《公司章程》等对本公司的人力资源进行管理，在员工管理、社会保障、薪酬补贴等各方面均独立于控股股东及其他关联方。

3.资产独立

公司资产保持独立，在实物资产、专利、商标、土地等无形资产方面界定清楚，作为独立的法人依法自主经营。

4.机构独立

公司已按照《公司法》等相关法律法规，建立了独立、完整的法人治理机构和组织架构，股东大会、董事会、监事会、独立董事等均按照权限完全独立行使职权，各职能部门权责明确，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立

公司独立核算、独立运营，根据相关法律法规和公司运营需要，制订了财务管理制度，构建了独立完整的财务核算体系，财务决策自主、独立；公司财务人员均系专职工作人员，未在控股股东及其他企业兼职或领薪；公司开设独立的银行账户，不存在与控股股东等其他关联企业共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	39.03%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	会议审议了 2020 年年度报告、利润分配方案、财务决算预算报告等年度会议事项。会前控股股东提议增加《关于补选非独立董事的议案》的临时议案,经董事会同意并公告增补议案;会议无否决或修改议案情形,顺利召开,审议通过各项议案。详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2021-025)。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.96%	2021 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 18 日	会议审议通过了董事会、监事会换届选举相关事宜,以及变更企业类型、修订《公司章程》及相关制度等事项;会议无否决、修改议案,会上无新增议案,顺利召开。具体详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2021-048)。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
冯国东	董事、董事长	现任	男	58	2021年05月19日	2024年09月24日						
李铭祥	董事、总经理	现任	男	58	2014年12月26日	2024年09月24日	710,289				710,289	无变化
周峰	董事	现任	男	48	2018年02月10日	2024年09月24日						
马洪涛	董事	现任	男	47	2018年02月10日	2024年09月24日						
龙剑	董事	现任	男	39	2018年09月25日	2024年09月24日						
田瑞红	董事、副总经理	现任	女	47	2018年09月25日	2024年09月24日						
周立群	独立董事	现任	男	70	2018年09月25日	2024年09月24日						
张俊民	独立董事	现任	男	61	2018年09月25日	2024年09月24日						
史岳臣	独立董事	现任	男	58	2018年09月25日	2024年09月24日						
赵丽	监事会主席	现任	女	49	2017年12月27日	2024年09月24日						

					日	日						
孙红	职工监事	现任	女	53	2017年 10月14 日	2024年 09月24 日						
张俊泉	职工监事	现任	男	43	2011年 11月10 日	2024年 09月24 日						
王菲	监事	现任	女	35	2021年 09月25 日	2024年 09月24 日						
徐燕青	监事	现任	女	48	2021年 09月25 日	2024年 09月24 日						
蒋桂洁	副总经理、财务总监	现任	女	49	2013年 05月17 日	2024年 09月24 日						
李路	副总经理	现任	男	52	2018年 09月25 日	2024年 09月24 日						
赵铮	副总经理	现任	女	40	2021年 09月25 日	2024年 09月24 日						
黄靓雅	董事会秘书	现任	女	35	2018年 03月19 日	2024年 09月24 日						
郑海强	董事、副总经理	离任	男	46	2015年 02月11 日	2021年 09月24 日	532,717				532,717	无变化
庞文魁	监事	离任	男	49	2011年 11月10 日	2021年 09月24 日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,243,006	0	0		1,243,006	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯国东	董事	被选举	2021年05月19日	经2020年年度股东大会补选为董事

冯国东	董事长	被选举	2021年05月26日	经第三届董事会第十八次会议选举为董事长
田瑞红	董事	被选举	2021年09月25日	经2021年第一次临时股东大会选举为董事
王菲	监事	被选举	2021年09月25日	经2021年第一次临时股东大会选举为监事
徐燕青	监事	被选举	2021年09月25日	经2021年第一次临时股东大会选举为监事
赵铮	副总经理	聘任	2021年09月25日	经第四届董事会第一次会议聘任为高级管理人员
郑海强	董事、副总经理	任期满离任	2021年09月24日	第三届董事会董事任期届满离任
庞文魁	监事	任期满离任	2021年09月24日	第三届监事会监事任期届满离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 董事会成员简历

冯国东先生，管理学硕士，高级经济师，中国烹饪协会小吃委员会副主席，现任公司董事长，兼任桂发祥集团党委委员、董事，曾任公司副总经理、桂发祥集团总经理。

李铭祥先生，本科学历，现任公司董事、总经理，兼任空港公司、艾伦糕点、桂发祥酒店执行董事、总经理，桂发祥商业管理执行董事及北京公司监事，曾任公司副总经理、董事长。

周峰先生，研究生学历，现任公司董事，兼任上海力鼎投资管理有限公司合伙人，曾任弘毅股权投资管理（上海）有限公司总监、中信资本（中国）投资有限公司运营合伙人。

马洪涛先生，研究生学历，现任公司董事，兼任广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司董事、深圳国泰君安力鼎投资管理有限公司监事、上海力鼎投资管理有限公司合规风控总经理、北京易华录力鼎投资管理有限公司风控总监，曾任上海愷昶信息科技有限责任公司董事长、上海力鼎投资管理有限公司投资副总裁、高级副总裁、投委会秘书。

龙剑先生，本科学历，现任公司董事，兼任桂发祥集团副总经理、党委委员，兼任天津桂发祥饮食有限公司执行董事、经理，曾任桂发祥集团董事、桂发祥集团综合办主任。

田瑞红女士，本科学历，高级工程师，天津市食品安全专家，现任公司董事、副总经理，兼任空港公司副经理，曾任公司总经理助理、品控部部长。

周立群先生，经济学博士，南开大学经济学院教授，从事经济学教育和研究，现任公司独立董事，兼任天津市农业经济学会副理事长、天津市智库联盟理事长，曾任南开大学滨海开发研究院常务副院长、南开大学经济学院院长、教育部经济学教学指导委员会秘书长、天津市经济学会会长。

张俊民先生，管理学（会计学）博士，天津财经大学商学院会计学系教授、博士研究生导师，从事会计教学科研工作，现任公司独立董事，兼任渤海化学、西安派瑞功率半导体交流技术股份有限公司、天津一商友谊股份有限公司独立董事，欧晶科技监事会主席，曾任天汽模、九安医疗、天纺标独立董事。

史岳臣先生，EMBA，现任公司独立董事，兼任百事（中国）有限公司董事、百事亚太区供应链高级副总裁、上海御禾农业发展有限公司董事长、百事食品（四川）有限公司执行董事兼总经理、百事食品（广东）有限公司执行董事兼经理、中国食品科学技术学会休闲食品加工技术分会副理事长，曾任强生（中国）高级研发经理和QA经理，百事食品（中国）有限公司董事、研发/运营高级总监。

2.监事会成员简历

赵丽女士，本科学历，现任公司监事会主席，兼任桂发祥集团党委委员、董事、办公室主任，曾任桂发祥集团党群工作部部长、综合管理部部长。

孙红女士，中专学历，现任公司监事，兼任公司直营店管理部部长、天津桂发祥食品销售有限公司副经理，曾任公司直营店店长。

张俊泉先生，专科学历，现任公司监事、原料库班组长。

王菲女士，研究生学历，工程师，现任公司监事、党总支委员、党群工作部部长、团委书记，兼任桂发祥集团纪委委员、桂发祥食品销售监事，曾任公司党务干事、桂发祥集团团委书记。

徐燕青女士，大专学历，现任公司监事、行政办公室主任，曾任公司品牌推广经理、市场部部长。

3.其他非董事的高管简历

蒋桂洁女士，专科学历，现任公司副总经理、财务总监，兼任阿琪玛斯食品科技董事，曾任天津正信集团有限公司财务总监、昆汀科技董事。

李路先生，本科学历，现任公司副总经理、工会主席，兼任空港公司、艾伦糕点、桂发祥酒店监事，曾先后任职于公司财务部、董事会办公室。

赵铮女士，博士，高级工程师，现任公司副总经理、研发中心主任，兼任天津食品学会副理事长、天津商业大学生物技术与食品科学学院兼职研究生导师、天津商业大学食品与药品国家级实验教学示范中心教学指导委员会委员。

黄靓雅女士，本科学历，现任公司董事会秘书，曾任公司证券事务代表。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
冯国东	桂发祥集团	党委委员、董事	2017年12月27日		否
冯国东	桂发祥集团	总经理	2017年08月10日	2021年05月20日	否
龙剑	桂发祥集团	党委委员、副总经理	2017年08月28日		是
龙剑	桂发祥集团	董事	2017年12月27日	2021年07月20日	是
赵丽	桂发祥集团	党委委员、董事	2017年08月28日		是
王菲	桂发祥集团	纪委委员	2017年08月25日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴

周峰	上海力鼎投资管理有限公司	合伙人	2017年02月15日		是
马洪涛	上海力鼎投资管理有限公司	合规风控总经理	2017年02月06日		是
马洪涛	北京易华录力鼎投资管理有限公司	风控总监	2017年02月09日		是
马洪涛	深圳国泰君安力鼎投资管理有限公司	监事	2018年12月18日		否
马洪涛	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	董事	2020年10月16日		否
马洪涛	上海愷昶信息科技有限公司	董事长	2020年11月13日	2021年12月14日	否
龙剑	天津桂发祥饮食有限公司	执行董事、经理	2020年12月14日		否
周立群	天津市智库联盟	理事长	2017年12月06日		否
周立群	天津市农业经济学会	副理事长	2020年01月18日		否
张俊民	天津财经大学	教授、博士研究生导师	2009年01月01日		是
张俊民	西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司	独立董事	2016年03月15日		是
张俊民	欧晶科技	监事会主席	2018年02月09日		是
张俊民	渤海化学	独立董事	2019年10月16日		是
张俊民	天津一商友谊股份有限公司	独立董事	2021年07月10日		是
张俊民	九安医疗	独立董事	2015年04月14日	2021年05月18日	是
张俊民	天纺标检测认证股份有限公司	独立董事	2020年12月28日	2021年04月21日	是
史岳臣	百事(中国)有限公司	董事、百事亚太区供应链高级副总裁	2014年04月01日		是
史岳臣	中国食品科学技术学会休闲食品加工技术分会	副理事长	2021年07月01日		否
史岳臣	上海御禾农业发展有限公司	董事长	2012年06月18日		否

史岳臣	百事食品(四川)有限公司	执行董事兼 总经理	2019年06月14 日		否
史岳臣	百事食品（广东）有限公司	执行董事兼 经理	2020年10月14 日		否
蒋桂洁	阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司	董事	2017年08月03 日		否
在其他单位任 职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬决策程序：公司董事、高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，其中董事的薪酬方案，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过方可实施；高级管理人员的薪酬方案须报董事会批准。监事的薪酬方案须报经监事会同意后，提交股东大会审议通过方可实施。

公司董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据：严格按照公司的薪酬制度，依据行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，并结合公司年度经营情况确定。

公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯国东	董事、董事长	男	58	现任	33.25	否
李铭祥	董事、总经理	男	58	现任	60	否
周峰	董事	男	48	现任	0	是
马洪涛	董事	男	47	现任	0	是
龙剑	董事	男	39	现任	0	是
田瑞红	董事、副总经理	女	47	现任	37.5	否
周立群	独立董事	男	70	现任	8	否
张俊民	独立董事	男	61	现任	8	是
史岳臣	独立董事	男	58	现任	8	是
赵丽	监事会主席	女	49	现任	0	是
孙红	职工监事	女	53	现任	20	否
张俊泉	职工监事	男	43	现任	11.81	否
王菲	监事	女	35	现任	15	否

徐燕青	监事	女	48	现任	25	否
蒋桂洁	副总经理、财务总监	女	49	现任	47	否
李路	副总经理	男	52	现任	37.5	否
赵铮	副总经理	女	40	现任	22.92	否
黄靓雅	董事会秘书	女	35	现任	37.5	否
郑海强	董事、副总经理	男	46	离任	48	否
庞文魁	监事	男	49	离任	0	是
合计	--	--	--	--	419.48	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十六次会议	2021年03月24日	2021年03月25日	审议通过 2020 年度总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、2020 年年报等相关事宜，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号 2021-003）。
第三届董事会第十七次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	审议通过了《2021 年第一季度报告》《关于补选非独立董事的议案》，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号 2021-019）。
第三届董事会第十八次会议	2021年05月26日	2021年05月27日	审议通过了《关于选举董事长的议案》《关于补选董事会战略委员会委员的议案》，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第三届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号 2021-027）。
第三届董事会第十九次会议	2021年08月19日	2021年08月20日	审议通过了《2021 年半年度报告及摘要》《2021 年半年度关于募集资金存放与使用情况的专项报告》，详见公司于

