

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 年年度报告

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。

公司负责人李路、主管会计工作负责人郭爽及会计机构负责人（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 2024 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 195,343,095 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 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..... | 39 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 58 |
| 第六节 重要事项..... | 60 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 70 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 76 |
| 第九节 债券相关情况..... | 77 |
| 第十节 财务报告..... | 78 |

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财务审计报告、内部控制审计报告原件。
- 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 |
| 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 |
| 王记麻花 | 指 | 天津市王记麻花有限公司 |
| 津西煤业 | 指 | 天津市津西煤业有限公司 |

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 |
| 变更前的股票简称（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 | 李路 | | |
| 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 | 深圳证券交易所 www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《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 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

| | |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91120103103368983M |
| 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增 减 | 2021 年 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 (元) | 503,859,859.64 | 236,335,777.19 | 236,335,777.19 | 113.20% | 405,124,206.90 | 405,124,206.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 61,034,959.63 | 70,612,720.35 | 69,720,110.44 | 187.54% | 21,286,635.53 | 21,632,697.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 57,204,113.61 | 76,757,839.22 | 75,865,229.31 | 175.40% | 15,995,876.77 | 16,341,938.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 109,210,121.18 | 21,750,200.32 | 21,750,200.32 | 602.11% | 63,102,139.98 | 63,102,139.98 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.3039 | -0.3515 | -0.3471 | 187.55% | 0.1060 | 0.1077 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.3039 | -0.3515 | -0.3471 | 187.55% | 0.1060 | 0.1077 |
| 加权平均净资产收益率 | 6.33% | -7.06% | -6.98% | 13.31% | 2.02% | 2.05% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年 末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 总资产(元) | 1,058,374,113.89 | 1,032,872,101.44 | 1,032,874,381.69 | 2.47% | 1,153,302,419.55 | 1,153,303,356.98 |
| 归属于上市公司 | 982,271,540.74 | 952,784,557.16 | 951,369,626.77 | 3.25% | 1,053,517,349.24 | 1,051,209,808.94 |

| | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|--|
| 司股东的净资产 (元) | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|--|

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 11 月 30 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。

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 | 142,651,899.09 | 117,802,987.88 | 145,604,834.13 | 97,800,138.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 25,536,569.67 | 14,593,715.50 | 22,635,735.26 | -1,731,060.80 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 24,106,134.81 | 13,932,416.02 | 21,624,478.69 | -2,458,915.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,421,560.86 | 25,319,866.30 | 46,365,327.91 | -11,896,633.89 |

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 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 非流动性资产处置损 | 19,451.14 | 25,554.84 | -12,575.47 | 处置非流动资产收益 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | | | | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,417,597.01 | 2,146,503.35 | 2,241,371.11 | 详见“第十节财务报告”之“十、政府补助” |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,667,242.46 | 4,086,001.19 | 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 | -332,574.42 | -112,665.05 | -202,511.29 | 其他营业外收支净额 |
| 减：所得税影响额 | 940,870.17 | 275.46 | 1,251,421.17 | |
| 合计 | 3,830,846.02 | 6,145,118.87 | 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

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.食品制造业及相关环境情况

根据国家统计局公告，2023年全年GDP同比增长5.2%，全年全国规模以上工业增加值比上年增长4.6%；其中，国有控股企业增加值增长5.0%。根据中国轻工业联合会统计公报显示，2023年食品制造行业规模以上企业数量9,774个，2021年为8,496个，行业企业数量有所增加；食品制造行业营业收入2.0万亿元，较2021年2.1万亿元略有下降；2023年食品制造营业收入利润率为8.1%，利润总额1,667亿元，较2021年1,654亿元有所上升。

从消费端看，据国家统计局数据，全年全国居民人均可支配收入比上年名义增长6.3%，居民人均消费支出26,796元，比上年名义增长9.2%；全国居民消费价格指数（CPI）比上年上涨0.2%，社会消费品零售总额471,495亿元，比上年增长7.2%。

从原材料成本角度，联合国粮食及农业组织发布的报告显示，2023年食品价格指数均值较上一年下降13.7%。所有品类中，谷物、植物油、乳制品价格指数均下降，食糖价格指数均值比2022年上涨26.7%，创2011年以来最高纪录。

总体而言，2023年国民经济整体回升向好，食品制造业行业整体发展稳中有进，市场消费逐步恢复，对食品制造业企业的原材料成本价格压力有所缓解。

2.休闲食品及焙烤细分行业发展情况

根据中商产业研究院预测，2023年中国休闲食品行业市场规模预计9,286亿元，2024年将达到10,093亿元，近五年复合增长率超过10%。根据中研网预测，2023年中国烘焙食品市场规模预计3,069.9亿元，但人均消费量与全球主要国家对比仍有差距，不及日本的一半。休闲食品行业持续保持增长的良好态势，烘焙行业有广阔的市场前景。

近年来，在市场环境、消费者需求变化的影响下，休闲食品行业趋势特点也在不断变化：消费者更加理性，追求高性价比、好吃不贵，与健康、功能化需求的提高，对食品企业研发创新和成本控制提出更高要求；冷冻面团、冷链烘焙技术的发展催生烘焙店铺快速发展，虽然2023年大量烘焙连锁店关门萎缩，但冷冻烘焙市场前景仍值得期待；制造业智能化生产、数字化管理，降低成本同时提高管理运营效率，结合供应链管理打通企业全渠道销售，将成为企业的核心竞争优势。

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

2023年3月，工信部、发展改革委等十一部门联合发布《关于培育传统优势食品产区和地方特色食品产业的指导意见》，明确了传统优势食品产区和地方特色食品产业的发展目标，作为国家部委出台的首个聚焦地方特色食品产业的专项文件，首次从国家层面明确提出了发展任务，将为地方因地制宜加快产业高质量发展提供精准指引。公司作为中华老字号传统特色休闲食品生产企业，产品具备地方特色，将响应国家号召，全力推动企业高质量发展。

2023 年 6 月，国家市场监督管理总局公布《食品经营许可和备案管理办法》，对食品经营相关许可、备案事项进行了细化、简化和优化，增加对自动制售设备等新业态食品经营许可的规定，细化食品经营项目的分类并明确其范围定义，同时进一步加强食品安全风险管控。对食品行业企业来说，促进企业管理更加精细化、规范化。

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，2023 年全国社会消费品零售总额 471,495 亿元，比上年增长 7.2%；全年实物商品网上零售额 130,174 亿元比上年增长 8.4%，占社会消费品零售总额比重为 27.6%，比重较上年略有下降；按消费类型分，商品零售 418,605 亿元，增长 5.8%，增长率低于 2022 年 11.8% 的水平；全年限额以上单位商品零售额中，粮油、食品类商品零售额分别增长 12.9%、5.2%；按零售业态分，2023 年，限额以上零售业单位中百货店、便利店、专业店、品牌专卖店零售额比上年分别增长 8.8%、7.5%、4.9%、4.5%，超市零售额比上年下降 0.4%。

公司主打产品是具有浓郁地方特色的传统休闲食品，产品极具旅游特性和礼品属性；直营店、主要线下经销网点集中于天津区域，经营情况与区域经济发展密切相关。国家统计局数据显示，全年国内游客人次比上年增长 93.3%，国内旅游收入增长 140.3%。据天津市统计局公布的数据显示，2023 年天津地区生产总值比上年增长 4.3%，全年天津社会消费品零售总额同比增长 7.0%；全年接待国内游客 2.36 亿人次，国内旅游收入 2,215.41 亿元，比上年同比增长 1.1 倍和 1.9 倍。本地市场经济和旅游行业的恢复利好于公司业务。

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。

2023 年度，公司重点利用消费复苏、旅游复苏机遇，大力恢复传统业务，快速拉动业绩回升，实现了业绩扭亏为盈；放宽思路调整产品结构、积极投入品牌营销，品牌影响力显著提升，销售覆盖面逐步扩大，为下一步规模提升、布局全国市场做好铺垫。具体情况如下：

1. 瞄准旅游市场，升级渠道、拓展销售

针对人口流动恢复、旅游市场复苏，公司加大对天津本地旅游商圈经销网点的扶持和开发布点，并与多家知名酒店合作、开拓酒店渠道，密集覆盖旅游热点区域，充分利用旅游市场机遇；完成古文化街门店、意风街门店的改造提升，外观面貌焕然一新；递进式提升直营店运营管理标准，持续改善服务质量；对景区网点的产品品类进行调整优化，瞄准目标顾客需求，筹划营销活动，恢复人气、拉动业绩。

2. 产品结构优化，品类丰富升级

产品按照“礼品”“休闲”双向发展的思路进行结构调整，一方面结合节庆市场消费需求，对麻花、糕点礼盒类产品升级优化，在重点节假日推出礼盒新品、在旅游商区推出特产组合，提升礼品类产品销售额，充分发挥特产礼品的毛利贡献力；另一方面梳理、挑选并开发休闲化产品，升级包装、调整倾斜生产供应，同时与电商业务匹配开发合作定制等休闲新品，满足不同市场、渠道需求，在产品休闲化上初见成效。

3. 线上线下多渠道，加速市场开拓

电商渠道完成传统电商平台的优化，天猫、京东平台加大引流促销、产品上新，销售额有所提升；新平台开发完成前期准备工作，确立电商业务整体思路、并与第三方专业团队达成合作，抖音店铺 2024 年 1 月开播，市场反响较好。

经销渠道新开发外埠经销商，成功进驻许昌胖东来、山西唐久、大连新玛特、沈阳万象汇、沧州华北城等当地知名商超，试水全国市场；同时，布局重要交通枢纽，恢复天津、河北高速服务区销售网点，进驻动车组餐车等，抓住流动人口市场。

4. 持续加强品牌宣传，提升品牌知名度

2023 年以来，公司加大品牌宣传和广告投入力度，多维度增加品牌露出：一方面，积极参与央视、新华网、天津电视台等主流媒体活动，投放新媒体平台同步联动；另一方面，参加消博会、进博会、全国技能大赛、粤港澳大湾区老字号博览会等全国性、老字号及消费品相关主题大型展会，现场展示特色产品、非物质文化遗产传统技艺，引起轰动、媒体争相报道；第三，增加线下广告投放，冠名高铁，在公交车体、火车站、机场等重要交通枢纽以及热点商区、地标建筑等投放宣传广告、产品配餐等，市场关注度显著提升；第四，桂发祥十八街麻花文化馆被评为国家工业旅游示范基地、国家级非物质文化遗产生产性保护示范基地，以此为阵地推行研学体验活动，充分展示品牌文化。

5. 老字号品牌集合店，打造经营新亮点

公司以南楼食品广场为载体重点打造“老字号品牌集合店”，集合天津及全国老字号品牌、特色优质食品，建设成为文化特色场景沉浸式消费体验中心。年内完成了老字号集合店的方案设计，以“天津运河文化”为核心主题进行装修改造，建设模块化轻仿古档口，营造小尺度市集景象；同时，与天津本地老字号、全国知名品牌洽谈合作，探讨灵活多样的经营模式，积极引入品牌“天津首店”，努力打造天津老字号品牌商业新地标。2024 年年初开业，汇集了大白兔、全聚德、狗不理、耳朵眼、果仁张、杨柳青年画等 40 余家知名品牌，其中大白兔、全聚德为天津首店，涵盖 500 余种特色产品；吸引广大市民打卡、购物，媒体争相报道，市场反响热烈。

