

证券代码：002820

证券简称：桂发祥

公告编号：2023-040

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	145,604,834.13	84,977,007.68	84,977,007.68	71.35%	406,059,721.10	193,987,879.95	193,987,879.95	109.32%
归属于上市公司股东的净利润(元)	22,635,735.26	1,508,235.12	1,000,186.83	2,363.15%	62,766,020.43	46,385,385.87	45,345,236.49	238.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	21,624,478.69	3,302,246.77	2,794,198.48	873.91%	59,663,029.52	50,464,017.50	49,423,868.12	220.72%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	—	—	121,106,755.07	194,060.71	194,060.71	62,306.63%
基本每股收益(元/股)	0.1127	-0.0075	-0.0050	2,354.00%	0.3125	-0.2309	-0.2257	238.46%
稀释每股收益(元/股)	0.1127	-0.0075	-0.0050	2,354.00%	0.3125	-0.2309	-0.2257	238.46%
加权平均净资产收益率	2.33%	-0.15%	-0.10%	2.43%	6.47%	-4.56%	-4.47%	10.94%
		本报告期末	上年度末			本报告期末比上年度末增减		
			调整前	调整后		调整后		
总资产(元)	1,092,099,663.01	1,032,872,101.44	1,032,874,381.69	5.73%				
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	983,998,998.10	952,784,557.16	951,369,626.77	3.43%				

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会[2022]31 号)的要求,“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,并自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司对会计政策做了相应变更,并按上述通知规定的生效日期开始执行。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
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)	297,841.86	967,453.91	收到与收益相关、摊销与资产相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	942,465.75	2,944,006.48	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	9,898.09	-88,379.65	捐赠支出、废品收入等
减: 所得税影响额	238,949.13	720,089.83	
合计	1,011,256.57	3,102,990.91	--

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。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

2023 年以来,公司充分利用消费市场复苏机遇,在产品结构调整、渠道建设、品牌营销推广等方面调整思路、加大开发和优化力度,借力区域旅游市场日渐活跃,全面拉动业绩企稳回升,本报告期及年初至报告期末业绩同比大幅增长。具体指标变动原因分析如下:

一、资产负债表数据变动原因分析

1. 货币资金较年初减少、交易性金融资产较年初增加

报告期,公司利用暂时闲置自有资金购买理财产品,至本报告期末尚未到期赎回,以公允价值计量计入交易性金融资产。

2. 应收账款、合同负债、应交税费较年初增加

报告期,营业收入同比大幅增长,对经销商的信用政策管理保持一致且持续有效,收入的增加导致应收账款、合同负债、以及对应交所得税、增值税及附加税随之增加。

3. 应付账款较年初增加

应对中秋、十一双节市场备货,公司“以销定产”模式下主要原物料采购、OEM 产品、外采食品等同步增长,导致应付账款增加。

4. 其他应收款较年初减少

报告期，收到人民法院发还的公司全资子公司物流公司原出纳侵占物流公司资金一案的诉讼执行款 605.67 万元。

上述款项的收回，同时也列报在现金流量表中的收到其他与经营活动有关的现金。

二、利润表数据变动原因分析

1. 营业收入、营业成本、税金及附加、其他收益、净利润同比增加

报告期，公司强化外抓内管，充分把握消费市场、旅游市场复苏机遇，提质增效，营业收入大幅提升，净利润、每股收益同比增加；直接关联营业成本、税金及附加也随之增加，产量的提升降低制造费用中固定成本的分摊，毛利率恢复至合理区间。因收入规模的增长，同时继续享受国家对于小型微利企业的增值税减免政策，其他收益同比增加。

上述经营数据的变化，同时也列报在现金流量表的销售商品提供劳务收到的现金、购买商品接受劳务支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金。

2. 研发费用同比减少

报告期，公司部分研发项目已结项，同比上年同期减少了研发项目支出。

3. 财务费用同比增加

报告期，销售频次和销售额大幅增长，产生的交易手续费同比增加。

4. 投资收益同比增加、公允价值变动收益减少

报告期，公司利用暂时闲置自有资金购买理财产品，已到期部分产品收益计入投资收益，至报告期末尚未到期赎回部分，公允价值变动计入公允价值变动收益。

上述数据的变化也列报在现金流量表中的收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金、投资支付的现金。