			指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2021-032）。
第三届董事会第二十次会议	2021 年 08 月 31 日	2021 年 09 月 01 日	审议通过了公司换届选举相关议案，以及变更企业类型、修订公司章程及相关制度的议案，并提议召开股东大会；详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号 2021-037）。
第四届董事会第一次会议	2021 年 09 月 25 日	2021 年 09 月 27 日	审议通过了选举新一届董事会董事长、专门委员会委员，聘任高级管理人员等事宜，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2021-049）。
第四届董事会第二次会议	2021 年 10 月 29 日		审议通过了《2021 年第三季度报告》。
第四届董事会第三次会议	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	审议通过了《关于募投项目延期的议案》，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号 2021-056）。
第四届董事会第四次会议	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 25 日	审议通过了《关于子公司续租公司控股股东房产暨关联交易的议案》《关于制定<内部控制制度>的议案》，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号 2021-061）。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

冯国东	7	7	0	0	0	否	2
李铭祥	9	9	0	0	0	否	2
周峰	9	0	9	0	0	否	0
马洪涛	9	0	9	0	0	否	0
龙剑	9	9	0	0	0	否	2
田瑞红	4	4	0	0	0	否	1
周立群	9	8	1	0	0	否	2
张俊民	9	7	2	0	0	否	1
史岳臣	9	0	9	0	0	否	0
郑海强	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等开展工作，恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营管理情况、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，深入讨论，各抒己见，为公司经营发展积极建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保了决策科学、高效，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会战略委员会	李铭祥（召集人）、郑海强、周峰、龙剑、周立群、史岳臣	1	2021年03月12日	审议《2021-2023年度战略规划方案》	与会委员结合经济形势、行业趋势和公司自身特点，对经营状况和发展前景进行了		

					深入的探讨和分析，提出公司三年战略规划方案，明确发展方向，增强核心竞争力，助推健康稳定可持续发展。		
第三届董事会提名委员会	周立群（召集人）、史岳臣、龙剑	3	2021年03月12日	审议《董事会提名委员会2020年工作总结》	总结2020年度提名委员会工作情况。		
			2021年04月29日	审议《关于补选非独立董事的议案》	与会委员对候选人资格进行了考察，认为其符合相关法律法规的规定，同意提交董事会审议。		
			2021年08月25日	审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	与会委员对新一届董事会候选人资格进行了审查，认为其符合相关法律法规规定，同意提交董事会审议。		
第三届董事会审计委员会	张俊民（召集人）、周立群、马洪涛	4	2021年02月25日	审议《天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司2020年度审计工作报告》《2021年第一季度审计工作计划》《2020年度内部审计报告》	与会委员听取了内审部门的工作汇报，深入了解内审工作的开展情况，结合公司实际情况讨，对审计工作提出建议，指导内部审计工作有序开展。		
			2021年03月12日	审议《2020年度财务决算报告》《2021年度	与会委员听取了公司就年度报告及相关事		

			<p>财务预算报告》《2020 年年度报告及摘要》《2020 年度利润分配预案》《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》《2020 年度内部控制自我评价报告》</p> <p>《2020 年度关于募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>《2020 年度公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来、公司对外担保情况说明》《关于聘请 2021 年度审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于修订<内部审计制度>的议案》</p> <p>《关于修订<审计委员会工作细则>的议案》</p>	<p>项的汇报，深入了解和讨论了 2020 年度公司经营情况、规范运作情况，对关联交易、资金占用、募集资金使用、募投项目建设等重点事项进行了详细了解 and 讨论，提出建议和注意事项，供董事会决策参考。</p>			
			2021 年 04 月 23 日	<p>审议《2021 年第一季度报告》《2021 年第一季度审计工作报告》《2021 年第二季度审计工作计划》</p>	<p>与会委员结合公司经营情况，了解一季度经营情况和内审工作情况，对内部审计工作提出意见和建议和指导。</p>		
			2021 年 08 月	<p>审议《2021 年半年度报告及</p>	<p>审核公司 2021 年半年度报告</p>		

			06 日	摘要》《2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》《2021 年上半年公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来、公司对外担保情况说明》《关于<2021 年第二季度审计工作报告>的议案》《关于<2021 年第三季度审计工作计划>的议案》	及相关事项，对募集资金使用、资金占用等重要事项深入了解和讨论；对内部审计结果提出意见，对审计工作计划提出建议，指导内部审计工作有序开展。		
第三届董事会薪酬与考核委员会	史岳臣（召集人）、张俊民、周峰	2	2021 年 03 月 12 日	审议《关于高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》	与会委员结合公司实际、行业及地区特点，就高级管理人员薪酬方案进行了讨论，并形成公司高级管理人员 2021 年度薪酬方案，提交董事会审议。		
			2021 年 08 月 25 日	审议《关于公司第四届董事、监事薪酬方案的议案》	与会委员讨论形成了董事、监事薪酬方案，提交董事会决策参考。		
第四届董事会提名委员会	周立群（召集人）、史岳臣、龙剑	1	2021 年 09 月 25 日	审议《关于提名公司总经理的议案》《关于提名公司其他高级管理人员及相关人员的议案》	与会委员对高级管理人员及相关候选人资格进行了审查和讨论，同意提交董事会审议。		

第四届董事会 审计委员会	张俊民（召集人）、周立群、马洪涛	3	2021年09月25日	审议《关于聘任公司审计部负责人的议案》	与会委员一致认为候选人员符合公司审计部负责人任职需要，同意提交董事会审议。		
			2021年10月22日	审议《2021年第三季度报告》《2021年第三季度审计工作报告》《2021年第四季度审计工作计划》	与会委员听取公司三季度经营情况和重点工作汇报，审议通过三季度报告；对内部审计结果、审计计划提出建议，指导内部审计工作有序开展。		
			2021年12月17日	审议《2022年度内部审计工作计划》《关于制定<内部控制制度>的议案》《关于子公司租赁公司控股股东房产暨关联交易的议案》	据法规指引要求，结合公司实际情况，对下一年审计工作计划提出意见建议；对公司内控制度的完善表示肯定；审核关联交易事项，供董事会决策参考。		
第四届董事会 薪酬与考核委员会	史岳臣（召集人）、张俊民、周峰	1	2021年09月25日	审议《关于高级管理人员2021年薪酬方案的议案》	与会委员就新一届高级管理人员薪酬方案进行了讨论，并形成方案，提交董事会审议。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	936
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	172
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,108
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,108
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	454
销售人员	470
技术人员	53
财务人员	8
行政人员	65
其他人员	58
合计	1,108
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	14
本科	145
大专	367
中专	351
中专以下	230
合计	1,108

2、薪酬政策

公司制定了薪酬管理制度，并经公司董事会薪酬与考核委员会、董事会审议通过。公司综合考虑岗位责任、岗位绩效和岗位技能等指标，通过设置管理、专业技术、技工等职位序列和岗位职级职等，遵循薪酬与岗位价值挂钩，岗位责任与任职资格相结合，实行薪酬预算总额控制下的以岗定薪、薪随岗变、按能付酬的“宽带薪酬模式”。公司实行年度薪酬总额预算控制，由人力资源部依据公司发展战略、薪酬支付能力、成本控制策略、人力资源配置战略和市场薪酬水平状况，并从企业持续稳健经营的盈利能力出发，按预算管理的规定拟定薪酬总额预算方案，经总经理办公会批准后实施。

3、培训计划

一直以来，公司注重员工的发展与人才的培养，建立了以能力提升、人才储备为导向的培训体系，根据行业特点和公司经营发展需求，每年制订、实施培训计划。2021年，公司通过线上课程自主学习、线下实操等方式开展了包括董监高及关键人员规范运作及内幕信息风险、管理人员战略管理、直营店销售人员服务提升、食品安全保障、市场营销及拓展，以及员工职业技能培训等，涵盖安全生产、风险防范、内控管理、信息披露等多方面。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，涉及了对《公司章程》中利润分配政策条款的修订。本次章程修订内容符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及公司实际情况。其中利润分配政策条款的修订结合了公司发展阶段，进一步完善了公司的利润分配机制，更准确地对利润分配政策尤其是现金分红政策作出明确安排，能够兼顾投资者合理投资回报及公司的可持续发展，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是，独立董事发表了独立意见
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	200,868,295
现金分红金额（元）（含税）	30,130,244.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,130,244.25

可分配利润（元）	291,260,973.33
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《2021 年度利润分配预案》，以 2021 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 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共分配股利 30,130,244.25 元（含税）。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司以《企业内部控制基本规范》及配套指引等有关规定及要求，结合公司实际情况，已建立较完善的内部组织机构，制订了一系列内部控制制度，并随着公司业务发展变化进行适时的更新、完善，使其更有利于提高公司管理水平和规范运作水平。

1.报告期内，公司根据企业类型变更及相关法律法规及规范性文件的修订、出台，及时对《公司章程》《股东大会议事规则》等相关制度的部分内容进行了修订；根据财政部、证监会相关要求，结合公司自身内部控制体系运行情况和规范管理需求，在原有内部控制制度的基础上，完善并制定了《内部控制制度》，在制度建设上确保了公司内控体系规范有效。

2.报告期内，公司强化关键岗位的内控意识和责任，发挥内控对企业管理效能的改善，加强不相容岗位职责分离的管理。树立“以内控促进公司治理”的审计理念，深入到企业管理的细微环节和过程中查找问题，注重细节，促进企业高质量发展。

3.报告期内，通过自查发现的子公司员工涉嫌职务侵占资金的案件，出现不相容职务相分离的控制失效的内控执行缺陷，针对该缺陷已制定整改措施并得到贯彻执行。审计委员会为公司内控自查、整改工作提出了建议；独立董事对财务、审计、管理人员进行专题培训，强化职业道德素养和法制意识，提高风险识别防范能力。公司就该事件进行深刻反思、认真总结、吸取教训，杜绝此类情况再次发生。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《桂发祥：2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷</p> <p>一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错误。包括但不限于以下情形：</p> <p>A.发现董监高人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为；</p> <p>B.发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>C.审计委员会和内审部门对内部控制监督无效；</p> <p>D.报告给董事会、高级管理人员的重大缺陷在合理时间内未完成整改；</p> <p>E.因会计差错导致公司受到证券监督机构的行政处罚。</p> <p>重要缺陷</p> <p>内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。包括但不限于以下情形：</p> <p>A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>C.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目的。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性做判断。</p> <p>重大缺陷</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>重要缺陷</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>一般缺陷</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>

	一般缺陷 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	以营业收入和资产总额作为衡量指标。 重大缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额超过营业收入的 2%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额超过资产总额的 1%。 重要缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额超过营业收入的 1%但小于 2%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额超过资产总额的 0.5%但小于 1%。 一般缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额小于营业收入的 1%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额小于资产总额的 0.5%。	以营业收入和资产总额作为衡量指标。 重大缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额超过营业收入的 3%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额超过资产总额的 1.5%。 重要缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额超过营业收入的 1.5%但小于 3%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额超过资产总额的 0.75%但小于 1.5%。 一般缺陷 A.损失与利润相关：财务错报金额小于营业收入的 1.5%。 B.损失与资产管理相关：财务错报金额小于资产总额的 0.75%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		1
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，桂发祥于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《桂发祥：会计师出具的 2021 年度内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

强调事项

我们提醒内部控制鉴证报告使用者关注，如桂发祥《2021年度内部控制自我评价报告》所述，2021年桂发祥通过自查发现全资子公司天津桂发祥物流有限公司出纳人员存在非法侵占资金行为，物流公司及时向当地公安机关报案。针对该事件，公司进行了内部专项重点核查及整改，并对财务及管理等相关人员进行专项培训。

事件发生后，物流公司通过各种方式追缴资产，截至本报告出具日，已通过获取该名出纳及其家属退赔款、公安机关对相关资金流向所涉某平台采取冻结措施等方式取得阶段性挽损进展。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的鉴证意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2021年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，相关工作开展情况如下：

公司高度重视本次上市公司治理专项自查行动，及时向股东、董监高及公司内部传达工作要求；成立董事长为牵头人的专项自查小组，公司财务部、审计部、董事会办公室及相关人员具体实施，协调好公司内部相关部门，实事求是查找问题，审慎填报自查清单，真实、准确、完整地反映问题。本次自查，未发现涉及规范整改的情况。通过本次自查、梳理，强化公司治理内生动力、完善公司治理制度规则、构建公司治理良好生态，进一步健全各司其职、各负其责、协调运作、有效制衡的上市公司治理结构，夯实公司高质量发展基础。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司业务所属行业不属于高危险、重污染行业，报告期内未因环保问题受到行政处罚。本公司制定了废气、废水的排放标准，并严格检测，对于生产中产生的污水、废气进行严格控制和监管。生产采用天然气作为燃料进行产品炸制，电脑程控技术保持油温稳定，油炸废气经过过滤，由拔气烟筒扩散，并完成低氮改造，经环保验收达到天津市排放标准；生产过程中主要排放水为生产清洗和生活用水，经隔油池进入污水处理厂处理后排入市政管道，每个季度的水质监测均达到环保排放标准；固体废物、油渣等由具备资质的第三方环保回收处理公司做无害化处理，生活垃圾由环卫部门负责清理。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