6. 党建引领高质量发展

2023 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，落实好主题教育、组织增强、干部人才、品牌传播、正风肃纪等方面重点任务，有力推动党的建设和企业发展再上新台阶，群团组织服务效能不断增强。扎实开展共青团主题教育，做深做优青年志愿服务活动，搭建平台激发青年竞优和成长成才。重视职工权益、深化和谐劳动关系，开展劳动技能竞赛、职工歌唱大赛等活动，荣获河西区工会创新示范品牌项目称号。结合生产实际开展好重点时期安全生产保障、劳动保护监督检查等安全生产相关工作，强化隐患排查，杜绝事故隐患，提升应急处置能力，健全应急队伍建设，强化安全生产宣传培训，取得了良好的实际效果，得到市区主管部门的肯定和认可。

（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，销售模式为直销。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 59 家直营店，其营业收入占比约 73%；线上自营渠道包括天猫、京东 POP 店铺、有赞商城、快手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 | 59 | 366,374,539.55 | 15,546.62 | 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 | 天津市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 | 天津市河西区前进道 25 号 | 2012 年 2 月 10 日 | 292 | 租赁 |
| 7 | 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 |
| 8 | 洞庭路店 | 天津市河西区洞庭路 32 号 | 2002 年 10 月 18 日 | 360 | 自有 |
| 9 | 塘沽杭州道店 | 天津市滨海新区杭州道 30 号 | 2011 年 10 月 28 日 | 146 | 租赁 |
| 10 | 意式风情街店 | 天津市河北区光复道街民生大厦 3、5 号 | 2018 年 6 月 28 日 | 500 | 租赁 |

(2) 报告期直营店的变动情况

| 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) | 占直营店渠道收入比例 |
|------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|------|------|--------------|------------|
| 古楼店 | 天津市南开区南门内大街 31 号广场广东会馆附属楼 1、3、4 号 | 2023 年 1 月 4 日 | 160 | 直营 | 租赁 | 0 | 0.00% |
| 八纬路店 | 河东区八纬路大直沽宫前东园 6-12 号 | 2023 年 9 月 20 日 | 89.95 | 直营 | 租赁 | 1,195,735.93 | 0.33% |

关闭原因：因出租方整体调整，不再出租，古楼店停止经营。因区域整体布局调整，八纬路店租赁期满后未续租。

(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) | 366,374,539.55 | 173,863,311.48 | 110.73% |
| 店面平效(元) | 23,566.19 | 11,145.71 | 111.44% |
| 销售增长率 | 110.73% | -40.95% | 151.68% |
| 店面营业利润(元) | 61,520,477.66 | -23,444,744.83 | 362.41% |

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、快手、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 19,972,938.15 元，同比增长 80.81%，线上交易额（GMV）为 27,170,400.16 元。

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 | 6,393,412.90 | 9.92% |
| 2 | 供应商二 | 5,156,771.66 | 8.00% |
| 3 | 供应商三 | 4,208,173.78 | 6.53% |
| 4 | 供应商四 | 4,193,373.54 | 6.50% |
| 5 | 供应商五 | 3,480,942.22 | 5.40% |
| 合计 | - | 23,432,674.10 | 36.35% |

报告期向关联方采购金额以及占比情况：

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）363,401.63 元，占同类外采食品 0.56%。

（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；下属子公司物流公司负责对直营店以及经销商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；报告期内向物流公司支付物流运输服务费 4,442,590.19 元。

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 78.16%。

单位：元

| 自有品牌 | 直营店 | 线上直销 | 合计 | 占零售业务收入比例 |
|---------|----------------|---------------|----------------|-----------|
| 麻花产品 | 210,220,472.64 | 16,077,883.74 | 226,298,356.38 | 58.57% |
| 糕点及方便食品 | 49,764,959.19 | 1,875,041.24 | 51,640,000.43 | 13.37% |
| OEM 产品 | 22,024,286.02 | 2,020,013.17 | 24,044,299.19 | 6.22% |
| 合计 | 282,009,717.85 | 19,972,938.15 | 301,982,656.00 | 78.16% |

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

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 64 个 | 核准 | - | 预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售（含冷藏冷冻食品）（含散装熟食销售）；特殊食品销售（保健食品、婴幼儿配方乳粉）；糕点类食品制售（不含裱花蛋糕）；自制饮品制售；半成品制售；热食类食品制售 | - |
| 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 年 2 月 10 日 |
| 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 | 食品制售（热食类制售、预包装食品销售） | 2020 年 9 月 29 日 |

| | | | | | | |
|---|---------------------|-----|----|---|---------------------------------------|-----------------|
| Certificate of Acknowledgment (USFDA Registration of Food Facilities) | CCIC Fujian Co.,Ltd | 本公司 | 认证 | Certificate Number:172000053USFDA Facility Number:10417435846 | USFDA Registration of Food Facilities | 2021 年 1 月 13 日 |
|---|---------------------|-----|----|---|---------------------------------------|-----------------|

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。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，还包括地方特产、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、抖音等线上经销渠道。部分 KA 经销商依据渠道销售特点，采用代销模式。

1. 按销售模式分：

| 销售模式 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|------|----------------|---------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额（元） | 同比变动 | 金额（元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 直销 | 386,347,477.70 | 108.94% | 208,125,260.40 | 59.41% | 46.13% | 16.74% |
| 经销 | 112,418,292.19 | 132.62% | 62,469,447.94 | 68.54% | 44.43% | 21.13% |
| 合计 | 498,765,769.89 | 113.85% | 270,594,708.34 | 61.43% | 45.75% | 17.62% |

2. 按产品类别分：

| 产品类型 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|--------|--------|
| | 金额（元） | 同比变动 | 金额（元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 麻花产品 | 325,097,710.13 | 151.83% | 155,834,606.79 | 74.30% | 52.07% | 21.33% |
| 外采食品 | 84,648,576.59 | 57.77% | 64,305,925.75 | 42.74% | 24.03% | 8.00% |
| 糕点及方便食品 | 60,584,159.29 | 58.55% | 33,401,984.30 | 31.82% | 44.87% | 11.18% |
| OEM 产品 | 28,435,323.88 | 131.61% | 17,052,191.50 | 117.85% | 40.03% | 3.79% |
| 合计 | 498,765,769.89 | 113.85% | 270,594,708.34 | 61.43% | 45.75% | 17.62% |

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、线上经销以及外埠区域

1. 按照销售区域披露同比变动情况

| 销售区域 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|--------|--------|
| | 金额（元） | 同比变动 | 金额（元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 天津区域 | 97,324,935.63 | 157.73% | 54,313,465.27 | 89.78% | 44.19% | 19.98% |
| 线上经销 | 8,595,081.81 | 14.01% | 4,368,799.06 | -20.01% | 49.17% | 21.61% |
| 外埠区域 | 6,498,274.75 | 114.79% | 3,787,183.61 | 26.86% | 41.72% | 40.40% |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------|---------------|--------|--------|--------|
| 合计 | 112,418,292.19 | 132.62% | 62,469,447.94 | 68.54% | 44.43% | 21.13% |
|----|----------------|---------|---------------|--------|--------|--------|

2. 经销渠道按产品类别分类情况

| 产品类型 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|---------|----------------|---------|---------------|---------|--------|--------|
| | 金额（元） | 同比变动 | 金额（元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 麻花产品 | 98,799,353.75 | 137.65% | 53,674,682.50 | 66.19% | 45.67% | 23.36% |
| 外采食品 | 283,754.89 | 64.87% | 223,180.55 | 41.95% | 21.35% | 12.70% |
| 糕点及方便食品 | 8,944,158.86 | 101.16% | 5,349,399.82 | 77.86% | 40.19% | 7.83% |
| OEM 产品 | 4,391,024.69 | 105.69% | 3,222,185.07 | 100.96% | 26.62% | 1.73% |
| 合计 | 112,418,292.19 | 132.62% | 62,469,447.94 | 68.54% | 44.43% | 21.13% |

3. 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 | 225 | 80 | 67 | 238 | 5.78% |
| 外埠区域 | 61 | 20 | 9 | 72 | 18.03% |
| 合计 | 286 | 100 | 76 | 310 | 8.39% |

4. 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，在年初复核审批经销商的年度信用政策。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。

5. 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 | 14,433,294.30 | 2.89% | 229,386.96 |
| 客户二 | 8,291,893.29 | 1.66% | 898,490.18 |
| 客户三 | 7,593,856.75 | 1.52% | 873,846.14 |
| 客户四 | 6,506,138.99 | 1.30% | 878,835.77 |
| 客户五 | 5,491,099.24 | 1.10% | 586,045.60 |
| 合计 | 42,316,282.57 | 8.48% | 3,466,604.65 |

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 | 61 | 0 | 2 | 59 |
| 合计 | 61 | 0 | 2 | 59 |

直营渠道按产品类别分类情况：

| 产品类型 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|---------|----------------|---------|---------------|---------|--------|--------|
| | 金额（元） | 同比变动 | 金额（元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 麻花产品 | 210,220,472.64 | 167.93% | 94,982,163.42 | 90.70% | 54.82% | 18.30% |
| 外采食品 | 84,364,821.70 | 57.75% | 64,082,745.20 | 42.74% | 24.04% | 7.98% |
| 糕点及方便食品 | 49,764,959.19 | 52.42% | 27,125,427.07 | 25.02% | 45.49% | 11.94% |
| OEM 产品 | 22,024,286.02 | 137.55% | 12,771,630.35 | 122.54% | 42.01% | 3.91% |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------|----------------|--------|--------|--------|
| 合计 | 366,374,539.55 | 110.73% | 198,961,966.04 | 62.90% | 45.69% | 15.94% |
|----|----------------|---------|----------------|--------|--------|--------|

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、快手、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、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 | 134,371,945.42 |
| 订单式采购 | 燃料动力 | 6,708,953.17 |

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

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、糕点及方便食品等，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

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 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 |
|------|-----|----|----------|----------|---------|
| 麻花产品 | 销售量 | 吨 | 4,350.18 | 1,928.89 | 125.53% |
| | 生产量 | 吨 | 4,514.56 | 1,814.80 | 148.76% |
| | 库存量 | 吨 | 234.81 | 70.43 | 233.39% |

(2) 糕点及方便食品

| 品类 | 项目 | 单位 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 |
|---------|-----|----|----------|---------|--------|
| 糕点及方便食品 | 销售量 | 吨 | 1,043.04 | 733.97 | 42.11% |
| | 生产量 | 吨 | 1,052.94 | 726.8 | 44.87% |
| | 库存量 | 吨 | 26.94 | 17.04 | 58.10% |

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 | 3,049.48 | 80.25% |
| 洞庭路生产基地 | 糕点及方便食品 | 1,266.00 | 1,266.00 | 0 | 1,052.94 | 83.17% |
| 合计 | | 6,466.00 | 5,066.00 | 1,400.00 | 4,102.42 | 80.98% |
| 空港经济区生产基地 | 麻花产品 | 4,820.00 | 3,820.00 | 1,000.00 | 1,465.08 | 38.35% |
| 空港经济区生产基地 | 糕点及方便食品 | 885.00 | | 885.00 | | |
| 合计 | | 5,705.00 | 3,820.00 | 1,885.00 | 1,465.08 | 38.35% |

自产产品具有特产礼品属性，2023 年借力区域旅游市场日渐活跃，全面拉动业绩企稳回升，生产量、销售量同比增加；为保证市场合理备货以及上架销售产品的品质，公司也适度调增了库存储备量。

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 59 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 13 项，通过配方和工艺的改良，将膳食纤维、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

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入 | 503,859,859.64 | 236,335,777.19 | 113.20% |
| 营业成本 | 271,880,118.20 | 169,167,323.37 | 60.72% |
| 销售费用 | 129,795,809.95 | 108,174,140.14 | 19.99% |
| 管理费用 | 38,224,727.23 | 32,428,519.55 | 17.87% |
| 财务费用 | -1,199,725.68 | -1,541,374.33 | 22.17% |
| 所得税费用 | 7,166,125.33 | -402,812.28 | 1,879.02% |
| 研发费用 | 1,716,518.44 | 5,174,151.02 | -66.83% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,210,121.18 | -21,750,200.32 | 602.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,644,012.05 | 409,179,837.52 | -101.62% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,061,287.58 | -53,543,461.21 | -10.31% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 43,504,821.55 | 333,886,175.99 | -86.97% |