5. 信用减值损失同比减少

报告期，公司对资产减值评估的政策管理保持一致且持续有效，上年年末部分应收账款已收回，转回计提的信用减值准备。

6. 所得税费用同比增加

报告期营业利润大幅提高，在弥补以前年度结转的可抵扣亏损后，当期所得税费用增加。

三、现金流量表变动原因分析

1. 收到的税费返还同比减少

报告期不再享受 2022 年增值税留抵退税返还的优惠政策，导致收到的税费返还同比降低。

2. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加

报告期，对公司厂区进行房屋外檐装修改造提升，并持续对直营门店进行装修改造支出。

3. 支付其他与筹资活动有关的现金同比增加

报告期，不再享受租金减免相关政策，用于经营性的房屋租赁支出增加。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,914	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有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	33.99%	68,273,314	0		
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.50%	7,030,156	0		
李辉忠	境内自然人	1.99%	4,003,147	0		
瞿小刚	境内自然人	1.06%	2,130,300	0		
李林	境内自然人	1.00%	2,015,660	0		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.61%	1,222,356	0		
曹赞军	境内自然人	0.55%	1,103,280	0		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.49%	990,899	0		
中国银行股份有限公司—华宝可持续发展主题混合型证券投资基金	其他	0.49%	985,500	0		
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.47%	934,771	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	68,273,314		人民币普通股	68,273,314		
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	7,030,156		人民币普通股	7,030,156		
李辉忠	4,003,147		人民币普通股	4,003,147		
瞿小刚	2,130,300		人民币普通股	2,130,300		
李林	2,015,660		人民币普通股	2,015,660		
中信证券股份有限公司	1,222,356		人民币普通股	1,222,356		
曹赞军	1,103,280		人民币普通股	1,103,280		

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	990,899	人民币普通股	990,899
中国银行股份有限公司—华宝可 持续发展主题混合型证券投资基金	985,500	人民币普通股	985,500
高盛公司有限责任公司	934,771	人民币普通股	934,771
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司为公司控股股东，与其他股东不构成关联关系或一致行动人；除此之外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否构成一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1. 募投项目建设内容调整

鉴于公司首次公开发行股份募集资金投资项目（简称募投项目）实施过程中市场环境发生较大变化，继续按原计划实施难以满足公司发展需求，经公司董事会、监事会及股东大会审议通过，从维护全体股东和企业利益角度出发，本着审慎和效益最大化的原则，结合募投项目的实施进度、市场变化等情况，对部分募投项目建设方案调整并延期。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 19 日及 2023 年 9 月 7 日披露的《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-027）、《第四届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-028）、《关于部分募投项目调整并延期公告》（公告编号：2023-033）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）。

2. 董事、高管人员变动

原独立董事史岳臣先生因达到法定退休年龄辞去第四届董事会独立董事及董事会下属专门委员会委员职务，公司补选任建国先生为第四届董事会独立董事及相关专门委员会委员。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 19 日及 2023 年 9 月 7 日披露的《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-027）、《关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》（公告编号：2023-032）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）。

公司副总经理蒋桂洁女士因工作调整、不再兼任财务总监职务，仍继续担任公司副总经理职务；考虑经营发展需要，聘任郭爽女士为公司财务总监、聘任马天禄先生为公司副总经理。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 20 日披露的《第四届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-037）、《关于变更公司财务总监、聘任副总经理的公告》（2023-038）。

四、季度财务报表

（一）财务报表

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

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	262,278,509.91	597,711,701.40
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	400,023,013.70	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,598,116.96	16,245,490.29
应收款项融资		
预付款项	8,237,360.03	6,710,866.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,053,480.06	10,261,677.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,071,967.87	37,296,422.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,190,759.16	6,068,725.45
流动资产合计	739,453,207.69	674,294,883.98
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	28,795.82	32,519.20
其他权益工具投资	67,798.34	76,338.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	175,714,117.54	181,305,777.59
在建工程	57,402,627.87	57,103,832.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,915,186.52	52,094,087.32
无形资产	35,280,209.86	35,801,174.25
开发支出		
商誉	3,301,151.52	3,301,151.52
长期待摊费用	21,803,408.27	25,120,046.13
递延所得税资产	4,133,159.58	3,744,571.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	352,646,455.32	358,579,497.71
资产总计	1,092,099,663.01	1,032,874,381.69
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	33,389,353.00	14,039,679.98
预收款项	1,265,875.98	1,058,204.01
合同负债	2,488,440.33	1,518,904.75
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	1,108,337.49	1,041,165.17