已披露

二、社会责任情况

作为百年老字号的传统食品企业，桂发祥始终肩负传承中华传统文化技艺的使命、不遗余力地将老字号发扬光大，在抓经营谋发展的同时积极主动承担社会责任，持之以恒支持社会公益，努力为社会和谐发展贡献力量。多次荣获“全国文明单位”“全国红十字模范单位”“全国模范劳动关系和谐企业”“京津冀协同发展贡献奖”“天津市守合同重信用企业”“天津市扶贫协作和支援合作工作先进集体”等荣誉，赢得了社会普遍认可。

1. 股东权益保护

报告期内，公司严格遵照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，制定并实施合理的现金分红政策回报股东；公司尊重股东权益，采取现场和网络相结合方式召开股东大会，为股东持股行权提供有效途径和便利措施；严格履行信息披露义务，及时、公平地披露信息，保证信息披露真实、准确、完整，防范内幕信息违规，保护股东的知情权；注重与股东、投资者的沟通交流，通过股民热线、互动易、业绩说明会等途径建立联系。此外，公司重视股东、特别是中小股东的权益保护，积极参与并充分利用“投资者保护日”“股东来了”等活动，宣传推广相关政策法规、知识问答，为保护投资者权益贡献力量。

2. 职工权益保护

“建设和谐企业，成就精彩人生，共享幸福生活”是公司一直以来秉承的企业价值观。公司注重职工权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定，充分利用工会组织为员工行使权益保驾护航；重视员工发展与人才培养，注重专业人才的培养，践行工匠精神，建立了以能力提升、人才储备为导向的培训体系，结合专业技能与人才发展，开展形式多样、内容丰富的培训活动。

3. 严把食品安全，保护消费者权益

桂发祥始终坚持严格的品控体系，将食品安全放在首位，不断践行着作为百年老字号“食品企业，良心事业”的社会责任。公司除建立严格的质量管理体系及食品安全管理体系，严把生产、流通全部环节，在原材料的选择和采购上更是将品质放在首位，坚持使用非转基因大豆油，原材料精挑细选、优中选优，采购自行业领先知名品牌企业。多年来，桂发祥产品以高质量、高品质赢得市场信赖，真正做到优质安全、诚信经营，多次荣获“天津市食品安全与质量优秀企业”等荣誉。

4.环境友好，社会友好

公司重视环境和谐，主动在能源节约、环保排放、回收利用等方面践行社会责任，坚持使用清洁能源，不断改造生产技术提升能源利用率，率先完成天津市低氮改造工程，并连续多年被评为“天津市节水型企业”。

在主动承担社会责任方面，公司坚持参与属地社区的群防群控、楼宇经济复工调查等疫情防控工作；开展系列主题志愿服务活动，着力为群众办实事、办好事；积极参与属地消防职能部门组建的消防志愿队伍，加入消防救援整体调动，立足企业、服务社会；积极参与市区委民兵整组工作，组建了一只听指挥、能拉动、敢出击的优秀民兵队伍，多次在市区级技能比武中名列前茅，员工荣获“天津市最美专武干部”称号，并结合企业特色持续推进双拥工作开展。

5.研发创新，提升消费附加值

公司以为消费者提供特色优质产品为目标，强化研发创新，响应国家“健康中国”战略，在传统技艺的基础上为产品引入健康新食品元素，不断推出由国家发明专利转化的益糖麻花、高纤麻花等产品，提升产品的附加值；此外，与各专业食品研究院、大学合作研发，参与国家科技部重点专项食品安全相关重要课题、天津市科技局膳食纤维与人体健康课题，并承担共建社区以及政府相关部门面向普通群众的科普宣传工作，积极为食品行业的技术发展贡献力量，荣获“天津市营养健康食品示范企业”“天津市食品学会食品科技创新奖”等奖项。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年，公司通过区红十字会向甘肃省平凉市崆峒区、卓尼县、庄浪县等定点受援地区捐赠麻花产品，总价值达三十余万元；通过天津市河西区红十字会向对口帮扶地区捐助资金贰万元；通过消费帮扶形式购买消费帮扶产品伍拾万元。新的一年，公司将继续认真贯彻中央和市区委巩固拓展脱贫攻坚成果各项决策部署，牢记企业责任担当，为巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴等作出新的贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中华津点、中华投资、凯普德、李辉忠、李铭祥、李文凤、王善伟、吴宏、徐津生、徐彦珍、郑海强、阚莉萍	股改所得税承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十一、发行人、主要股东、作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况”之“（七）股东关于股改所得税的承诺”	2013年09月10日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“三、发行人、控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺”之“本公司	2016年10月31日	长期有效	正常履行中

			关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺"			
	桂发祥集团	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"三、发行人、控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺"之"(二)桂发祥集团关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺"	2016年10月31日	长期有效	正常履行中
	本公司、桂发祥集团、区国资委、李辉忠、王善伟、吴宏、李铭祥、郑海强、赵彦、鞠安深、张闽生、罗永泰、王全喜、蒋桂洁、冯国东、阚莉萍、庞文魁、赵丽、张金才、张俊泉	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"三、发行人、控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺"之"(三)发行人、控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员关于招股说明书真实性、准确性、完整性	2016年10月31日	长期有效	正常履行中

			的承诺"			
	桂发祥集团	减持股份的 承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"五、持股 5% 以上的股东关于减持股份的承诺"之" (一) 桂发祥集团关于减持股份的承诺"	2016 年 10 月 31 日	自公司上市之日起三年后的 24 个月内	履行完毕
	本公司	利润分配的 承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"六、关于公司上市前滚存利润分配及上市后公司股利分配政策"	2013 年 04 月 08 日	长期有效	正常履行中
	桂发祥集团	其他承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十、发行人员工及其社会保障情况"之" (三) 员工社会保障情况"之"3、发行人控股股东承诺"	2013 年 09 月 10 日	长期有效	正常履行中
	桂发祥集团	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书"第七节 同业竞争与关联交易"之" 二、同业竞争"之"(二) 避免同业竞争的承诺"	2013 年 09 月 10 日	长期有效	正常履行中
	桂发祥集团	减少和规范关联交易的	详见招股说明书"第七节	2013 年 09 月 10 日	长期有效	正常履行中

		承诺	同业竞争与关联交易"之"七、减少和规范关联交易的措施"			
	桂发祥集团	其他承诺	详见招股说明书"第六节业务和技术"之"五、与业务相关的主要固定资产和无形资产"之" (一) 主要固定资产情况"之"2、自有及租赁房产"之"C、桂发祥集团的承诺",以及 2019 年 11 月 14 日发布的《关于续租控股股东房产暨变更相关承诺的公告》	2019 年 11 月 14 日	长期有效	已变更并正常履行中
	本公司	其他承诺	详见招股说明书"第六节业务和技术"之"(一)主要固定资产情况"之"2、自有及租赁房产"之"(3)瑕疵租赁房产--办公楼"之"⑤发行人对该项瑕疵租赁的后续处理措施",以及 2019 年 11 月 14 日发布的《关于续租控股股东房产暨变更相	2019 年 11 月 14 日	长期有效	已变更并正常履行中

			关承诺的公告》			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

单位：元

2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	70,868,796.15
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	64,871,767.17
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	64,871,767.17
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第三届董事会第十六次会议	预付账款	-10,724,555.73	-2,936,700.40
		使用权资产	75,596,322.90	45,731,683.36
		租赁负债	45,630,636.63	33,618,396.50
		一年到期的非流动负债	19,241,130.54	9,176,586.46

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，以孙公司形式新设一家直营店，桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司；因业务调整，注销全资孙公司天津瑞芙德食品科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭顺玺、修军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2021年度财务内部控制鉴证会计师事务所，会计师事务所报酬人民币15万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁事项汇总（公司及全资子公司作为被告、被申请人、原告）	82.72	否	部分尚在审理中，部分已撤诉	部分尚在审理中，部分已撤诉	部分尚在审理中		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
昆汀科技	其他关联方	接受服务	电子商务代运营服务	市场价格	按合同交易条款确认交易价格	406.55	100.00%	1,000	否	按照合同交易条款经双方确认后月结	-	2021年03月25日	巨潮资讯网《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（2021-008）
合计				--	--	406.55	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

向关联方租赁房屋及向关联方出租房屋

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁期限	租赁费定价依据	本期支付租金（元）
桂发祥集团	本公司	办公楼、生产厂房	2017年5月7日至 2024年12月31日	市场价格	1,724,190.50
桂发祥集团	桂发祥食品销售	直营店	2017年5月9日至 2021年12月31日	市场价格	991,288.60
桂发祥集团	本公司	直营店	2020年2月1日至 2024年3月31日	市场价格	152,380.90
空港公司	昆汀科技	房屋	2021年1月1日至 2021年12月31日	市场价格	55,045.88

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
桂发祥：关联交易公告（一）	2017年06月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
桂发祥：关联交易公告（二）	2017年06月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
桂发祥：关于续租控股股东房产暨变更相关承诺的公告	2019年11月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的其他重大租赁情况为与控股股东桂发祥集团之间关联租赁，详见本章节“十四、重大关联交易”之“7、其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	40,000	40,000	0	0
合计		40,000	40,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
原持股5%以上股东中华津点食品投资有限公司协议转让5.5%公司股份给深圳悟空投资管理有限公司—悟空蓝海鼎铁1号私募证券投资基金并完成过户手续，过户完成后中华津点不再是公司持股5%以上股东，悟空蓝海鼎铁1号私募证券投资基金成为公司持股5%以上股东。	2020年11月7日	巨潮资讯网《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号2020-051）
	2021年2月20日	巨潮资讯网《关于股东完成协议转让过户登记的公告》（公告编号2021-001）
原持股5%以上股东中华传统食品投资有限公司协议转让5.5%公司股份给上海涌津投资管理有限公司—涌津滦海1号私募证券投资基金并完成过户手续，过户完成后中华传统不再是公司持股5%以上股东，涌津滦海1号私募证券投资基金成为公司持股5%以上股东。	2020年11月13日	巨潮资讯网《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号2020-052）
	2021年2月20日	巨潮资讯网《关于股东完成协议转让过户登记的公告》（公告编号2021-001）
公司实际控制人将其持有的控股股东的国有股权（国家资本金）的10%无偿划转至天津市政府确定的承接主体天津中联置业持有，该划转不会导致公司实际控制人、控股股东变化。	2021年3月18日	巨潮资讯网《关于控股股东部分国有股权划转充实社保基金的公告》（公告编号2021-002）
按照财政部相关要求施行“新租赁准则”，变更会计制度，自2021年1月1日起实施。	2021年3月25日	巨潮资讯网《关于会计政策变更的公告》（公告编号2021-010）
2020年度利润分配。	2021年3月25日	巨潮资讯网《第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号2021-003）
	2021年5月20日	巨潮资讯网《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号2021-025）
	2021年6月3日	巨潮资讯网《2020年度权益分派实施公告》（公告编号2021-030）
在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，公司及控股子公司使用部分暂时闲置自有资金购买安全性高的短期理财产品，额度不超过40,000万元，额度自股	2021年3月25日	巨潮资讯网《关于使用暂时闲置自有资金购买短期理财产品的公告》（公告编号2021-011）