(1) 营业收入、营业成本同比增加：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；直接关联营业成本随之增加，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。

(2) 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。

(3) 研发费用同比减少：报告期，公司部分研发项目已结项，同比上年减少了研发项目支出。

(4) 经营活动产生的现金流量净额增加：报告期营业收入大幅增加、以及收回部分被侵占资金。

(5) 投资活动产生的现金流量净额减少：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。同时，2022 年包含 2021-2022 跨年度到期赎回的结构存款和利息收益影响。

(6) 剔除 2022 年赎回的跨年度投资款影响外，本报告期营业收入和利润的大幅增长导致现金及现金等价物净额实际为增长趋势。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 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 | 503,859,859.64 | 100% | 236,335,777.19 | 100% | 113.20% |
| 分行业 | | | | | |
| 主营业务收入 | 498,765,769.89 | 98.99% | 233,236,663.24 | 98.69% | 113.85% |
| 其他业务收入 | 5,094,089.75 | 1.01% | 3,099,113.95 | 1.31% | 64.37% |
| 分产品 | | | | | |
| 麻花产品 | 325,097,710.13 | 64.53% | 129,095,922.64 | 54.63% | 151.83% |
| 外采食品 | 84,648,576.59 | 16.80% | 53,652,130.08 | 22.70% | 57.77% |
| 糕点及方便食品 | 60,584,159.29 | 12.02% | 38,211,195.14 | 16.17% | 58.55% |
| OEM 产品 | 28,435,323.88 | 5.64% | 12,277,415.38 | 5.19% | 131.61% |
| 其他业务收入 | 5,094,089.75 | 1.01% | 3,099,113.95 | 1.31% | 64.37% |
| 分地区 | | | | | |
| 天津地区 | 468,658,780.86 | 93.01% | 214,705,979.36 | 90.85% | 118.28% |
| 电商 | 28,568,019.96 | 5.67% | 18,584,984.73 | 7.86% | 53.72% |
| 其他地区 | 6,633,058.82 | 1.32% | 3,044,813.10 | 1.29% | 117.85% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 386,347,477.70 | 76.68% | 184,909,421.50 | 78.24% | 108.94% |
| 经销 | 112,418,292.19 | 22.31% | 48,327,241.74 | 20.45% | 132.62% |
| 其他业务收入 | 5,094,089.75 | 1.01% | 3,099,113.95 | 1.31% | 64.37% |

(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 | 498,765,769.89 | 270,594,708.34 | 45.75% | 113.85% | 61.43% | 17.62% |
| 分产品 | | | | | | |
| 麻花产品 | 325,097,710.13 | 155,834,606.79 | 52.07% | 151.83% | 74.30% | 21.33% |
| 外采食品 | 84,648,576.59 | 64,305,925.75 | 24.03% | 57.77% | 42.74% | 8.00% |
| 糕点及方便食品 | 60,584,159.29 | 33,401,984.30 | 44.87% | 58.55% | 31.82% | 11.18% |
| 分地区 | | | | | | |
| 天津地区 | 468,658,780.86 | 254,440,816.88 | 45.71% | 118.28% | 67.10% | 16.63% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销 | 386,347,477.70 | 208,125,260.40 | 46.13% | 108.94% | 59.41% | 16.74% |
| 经销 | 112,418,292.19 | 62,469,447.94 | 44.43% | 132.62% | 68.54% | 21.13% |

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

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 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分地区 | | | | | | |
| 天津地区 | 468,658,780.86 | 254,440,816.88 | 45.71% | 118.28% | 67.10% | 16.63% |
| 电商 | 28,568,019.96 | 13,532,086.67 | 52.63% | 53.72% | -2.53% | 27.33% |
| 其他地区 | 6,633,058.82 | 3,907,214.65 | 41.09% | 117.85% | 29.47% | 40.20% |

变更口径的理由

报告期内，公司加强对电商业务的建立完善，以期通过电商渠道加快全国市场的开拓。考虑到电商渠道的销售范围涵盖全国市场，同时随着电商渠道的逐步完善、其销售收入逐步提升，在统计公司分地区销售情况时将“电商”从原“天津地区”营业收入中分拆出来独立列示，以更好地分析和呈现公司业务发展情况。

(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 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|-------|-----|----|----------|----------|---------|
| 食品制造业 | 销售量 | 吨 | 5,793.72 | 2,842.92 | 103.79% |
| | 生产量 | 吨 | 5,975.56 | 2,705.94 | 120.83% |
| | 库存量 | 吨 | 281.7 | 99.86 | 182.09% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司自产产品具有特产礼品属性，2023 年借力区域旅游市场日渐活跃，全面拉动业绩企稳回升，生产量、销售量同比增加；为保证市场合理备货以及上架销售产品的品质，公司也适度调增了库存储备量。

(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

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 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 | 112,734,510.22 | 41.46% | 54,975,545.52 | 32.50% | 105.06% |
| 食品 | 自主生产产品直接人工成本 | 53,512,468.38 | 19.68% | 43,194,254.23 | 25.53% | 23.89% |
| 食品 | 自主生产产品燃动费用成本 | 7,584,818.47 | 2.80% | 4,695,941.21 | 2.78% | 61.52% |
| 食品 | 自主生产产品制造费用成本 | 15,404,794.02 | 5.67% | 11,880,850.58 | 7.02% | 29.66% |
| 食品 | OEM 产品成本 | 17,052,191.50 | 6.27% | 7,827,488.26 | 4.63% | 117.85% |
| 食品 | 外采食品成本 | 64,305,925.75 | 23.65% | 45,050,533.97 | 26.63% | 42.74% |
| 其他 | 其他业务成本 | 1,285,409.86 | 0.47% | 1,542,709.60 | 0.91% | -16.68% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司以孙公司形式设立的两家直营店桂发祥八纬路（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，不再续租、关店注销，不再纳入合并报表范围。

(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） | 42,316,282.57 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 8.47% |
| 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 | 14,433,294.30 | 2.89% |
| 2 | 客户二 | 8,291,893.29 | 1.66% |
| 3 | 客户三 | 7,593,856.75 | 1.52% |
| 4 | 客户四 | 6,506,138.99 | 1.30% |
| 5 | 客户五 | 5,491,099.24 | 1.10% |
| 合计 | -- | 42,316,282.57 | 8.47% |

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） | 54,317,698.12 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 27.32% |
| 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 | 18,275,837.19 | 9.19% |
| 2 | 供应商二 | 14,137,628.43 | 7.11% |
| 3 | 供应商三 | 9,325,383.28 | 4.69% |
| 4 | 供应商四 | 6,393,412.90 | 3.22% |
| 5 | 供应商五 | 6,185,436.32 | 3.11% |
| 合计 | -- | 54,317,698.12 | 27.32% |

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 销售费用 | 129,795,809.95 | 108,174,140.14 | 19.99% | |
| 管理费用 | 38,224,727.23 | 32,428,519.55 | 17.87% | |
| 财务费用 | -1,199,725.68 | -1,541,374.33 | 22.17% | 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。 |
| 研发费用 | 1,716,518.44 | 5,174,151.02 | -66.83% | 报告期，公司部分研发项目已结项，同比减少研发项目支出。 |

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

2023 年销售费用同比增长 19.99%，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 | 62,108,294.37 | 47.85% | 56,330,852.54 | 52.08% | 10.26% |
| 租赁费 | 25,886,974.60 | 19.94% | 23,327,360.20 | 21.56% | 10.97% |
| 店面装修费 | 10,637,579.36 | 8.20% | 11,183,148.52 | 10.34% | -4.88% |
| 销售服务费 | 9,361,039.59 | 7.21% | 4,274,738.13 | 3.95% | 118.99% |
| 快递服务费 | 5,979,073.44 | 4.61% | 2,534,438.49 | 2.34% | 135.91% |
| 广告设计费 | 5,118,305.41 | 3.94% | 1,970,971.48 | 1.82% | 159.68% |
| 能源动力费 | 3,726,299.38 | 2.87% | 3,590,201.26 | 3.32% | 3.79% |
| 折旧费 | 1,110,698.21 | 0.86% | 1,232,366.10 | 1.14% | -9.87% |
| 促销返利费用 | 721,665.49 | 0.56% | 446,197.91 | 0.41% | 61.74% |
| 其他 | 5,145,880.10 | 3.96% | 3,283,865.51 | 3.04% | 56.70% |
| 合计 | 129,795,809.95 | 100.00% | 108,174,140.14 | 100.00% | 19.99% |

(1) 指标变动原因

销售服务费：公司加大线上渠道建设力度，本年度线上营业收入增长，增加了代运营商的服务费；

快递服务费：本年度持续拉升直营门店的销售、提升服务，随销售额增加，店内包邮到家活动产生的快递费用同比增加；

广告设计费：加大多维度品牌营销宣传，增加重点商圈、交通枢纽等户外广告宣传；同时，甄选参加各地展会、媒体宣传等活动，着眼于全国市场进行品牌展示和文化传播；

促销返利费用：主要为 KA 渠道营业收入恢复性增长，支付相关费用也相应增加；

其他：本年度直营店提升满赠礼品促销力度，物料消耗有所增加；同时，因参加全国多地展会活动等导致差旅费用同比有所增加。

(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 | 115,974.00 | 3.80% |
| 线下媒体 | 2,686,204.47 | 88.18% |
| 电视广告 | 244,218.52 | 8.02% |
| 合计 | 3,046,396.99 | 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 |
|----------------|---|-----------------------------|--|--|
| 方便嘎巴菜产品及设备提升项目 | 提升产品的口感味道以及品质稳定性，做好更大的产能储备，为进一步开拓市场做好准备。 | 产品配方和工艺调整已经完成，生产线新设备处于调试阶段。 | 2024 年实现方便嘎巴菜系列产能配方工艺全面升级以及新生产线全面投产。 | 方便嘎巴菜系列产品作为桂发祥在方便食品领域的重点产品，不仅是将天津传统特色地方小吃推向全国乃至海外的重要尝试，更是开拓适合桂发祥品牌特性的民生食品市场的重要探索。 |
| 营养健康新口味麻花开发项目 | 顺应消费者越来越关注大健康理念的趋势，结合传统食疗养生文化和现代营养学成果，开发具有更加鲜明的营养健康元素的麻花产品。 | 已完成多款口味储备，其余在研制过程中。 | 2024 年推进上市多个新口味礼盒产品，完成其他新口味研制，同时探索在休闲品类中的应用。 | 有利于十八街麻花更好实现传统与时尚的结合，在新兴消费群体和新的消费需求中开拓出独有的市场空间，不仅能够更好巩固特产礼品麻花市场，同时也更有利于开拓更广阔的休闲食品市场。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 21 | 23 | -8.70% |
| 研发人员数量占比 | 2.33% | 2.03% | 0.30% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 13 | 13 | 0.00% |
| 硕士 | 1 | 2 | -50.00% |
| 博士 | 1 | 1 | 0.00% |
| 本科以下 | 6 | 7 | -14.29% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 1 | 2 | -50.00% |
| 30~40 岁 | 9 | 15 | -40.00% |
| 40 岁以上 | 11 | 6 | 83.33% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 研发投入金额（元） | 1,716,518.44 | 5,174,151.02 | -66.83% |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.34% | 2.19% | -1.85% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