应交税费	10,200,772.90	3,995,316.50
其他应付款	4,996,806.88	4,238,298.47
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	18,324,915.13	21,810,893.92
其他流动负债	410,119.80	493,009.98
流动负债合计	72,184,621.51	48,195,472.78
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	27,275,642.89	24,622,315.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,335,217.58	7,258,271.49
递延所得税负债	2,305,182.93	1,428,695.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,916,043.40	33,309,282.14
负债合计	108,100,664.91	81,504,754.92
所有者权益：		
股本	200,868,295.00	200,868,295.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,740,181.11	437,740,181.11
减：库存股		
其他综合收益	28,048.76	34,453.61
专项储备		
盈余公积	62,053,528.48	62,053,528.48
一般风险准备		
未分配利润	283,308,944.75	250,673,168.57
归属于母公司所有者权益合计	983,998,998.10	951,369,626.77
少数股东权益		
所有者权益合计	983,998,998.10	951,369,626.77
负债和所有者权益总计	1,092,099,663.01	1,032,874,381.69

法定代表人：李路 主管会计工作负责人：郭爽 会计机构负责人：付强

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	406,059,721.10	193,987,879.95
其中：营业收入	406,059,721.10	193,987,879.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	343,688,102.96	246,489,596.20
其中：营业成本	217,408,829.37	134,220,468.57

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,765,274.65	2,500,663.73
销售费用	93,930,310.40	82,716,772.33
管理费用	26,765,244.75	23,786,629.17
研发费用	1,454,858.21	4,253,126.09
财务费用	-636,414.42	-988,063.69
其中：利息费用	1,667,144.53	1,897,270.00
利息收入	3,172,678.20	3,334,105.10
加：其他收益	853,829.45	410,009.31
投资收益（损失以“-”号填列）	7,099,187.22	5,867,868.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,723.38	5,857.36
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）	21,711.04	603,773.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-507,825.51	-1,004,157.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,554.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,838,520.34	-46,598,668.09
加：营业外收入	1,004,634.97	977,899.05
减：营业外支出	210,814.64	206,476.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,632,340.67	-45,827,245.23
减：所得税费用	7,866,320.24	-482,008.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,766,020.43	-45,345,236.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,766,020.43	-45,345,236.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	62,766,020.43	-45,345,236.49

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-6,404.85	3,213.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,404.85	3,213.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,404.85	3,213.47
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	-6,404.85	3,213.47
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	62,759,615.58	-45,342,023.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	62,759,615.58	-45,342,023.02
（二）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	0.3125	-0.2257
（二）稀释每股收益	0.3125	-0.2257

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

法定代表人：李路 主管会计工作负责人：郭爽 会计机构负责人：付强

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,785,923.56	210,301,028.29
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	1,332.17	6,239,221.50
收到其他与经营活动有关的现金	9,739,396.45	4,150,302.20
经营活动现金流入小计	455,526,652.18	220,690,551.99
购买商品、接受劳务支付的现金	168,175,748.06	97,629,872.76
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		
支付给职工及为职工支付的现金	96,694,456.38	89,185,875.24
支付的各项税费	41,266,819.84	14,671,906.21
支付其他与经营活动有关的现金	28,282,872.83	19,008,837.07
经营活动现金流出小计	334,419,897.11	220,496,491.28
经营活动产生的现金流量净额	121,106,755.07	194,060.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,600,000,000.00	39,800.00
取得投资收益收到的现金	7,529,085.23	10,790,169.87
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		800,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,607,529,085.23	810,829,969.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,358,856.07	4,280,698.24
投资支付的现金	2,000,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,008,358,856.07	804,280,698.24
投资活动产生的现金流量净额	-400,829,770.84	6,549,271.63
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	30,130,244.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	25,579,931.47	18,016,788.50
筹资活动现金流出小计	55,710,175.72	48,147,032.75
筹资活动产生的现金流量净额	-55,710,175.72	-48,147,032.75
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	-335,433,191.49	-41,403,700.41

加：期初现金及现金等价物余额	597,711,701.40	263,824,752.43
六、期末现金及现金等价物余额	262,278,509.91	222,421,052.02

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号）的要求，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。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。

对 2023 年 1 月 1 日科目余额的影响金额

单位：元

受影响的资产负债表项目	合并	
	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	2,280.25	3,744,571.08
递延所得税负债	1,417,210.64	1,428,695.17
盈余公积	-230,754.03	62,053,528.48
未分配利润	-1,184,176.36	250,673,168.57

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司董事会

2023 年 10 月 31 日