东大会审议通过之日起12个月内可以滚动使用。	2021年5月20日	巨潮资讯网《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号2021-025）
依据《上市公司章程指引（2019年修订）》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》及《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》等法律法规及规范性文件的修订，结合公司实际情况，对《公司章程》及相关制度部分内容进行修订。	2021年3月25日	巨潮资讯网《关于修订<公司章程>的公告》（公告编号2021-012）
		巨潮资讯网《关于修订公司相关制度的公告》（公告编号2021-013）
原持股5%以上股东中华津点食品投资有限公司、中华传统食品投资有限公司（二者互为一致行动人），计划自公告之日起15个交易日后的3个月内以集中竞价方式或大宗交易方式分别减持本公司股份不超过1,035,838股（占比不超过0.51%）、836,365股（占比不超过0.41%）；4月30日，其完成减持计划，不再持有本公司股份。	2021年3月29日	巨潮资讯网《关于原持股5%以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号2021-016）
	2021年4月24日	巨潮资讯网《关于原持股5%以上股东减持股份的进展公告》（公告编号2021-018）
	2021年5月6日	巨潮资讯网《关于原持股5%以上股东减持计划完成的公告》（公告编号2021-024）
董事会人员调整，经控股股东提议，股东大会决议补选冯国东为第三届董事会非独立董事；原董事长李铭祥辞职、仍为董事、总经理，董事会选举冯国东为董事长；变更法人、换发营业执照。	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于补选非独立董事的公告》（公告编号2021-022）
		巨潮资讯网《关于2020年年度股东大会增加临时提案暨补充通知的公告》（公告编号2021-022）
	2021年5月20日	巨潮资讯网《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号2021-025）
	2021年5月21日	巨潮资讯网《关于董事长辞职的公告》（公告编号2021-026）
	2021年5月27日	巨潮资讯网《关于选举董事长的公告》（公告编号2021-028）
	2021年6月23日	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号2021-031）
公司企业类型由“股份有限公司（港澳台与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”，已不再是外商投资企业；此外根据近期相关法律法规及规范性文件的修订、出台，结合公司实际情况，对《公司章程》部分内容进行修订，决议废止原《公司章程》、启用新《公司章程》，对《股东大会议事规则》《董事会议事规则》相关条款进行修订；完成工商变更登记并换发营业执照。	2021年9月1日	巨潮资讯网《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号2021-037）
		巨潮资讯网《第三届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号2021-038）
		巨潮资讯网《关于修订<公司章程>及相关制度的公告》（公告编号2021-042）
		巨潮资讯网《关于变更企业类型的公告》（公告编号2021-041）
	2021年9月18日	巨潮资讯网《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号2021-048）
	2021年9月30日	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号2021-054）
董事会、监事会换届选举；完成第四届董事会董事长及董事会专门委员会委员、监事会主席的选举，以及高级管理人员和其他相关人员的聘任。	2021年9月1日	巨潮资讯网《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号2021-037）
		巨潮资讯网《第三届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号2021-038）

		巨潮资讯网《关于董事会换届选举的公告》 (公告编号2021-039)
		巨潮资讯网《关于监事会换届选举的公告》 (公告编号2021-040)
		巨潮资讯网《关于职工代表监事换届选举结果的公告》(公告编号2021-044)
	2021年9月18日	巨潮资讯网《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-048)
	2021年9月27日	巨潮资讯网《第四届董事会第一次会议决议公告》(公告编号2021-049)
		巨潮资讯网《关于选举董事长及董事会专门委员会委员的公告》(公告编号2021-051)
		巨潮资讯网《关于聘任高级管理人员及相关人员的公告》(公告编号2021-052)
		巨潮资讯网《第四届监事会第一次会议决议公告》(公告编号2021-050)
		巨潮资讯网《关于选举监事会主席的公告》 (公告编号2021-053)
上海涌津投资管理有限公司—涌津滦海1号私募证券投资基金通过大宗交易方式减持其所持本公司股份1,024,100股(占公司总股本0.50005%)。本次权益变动后,涌津滦海1号持有本公司股份10,239,900股,占比4.99995%,不再是公司持股5%以上股东。	2021年9月4日	巨潮资讯网《关于持股5%以上股东减持股份暨权益变动的提示性公告》(公告编号2021-046)
深圳悟空投资管理有限公司—悟空蓝海鼎铁1号私募证券投资基金通过大宗交易方式减持其所持本公司股份1,024,100股(占公司总股本0.50005%)。本次权益变动后,悟空蓝海1号持有本公司股份10,239,900股,占比4.99995%,不再是公司持股5%以上股东。	2021年9月15日	巨潮资讯网《关于持股5%以上股东减持股份暨权益变动的提示性公告》(公告编号2021-047)
考虑到疫情影响和市场不确定性,为保证募投项目建设效果,合理有效地配置资源,董事会决议延长募投项目预定达到可使用状态时间。	2021年11月16日	巨潮资讯网《第四届董事会第三次会议决议公告》(公告编号2021-056)
		巨潮资讯网《第四届监事会第三次会议决议公告》(公告编号2021-057)
		巨潮资讯网《关于募投项目延期的公告》(公告编号2021-058)
物流公司出纳人员利用职务之便侵占公司资金1040.47万元,涉嫌犯罪;公安机关已经刑事立案;目前,该案件已移送检察院审查起诉。公司根据进展情况,对其计提信用减值准备304.80万元。	2021年11月18日	巨潮资讯网《关于子公司员工涉嫌挪用资金的公告》(公告编号2021-059)
	2021年12月11日	巨潮资讯网《关于子公司员工涉嫌挪用资金的进展公告》(公告编号2021-060)
	2022年3月22日	巨潮资讯网《关于子公司案件的进展公告》 (公告编号2022-001)
	2022年4月7日	巨潮资讯网《关于子公司案件进展暨计提减值准备的公告》(公告编号2022-002)

公司的全资子公司桂发祥食品销售租赁的公司控股股东桂发祥集团的5处用于直营店经营的房产即将到期，根据业务需要决议续租，租赁期限为2022年1月1日至2024年12月31日，租金合计312.26万元（含税）。	2021年12月25日	巨潮资讯网《关于子公司续租公司控股股东房产暨关联交易的公告》（公告编号2021-063）
		巨潮资讯网《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号2021-061）
		巨潮资讯网《第四届监事会第四次会议决议公告》（公告编号2021-062）
原中小板上市公司应当于2022年1月1日起全面实施企业内部控制规范体系；公司结合自身内部控制体系运行情况和规范管理需求，在原有内部控制制度的基础上，完善并制定了《内部控制制度》。	2021年12月25日	巨潮资讯网《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号2021-061）
		巨潮资讯网《第四届监事会第四次会议决议公告》（公告编号2021-062）

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

为完善店铺独立核算，推进税务优化，实现精细化管理，报告期内桂发祥食品销售设立1家全资子公司，桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司。

公司因业务发展调整需要，注销了子公司空港公司设立的孙公司瑞芙德，原孙公司业务由子公司空港公司承接。

公司下属全资子公司物流公司出纳人员周某利用职务之便非法侵占物流公司资金1,040.47万元，涉嫌犯罪，目前已移送检察院。2021年公司就该事项计提信用减值准备304.80万元。物流公司非公司核心业务，上述事项不影响生产经营的正常运转。公司将继续配合履行司法程序，全力追缴资产。详见于指定媒体发布的公告：2021年11月18日《关于子公司员工涉嫌挪用资金的公告》，2021年12月11日《关于子公司员工涉嫌挪用资金的进展公告》，2022年3月22日《关于子公司案件的进展公告》，2022年4月7日《关于子公司案件进展暨计提减值的公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,441,620	1.19%				-244,162	-244,162	2,197,458	1.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,441,620	1.19%				-244,162	-244,162	2,197,458	1.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,441,620	1.19%				-244,162	-244,162	2,197,458	1.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	202,358,380	98.81%				244,162	244,162	202,602,542	98.93%
1、人民币普通股	202,358,380	98.81%				244,162	244,162	202,602,542	98.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,800,000	100.00%				0	0	204,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司部分董事因离职或离职期限变化致使所持股份限售比例变化、限售股份数量变化。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴宏	1,509,365		377,341	1,132,024	董事离任满半年，但未到原任期届满后六个月	2021年1月7日（离任满半年）至原任期届满后六个月区间内，每年其持股的25%解除限售
郑海强	399,538	133,179		532,717	董事任期届满离职未及半年	董事届满离职，半年内不得转让股份
合计	1,908,903	133,179	377,341	1,664,741	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,576	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,284	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------------	--------	-------------------------	---	-----------------------	---

				见注 8)		股东总数(如有) (参见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天津市桂发祥麻 花饮食集团有限 公司	国有法人	32.35%	66,258,51 4			66,258,51 4		
李辉忠	境内自然人	4.44%	9,099,678	-1,140,24 0		9,099,678		
南通凯普德股权 投资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有法人	4.27%	8,745,116	-638,800		8,745,116		
上海涌津投资管 理有限公司-涌 津滦海 1 号私募证 券投资基金	其他	2.20%	4,502,800	4,502,800		4,502,800		
深圳悟空投资管 理有限公司-悟 空蓝海鼎铁 1 号私 募证券投资基金	其他	1.58%	3,235,900	3,235,900		3,235,900		
上海开思股权投 资基金管理有限 公司-开思月异 33 号私募证券投 资基金	其他	1.50%	3,072,200	不确定		3,072,200		
黄吉武	境内自然人	1.14%	2,343,390	1,421,230		2,343,390		
李林	境内自然人	0.96%	1,965,260	624,200		1,965,260		
吴宏	境内自然人	0.55%	1,132,024	-377,341	1,132,024			
刘玉珠	境内自然人	0.49%	1,011,000	84,900		1,011,000		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	桂发祥集团为公司控股股东, 与其他股东不构成关联关系或一致行动; 除此之外, 未知上述其他股东之间是否存在关联关系, 亦未知其是否构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别	公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为 3,931,705 股, 持股比例 1.92%。							

说明（如有）（参见注 10）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	66,258,514	人民币普通股	66,258,514
李辉忠	9,099,678	人民币普通股	9,099,678
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	8,745,116	人民币普通股	8,745,116
上海涌津投资管理有限公司—涌津溧海 1 号私募证券投资基金	4,502,800	人民币普通股	4,502,800
深圳悟空投资管理有限公司—悟空蓝海鼎铁 1 号私募证券投资基金	3,235,900	人民币普通股	3,235,900
上海开思股权投资基金管理有限公司—开思月昇 33 号私募证券投资基金	3,072,200	人民币普通股	3,072,200
黄吉武	2,343,390	人民币普通股	2,343,390
李林	1,965,260	人民币普通股	1,965,260
刘玉珠	1,011,000	人民币普通股	1,011,000
王善伟	880,000	人民币普通股	880,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	桂发祥集团为公司控股股东，与其他股东不构成关联关系或一致行动；除此之外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否构成一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	王战君	1980 年 02 月 27 日	91120000103065798W	餐饮企业管理；会议服务；自有房屋租赁等

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

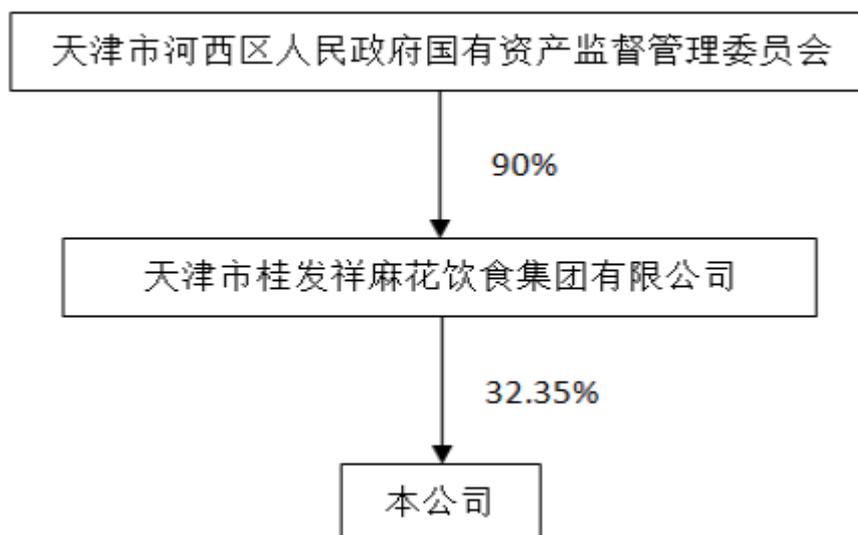
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会	王玉		11120103797252212M	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字 [2022] 第 ZG10804 号
注册会计师姓名	郭顺玺、修军

审计报告正文

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司全体股东：

1. 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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注“（二十六）收入”、“五、（三十三）营业收入和营业成本”。 桂发祥的主营业务是生产、销售麻花及糕点等产品。桂发祥确认收入的原则为在客户取得相关商品控制权时点确认。具体包括：销售予经销商和零售商，由经销商或零售商确认接收后确认收入，或通过直营门店销售予终端消费者，将商品交付终端消费者时确认收入。 2021年度桂发祥主营业务收入为397,798,924.97元。由于收入是桂发祥的关键业绩指标之一，从而存在桂发祥管理层（以下简称“管理层”）为了特定目的或期望	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；通过对关键业务循环执行内控测试，测试与收入确认相关的内部控制； 2、选取样本检查销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估桂发祥收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、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、毛利率波动分析，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； 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

而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。	<p>清单及对账单，确认代销收入的实现；</p> <p>5、对直营店收入选取样本，检查记账凭证确认的销售收入金额与直营店上报的收入统计报表收入金额是否一致，并核对收入统计报表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；</p> <p>6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对相关的支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
----------------------------------	--

4.其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括桂发祥2021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。