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 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 572,928,657.40 | 273,011,396.62 | 109.86% |
| 经营活动现金流出小计 | 463,718,536.22 | 294,761,596.94 | 57.32% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,210,121.18 | -21,750,200.32 | 602.11% |
| 投资活动现金流入小计 | 2,009,878,646.87 | 1,614,692,606.09 | 24.47% |
| 投资活动现金流出小计 | 2,016,522,658.92 | 1,205,512,768.57 | 67.28% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,644,012.05 | 409,179,837.52 | -101.62% |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,600.00 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,061,287.58 | 53,555,061.21 | 10.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,061,287.58 | -53,543,461.21 | -10.31% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 43,504,821.55 | 333,886,175.99 | -86.97% |

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变动原因：

2023 年公司业绩企稳回升，报告期营业收入大幅增加，带来经营活动现金流入同比大幅增加。同时，伴随产量上升，相应成本费用和各项税金支出增加，导致经营活动现金流出同比增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额变动原因：

一方面，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。另一方面，报告期末理财产品均到期赎回，但 2022 年包含 2021-2022 跨年度到期赎回的结构性存款和利息收益影响，导致本报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少。

（3）筹资活动产生的现金流量净额变动原因：

筹资活动现金流出增加主要为报告期不再享受房租减免政策，用于经营性的房屋租赁支出增加。

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

详见第十节之“七、合并财务报表项目注释”之“47、现金流量表补充资料”。

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 | 9,324,762.20 | 13.67% | 主要为暂时闲置自有资金进行现金管理取得投资收益 | 部分收益具有可持续性 |
| 营业外收入 | 1,386,645.80 | 2.03% | 主要为收到政府补助及废品收入 | 否 |
| 营业外支出 | 542,953.58 | 0.80% | 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

| | 2023 年末 | | 2023 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 | 641,215,749.97 | 60.58% | 597,711,701.40 | 57.87% | 2.71% | |
| 应收账款 | 14,856,765.11 | 1.40% | 16,245,490.29 | 1.57% | -0.17% | |
| 存货 | 41,952,902.60 | 3.96% | 37,296,422.84 | 3.61% | 0.35% | |
| 长期股权投资 | 43,463.59 | 0.00% | 32,519.20 | 0.00% | 0.00% | |
| 固定资产 | 188,451,770.05 | 17.81% | 181,305,777.59 | 17.55% | 0.26% | |
| 在建工程 | 43,864,686.47 | 4.14% | 57,103,832.48 | 5.53% | -1.39% | |
| 使用权资产 | 41,743,684.80 | 3.94% | 52,094,087.32 | 5.04% | -1.10% | |
| 合同负债 | 1,889,695.38 | 0.18% | 1,518,904.75 | 0.15% | 0.03% | |
| 租赁负债 | 17,848,793.07 | 1.69% | 24,622,315.48 | 2.38% | -0.69% | |

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 | 0.00 | | | | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|--|------------------|------------------|--|-----------|
| (不含衍生金融资产) | | | | | | | | |
| 4. 其他权益工具投资 | 76,338.14 | -3,735.21 | 42,202.93 | | | | | 72,602.93 |
| 金融资产小计 | 76,338.14 | -3,735.21 | 42,202.93 | | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | | 72,602.93 |
| 上述合计 | 76,338.14 | -3,735.21 | 42,202.93 | | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | | 72,602.93 |
| 金融负债 | 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

无

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 |
|---------------|--------------|---------|
| 17,022,658.92 | 6,512,768.57 | 161.37% |

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） |
|------|------|-----------|----------|----------|----------------|------|------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | 因 | | |
|---------------------------|----|----|----------|------------------|--------------------|-------------------|------------|------|-------------------|----|-------------------------|--|
| 空港经济 区生产基 地建设项 目 | 自建 | 是 | 食品 制造 | 1,771,4 87.88 | 264,271, 809.98 | 自有资 金、募 集资金 | 64.56 % | | 25,587,5 36.68 | 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 | 否 | 食品 销售 | 7,089,2 19.78 | 57,624,2 56.65 | 募 集资金 | 57.88 % | | | 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 | -- | -- | -- | 8,860,7 07.66 | 321,896, 066.63 | -- | -- | 0.00 | 25,587,5 36.68 | -- | -- | -- |

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 | 募集资 金净额 | 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 | 53,120 | 48,442 .95 | 795.35 | 46,706 .06 | 4,330 | 6,197. 84 | 11.67% | 6,413. 94 | 继续投 入 | 0 |
| 合计 | -- | 53,120 | 48,442 | 795.35 | 46,706 | 4,330 | 6,197. | 11.67% | 6,413. | -- | 0 |

| | | | .95 | | .06 | | 84 | | 94 | |
|---|--|--|-----|--|-----|--|----|--|----|--|
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 公司于 2016 年 11 月首次向社会公众发行人民币普通股 32,000,000 股，每股发行价格为人民币 16.60 元，募集资金总额为 53,120.00 万元；扣除发行费用人民币 3,718.00 万元后，本公司共收到募集资金人民币 49,402.00 万元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币 959.05 万元后，A 股实际募集资金净额为人民币 48,442.95 万元。 | | | | | | | | | | |
| 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 795.35 万元。因募投项目建设内容调整，公司以自有资金置换前期募集资金已投入的地下建设部分本金 681.80 万元、以及按定期存款利率计算的利息 69.03 万元。 | | | | | | | | | | |
| 2. 募投项目实施地点、实施方式情况 本公司募投项目实施地点未发生变化。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 2023 年 9 月 6 日召开的 2023 年第一次临时股东大会批准，本公司调整了募投项目部分建设内容并延长募投项目的达到预定可使用状态时间。公司于 2023 年 8 月 19 日披露了《关于部分募投项目调整并延期的公告》，详细介绍了部分募投项目调整并延期的具体情况。 | | | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | | | | | | |
| 5. 用闲置募集资金进行现金管理情况 本报告期公司不存在使用募集资金进行现金管理的情况。 | | | | | | | | | | |
| 6. 节余募集资金使用情况 截至 2023 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。 | | | | | | | | | | |
| 7. 超募资金使用情况 本公司不存在超募资金。 | | | | | | | | | | |
| 8. 尚未使用的募集资金用途及去向 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金余额共计人民币 6,413.94 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。 | | | | | | | | | | |

(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 | 22,466.2 | 86.43 | 20,245.16 | 90.11% | 2024 年 12 月 31 日 | 797.16 | 是 | 否 |
| 营销网络建设 | 是 | 3,757.49 | 9,955.33 | 708.92 | 5,762.43 | 57.88% | 2024 年 12 月 31 日 | | 不适用 | 否 |
| 偿还银行贷款及补充流动资金 | 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 | 795.35 | 42,029.01 | — | — | 797.16 | — | — |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|--------|-----------|----|----|--------|----|----|
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 48,442.95 | 48,442.95 | 795.35 | 42,029.01 | -- | -- | 797.16 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 营销网络建设项目作为空港经济区生产基地建设项目的配套项目，此处不进行单独的财务评价。 | | | | | | | | | |
| 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 | 适用 报告期内发生 2023年9月6日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目调整并延期的议案》。在募投项目实施主体、投资用途及总体规模均不发生变更的前提下，调整了原募集资金投资项目部分建设内容和金额分配，并将部分募投项目延期至2024年12月31日。截至2023年12月31日，公司以自有资金置换前期募集资金已投入的地下建设部分本金6,818,026.00元、以及按定期存款利率计算的利息690,325.13元。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 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。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 情况 | |
| 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情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 空港经济区生产基地建设项目 | 空港经济区生产基地建设项目 | 22,466.2 | 86.43 | 20,245.16 | 90.11% | 2024年12月31日 | 797.16 | 是 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 营销网络建设项目 | 9,955.33 | 708.92 | 5,762.43 | 57.88% | 2024年12月31日 | | 不适用 | 否 |
| 偿还银行贷款和补充营运资金 | 偿还银行贷款和补充营运资金 | 16,021.42 | 0 | 16,021.42 | 100.00% | | | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 48,442.95 | 795.35 | 42,029.01 | -- | -- | 797.16 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>1. 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》，决议缩减空港经济区生产基地建设项目部分麻花生产线建设规模，增加营销网络建设的投入，同时延长项目的达到预定可使用状态时间。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. 考虑到外部环境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，决议延长募投项目达到预定可使用状态时间。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. 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 2023 年 9 月 6 日召开的 2023 年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》，决议缩减空港经济区生产基地建设项目建设规模，将</p> | | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| | 缩减金额投入至营销网络建设项目，增加营销网络建设项目建设内容和投入金额，同时为保障项目的实施效果，计划延长相关项目的达到预定可使用状态时间至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度，公司变更用途的募集资金总额为 43,300,000.00 元，以自有资金置换前期募集资金已投入的地下建设部分本金为 6,818,026.00 元、以及按定期存款利率计算的利息为 690,325.13 元。公司于 2023 年 8 月 19 日披露了《关于部分募投项目调整并延期的公告》，详细介绍了部分募投项目调整并延期的具体情况。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 营销网络建设项目作为空港经济区生产基地建设项目的配套项目，此处不进行单独的财务评价。 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

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 |
|---------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 空港公司 | 子公司 | 食品生产加工、研发、销售 | 300,000,000.00 | 338,450,132.33 | 329,333,570.64 | 63,422,764.13 | 6,962,433.85 | 7,971,585.82 |
| 桂发祥食品销售 | 子公司 | 食品销售 | 5,000,000.00 | 117,080,932.13 | 5,442,313.59 | 484,571,601.80 | 9,098,398.83 | 9,854,994.74 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司充分把握消费市场、旅游市场复苏机遇，通过多种手段促进业绩恢复，承担公司生产业务的空港公司产量增加，降低制造费用中固定成本的分摊，业绩扭亏为盈实现合理预期；桂发祥食品销售营业收入恢复性增长，但同时销售推广、广告宣传等相关费用支出随之增加，目前持续转好过程中。

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

公司将始终坚持“坚定主业，守正创新”的经营理念，以“特色礼品筑牢发展根基、休闲产品开辟全国市场”为战略主线，围绕主业进行产品、技术、渠道、品牌、管理全方位的突破升级，打造“桂发祥特色文化品牌”，积蓄动力、焕发活力，力争实现“主业做强，管理高效，规模提升，覆盖全国”的未来发展目标。下一步重点工作如下：

（一）四大支柱、三个定位，夯实主业基础

公司自有品牌产品按照“麻花”“糕点”“方便食品”“OEM 产品”四大品类形成四大支柱，聚焦“礼品”“休闲”“民生”三个层次的市场定位，形成丰富的产品体系。

1. 麻花做强细分行业领头羊

作为麻花细分行业的知名品牌，公司将进一步通过传统技艺和现代科技的结合，实现生产工艺、生产技术的革新，使产品更符合消费者需求，保持在细分行业的技术领先地位；同时优化产品类别架构、有针对性地进行市场布局：

一是礼品类产品抓住“旅游特产”“非遗传承”的优势，凸显产品的地域特色、传统技艺、文化内涵，把产品做精做细的同时，增加产品的文化性、情感性、趣味性，做响“天津名片”。

二是休闲类产品进一步丰富，迎合新消费群体需求，引入新食品元素、流行口味，同时在产品包装上作出新意，主打线上渠道、新兴销售平台，面向全国市场，拓展销售覆盖面，提升市场份额。

三是清真类麻花提升产能规模，建立多层次产品结构，形成完整的产品体系，满足不同消费群体需求。

2. 品质糕点占领主力市场

依托品牌优势，糕点业务将以“品质领先，价格亲民”为定位，逐渐建立市场认知、提升市场认可度，在品牌影响力较强的北方市场占有一席之地：

一是着力提升产品质量、生产规模，通过设备改进、技术升级提升生产能力和人工劳效，同时严抓产品质量、赢得市场口碑，打磨生产工艺、形成核心优势，筑牢护城河。

二是优化精简现有品类，围绕“大众亲民”“日常休闲”的市场需求精简产品，集中优势力量打造多款拳头产品，培育成像麻花一样的消费者指定购买产品。

三是依托技术引进开发新产品系列，结合直营渠道布局，开发冷链配送半成品糕点、现制现售糕点、面包、西式蛋糕等产品，以日常民生类高频消费产品作增量。

3. 方便食品打响“天津特色”