5.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。

6.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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对合并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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	263,825,523.16	670,379,598.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	404,576,438.35	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,062,557.54	15,562,877.34
应收款项融资		
预付款项	7,487,849.08	17,967,023.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,515,318.78	4,148,405.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	45,956,234.23	46,234,219.04
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	12,146,877.17	12,297,159.36
流动资产合计	760,570,798.31	766,589,284.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,763.06	384,297.28
其他权益工具投资	78,241.46	113,508.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	190,254,901.57	140,290,865.75
在建工程	56,411,708.99	111,781,103.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	66,438,803.20	
无形资产	37,068,999.28	38,338,106.63
开发支出		
商誉	3,301,151.52	3,301,151.52
长期待摊费用	34,999,446.01	39,577,416.83
递延所得税资产	4,151,606.15	4,436,383.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	392,731,621.24	338,222,833.24
资产总计	1,153,302,419.55	1,104,812,117.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,865,047.60	19,268,707.12
预收款项	1,276,295.62	825,810.34
合同负债	3,025,985.47	4,021,433.13
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	1,064,761.35	909,431.83
应交税费	3,492,109.52	1,979,220.24
其他应付款	5,623,019.26	5,143,917.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,313,736.19	
其他流动负债	568,607.58	522,786.30
流动负债合计	58,229,562.59	32,671,306.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,850,476.07	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,693,071.28	9,732,625.91
递延所得税负债	11,960.37	20,777.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,555,507.72	9,753,402.92
负债合计	99,785,070.31	42,424,709.44
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	484,790,534.00	484,790,534.00
减：库存股	50,993,657.89	50,993,657.89

其他综合收益	35,881.09	62,331.02
专项储备		
盈余公积	62,284,282.51	60,300,549.23
一般风险准备		
未分配利润	352,600,309.53	363,427,651.53
归属于母公司所有者权益合计	1,053,517,349.24	1,062,387,407.89
少数股东权益		
所有者权益合计	1,053,517,349.24	1,062,387,407.89
负债和所有者权益总计	1,153,302,419.55	1,104,812,117.33

法定代表人：冯国东

主管会计工作负责人：蒋桂洁

会计机构负责人：付强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,869,948.37	521,417,806.44
交易性金融资产	404,576,438.35	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,389,702.17	44,644,611.07
应收款项融资		
预付款项	4,248,328.44	5,571,045.70
其他应收款	2,306,840.62	3,593,798.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,227,363.30	15,197,898.59
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	3,709,899.99	1,970,426.21
流动资产合计	589,328,521.24	592,395,586.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	361,012,196.06	361,369,730.28
其他权益工具投资	78,241.46	113,508.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,407,255.04	19,306,153.31
在建工程	187,964.59	1,059,500.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,216,573.47	
无形资产	3,075,601.47	3,314,458.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,654,422.24	35,083,216.90
递延所得税资产	3,206,872.57	3,164,379.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	453,839,126.90	423,410,945.87
资产总计	1,043,167,648.14	1,015,806,531.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,394,052.25	7,888,671.35
预收款项	334,531.15	150,001.84
合同负债	82,544.63	82,544.63
应付职工薪酬	988,822.00	863,486.94
应交税费	2,847,547.63	1,333,054.12
其他应付款	2,285,328.88	2,208,231.69
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	12,249,574.45	
其他流动负债	10,730.80	10,730.80

流动负债合计	28,193,131.79	12,536,721.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,185,349.81	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,604.13	245,070.15
递延所得税负债	11,960.37	20,777.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,289,914.31	265,847.16
负债合计	50,483,046.10	12,802,568.53
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	50,993,657.89
其他综合收益	35,881.09	62,331.02
专项储备		
盈余公积	62,284,282.51	60,300,549.23
未分配利润	291,260,973.33	303,537,618.07
所有者权益合计	992,684,602.04	1,003,003,963.43
负债和所有者权益总计	1,043,167,648.14	1,015,806,531.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	405,124,206.90	348,707,209.50
其中：营业收入	405,124,206.90	348,707,209.50

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,111,724.78	340,483,230.75
其中：营业成本	230,792,186.60	189,571,430.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,601,231.85	3,986,619.37
销售费用	116,289,056.90	109,781,149.67
管理费用	30,377,886.50	34,534,828.96
研发费用	4,802,966.02	5,204,892.78
财务费用	-4,751,603.09	-2,595,690.49
其中：利息费用	2,707,598.70	
利息收入	8,418,384.03	3,551,164.70
加：其他收益	366,016.13	147,897.09
投资收益（损失以“-”号填 列）	3,106,406.38	29,384,276.17
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-317,734.22	570,646.11
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）	4,317,394.68	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-3,636,870.93	-417,073.79
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		

资产处置收益(损失以“-”号填列)	-12,575.47	-153,755.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	27,152,852.91	37,185,322.42
加: 营业外收入	1,512,496.18	1,377,540.45
减: 营业外支出	476,702.83	2,821,164.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	28,188,646.26	35,741,698.72
减: 所得税费用	6,902,010.73	10,704,640.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21,286,635.53	25,037,058.57
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	21,286,635.53	25,037,058.57
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	21,286,635.53	25,037,058.57
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-26,449.93	-13,251.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,449.93	-13,251.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-26,449.93	-13,251.08
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	-26,449.93	-13,251.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他		

综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,260,185.60	25,023,807.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,260,185.60	25,023,807.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.12
（二）稀释每股收益	0.11	0.12

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

法定代表人：冯国东

主管会计工作负责人：蒋桂洁

会计机构负责人：付强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	272,207,484.88	242,235,451.43
减：营业成本	164,099,169.13	136,858,846.73
税金及附加	2,444,523.18	2,278,408.34
销售费用	64,474,283.10	60,211,334.29
管理费用	24,889,506.97	28,041,097.56
研发费用	720,757.34	2,246,544.31
财务费用	-3,578,144.92	-2,826,889.35
其中：利息费用	1,891,383.80	
利息收入	5,493,193.70	2,864,989.10
加：其他收益	153,169.37	139,192.64
投资收益（损失以“－”号填列）	3,106,406.38	27,389,122.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-317,734.22	570,646.11

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）	4,317,394.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-169,973.49	-47,496.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-127,283.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,564,387.02	42,779,644.81
加：营业外收入	95,539.00	201,016.00
减：营业外支出	362,627.93	330,153.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,297,298.09	42,650,506.93
减：所得税费用	6,459,965.30	10,260,534.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,837,332.79	32,389,971.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,837,332.79	32,389,971.94
（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	-26,449.93	-13,251.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-26,449.93	-13,251.08
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	-26,449.93	-13,251.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,810,882.86	32,376,720.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	450,059,933.36	398,175,336.52
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	9,959,019.46	5,091,958.10

经营活动现金流入小计	460,018,952.82	403,267,294.62
购买商品、接受劳务支付的现金	197,708,044.80	167,778,310.98
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	118,883,483.33	112,855,201.64
支付的各项税费	37,319,793.49	45,871,067.36
支付其他与经营活动有关的现金	43,005,491.22	50,349,179.25
经营活动现金流出小计	396,916,812.84	376,853,759.23
经营活动产生的现金流量净额	63,102,139.98	26,413,535.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		73,488,505.00
取得投资收益收到的现金	3,629,589.04	13,590,726.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,326.00	
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	400,000,000.00	996,000,000.00
投资活动现金流入小计	403,644,915.04	1,083,079,231.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,884,718.74	15,663,134.89
投资支付的现金		
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	800,000,000.00	996,000,000.00
投资活动现金流出小计	814,884,718.74	1,011,663,134.89
投资活动产生的现金流量净额	-411,239,803.70	71,416,096.17
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	30,130,244.25	40,173,659.00
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	28,286,938.30	
筹资活动现金流出小计	58,417,182.55	40,173,659.00
筹资活动产生的现金流量净额	-58,417,182.55	-40,173,659.00
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	-406,554,846.27	57,655,972.56
加：期初现金及现金等价物余额	670,379,598.70	612,723,626.14
六、期末现金及现金等价物余额	263,824,752.43	670,379,598.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	303,694,845.16	285,769,455.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,159,643.70	19,956,109.34
经营活动现金流入小计	309,854,488.86	305,725,564.76
购买商品、接受劳务支付的现金	137,538,893.50	117,856,367.80
支付给职工以及为职工支付的现金	91,058,107.03	90,564,216.88
支付的各项税费	29,106,870.96	36,734,586.70
支付其他与经营活动有关的现金	12,116,954.67	36,561,723.11
经营活动现金流出小计	269,820,826.16	281,716,894.49
经营活动产生的现金流量净额	40,033,662.70	24,008,670.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		73,488,505.00

取得投资收益收到的现金	3,629,589.04	11,475,863.03
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	400,000,000.00	840,000,000.00
投资活动现金流入小计	403,629,589.04	924,964,368.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,196,508.82	8,813,242.65
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	800,000,000.00	840,000,000.00
投资活动现金流出小计	809,196,508.82	848,813,242.65
投资活动产生的现金流量净额	-405,566,919.78	76,151,125.38
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	30,130,244.25	40,173,659.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,884,356.74	
筹资活动现金流出小计	46,014,600.99	40,173,659.00
筹资活动产生的现金流量净额	-46,014,600.99	-40,173,659.00
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	-411,547,858.07	59,986,136.65
加：期初现金及现金等价物余额	521,417,806.44	461,431,669.79
六、期末现金及现金等价物余额	109,869,948.37	521,417,806.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	204,800,000.00				484,790,534.00	50,993,657.89	62,331.02		60,300,549.23		363,427,651.53		1,062,387,407.89		1,062,387,407.89	
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、本年期初余额	204,800,000.00				484,790,534.00	50,993,657.89	62,331.02		60,300,549.23		363,427,651.53		1,062,387,407.89		1,062,387,407.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-26,449.93		1,983,733.28		-10,827,342.00		-8,870,058.65		-8,870,058.65	
（一）综合收益总额							-26,449.93				21,286,635.53		21,260,185.60		21,260,185.60	
（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									1,983,733.28		-32,113,977.53		-30,130,244.25		-30,130,244.25	

1. 提取盈余公积								1,983,733.28		-1,983,733.28				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,130,244.25		-30,130,244.25		-30,130,244.25
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	204,800,000.00			484,790,534.00	50,993,657.89	35,881,090.09		62,284,282.51		352,600,309.53		1,053,517,349.24		1,053,517,349.24

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他				
	优先	永续	其他													

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	204,800,000.00				484,790,534.00	50,993,657.89	75,582.10	57,061,552.04	381,803,249.15		1,077,537.25	9.40	1,077,537,259.40
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、本年期初余额	204,800,000.00				484,790,534.00	50,993,657.89	75,582.10	57,061,552.04	381,803,249.15		1,077,537.25	9.40	1,077,537,259.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,251.08	3,238,997.19	-18,375,597.62		-15,149,851.51		-15,149,851.51
（一）综合收益总额							-13,251.08		25,037,058.57		25,023,807.49		25,023,807.49
（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								3,238,997.19	-43,412,656.19		-40,173,659.00		-40,173,659.00
1. 提取盈余公积								3,238,997.19	-3,238,997.19				

一、上年期末余额	204,800,000.00				485,297,123.00	50,993,657.89	62,331.02		60,300,549.23	303,537,618.07		1,003,003,963.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,800,000.00				485,297,123.00	50,993,657.89	62,331.02		60,300,549.23	303,537,618.07		1,003,003,963.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,983,733.28	-12,276,644.74		-10,319,361.39
（一）综合收益总额										19,837,332.79		19,810,882.86
（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									1,983,733.28	-32,113,977.53		-30,130,244.25
1．提取盈余公积									1,983,733.28	-1,983,733.28		
2．对所有者（或股东）的分配										-30,130,244.25		-30,130,244.25
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	204,800,000.00				485,297,123.00	50,993,657.89	35,881.09		62,284,282.51	291,260,973.33		992,684,602.04

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以							-13,251.08		3,238,997.19	-11,022,684.25		-7,796,938.14

“—”号填列)												
(一)综合收益总额						-13,251.08			32,389,971.94			32,376,720.86
(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								3,238,997.19	-43,412,656.19			-40,173,659.00
1. 提取盈余公积								3,238,997.19	-3,238,997.19			
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	62,331.02		60,300,549.23	303,537,618.07		1,003,003,963.43

三、公司基本情况

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

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

截至2021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；预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳品）的批发兼零售；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；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务（凭许可证经营）；普通货运；仓储；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；金属材料、铁矿粉、五金、交电、化工产品（危险化学品及易制毒品除外）、塑料原料及制品、计算机及附属设备、办公用品、日用百货、工艺品批发兼零售；零售烟草；自有房屋租赁；商用房屋租赁经营；出租办公用房商业企业管理；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；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；从事广告业务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；机动车停车场服务（不含道路停车泊位）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；食品设备；市场营销策划及咨询；企业管理服务等。

2021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。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》的相关规定编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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

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。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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。

10、应收账款

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。

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应收账款的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于应收账款自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于应收账款未来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，本公司即认为应收账款的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果应收账款于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为应收账款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应收账款已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收账款计提减值准备。

11、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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同类别或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