继续聚焦消费热点，持续将“天津风味”方便速食化，开发更多特色方便食品，配合新营销手段、讲好天津故事，引领天津风味特色小食走向全国化：

一是扩充“嘎巴菜”产能，提升其规模化生产能力，随着销售的推进逐步实现规模效益，打造公司又一明星产品，成为天津新名片。

二是实现“天津特色风味米制点心”糕干的规模化生产，将天津地域特色的糕干小点，借助速冻工艺，以“现制现售”和“方便速食”两种形式，开发更广阔的市场空间。

4. OEM 补充助力渠道拓展

充分利用 OEM 响应市场快、定制化、轻资产的特点，围绕“民生”“日常”“休闲”的消费需求，挖掘赋能有潜力的产品，创造业绩增量：

一是“大单品+特色产品”形成矩阵，千万级大单品甘栗继续发力、成倍增长，培育多个千万级、百万级单品，以特色、优质、健康为核心开发更多产品。

二是结合渠道特点，以礼品类、民生类产品为主，补充直营渠道自有品牌产品；以特色、休闲类产品助力线上渠道和全国市场布局。

（二）休闲产品开辟全国市场，构建业绩增长新引擎

转型开辟新战场是公司实现跨越式发展的必由之路。在特产礼品业务日渐成熟、站稳脚跟的情况下，公司将征战休闲产品更广阔的市场，突破单一市场瓶颈向全国市场迈进，成为规模提升、业绩增长的新引擎。

一是在生产自动化上着力突破，降低休闲类麻花、糕点产品的人工成本，在质、量俱优的前提下为布局全国市场提供空间。

二是结合渠道需求、消费趋势开发新品，既能体现品牌特点和优势，又能符合线上渠道、全国市场的布局需要，自产或结合 OEM，让产品丰富成系列。

三是按照休闲市场特点建立销售渠道体系，匹配适宜的宣传营销活动，线上渠道销售规模逐年提升，市场布局按区域逐年拓展。

（三）打造桂发祥特色文化品牌，闻名全国、发挥效益

公司要抓住品牌走向全国的历史机遇，进行品牌文化传播，以“老字号品牌”+“津味文化”构筑品牌营销，进一步深挖品牌内涵，打造桂发祥特色文化品牌，最大化的发挥品牌效益。

一是将品牌文化属性具象化，品牌与旅游、与文创相结合，延伸业务、跨界合作，开发多元化个性化的高质量文创产品、旅游纪念品，策划主题活动、参与文创活动，不断深化品牌形象。

二是对传统线下渠道加大广告投入，公司将继续在交通枢纽、重点商区进行广告投放，充分利用全国各地展会、借力宣传推广。

三是借力线上及新媒体渠道，利用短视频内容营销、新型品牌宣传手段，与用户建立更亲密的联系，老顾客有念想，新群体有话题，助力品牌形象的传播和推广，提升品牌在全国市场和新消费群体的认知度和影响力。

（四）“直营店”+“老字号品牌集合店”做强直营渠道

1. 直营店做强服务、灵活管理，增加布点

（1）打造优质服务成为直营店招牌

把“打造优质服务招牌”作为下阶段直营店管理重点，在标准化管理基础上强化“特色服务”，一是加强店员培训，提升导购业务能力和服务水平，强化考核评价；二是“现制现售”专区丰富糕点、面包、轻餐饮等品类，增加店铺功能；三是开发门店小程序，提供便利增值服务等，提升消费者的体验感和满意度，以优质服务和顾客口碑吸引客流、提高到店频率。

（2）探索灵活管理政策，提高店效

直营门店作为公司业绩的中流砥柱，要在标准化管理的基础上进一步探索灵活、激励式管理政策，依靠数字化管理平台的技术支持和数据分析，在门店选品、促销、特色服务方面给予店铺一定的自主权利，并制定适宜的奖励政策，进一步激发直营店活力，提高盈利水平。

（3）继续增加直营店布点

在天津本地尚未覆盖的新兴商圈、社区、旅游景区继续增开直营门店，特别是城郊区域；在北京、上海等品牌影响力较强地区，开设品牌旗舰店，并与经销渠道配合开拓市场。

2. 完善“老字号品牌集合店”新商业模式

第一，完善和优化桂发祥南楼食品广场“老字号品牌集合店”，既要在品牌引进、品类丰富上继续加强，推进知名品牌“天津首店”、特色旗舰店的开设；又要强化凸显老字号品牌集合店的“体验感”，地方特产、文创产品、餐饮小食、社群交往等多业态组合，做足商业新地标。

第二，将“老字号品牌集合店”作为企业形象、品牌文化的最佳展示地，彰显企业品牌文化内涵、市场影响力及号召力，富有文化内涵、话题感、互动式的营销活动常搞常新。

第三，以南楼老字号品牌集合店为先行试点，探索自营、联营、经销、租赁等综合、灵活多样的经营模式，培养专业管理团队、形成较为成熟的管理运营模式，逐步推广建设。

（五）经销+电商覆盖全国

1. 经销渠道拓展京、沪及周边

经销渠道以北京及其周边、上海及其周边两个重点区域进行布局，以销售品牌特色休闲产品、速食便利产品为主，针对所在区域特点，选择特产礼品店、连锁食品店、KA 等销售渠道，由北京联动河北、山西、山东等华北片区，由上海扩展杭州、苏州、扬州等华东片区，逐步拓宽销售覆盖面。

2. 电商渠道结合品牌推广，覆盖全国

一是电商渠道统一布局、形成合力，提升销售能力。转变电商运营思路，通过对电商渠道的整体提升规划和流量的投放布局，在新兴电商平台开设店铺及直播间，利用直播、头部达人合作等多种引流方式，提升电商渠道整体关注度、销售转化率，多平台形成合力，进一步拓宽电商营销渠道，提升电商渠道销售占比。

（六）数字化赋能，高质量管理运营

一是搭建“数字化管理平台”，在现有“业务财务一体化”的基础上，通过数据的高效分析、运用，整合协同办公平台与各业务系统，实现流程优化与自动化；提供管理决策建议，实现“业务、财务、管理全面数字化”。

二是门店数字化智能运营，开发社区团购、小程序矩阵、私域商城、直播购物等数字化应用；通过数据分析、数据应用，反馈指导渠道精准营销，实现会员数字化；形成数据资产，反馈到产品研发，市场化导向研发生产，实现“产品数字化”。

（七）完善人才培养和薪酬体系，激发内部动力

1. 进一步完善职工成长通道，搭建专业人才发展的平台，与高校合作，发挥示范效应，双向建设产学研实践基地，共建人才培训实践基地；开展岗位服务技能系列活动，通过“树典型、学先进、比技能”，以“传帮带”的形式带动全体员工提高自身素养和水平。

2. 建立科学的薪酬体系和绩效考核体系，优化全员绩效考核，探索多种考核激励手段，调动员工积极性，激发内部发展动力；将老字号品牌文化内涵、“工匠精神”融入企业文化建设中，创新工会工作，增强员工认同感、归属感，为公司发展壮大凝聚强大力量。

（八）利用资本市场工具，优化市值管理

公司注重市值管理，建立以公司价值为核心的市值管理体系，实现以业绩增长推动市值提升、市值管理助力企业发展的良性循环，提高上市公司质量。

1. 建立完善市值管理体系

一是以提高公司核心价值为基础，坚持“坚定主业，守正创新”的经营理念，提升业绩、做强主业；二是以依法治理、合规运营为底线，持续完善公司治理结构和制度规范，保证信息披露合法合规，强化落实企业内控建设，不断夯实责任、扎紧“制度篱笆”；三是积极回报投资者，坚持现金分红，同时根据市场情况，利用回购、增持等市值管理工具，增强投资者信心；四是优化投资者关系管理，坚持完善优化投资者交流通道，举办业绩说明会、现场调研活动、参加行业策略会等，传递公司价值，增加与投资者的理解信任，形成与投资者良性互动。

2. 外延拓展，助力规模扩张

一方面，基于主业发展的需求，从食品制造、销售渠道角度，积极寻求与主业协同度高、规模匹配的项目标的，以丰富产品类别、拓展渠道布局；另一方面，从企业长远持续发展角度，寻求与食品相关行业、老字号品牌等新业务、新板块的优质标的，发挥公司自身优势经验，培育、拓展新领域业务，增强企业竞争力和抗风险能力，助力企业规模提升，做大做强。

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 |
|-------------|-------|------|--------|----------------|---|--|
| 2023年04月28日 | 全景网 | 其他 | 其他 | 全景网交流互动网友 | 公司就2022年度业绩和经营情况、未来发展战略、营销渠道建设、产品推新计划等相关内容，与广大投资者进行了线上互动交流。 | 桂发祥：2022年度业绩说明会投资者关系活动记录表（编号：2023-01） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-28/1216688118.PDF |
| 2023年05月19日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 信达澳亚基金、中金公司、方正 | 公司邀请机构投资者、行业 | 桂发祥：投资者关系活动记 |

| | | | | | | |
|-------------|-------|------|----|--|--|--|
| | | | | 证券、中银国际、东北证券、富国基金、新华基金、嘉实基金、国金基金、津投资本、银华基金、野村资管以及个人投资者白世亮、刘易知 | 研究员对公司进行现场参观调研，重点讨论了下一步经营计划、发展目标、业绩情况、营销渠道建设情况等相关内容 | 录表（编号：2023-02） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-22/1216874230.PDF |
| 2023年05月24日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 华鑫证券 | 公司业绩指标变动、经营计划、营销渠道建设、产品营销策略、成本费用等相关内容 | 桂发祥：投资者关系活动记录表（编号：2023-03） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-25/1216906780.PDF |
| 2023年06月01日 | 电话会议 | 其他 | 机构 | 中金公司、东北证券、财通资管、信达澳亚基金、万家基金、中银基金、平安资产、长城基金、农银汇理基金、融通基金、大家资产、煜德投资、中金资管、工银瑞信基金、善照投资 | 公司经营情况、休闲食品拓展计划、营销渠道建设、股权激励实施规划等相关内容 | 桂发祥：投资者关系活动记录表（编号：2023-04） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-06-02/1216977904.PDF |
| 2023年08月24日 | 电话会议 | 其他 | 机构 | 中金公司、前海开源、汇华理财、泰康资产、中邮人寿资管、野村东方资管、博道基金 | 公司半年度经营情况、未来规划、产品营销策略、营销渠道建设等相关内容 | 桂发祥：投资者关系活动记录表（编号：2023-05） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-24/1217634173.PDF |
| 2023年09月05日 | 全景网 | 其他 | 其他 | 全景网交流互动网友 | 公司就2023年半年度经营情况、未来发展策略、营销渠道建设、品牌建设等相关内容，与广大投资者进行线上交流 | 桂发祥：2023年半年报业绩说明会投资者关系活动记录表（编号：2023-06） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-09-05/1217784422.PDF |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

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，提高公司治理水平，建立健全内部管理和控制制度。报告期内，公司依据相关法律法规及其修订，为进一步规范公司治理，保障独立董事有效履行职责，及时对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关制度的部分内容进行了修订，结合独立董事制度改革相关内容，对《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《募集资金管理办法》等进行了修订完善，制定启用了《独立董事专门会议制度》，建立了独立董事专门会议机制；结合自身内部控制体系运行情况和规范管理需求，在执行《内部控制制度》的基础上，整合协同办公平台与各业务系统，进一步保证内控制度全面执行到位；顺利完成了董事会及其四个专门委员会、监事会人员更替补选工作，保证了治理结构的稳定和规范；根据经营发展需要，聘任公司副总经理，完成财务总监的变更工作，为公司治理层引入了新血液、新思路。报告期内公司全体董事、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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.35% | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 20 日 | 会议审议了 2022 年度报告、财务决算预算报告、利润分配方案、自有资金购买理财产品等事项；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《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-020）。 |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.35% | 2023 年 09 月 06 日 | 2023 年 09 月 07 日 | 会议审议通过了关于补选独立董事以及部分募投项目调整并延期的议案；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《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-036）。 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.34% | 2023 年 12 月 27 日 | 2023 年 12 月 28 日 | 会议修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《募集资金管理办法》制度；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《2023年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-045)。 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------|------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 李路 | 男 | 54 | 董事长 | 现任 | 2022年11月02日 | 2024年09月24日 | | | | | | |
| 李路 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 2022年09月29日 | 2024年09月24日 | | | | | | |
| 李铭祥 | 男 | 60 | 董事 | 现任 | 2015年09月25日 | 2024年09月24日 | 710,289 | | | | 710,289 | 无变化 |
| 李铭祥 | 男 | 60 | 总经理 | 现任 | 2018年03月19日 | 2024年09月24日 | 710,289 | | | | 710,289 | 无变化 |
| 周峰 | 男 | 50 | 董事 | 现任 | 2018年02月10日 | 2024年09月24日 | | | | | | |
| 龙剑 | 男 | 41 | 董事 | 现任 | 2018年09月25日 | 2024年09月24日 | | | | | | |
| 田瑞红 | 女 | 49 | 董事 | 现任 | 2021年09月25日 | 2024年09月24日 | 1,000 | | | | 1,000 | 无变化 |
| 田瑞红 | 女 | 49 | 副总经理 | 现任 | 2018年09月25日 | 2024年09月24日 | 1,000 | | | | 1,000 | 无变化 |
| 史兰 | 女 | 46 | 董事 | 现任 | 2022 | 2024 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|----|-------|----|---------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 英 | | | | | 年 09 月 29 日 | 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 周立群 | 男 | 72 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 09 月 25 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 张俊民 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 09 月 25 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 任建国 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 2023 年 09 月 06 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 许雅君 | 女 | 48 | 监事会主席 | 现任 | 2022 年 12 月 27 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 张俊泉 | 男 | 45 | 职工监事 | 现任 | 2011 年 11 月 10 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 王菲 | 女 | 37 | 监事 | 现任 | 2021 年 09 月 25 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 徐燕青 | 女 | 50 | 监事 | 现任 | 2021 年 09 月 25 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 张宾松 | 男 | 32 | 职工监事 | 现任 | 2023 年 06 月 06 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 赵铮 | 女 | 42 | 副总经理 | 现任 | 2021 年 09 月 25 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 黄靓雅 | 女 | 37 | 董事会秘书 | 现任 | 2018 年 03 月 19 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 陈金龙 | 男 | 35 | 副总经理 | 现任 | 2023 年 04 月 20 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 郭爽 | 女 | 40 | 财务总监 | 现任 | 2023 年 09 月 19 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 马天禄 | 男 | 41 | 副总经理 | 现任 | 2023 年 09 月 19 日 | 2024 年 09 月 24 日 | | | | | | |
| 史岳臣 | 男 | 60 | 独立董事 | 离任 | 2018 年 09 | 2023 年 09 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|----|----|----------|----|---------------------------|---------------------------|-------------|---|---|---|-------------|----|
| | | | | | 月 25 日 | 月 06 日 | | | | | | |
| 孙红 | 女 | 55 | 职工 监事 | 离任 | 2017 年 10 月 14 日 | 2023 年 06 月 06 日 | | | | | | |
| 蒋桂 洁 | 女 | 52 | 财务 总监 | 任免 | 2013 年 05 月 17 日 | 2023 年 09 月 19 日 | | | | | | |
| 蒋桂 洁 | 女 | 52 | 副总 经理 | 离任 | 2015 年 02 月 11 日 | 2024 年 03 月 24 日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 711,2 89 | 0 | 0 | 0 | 711,2 89 | -- |

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

1. 2023 年 8 月 18 日，公司原独立董事史岳臣向董事会递交了辞职报告，因达到法定退休年龄，申请辞去第四届董事会独立董事职务，辞职报告于 2023 年 9 月 6 日补选完成新的独立董事后生效。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 19 日披露的《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 9 月 7 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）。

2. 2023 年 6 月 6 日，公司原职工代表监事孙红向监事会递交了辞职报告，因退休申请辞去监事职务。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 7 日披露的《关于职工代表监事退休暨补选职工代表监事的公告》（公告编号：2023-024）。

3. 公司原副总经理兼财务总监蒋桂洁因工作调整，于 2023 年 9 月 19 日向董事会提交了辞职报告，不再兼任财务总监职务；于 2024 年 3 月 24 日，因退休申请辞去副总经理职务。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 20 日披露的《关于变更公司财务总监、聘任副总经理的公告》（公告编号：2023-038）、2024 年 3 月 26 日披露的《关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2024-016）。

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 |
|-----|-------|-----|------------------|----------|
| 任建国 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 09 月 06 日 | 股东大会选举 |
| 张宾松 | 职工监事 | 被选举 | 2023 年 06 月 06 日 | 职工代表大会选举 |
| 陈金龙 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 04 月 20 日 | 董事会聘任 |
| 郭爽 | 财务总监 | 聘任 | 2023 年 09 月 19 日 | 董事会聘任 |
| 马天禄 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 09 月 19 日 | 董事会聘任 |
| 史岳臣 | 独立董事 | 离任 | 2023 年 09 月 06 日 | 退休 |
| 孙红 | 职工监事 | 离任 | 2023 年 06 月 06 日 | 退休 |
| 蒋桂洁 | 财务总监 | 任免 | 2023 年 09 月 19 日 | 工作调整 |
| 蒋桂洁 | 副总经理 | 离任 | 2024 年 03 月 24 日 | 退休 |

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

李路先生，本科学历，现任公司董事长、党总支书记、天津市老字号协会会长，曾先后任职于公司财务部、董事会办公室，历任公司总经理助理、副总经理。

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、桂发祥食品销售执行董事、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。

龙剑先生，本科学历，现任公司董事，兼任桂发祥集团党委委员、董事、副总经理，兼任天津桂发祥饮食有限公司执行董事、经理，祥瑞供应链管理（天津）有限公司执行董事，天津市河西区关爱退役军人协会副会长，曾任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、食品安全总监，兼任空港公司副经理，历任公司品控部部长、总经理助理。

史兰英女士，本科学历，高级会计师，现任公司董事，兼任桂发祥集团总会计师。曾任天津市津西煤业有限公司董事、财务部部长，天津西青中银富登村镇银行股份有限公司监事，以及天津市河西区汇德学校、天津市河西区新华圣功学校、天津市河西区实验求是学校监事。

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；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、天津市智库联盟理事长。

张俊民先生，管理学（会计学）博士，从事会计教学科研工作。现任公司独立董事，兼任天津天狮学院教授，派瑞股份、天津一商友谊股份有限公司、冀东装备独立董事，欧晶科技监事会主席，曾任天津财经大学教授、博士研究生导师，天津财经大学商学院副院长、会计学系主任，天汽模、九安医疗、天纺标、渤海化学独立董事。

任建国先生，EMBA。现任公司独立董事，兼任兰克桓宇（上海）技术咨询有限公司执行董事兼总经理；曾任可口可乐（上海）饮料有限公司新产品发展总监、质量总监，负责可口可乐大中华区及韩国区新产品上市商业化管理、质量策略制定及食品安全风险管控等。

2. 监事会成员简历

许雅君女士，本科学历，现任公司监事会主席，兼任桂发祥集团纪委副书记、监事、人力资源部部长；曾任天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司纪委委员。

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、党群工作部部长、团委书记、人力资源部部长，兼任桂发祥集团纪委委员，桂发祥食品销售、空港公司、艾伦糕点监事，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、品牌总监、行政办公室主任，曾任公司品牌推广经理、市场部部长。

张宾松先生，大专学历，现任公司监事、空港公司麻花车间主任。曾任任公司麻花车间员工、车间班组长。

3. 其他非董事的高级管理人员简历

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。

陈金龙先生，本科学历。现任公司副总经理、安全环保部部长、武装部部长。曾任公司安全环保部副部长、总经理助理。

郭爽女士，本科学历，中级会计师、注册会计师。现任公司财务总监，兼任长春融溢物业服务有限公司监事。曾任融创物业服务集团有限公司华北大区财务管理中心总经理、哈尔滨融创会诚物业管理有限公司、融创一水（吉林省）物业管理服务有限公司、融创中图（内蒙古）物业服务有限公司、抚顺恒润物业管理有限公司监事。

马天禄先生，本科学历，硕士学位，中级工程师。现任公司副总经理，兼任桂发祥食品销售执行经理。曾任桂发祥食品销售副经理、总经理助理。

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 |
|--------|--------|------------|-------------|--------|---------------|
| 龙剑 | 桂发祥集团 | 董事 | 2023年02月06日 | | 是 |
| 龙剑 | 桂发祥集团 | 副总经理 | 2017年08月28 | | 是 |

| | | | | | |
|-----|-------|---------|-------------|--|---|
| | | | 日 | | |
| 史兰英 | 桂发祥集团 | 总会计师 | 2022年07月01日 | | 是 |
| 许雅君 | 桂发祥集团 | 监事 | 2017年12月27日 | | 否 |
| 许雅君 | 桂发祥集团 | 人力资源部部长 | 2017年03月31日 | | 是 |

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 |
| 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 |
| 龙剑 | 天津市河西区关爱退役军人协会 | 副会长 | 2018年11月08日 | | 否 |
| 龙剑 | 祥德供应链管理(天津)有限公司 | 执行董事 | 2023年03月20日 | | 否 |
| 史兰英 | 天津市津西煤业有限公司 | 董事 | 2022年01月07日 | 2023年02月20日 | 否 |
| 史兰英 | 天津西青中银富登村镇银行股份有限公司 | 监事 | 2019年03月28日 | 2023年02月27日 | 否 |
| 周立群 | 天津市智库联盟 | 理事长 | 2017年12月06日 | 2023年10月01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 | 天津天狮学院 | 教授 | 2023年07月01日 | | 是 |
| 张俊民 | 天津财经大学 | 教授、博士研究生导师 | 2009年01月01日 | 2023年06月30日 | 是 |
| 张俊民 | 派瑞股份 | 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 | 2023年08月18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 | 冀东装备 | 独立董事 | 2023年12月28日 | 2024年08月26日 | 是 |
| 任建国 | 兰克桓宇(上海)技术咨询有限公司 | 执行董事、经理 | 2021年09月01日 | | 是 |
| 郭爽 | 融创一水(吉林省)物业管理服务有限公司 | 监事 | 2022年09月23日 | 2024年01月16日 | 否 |
| 郭爽 | 长春融溢物业服务有限公司 | 监事 | 2022年10月14日 | | 否 |
| 郭爽 | 融创中图(内蒙古)物业服务有限公司 | 监事 | 2023年03月24日 | 2023年10月18日 | 否 |
| 郭爽 | 抚顺恒润物业管理有限公司 | 监事 | 2023年04月11日 | 2023年09月25日 | 否 |

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经董事会批准。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，结合公司年度经营情况确定，并经董事会薪酬与考核委员会组织考核评价。