12、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

15、长期股权投资

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

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

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

1.初始投资成本的确定

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4.长期股权投资减值

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

16、固定资产

(1) 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。公司改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。

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）。

(2) 折旧方法

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

17、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。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

19、使用权资产

自2021年1月1日起适用的会计政策

1.使用权资产的确认和初始计量

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

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 公司发生的初始直接费用；

(4) 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

2.使用权资产的折旧方法

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

3.使用权资产的减值准备的确认标准、计提方法

本公司按照本附注“五、21长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

20、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) 内部研究开发支出会计政策

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。

21、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。

22、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。

23、合同负债

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

24、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。

25、租赁负债

自2021年1月1日起适用的会计政策

租赁负债的确认和计量方法

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

26、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。

27、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。

28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

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，在购货方取得产品控制权时点确认收入。

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。

(5) 本公司经营租赁的租金收入，在租赁期内按照直线法确认。

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

29、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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1. 商誉的初始确认；
2. 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

1. 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；
2. 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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用的政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，本公司选择采用重新评估租赁分类。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产

使用权资产的会计政策见本附注“五、19使用权资产”。

(2) 租赁负债

租赁负债的会计政策见本附注“五、25租赁负债”。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计

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

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

2. 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、9 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、9 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、9 金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	第三届董事会第十六次会议	

1. 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、26 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

单位：元

2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	70,868,796.15
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	64,871,767.17
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	64,871,767.17
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第三届董事会第十六次会议	预付款项	-10,724,555.73	-2,936,700.40
		使用权资产	75,596,322.90	45,731,683.36
		租赁负债	45,630,636.63	33,618,396.50
		一年到期的非流动负债	19,241,130.54	9,176,586.46

2. 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

① 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3. 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4.执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	670,379,598.70	670,379,598.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15,562,877.34	15,562,877.34	
应收款项融资			
预付款项	17,967,023.83	7,242,468.10	-10,724,555.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,148,405.82	4,148,405.82	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	46,234,219.04	46,234,219.04	
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	12,297,159.36	12,297,159.36	
流动资产合计	766,589,284.09	755,864,728.36	-10,724,555.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	384,297.28	384,297.28	
其他权益工具投资	113,508.03	113,508.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	140,290,865.75	140,290,865.75	
在建工程	111,781,103.65	111,781,103.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		75,596,322.90	75,596,322.90
无形资产	38,338,106.63	38,338,106.63	
开发支出			
商誉	3,301,151.52	3,301,151.52	
长期待摊费用	39,577,416.83	39,577,416.83	
递延所得税资产	4,436,383.55	4,436,383.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	338,222,833.24	413,819,156.14	75,596,322.90
资产总计	1,104,812,117.33	1,169,683,884.50	64,871,767.17
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,268,707.12	19,268,707.12	
预收款项	825,810.34	825,810.34	
合同负债	4,021,433.13	4,021,433.13	
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	909,431.83	909,431.83	
应交税费	1,979,220.24	1,979,220.24	
其他应付款	5,143,917.56	5,143,917.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		19,241,130.54	19,241,130.54
其他流动负债	522,786.30	522,786.30	
流动负债合计	32,671,306.52	51,912,437.06	19,241,130.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		45,630,636.63	45,630,636.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	9,732,625.91	9,732,625.91	
递延所得税负债	20,777.01	20,777.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,753,402.92	55,384,039.55	45,630,636.63
负债合计	42,424,709.44	107,296,476.61	64,871,767.17
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	484,790,534.00	484,790,534.00	
减：库存股	50,993,657.89	50,993,657.89	
其他综合收益	62,331.02	62,331.02	
专项储备			
盈余公积	60,300,549.23	60,300,549.23	
一般风险准备			
未分配利润	363,427,651.53	363,427,651.53	
归属于母公司所有者权益合计	1,062,387,407.89	1,062,387,407.89	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,062,387,407.89	1,062,387,407.89	
负债和所有者权益总计	1,104,812,117.33	1,169,683,884.50	64,871,767.17

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司选择根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日，根据剩余租赁付款额，按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计算租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	521,417,806.44	521,417,806.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	44,644,611.07	44,644,611.07	
应收款项融资			
预付款项	5,571,045.70	2,634,345.30	-2,936,700.40
其他应收款	3,593,798.08	3,593,798.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,197,898.59	15,197,898.59	
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	1,970,426.21	1,970,426.21	
流动资产合计	592,395,586.09	589,458,885.69	-2,936,700.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	361,369,730.28	361,369,730.28	
其他权益工具投资	113,508.03	113,508.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	19,306,153.31	19,306,153.31	
在建工程	1,059,500.00	1,059,500.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,731,683.36	45,731,683.36
无形资产	3,314,458.15	3,314,458.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	35,083,216.90	35,083,216.90	
递延所得税资产	3,164,379.20	3,164,379.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计	423,410,945.87	469,142,629.23	45,731,683.36
资产总计	1,015,806,531.96	1,058,601,514.92	42,794,982.96

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,888,671.35	7,888,671.35	
预收款项	150,001.84	150,001.84	
合同负债	82,544.63	82,544.63	
应付职工薪酬	863,486.94	863,486.94	
应交税费	1,333,054.12	1,333,054.12	
其他应付款	2,208,231.69	2,208,231.69	
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		9,176,586.46	9,176,586.46
其他流动负债	10,730.80	10,730.80	
流动负债合计	12,536,721.37	21,713,307.83	9,176,586.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,618,396.50	33,618,396.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	245,070.15	245,070.15	
递延所得税负债	20,777.01	20,777.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	265,847.16	33,884,243.66	33,618,396.50
负债合计	12,802,568.53	55,597,551.49	42,794,982.96
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	50,993,657.89	
其他综合收益	62,331.02	62,331.02	
专项储备			
盈余公积	60,300,549.23	60,300,549.23	
未分配利润	303,537,618.07	303,537,618.07	
所有者权益合计	1,003,003,963.43	1,003,003,963.43	
负债和所有者权益总计	1,015,806,531.96	1,058,601,514.92	42,794,982.96

调整情况说明

同合并资产负债表调整说明。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1、企业所得税

《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）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），本公司之子公司北京公司、上海公司、桂发祥商业管理、王记麻花、桂发祥物流、桂发祥酒店、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、天津宝坻区桂发祥一食品销售有限公司、桂发祥杨柳青（天津）食品销售有限公司、桂发祥摩天轮（天津）食品销售有限公司、桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司、桂发祥万德庄（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12.5%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2.5%，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%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10%。

2、增值税

（1）根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税率优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号），适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，税收优惠政策实施期限延长到2021年12月31日。本公司之子公司桂发祥霞光里（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、天津宝坻区桂发祥一食品销售有限公司、桂发祥杨柳青（天津）食品销售有限公司、桂发祥摩天轮（天津）食品销售有限公司、桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司、桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司均符合该项政策，增值税率减按1%征收。

（2）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号），2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的增值税小规模纳税人免征增值税。本公司子公司桂发祥芦台（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、天津宝坻区桂发祥食品销售有限公司、桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司、桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司均适用该项政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	510,429.46	466,124.04
银行存款	263,315,093.70	669,913,474.66
合计	263,825,523.16	670,379,598.70
因抵押、质押或冻结等对使用	770.73	

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

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	404,576,438.35	
其中：		
结构性存款	404,576,438.35	
其中：		
合计	404,576,438.35	

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	16,274,137.59	100.00%	1,211,580.05	7.44%	15,062,557.54	16,185,604.53	100.00%	622,727.19	3.85%	15,562,877.34
其中：										
应收销售款组合	16,274,137.59	100.00%	1,211,580.05	7.44%	15,062,557.54	16,185,604.53	100.00%	622,727.19	3.85%	15,562,877.34
合计	16,274,137.59	100.00%	1,211,580.05		15,062,557.54	16,185,604.53	100.00%	622,727.19		15,562,877.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	16,274,137.59	1,211,580.05	7.44%
合计	16,274,137.59	1,211,580.05	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	13,398,091.83
1 至 2 年	1,585,525.28
2 至 3 年	1,034,492.29
3 年以上	256,028.19
3 至 4 年	256,028.19
合计	16,274,137.59

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收销售款组合	622,727.19	588,852.86				1,211,580.05
合计	622,727.19	588,852.86				1,211,580.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	2,431,005.78	14.94%	
客户二	1,774,882.87	10.91%	444,941.44
客户三	1,277,399.14	7.85%	21,629.33
客户四	984,663.31	6.05%	87,443.19
客户五	755,736.47	4.64%	
合计	7,223,687.57	44.39%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,487,849.08	100.00%	7,242,468.10	100.00%
合计	7,487,849.08	--	7,242,468.10	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	1,752,181.35	23.41
供应商二	293,587.87	3.92
供应商三	227,000.00	3.03
供应商四	171,000.00	2.28
供应商五	152,779.99	2.04
合计	2,596,549.21	34.68

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,515,318.78	4,148,405.82
合计	11,515,318.78	4,148,405.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收被侵占资金	10,404,717.07	
应收电视剧播放款	4,085,278.00	4,085,278.00
保证金及押金组合	2,885,581.83	2,765,727.63
备用金组合	1,232,098.05	1,372,730.42
其他	41,083.90	10,091.77
合计	18,648,758.85	8,233,827.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			4,085,422.00	4,085,422.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			3,048,018.07	3,048,018.07
2021 年 12 月 31 日余额			7,133,440.07	7,133,440.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,593,291.60
1 至 2 年	638,479.12

2至3年	370,200.00
3年以上	6,046,788.13
3至4年	1,845,889.20
4至5年	90,100.00
5年以上	4,110,798.93
合计	18,648,758.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,085,278.00	3,048,018.07				7,133,296.07
其他组合坏账准备	144.00					144.00
合计	4,085,422.00	3,048,018.07				7,133,440.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周某	被侵占资金	10,404,717.07	6个月以内	55.79%	3,048,018.07
服务方一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5年以上	21.91%	4,085,278.00
租赁方一	保证金及押金	204,000.00	1年以内	1.09%	
员工一	备用金	182,000.00	6个月以内、6个月至1年	0.98%	
服务方二	保证金及押金	141,506.61	6个月以内	0.76%	
合计	--	15,017,501.68	--	80.53%	7,133,296.07

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	17,077,021.21		17,077,021.21	14,350,344.55		14,350,344.55
库存商品	28,879,213.02		28,879,213.02	31,883,874.49		31,883,874.49
合计	45,956,234.23		45,956,234.23	46,234,219.04		46,234,219.04

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

产品类型	账面余额（元）	存货跌价准备	账面价值（元）
外采产品	18,318,649.26		18,318,649.26
麻花产品	8,212,622.75		8,212,622.75
糕点及方便食品	834,330.57		834,330.57
OEM 产品	1,513,610.44		1,513,610.44
库存商品合计	28,879,213.02		28,879,213.02

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,013,368.99	9,472,944.55
预缴所得税	4,133,338.04	2,745,317.46
其他	170.14	78,897.35
合计	12,146,877.17	12,297,159.36

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	资		确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业										
二、联营企业										
阿琪玛斯 食品科技	384,297.28		39,800.00	-317,734. 22						26,763.06
小计	384,297.28		39,800.00	-317,734. 22						26,763.06
合计	384,297.28		39,800.00	-317,734. 22						26,763.06

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	78,241.46	113,508.03
合计	78,241.46	113,508.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
天津银行股票		47,841.46			持股比例较小， 无活跃市场交易	

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	190,254,901.57	140,290,865.75
合计	190,254,901.57	140,290,865.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机、电子设备及	合计
----	--------	------	------	-----------	----

				办公设备	
一、账面原值：					
1.期初余额	120,064,575.55	72,487,156.13	9,876,121.52	14,469,402.62	216,897,255.82
2.本期增加金额	57,566,251.00	524,587.44	908,866.10	757,896.82	59,757,601.36
(1) 购置			908,866.10	128,269.84	1,037,135.94
(2) 在建工程转入	57,566,251.00	524,587.44		629,626.98	58,720,465.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,092,890.37	556,739.40	1,688,895.81	4,338,525.58
(1) 处置或报废		2,092,890.37	556,739.40	1,688,895.81	4,338,525.58
4.期末余额	177,630,826.55	70,918,853.20	10,228,248.22	13,538,403.63	272,316,331.60
二、累计折旧					
1.期初余额	21,750,084.36	33,106,712.47	8,902,031.10	12,847,562.14	76,606,390.07
2.本期增加金额	3,548,516.80	4,410,260.17	229,675.71	1,382,066.31	9,570,518.99
(1) 计提	3,548,516.80	4,410,260.17	229,675.71	1,382,066.31	9,570,518.99
3.本期减少金额		1,986,291.29	528,902.42	1,600,285.32	4,115,479.03
(1) 处置或报废		1,986,291.29	528,902.42	1,600,285.32	4,115,479.03
4.期末余额	25,298,601.16	35,530,681.35	8,602,804.39	12,629,343.13	82,061,430.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	152,332,225.39	35,388,171.85	1,625,443.83	909,060.50	190,254,901.57
2.期初账面价值	98,314,491.19	39,380,443.66	974,090.42	1,621,840.48	140,290,865.75

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,411,708.99	111,781,103.65
合计	56,411,708.99	111,781,103.65

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直营店装修、设计项目	187,964.59		187,964.59	1,059,500.00		1,059,500.00
空港经济区生产基地建设项目	56,223,744.40		56,223,744.40	110,721,603.65		110,721,603.65
合计	56,411,708.99		56,411,708.99	111,781,103.65		111,781,103.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空港经济区生产基地建设项目	386,460,000.00	110,721,603.65	3,750,956.67	58,248,815.92		56,223,744.40	60.02%	60%	182,875.00			其他
合计	386,460,000.00	110,721,603.65	3,750,956.67	58,248,815.92		56,223,744.40	--	--	182,875.00			--

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	75,596,322.90	75,596,322.90
2.本期增加金额	16,270,496.06	16,270,496.06
(1) 新增租赁	16,537,014.03	16,537,014.03
(2) 重估调整	-266,517.97	-266,517.97
3.本期减少金额	2,530,116.01	2,530,116.01
(1) 处置	2,530,116.01	2,530,116.01
4.期末余额	89,336,702.95	89,336,702.95
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	25,220,106.24	25,220,106.24
(1) 计提	25,220,106.24	25,220,106.24
3.本期减少金额	2,322,206.49	2,322,206.49
(1) 处置	2,322,206.49	2,322,206.49
4.期末余额	22,897,899.75	22,897,899.75
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	66,438,803.20	66,438,803.20
2.期初账面价值	75,596,322.90	75,596,322.90

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,860,241.00	4,530,419.56	5,466,124.69		53,856,785.25
2.本期增加金额			397,178.16		397,178.16
(1) 购置			397,178.16		397,178.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	43,860,241.00	4,530,419.56	5,863,302.85		54,253,963.41
二、累计摊销					
1.期初余额	8,087,713.37	4,182,920.16	3,248,045.09		15,518,678.62
2.本期增加金额	966,308.79	88,659.96	611,316.76		1,666,285.51
(1) 计提	966,308.79	88,659.96	611,316.76		1,666,285.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,054,022.16	4,271,580.12	3,859,361.85		17,184,964.13
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	34,806,218.84	258,839.44	2,003,941.00		37,068,999.28
2.期初账面价值	35,772,527.63	347,499.40	2,218,079.60		38,338,106.63

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。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

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评报字（2022）沪第0151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收回金额资产评估报告》的评估结果。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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)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	2,040,888.98
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤ (⑤=③+④)	5,342,040.50
资产组的可回收金额⑥	5,440,000.00
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	2022年-2026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	10.83%

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。2021年天津市王记麻花有限公司在借助本公司现有营销渠道进行销售的同时, 开拓新的销售渠道, 不断拓展细分市场, 收入有了较大幅度的提升。2022年天津市王记麻花有限公司为提升市场占有率, 推广产品, 销售策略有所调整, 将给与经销商更为优惠的销售支持, 预计2022年收入较2021年有较大的增长, 后续年度营业收入将实现稳步增长。2022年至2026年的销售增长率分别为: 39.80%、6.00%、4.00%、4.00%、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。

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	35,224,535.87	8,645,699.26	12,079,160.88		31,791,074.25
装修费	4,282,248.05	437,176.18	1,554,760.98		3,164,663.25
参观走廊制作费	70,632.91		26,924.40		43,708.51
合计	39,577,416.83	9,082,875.44	13,660,846.26		34,999,446.01

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	3,778,934.33	944,733.58	5,088,017.38	1,272,004.35
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	4,397,674.47	1,099,418.61	4,227,700.98	1,056,925.24
合计	16,606,424.62	4,151,606.15	17,745,534.18	4,436,383.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	47,841.46	11,960.37	83,108.03	20,777.01
合计	47,841.46	11,960.37	83,108.03	20,777.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,151,606.15		4,436,383.55
递延所得税负债		11,960.37		20,777.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	899,327.68	480,448.31
可抵扣亏损	20,090,882.81	12,916,296.70
合计	20,990,210.49	13,396,745.01

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付食品采购款	11,371,171.16	13,672,217.53
应付原材料采购款	7,493,876.44	5,596,489.59
合计	18,865,047.60	19,268,707.12

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,276,295.62	825,810.34
合计	1,276,295.62	825,810.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求
 本公司预收账款账龄均在 1 年以内，预收账款余额前五名合计金额为 836,626.61 元，占预收账款期末余额的 65.55%。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,025,985.47	4,021,433.13
合计	3,025,985.47	4,021,433.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,062,934.21	105,314,318.26	105,230,275.79	1,146,976.68
二、离职后福利-设定提存计划	-153,502.38	12,520,473.30	12,449,186.25	-82,215.33
合计	909,431.83	117,834,791.56	117,679,462.04	1,064,761.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	158,040.99	83,218,347.18	83,247,422.17	128,966.00
2、职工福利费		5,328,923.56	5,328,923.56	
3、社会保险费	9,327.85	8,097,301.42	8,069,014.71	37,614.56
其中：医疗保险费	-4,122.99	7,485,876.74	7,457,589.86	24,163.89
工伤保险费	13,078.60	253,214.28	253,214.20	13,078.68
生育保险费	372.24	358,210.40	358,210.65	371.99
4、住房公积金		7,147,327.00	7,147,327.00	
5、工会经费和职工教育经费	895,565.37	1,522,419.10	1,437,588.35	980,396.12
合计	1,062,934.21	105,314,318.26	105,230,275.79	1,146,976.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-177,494.46	12,122,535.22	12,021,260.92	-76,220.16
2、失业保险费	23,992.08	397,938.08	427,925.33	-5,995.17
合计	-153,502.38	12,520,473.30	12,449,186.25	-82,215.33

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,467,200.90	1,657,083.40
企业所得税	741,599.56	129,371.13
个人所得税	3,255.20	536.83
城市维护建设税	163,773.99	113,000.22
教育费附加	69,768.02	47,530.20
地方教育费附加	46,511.85	31,686.63
防洪费		11.83
合计	3,492,109.52	1,979,220.24

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,623,019.26	5,143,917.56
合计	5,623,019.26	5,143,917.56

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备工程款	737,603.48	900,656.41
押金	1,488,775.83	1,770,898.11
应付保证金	287,100.00	287,100.00
其他款项	3,109,539.95	2,185,263.04
合计	5,623,019.26	5,143,917.56

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	1,415,042.83	未到期
应付工程设备	268,381.89	未到期
保证金	287,100.00	未到期

其他	394,557.90	未到期
合计	2,365,082.62	--

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,313,736.19	19,241,130.54
合计	24,313,736.19	19,241,130.54

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	568,607.58	522,786.30
合计	568,607.58	522,786.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	32,850,476.07	45,630,636.63
合计	32,850,476.07	45,630,636.63

其他说明

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	9,732,625.91	1,201,816.48	2,241,371.11	8,693,071.28	与资产相关
合计	9,732,625.91	1,201,816.48	2,241,371.11	8,693,071.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	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	8,868,055.36		1,064,166.72				7,803,888.64	与资产相关
空港油炸项目科研经费		416,800.00		127,621.97			289,178.03	与资产相关
政府征地拆迁补贴	619,500.40		112,099.92				507,400.48	与资产相关
总部提升改造项目	62,038.00		62,038.00					与资产相关
发酵项目专项科研经费	183,032.15			90,428.02			92,604.13	与资产相关
培训补贴		570,000.00			570,000.00			与收益相关
企业研发投入后补助		90,800.00			90,800.00			与收益相关
见习补贴		106,408.00			106,408.00			与收益相关
失业保险援企稳岗		17,808.48			17,808.48			与收益相关

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	204,800,000.00						204,800,000.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,993,657.89			50,993,657.89
合计	50,993,657.89			50,993,657.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	62,331.02	-35,266.57			-8,816.64	-26,449.93	35,881.09
其他权益工具投资公允价值变动	62,331.02	-35,266.57			-8,816.64	-26,449.93	35,881.09
其他综合收益合计	62,331.02	-35,266.57			-8,816.64	-26,449.93	35,881.09

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：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,300,549.23	1,983,733.28		62,284,282.51
合计	60,300,549.23	1,983,733.28		62,284,282.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,427,651.53	381,803,249.15
调整后期初未分配利润	363,427,651.53	381,803,249.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,286,635.53	25,037,058.57
减：提取法定盈余公积	1,983,733.28	3,238,997.19
应付普通股股利	30,130,244.25	40,173,659.00
期末未分配利润	352,600,309.53	363,427,651.53

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,798,924.97	227,559,881.12	342,866,084.91	187,391,536.93
其他业务	7,325,281.93	3,232,305.48	5,841,124.59	2,179,893.53
合计	405,124,206.90	230,792,186.60	348,707,209.50	189,571,430.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
麻花产品	232,576,633.79		232,576,633.79
外采食品	81,731,805.71		81,731,805.71
糕点及方便食品	61,560,440.23		61,560,440.23
OEM 产品	21,930,045.24		21,930,045.24
其他业务		7,325,281.93	7,325,281.93
按经营地区分类			

其中：				
天津地区	390,097,770.59			390,097,770.59
外埠地区	7,701,154.38			7,701,154.38
其他业务		7,325,281.93		7,325,281.93
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	312,441,706.27			312,441,706.27
经销	85,357,218.70			85,357,218.70
其他业务		7,325,281.93		7,325,281.93
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,772,532.94	1,660,497.37
教育费附加	753,898.77	701,398.18
房产税	1,037,027.64	759,398.38
土地使用税	195,912.50	138,017.10
车船使用税	22,910.48	21,802.80
印花税	309,611.50	229,475.42
地方教育费附加	502,599.10	467,598.69
环保税	6,738.92	8,431.43
合计	4,601,231.85	3,986,619.37

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	55,356,996.30	55,515,536.47
租赁费	27,151,514.04	23,288,153.03
广告设计促销费	3,635,890.79	2,931,926.16
店面装修费	12,548,309.59	9,787,387.78
能源动力费	2,975,700.41	3,274,319.94
折旧费	1,086,492.28	1,107,564.66
其他	13,534,153.49	13,876,261.63
合计	116,289,056.90	109,781,149.67

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	17,122,472.29	18,110,414.94
办公装修费	928,998.13	939,068.15

折旧费	1,079,055.77	1,079,470.57
租赁费	1,976,516.74	1,575,287.96
咨询服务费	2,447,267.55	2,354,013.03
能源动力费	890,037.01	1,108,446.47
办公费	133,519.07	65,653.43
业务招待费	99,490.01	78,782.51
其他	5,700,529.93	9,223,691.90
合计	30,377,886.50	34,534,828.96

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,394,641.33	1,858,726.00
材料	356,815.26	1,298,740.23
其他	2,051,509.43	2,047,426.55
合计	4,802,966.02	5,204,892.78

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,707,598.70	
其中：租赁负债利息费用	2,707,598.70	
减：利息收入	8,418,384.03	3,551,164.70
手续费	959,182.24	955,474.21
合计	-4,751,603.09	-2,595,690.49

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	218,049.99	116,967.85
增值税减免	69,835.62	

个人所得税手续费返还	33,540.80	22,553.87
进项税加计抵减	40,131.18	8,375.37
其他	4,458.54	
合计	366,016.13	147,897.09

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-317,734.22	570,646.11
处置长期股权投资产生的投资收益		15,991,736.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,424,140.60	12,813,881.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		8,011.80
合计	3,106,406.38	29,384,276.17

其他说明：

41、公允价值变动收益

单位：元

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		
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	4,317,394.68	
合计	4,317,394.68	

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,048,018.07	
应收账款坏账损失	-588,852.86	-417,073.79
合计	-3,636,870.93	-417,073.79

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-12,575.47	-153,755.80

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,238,304.64	1,369,373.64	1,238,304.64
其他	271,546.22	8,166.81	271,546.22
非流动资产毁损报废利得	2,645.32		2,645.32
合计	1,512,496.18	1,377,540.45	1,512,496.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
空港项目建 设补贴	空港经济区 物流发展局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	1,064,166.72	1,064,166.72	与资产相关
总部提升改 造项目	天津市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	62,038.00	193,107.00	与资产相关
政府征地拆 迁补贴	天津陈塘建 设园区建设 投资有限公司	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	112,099.92	112,099.92	与资产相关

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	158,487.02	504,965.95	158,487.02

疫情退货损失		2,304,810.01	
其他	120,406.24	11,388.19	120,406.24
非流动资产毁损报废损失	197,809.57		197,809.57
合计	476,702.83	2,821,164.15	476,702.83