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 | 性别 | 年龄 | 职务 | 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 |
|-----|----|----|-----------|------|--------------|--------------|
| 李路 | 男 | 54 | 董事长 | 现任 | 65 | 否 |
| 李铭祥 | 男 | 60 | 董事，总经理 | 现任 | 60 | 否 |
| 田瑞红 | 女 | 49 | 董事，副总经理 | 现任 | 40.5 | 否 |
| 周立群 | 男 | 72 | 独立董事 | 现任 | 8 | 否 |
| 张俊民 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 8 | 否 |
| 任建国 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 2.67 | 否 |
| 史岳臣 | 男 | 60 | 独立董事 | 离任 | 6 | 否 |
| 王菲 | 女 | 37 | 监事 | 现任 | 34.9 | 否 |
| 徐燕青 | 女 | 50 | 监事 | 现任 | 31.49 | 否 |
| 张俊泉 | 男 | 45 | 职工监事 | 现任 | 13.82 | 否 |
| 张宾松 | 男 | 32 | 职工监事 | 现任 | 15 | 否 |
| 孙红 | 女 | 55 | 职工监事 | 离任 | 13.99 | 否 |
| 蒋桂洁 | 女 | 52 | 财务总监、副总经理 | 离任 | 51.3 | 否 |
| 黄靓雅 | 女 | 37 | 董事会秘书 | 现任 | 40.5 | 否 |
| 赵铮 | 女 | 42 | 副总经理 | 现任 | 40.5 | 否 |
| 陈金龙 | 男 | 35 | 副总经理 | 现任 | 39.71 | 否 |
| 郭爽 | 女 | 40 | 财务总监 | 现任 | 18 | 否 |
| 马天禄 | 男 | 41 | 副总经理 | 现任 | 30.46 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 519.83 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

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 |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第十二次会议 | 2023年04月20日 | 2023年04月21日 | 审议通过了2022年度总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、2023 |

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|---|
| | | | 年度财务预算报告、2022 年年报及相关，以及调整公司组织架构、聘任副总经理等事宜，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-006）。 |
| 第四届董事会第十三次会议 | 2023 年 04 月 26 日 | 2023 年 04 月 27 日 | 审议通过了《2022 年第一季度报告》《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》及《关于修订〈内部审计制度〉的议案》，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号 2023-018）。 |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2023 年 08 月 18 日 | 2023 年 08 月 19 日 | 审议通过了《2023 年半年度报告及摘要》《2023 年半年度关于募集资金存放与使用情况的专项报告》《2023 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》以及补选独立董事及相关专门委员会委员、修订《财务管理制度》、调整部分募投项目并延期、提议召开 2023 年第一次临时股东大会等议案，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2023-027）。 |
| 第四届董事会第十五次会议 | 2023 年 09 月 19 日 | 2023 年 09 月 20 日 | 审议通过了聘任财务总监、副总经理以及上述人员 2023 年度薪酬方案等议案，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号 2023-037）。 |
| 第四届董事会第十六次会议 | 2023 年 10 月 30 日 | | 审议通过了《2023 年第三季度报告》。 |
| 第四届董事会第十七次会议 | 2023 年 12 月 11 日 | 2023 年 12 月 12 日 | 审议通过了修订《公司章程》及其附件、专门委员会工作细则等制度，制定《独立董事专门会议制度》以及提议召开 2023 年第二次临时股东大会的议案，详见公司于指定媒体及巨潮资讯网发布的《桂发祥：第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号 2023-041）。 |

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 |
| 李路 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李铭祥 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 周峰 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 史兰英 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 龙剑 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 田瑞红 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 周立群 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 张俊民 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 史岳臣 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 任建国 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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，充分沟通交流、达成一致意见；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） |
|-------------|--|--------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-----------|--------------|
| 第四届董事会战略委员会 | 李路（召集人）、李铭祥、周峰、龙剑、田瑞红、周立群、任建国（2023.9.6 | 1 | 2023年04月07日 | 审议《2023年度战略规划实施方案》 | 战略委员会结合外部环境变化，科学规划2023年度公司战略规划实施举措，促进 | | |

| | | | | | | | |
|-------------|---|---|------------------|--|--|--|--|
| | 补选)、史岳臣 (2023.9.6 离任) | | | | 公司在把握政策优化、市场复苏机遇下, 加快促进主业恢复。 | | |
| 第四届董事会提名委员会 | 周立群(召集人)、龙剑、任建国 (2023.9.6 补选)、史岳臣 (2023.9.6 离任) | 3 | 2023 年 04 月 07 日 | 审议《董事会提名委员会 2022 年工作总结》《关于提名公司副总经理的议案》 | 提名委员会总结 2022 年度工作情况, 认为当前董事会的规模和构成是适当的, 选举或聘任选择标准恰当、程序合法合规, 符合规范治理的相关要求; 对拟聘任高级管理人员进行了资格审查, 同意提交董事会审议。 | | |
| 第四届董事会提名委员会 | 周立群(召集人)、龙剑、任建国 (2023.9.6 补选)、史岳臣 (2023.9.6 离任) | 3 | 2023 年 08 月 07 日 | 审议《关于补选第四届董事会独立董事的议案》 | 提名委员会对独立董事候选人资格进行考察, 认为符合法律法规所规定要求的任职资格, 同意提交董事会审议。 | | |
| 第四届董事会提名委员会 | 周立群(召集人)、龙剑、任建国 (2023.9.6 补选)、史岳臣 (2023.9.6 离任) | 3 | 2023 年 09 月 12 日 | 审议《关于拟聘任公司财务总监的议案》《关于拟聘任公司副总经理的议案》 | 提名委员会对财务总监及副总经理候选人资格进行考察, 认为符合法律法规所规定要求的任职资格, 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、史兰英 | 8 | 2023 年 02 月 28 日 | 审议《2022 年度审计工作报告》 | 审计委员会听取内审部门的年度审计工作报告, 深入了解公司 2022 年度内审工作的开展情况, 结合公司实际经营情况提出建议, 指导内 | | |

| | | | | | | | |
|-------------|------------------|---|------------------|--|---|--|--|
| | | | | | 审工作有序开展。 | | |
| 第四届董事会审计委员会 | 张俊民（召集人）、周立群、史兰英 | 8 | 2023 年 04 月 07 日 | <p>审议《2022 年度内部审计报告》</p> <p>《2022 年度内部控制自我评价报告》《2022 年度关于募集资金存放与使用情况的专项报告》《2022 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》</p> <p>《2022 年度利润分配预案》《2022 年度财务决算报告》</p> <p>《2022 年年度报告及摘要》《2023 年度财务预算报告》</p> <p>《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》</p> | <p>审计委员会听取了公司就年度报告及相关事项的汇报，深入了解和讨论了 2022 年度公司经营情况、规范运作情况，重点关注募集资金使用、募投项目建设情况、关联交易、资金占用等事项，并提出建议供董事会决策参考。</p> | | |
| 第四届董事会审计委员会 | 张俊民（召集人）、周立群、史兰英 | 8 | 2023 年 04 月 20 日 | <p>审议《2023 年第一季度报告》</p> <p>《2023 年第一季度审计工作报告》</p> <p>《2023 年第二季度审计工作计划》</p> <p>《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈内部审计制度〉的议案》</p> | <p>审计委员会审查公司一季度财务报表及经营数据，向公司管理层了解一季度公司生产经营情况，切实履行职责；审议了一季度审计工作报告、二季度审计工作计划、并提出指导意见；修订《审计委员会工作细则》《内部审计制度》，同意</p> | | |

| | | | | | | | |
|---------------------|------------------------------|---|---------------------|---|---|--|--|
| | | | | | 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、史兰 英 | 8 | 2023 年 07 月 17 日 | 审议《2023 年第二季度 审计工作报 告》《2023 年第三季度 审计工作计 划》 | 审计委员会 审议内审部 门提交的公 司第二季度 审计工作报 告、三季度 审计工作计 划，对内审 工作提出指 导意见，指 导内部审计 工作有序开 展。 | | |
| 第四届董 事会审计委员 会 | 张俊民（召 集人）、周 立群、史兰 英 | 8 | 2023 年 08 月 07 日 | 审议《2023 年半年度报 告及摘要》 《2023 年半 年度募集资 金存放与使 用情况专项 报告》 《2023 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 资金往来、 公司对外担 保情况说明 》《关于修 订〈财务管 理制度〉的 议案》 | 审计委员会 审查公司 2023 年半年 度财务报表 及经营数 据，向公司 管理层了解 2023 年半年 度公司生产 经营情况， 对募集资金 使用、关联 方资金占用 等重点事项 进行了审 查，审议 《财务管理 制度》的修 订，提出建 议供董事会 决策参考。 | | |
| 第四届董 事会审计委员 会 | 张俊民（召 集人）、周 立群、史兰 英 | 8 | 2023 年 09 月 12 日 | 审议《关于 拟聘任公司 财务总监的 议案》 | 审计委员会 对拟聘任财 务总监候选 人进行审 查，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、史兰 英 | 8 | 2023 年 10 月 24 日 | 审议《2023 年第三季度 报告》 《2023 年第 三季度审计 工作报告》 《2023 年第 四季度审计 工作计划》 | 审计委员会 了解公司三 季度经营情 况，对公司 第三季度报 告进行审 议，听取内 审部门三季 度审计工作 报告及四季 度审计工作 计划，提出 建议促进内 审工作有效 | | |

| | | | | | | | |
|----------------|--|---|-------------|---|---|--|--|
| | | | | | 开展。 | | |
| 第四届董事会审计委员会 | 张俊民（召集人）、周立群、史兰英 | 8 | 2023年12月29日 | 审议《2023年度审计工作报告》《2024年度审计工作计划》《2024年第一季度审计工作计划》 | 审计委员会听取内审部门汇报并审议通过2023年度审计工作报告、2024年度及一季度审计工作计划，对审计工作提出建议，促进内审工作有效开展。 | | |
| 第四届董事会薪酬与考核委员会 | 任建国（2023.9.6补选）、张俊民、周峰、史岳臣（2023.9.6离任） | 2 | 2023年04月07日 | 审议《关于高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》 | 薪酬与考核委员会结合公司实际情况和行业相关水平，审议通过了公司高管2023年度薪酬方案，同意提交董事会审议。 | | |
| 第四届董事会薪酬与考核委员会 | 任建国（2023.9.6补选）、张俊民、周峰、史岳臣（2023.9.6离任） | 2 | 2023年09月12日 | 审议《关于拟聘任高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》 | 薪酬与考核委员会结合公司实际情况和行业相关水平，审议通过了拟聘任高管的2023年度薪酬方案，同意提交董事会审议。 | | |

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） | 907 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 212 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,119 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,119 |
| 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 | 416 |
| 销售人员 | 460 |
| 技术人员 | 78 |
| 财务人员 | 10 |
| 行政人员 | 85 |
| 其他人员 | 70 |
| 合计 | 1,119 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 1 |
| 硕士 | 12 |
| 本科 | 166 |
| 大专 | 379 |
| 中专 | 273 |
| 中专以下 | 288 |
| 合计 | 1,119 |

2、薪酬政策

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”。公司建立基于职业发展序列的宽带薪酬体系，人事结合状态是薪酬决定的依据，以个人能力为导向，把价值创造因素具体化为不同等级水平，按照每个人的实际职务、岗位能力确定薪酬，为员工职业生涯提供广阔的发展空间。公司薪酬管理制度，经董事会薪酬与考核委员会、董事会审议通过。遵循薪酬与岗位价值挂钩，岗位责任与任职资格相结合，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