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,617,233.33	10,507,737.43
递延所得税费用	284,777.40	196,902.72
合计	6,902,010.73	10,704,640.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,188,646.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,047,161.57
子公司适用不同税率的影响	-1,619,759.29
调整以前期间所得税的影响	-107,248.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,386.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-132,335.19
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	2,473,121.28
其他	-932,316.25
所得税费用	6,902,010.73

其他说明

47、其他综合收益

详见附注。

48、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,002,316.48	1,067,193.40
利息收入	8,418,384.03	3,551,164.70
其他	538,318.95	473,600.00
合计	9,959,019.46	5,091,958.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	432,807.09	26,587,357.43
广告宣传费	3,710,650.39	1,837,209.40
修理费	483,620.81	635,850.32
办公费	198,764.70	287,798.05
服务费	10,084,917.34	9,553,237.79
直营店运营费	7,698,006.54	5,313,590.70
其他	20,396,724.35	6,134,135.56
合计	43,005,491.22	50,349,179.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	400,000,000.00	996,000,000.00
合计	400,000,000.00	996,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买银行理财产品	800,000,000.00	996,000,000.00
合计	800,000,000.00	996,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	28,286,938.30	
合计	28,286,938.30	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,286,635.53	25,037,058.57
加：资产减值准备	3,636,870.93	417,073.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,570,518.99	9,693,250.23
使用权资产折旧	25,220,106.24	
无形资产摊销	1,666,285.51	1,566,921.50
长期待摊费用摊销	13,660,846.26	10,832,286.70
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）	12,575.47	153,755.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	195,164.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,317,394.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,707,598.70	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,106,406.38	-29,384,276.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	284,777.40	196,902.72
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）	277,984.81	9,921,638.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,289.34	6,932,604.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,512,779.08	-7,467,338.42
其他	-1,456,354.63	-1,486,341.49
经营活动产生的现金流量净额	63,102,139.98	26,413,535.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	263,824,752.43	670,379,598.70
减：现金的期初余额	670,379,598.70	612,723,626.14
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	-406,554,846.27	57,655,972.56

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,824,752.43	670,379,598.70
其中：库存现金	510,429.46	466,124.04
可随时用于支付的银行存款	263,314,322.97	669,913,474.66
三、期末现金及现金等价物余额	263,824,752.43	670,379,598.70

其他说明：

50、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：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	770.73	为配合经侦调查本公司之子公司物流公

		司员工侵占物流公司资金的案件，物流公司中信银行账户被设为支付监管户，账户只收不支。
合计	770.73	--

其他说明：

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、与资产相关的政府补助			
空港项目建设补贴	12,770,000.00	递延收益	1,064,166.72
总部提升改造项目	1,800,000.00	递延收益	62,038.00
发酵项目专项科研经费	300,000.00	递延收益	90,428.02
政府征地拆迁补贴	1,180,000.00	递延收益	112,099.92
空港油炸项目科研经费	416,800.00	递延收益	127,621.97
2、与收益相关的政府补助			
培训补贴	570,000.00	冲减管理费用、制造费用	570,000.00
企业研发投入后补助	90,800.00	冲减研发费用	90,800.00
见习补贴	106,408.00	冲减制造费用	106,408.00
失业保险援企稳岗	17,808.48	冲减销售费用、制造费用	17,808.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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

是 否

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

是 否

2、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：

本报告期本公司新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司	天津	天津市南开区	食品销售		100.00

本报告期本公司减少子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		减少原因
				直接	间接	
瑞芙德	天津	天津市空港经济区	食品技术开发		100.00	注销

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

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	
空港公司	天津	天津空港经济区	食品生产加工、 研发、销售	93.33%	6.67%	设立
艾伦糕点	天津	天津市河西区	自有房屋租赁	100.00%		投资
桂发祥物流	天津	天津市河西区	物流运输	100.00%		设立
桂发祥食品销售	天津	天津市河西区	食品销售	100.00%		设立
桂发祥商业管理	天津	天津市河西区	商业企业管理、 食品销售	100.00%		设立
桂发祥酒店	秦皇岛	秦皇岛市北戴河	酒店、餐饮	100.00%		设立
北京公司	北京	北京市朝阳区	食品销售	100.00%		同一控制下企业 合并
上海公司	上海	上海市普陀区	食品销售	100.00%		同一控制下企业 合并
王记麻花	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	天津	天津市宁河区	食品销售		100.00%	设立

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	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
天津宝坻区桂发 祥一食品销售有 限公司	天津	天津市宝坻区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥杨柳青 (天津) 食品销 售有限公司	天津	天津市西青区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥摩天轮 (天津) 食品销 售有限公司	天津	天津市河北区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥文玥(天 津) 食品销售有 限公司	天津	天津市河西区	食品销售		100.00%	设立
桂发祥万德庄 (天津) 食品销 售有限公司	天津	天津市南开区	食品销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	阿琪玛斯食品科技	阿琪玛斯食品科技
流动资产	424,529.82	9,797,863.45
非流动资产		
资产合计	424,529.82	9,797,863.45
流动负债	290,042.11	66,721.36
非流动负债		
负债合计	290,042.11	66,721.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	134,487.71	9,731,142.09
按持股比例计算的净资产份额	26,763.06	1,936,497.28
调整事项		-1,552,200.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		-1,552,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	26,763.06	384,297.28

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	-1,596,654.38	-13,051.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,596,654.38	-13,051.28
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十、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、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务，导致本公司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为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

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

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：（单位：元）

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款		18,623,506.08	241,541.52			18,865,047.60
其他应付款		5,623,019.26				5,623,019.26
一年内到期的非流动负债		24,313,736.19				24,313,736.19
合计		48,560,261.53	241,541.52			48,801,803.05

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款		19,268,707.12				19,268,707.12
其他应付款		5,143,917.56				5,143,917.56
合计		24,412,624.68				24,412,624.68

3、市场风险

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

其他价格风险：

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

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：（单位：元）

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	78,241.46	113,508.03
合计	78,241.46	113,508.03

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		404,576,438.35		404,576,438.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		404,576,438.35		404,576,438.35
（三）其他权益工具投资	78,241.46			78,241.46
持续以公允价值计量的资产总额	78,241.46	404,576,438.35		404,654,679.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂发祥集团	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 元	32.35%	32.35%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津市河西区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”之“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆汀科技	其他关联方

其他说明

昆汀科技2020年9月前为本公司联营企业。因存在“过去12个月内能够其施加重大影响”情形，故截至2021年9月，仍将昆汀科技认定为本公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
桂发祥集团	接受劳务	1,038.00	1,038.00	否	
桂发祥集团	采购商品	24,078.80	24,078.80	否	62,575.84
昆汀科技	接受劳务	4,065,520.08	10,000,000.00	否	5,751,363.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂发祥集团	销售商品	221,247.79	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆汀科技	房屋	41,284.41	55,045.87

本公司作为承租方：

单位：元

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
桂发祥集团	办公楼及门店等	2,867,860.00	1,786,799.87

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,194,801.10	3,375,507.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	阿琪玛斯食品科技	39,800.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司		6,762.48
其他应付款	杭州昆汀科技股份有限公司		424,955.41
预收款项	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	250,000.00	250,000.00
租赁负债	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	3,481,144.50	
一年内到期的非流动负债	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	1,676,189.61	

7、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：

单位：元

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	5,811,200.00	8,782,453.00

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
空港经济区生产基地建设项目	47,955,719.00	48,655,719.00
合计	47,955,719.00	48,655,719.00

(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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	22,694,611.09	22,605,991.55
一到二年	21,126,542.84	18,392,505.48
二到三年	12,945,257.57	17,376,803.00
三年以上	8,511,478.21	14,984,526.00
合计	65,277,889.71	73,359,826.03

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	30,130,244.25
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

2021年，公司发现公司全资子公司物流公司出纳周某存在侵占物流公司资金的行为，侵占金额共计1,040.47万元。2022年3月，该案件被移送检察院审查起诉，公司委托代理律师通过在检察院查阅案卷材料，就该事项的案件定性、企业追赃挽损等情况出具了《法律意见书》；根据《法律意见书》，公安机关已对资金流向所涉某平台账户605.67万元采取了侦查冻结措施。同时，物流公司与犯罪嫌疑人之父签订了《刑事退赔协议》，并于2022年4月2日收到该案件犯罪嫌疑人家属退赔款，及其家属代犯罪嫌疑人先行筹措的退赔款，共计130万元，用于弥补物流公司部分损失。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,701,954.54	100.00%	312,252.37	0.64%	48,389,702.17	44,786,889.95	100.00%	142,278.88	0.32%	44,644,611.07
其中:										
应收销售款组合	553,067.22	1.14%	312,252.37	56.46%	240,814.85	537,615.35	1.20%	142,278.88	26.46%	395,336.47
应收关联方组合	48,148,887.32	98.86%			48,148,887.32	44,249,274.60	98.80%			44,249,274.60
合计	48,701,954.54	100.00%	312,252.37		48,389,702.17	44,786,889.95	100.00%	142,278.88		44,644,611.07

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	553,067.22	312,252.37	56.46%
应收关联方组合	48,148,887.32		
合计	48,701,954.54	312,252.37	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	48,148,887.32
1 至 2 年	108,146.64
2 至 3 年	308,595.07

3 年以上	136,325.51
3 至 4 年	136,325.51
合计	48,701,954.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收销售款组合 坏账准备	142,278.88	169,973.49				312,252.37
合计	142,278.88	169,973.49				312,252.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂发祥食品销售	48,087,397.20	98.74%	
客户六	159,123.65	0.33%	79,561.83
客户七	119,531.28	0.25%	119,531.28
客户三	108,146.64	0.22%	21,629.33
客户八	80,441.56	0.16%	40,220.78
合计	48,554,640.33	99.70%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,306,840.62	3,593,798.08
合计	2,306,840.62	3,593,798.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	4,085,278.00
保证金及押金	1,422,818.90	1,440,228.80
备用金	309,479.70	249,720.92
关联方款项	534,202.12	1,903,848.36
其他款项	40,483.90	144.00
合计	6,392,262.62	7,679,220.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			4,085,422.00	4,085,422.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额			4,085,422.00	4,085,422.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	721,622.30
1 至 2 年	392,929.12
2 至 3 年	135,800.00
3 年以上	5,141,911.20
3 至 4 年	1,056,489.20
5 年以上	4,085,422.00
合计	6,392,262.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00					4,085,278.00
其他组合坏账准备	144.00					144.00
合计	4,085,422.00					4,085,422.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
服务方一	应收电视剧播放权收益款	4,085,278.00	5 年以上	63.91%	4,085,278.00
桂发祥酒店	关联方款项	410,000.00	1 年以内、1-2 年	6.41%	
员工一	备用金	182,000.00	1 年以内	2.85%	
租赁方二	保证金及押金	130,000.00	3-4 年	2.03%	
空港公司	关联方款项	124,202.12	1 年以内	1.95%	
合计	--	4,931,480.12	--	77.15%	4,085,278.00

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	26,763.06		26,763.06	384,297.28		384,297.28
合计	361,012,196.06		361,012,196.06	361,369,730.28		361,369,730.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京公司	476,083.00					476,083.00	
上海公司	1,009,350.00					1,009,350.00	
艾伦糕点	66,000,000.00					66,000,000.00	
桂发祥物流	3,000,000.00					3,000,000.00	
桂发祥酒店	500,000.00					500,000.00	
空港公司	280,000,000.00					280,000,000.00	
桂发祥商业管理	5,000,000.00					5,000,000.00	
桂发祥食品销售	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	360,985,433.00					360,985,433.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
阿琪玛斯食品科技	384,297.28		39,800.00	-317,734.22							26,763.06	
小计	384,297.28		39,800.00	-317,734.22							26,763.06	
合计	384,297.28		39,800.00	-317,734.22							26,763.06	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,207,484.88	164,099,169.13	242,235,451.43	136,858,846.73
合计	272,207,484.88	164,099,169.13	242,235,451.43	136,858,846.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
麻花产品	204,954,792.73			204,954,792.73
糕点及方便食品	49,646,209.14			49,646,209.14
OEM 产品	17,606,483.01			17,606,483.01
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，

将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-317,734.22	570,646.11
处置长期股权投资产生的投资收益		15,991,736.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,424,140.60	10,818,727.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		8,011.80
合计	3,106,406.38	27,389,122.33

6、其他

公允减值变动收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,317,394.68	
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	4,317,394.68	
合计	4,317,394.68	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-12,575.47	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,241,371.11	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“52 政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	4,515,895.58	暂时闲置自有资金进行现金管理取得高于定期存款的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,511.29	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“44 营业外收入”及“45 营业外支出”
减：所得税影响额	1,251,421.17	
合计	5,290,758.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52%	0.08	0.08

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

法定代表人： 

2022 年 4 月 23 日