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，通过对员工的培训与开发，提高员工的工作技能、知识层次及执行力；从整体上优化公司人才结构，增强企业凝聚力；培养具有开放性人才，增强企业的综合竞争力。每年制定、实施培训计划。为传播企业文化、提升员工自身价值、凝聚企业向心力，建设高素质劳动大军，2023 年公司通过线下培训、实操等方式开展了包括店长、店员、销售人员的技能培训，增强了销售技能及服务意识，促进了年度营业额业绩提升，增强员工凝聚力，增强企业形象，使企业文化得到进一步宣传，增强企业竞争力；同时不间断开展食品安全、厂级安全培训教育，在发展的同时确保安全生产。此外，公司通过线上课程自主学习、参加监管部门和行业协会培训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、独董制度改革等专题培训，加深董监高、控股股东等“关键少数”对相关法律法规等的认识和理解。

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

公司实施积极的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报，并保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。通过在《公司章程》规定关于股利分配原则的条款，明确了公司未来的利润分配规划，具体分配方案严格按照《公司章程》及相关股东大会决议执行。公司现金分红政策及其实际执行情况符合证监会《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》等的规定。

| 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 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 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： | 不适用 |

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） | 2.0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 195,343,095 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 39,068,619.00 |
| 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） | 39,068,619.00 |
| 可分配利润（元） | 246,280,445.34 |
| 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 | |
| 2024 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟以 2023 年年末总股本 200,868,295 股扣除已回购股份 5,525,200 股后的 195,343,095 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共分配股利 39,068,619.00 元（含税）。该事项尚需经股东大会审议通过。 | |

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，有针对性的开展管理审计和专项审计，深入业务、管理内核开展工作，注重对管理细节的监督检查；将“进一步加强审计监管力度”作为工作宗旨，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益等方面的作用。

1. 梳理完善流程，发挥内部审计监督、控制职能。报告期内，对重要业务流程进行梳理，针对风险因素，完善相关控制措施和流程，改善内部控制薄弱环节。关注重要业务事项的流程、环节和实施是否符合制度规定，确保公司业务安全稳健运行。

2. 开展合规性检查，提升规范化管理水平。报告期内，结合公司已下发的《内部控制制度》《内部控制管理手册》及相关管理规范要求，持续进行合规性监督检查工作，强化基础性工作合规性，提升精细化管理基础和运营效率。通过合规检查专项工作，横向拓展了审计广度，推进审计范围全覆盖，切实发现并解决潜在风险，助力公司高质量发展。

3. 开展专项审计，发挥审计事前预防和指导、事中事后的监督检查作用。持续跟踪整改落实情况，将促进整改与跟踪审计结合起来，强化审计成果运用。通过对已发现问题的高频率的检查和监督，促进整改效果的达成。通过审计监督进一步促进公司管理能力和管理细节的提升。

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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 09 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：2023 年度内部控制评价报告》 | |
| 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 | 重大缺陷： 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： A. 发现董监高人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为； 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 | 重大缺陷： 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。 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。 重要缺陷： |

| | | |
|----------------|---|---|
| | <p>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： 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>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。</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： 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> |
| 定量标准 | <p>以营业收入和资产总额作为衡量指标。</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p> | <p>以营业收入和资产总额作为衡量指标。</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p> |
| 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） | | 0 |
| 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 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和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 | 2024 年 04 月 09 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：2023 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 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

不适用

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。公司严格按照天津市废水废气排放标准，定期检测，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，油炸油烟经油烟净化设备过滤处理后排放，并完成锅炉低氮改造，经检测验收，符合天津市废气排放标准；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城市污水处理站，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。此外，公司按照工作要求制定并备案《环境突发事件应急预案》，加强防范突发性环境事件，提高突发事件的应对处置能力，最大限度地预防和减少环境污染突发事件及其损失。

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

不适用

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”“天津市五一劳动奖状”“企业信用评价 AAA 级信用企业”“第五届大运河文化旅游博览会优秀企业奖”等荣誉，赢得了社会普遍认可。

1. 股东权益保护

(1) 积极回报股东：报告期内，公司严格遵照《公司法》以及《公司章程》的规定，制定并实施合理的现金分红政策，坚持以现金分红的方式回报股东；

(2) 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；董事会办公室为投资者关系管理负责部门，为股东行使权利提供便利和服务；

(3) 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；

(4) 持续完善公司治理结构：年内根据最新监管法规修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及其他专门委员会制度、制定《独立董事专门会议制度》，进一步提升公司治理水平，保障独立董事有效履行职责，充分发挥独立董事在董事会中的参与决策、监督制衡、专业咨询作用，从而维护公司整体利益，保护中小股东合法权益；

(5) 建立完善与投资者沟通桥梁：通过互动易、电话、邮箱与投资者进行日常交流，利用业绩说明会、线上调研活动等专项交流，组织投资者现场调研、与管理层座谈等进行面对面交流，畅通多元沟通途径；

(6) 积极参与投资者保护宣传教育工作：公司重视股东、特别是中小股东的权益保护，参与并充分利用“全面注册制投资者教育专项活动”“股东来了”“金融消费者权益保护教育宣传月”等活动，普及全面注册制改革等相关投资者教育知识，不断深化和落实投资者教育与保护工作。

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；2023 年，公司职工权益保障工作日趋完善，被授予“河西区工会创新示范品牌项目”“提升职工生活品质市总试点单位”称号；重视员工发展与人才培养，建立人才梯队、人才库等方式，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. 主动承担社会责任

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。2023 年组织公司党员干部、青年职工开展慰问帮扶、文明交通志愿劝导、防灾减灾日宣传、健康科普等志愿服务活动 20 余场，服务群众近千余人次，深入推动社区共建工作、东西部协作对口支援、社会公益慈善，落实好河西区国资系统消费帮扶专项工作，全年累计捐款捐物近 20 万元，主动展现社会担当，营造了互相帮扶、互相关爱的良好氛围。

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，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等课题，相关成果获得天津市科学技术成果登记证书；主动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

2023 年，公司针对受援地区在教育、卫生、医疗、技术等方面的迫切需求，主动奉献爱心，通过天津市河西区红十字会捐助资金 14 万元；为助力结对地区防止大规模返贫情况发生，公司向天津市光彩事业促进会捐款 1 万元；组织员工通过消费帮扶形式购买消费帮扶产品 3 万元，以实际行动诠释着桂发祥人的使命与担当。新的一年公司将持续认真学习贯彻党的二十大精神及中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，积极承担企业社会责任，为巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴作出新的更大贡献。

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 |
| 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 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 | 2016年10月31日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|-----------------------|--|-------------|------|-------|
| | | | 实性、准确性、完整性的承诺” | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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、完整性的承诺” | 2016年10月31日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 桂发祥集团 | 减少和规范关联交易的承诺 | 详见招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“七、减少和规范关联交易的措施” | 2013年09月10日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------------------|--|-------------|--------------------------------|--|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 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 |
| 其他承诺 | 桂发祥集团 | 增持股份期间及增持计划完成后6个月内不减持的承诺 | 详见2022年4月28日于指定媒体发布的《关于控股股东增持股份计划的公告》 | 2022年04月27日 | 至增持计划完成后的6个月内有效(至2023年4月26日到期) | 桂发祥集团在实施增持计划过程中因误操作卖出造成短线交易;桂发祥集团已就该事项致歉并积极采取补救措施,除此之外该承诺仍已在报告期内履行完毕。详见2022年5月18日《关于控股股东增持期间误操作导致短线交易并致歉的公告》 |
| 承诺是否按时 | 是 | | | | | |

履行

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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

对 2022 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 | | 母公司 | |
|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| | 调整金额 | 调整后金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 递延所得税资产 | 937.43 | 4,152,543.58 | - | 3,206,872.57 |
| 递延所得税负债 | 2,308,477.73 | 2,320,438.10 | 695,412.30 | 707,372.67 |
| 盈余公积 | -69,541.23 | 62,214,741.28 | -69,541.23 | 62,214,741.28 |
| 未分配利润 | -2,237,999.07 | 350,362,310.46 | -625,871.07 | 290,635,102.26 |

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 | | 母公司 | |
|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| | 调整金额 | 调整后金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 递延所得税资产 | 2,280.25 | 3,744,571.08 | - | 3,253,557.96 |
| 递延所得税负债 | 1,417,210.64 | 1,428,695.17 | 431,556.88 | 443,041.41 |
| 盈余公积 | -69,541.23 | 62,214,741.28 | -69,541.23 | 62,214,741.28 |
| 未分配利润 | -1,345,389.16 | 250,511,955.77 | -362,015.65 | 221,660,949.05 |

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，公司以孙公司形式设立的两家直营店桂发祥八纬路（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，不再续租、关店注销，不再纳入合并报表范围。

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 | 7 |
| 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 | 4 |

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

本年度公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度内部控制审计会计师事务所，会计师事务所报酬人民币 25 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原告） | 1,050.47 | 否 | 已调解完毕或已判决正在执行中 | 不会对公司经营成果及财务数据产生重大影响 | 审理终结案件正常执行中 | 2023年03月08日 | 巨潮资讯网《桂发祥：关于子公司收到诉讼执行款项暨案件进展公告》（公告编号：2023-004） |

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务未清偿等情况。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

| 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 | 1,724,190.53 |
| 桂发祥集团 | 桂发祥食品销售 | 直营店 | 2022年1月1日至 2024年12月31日 | 市场价格 | 991,288.59 |
| 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 | 155,963.32 |

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） |
| 桂发祥：关于子公司续租公司控股股东房产暨关联交易的公告 | 2021年12月25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 | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 200,000 | 0 | 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 |
|---|-----------------|---|
| 物流公司原出纳利用职务之便侵占公司资金 1,035.47 万元，经检察院公诉、法院公开审理，已审理终结、按判决结果正在执行中。截至目前，公司已累计收回款项 735.67 万元。公司已就该事项形成的减值于 2021 年进行了充分计提，不会对 2022 年及 2023 年度经营成果及财务数据造成重大影响。 | 2023 年 3 月 8 日 | 巨潮资讯网《关于子公司收到诉讼执行款项暨案件进展公告》（公告编号 2023-004） |
| 根据财政部相关规定和要求变更会计政策。 | 2023 年 4 月 21 日 | 巨潮资讯网《关于会计政策变更的公告》（公告编号 2023-009） |
| 为提高资金使用效率，在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的前提下，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 50,000 万元，额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。 | 2023 年 4 月 21 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 2023-015） |
| | | 巨潮资讯网《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-006） |
| | 2023 年 5 月 20 日 | 巨潮资讯网《第四届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-007） |
| 因经营发展需要，董事会聘任陈金龙先生为副总经理。 | 2023 年 4 月 21 日 | 巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-020） |
| | 2023 年 4 月 21 日 | 巨潮资讯网《关于聘任公司副总经理的公告》（公告编号 2023-014） |
| 为满足公司经营发展需要，进一步完善治理结构，提升专业化管理水平，对公司原组织架构进行优化调整，增加党群工作部和信息部。 | 2023 年 4 月 21 日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-006） |
| | | 巨潮资讯网《关于调整公司组织架构的公告》（公告编号 2023-013） |
| 2022 年度利润分配。 | 2023 年 4 月 21 日 | 巨潮资讯网《第四届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-007） |
| | | 巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-020） |
| | 2023 年 5 月 20 日 | 巨潮资讯网《2022 年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-023） |
| | 2023 年 6 月 3 日 | 巨潮资讯网《2022 年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-023） |
| 依据相关法律法规的修订，结合公司实际情况，对《内部审计制度》《董事会审计委员会工作细则》部分内容进行修订。 | 2023 年 4 月 27 日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号 2023-018） |
| 原职工代表监事孙红因退休原因辞职，监事会人员调整，职工代表大会补选张宾松为第四届监事会职工代表监事。 | 2023 年 6 月 7 日 | 巨潮资讯网《关于职工代表监事退休暨补选职工代表监事的公告》（公告编号 2023-024） |
| 原独立董事史岳臣因达到法定退休年龄辞职，董事会人员调整，股东大会决议补选任建国为第四届董事会独立董事，并相应调整相关专门委员会委员。 | 2023 年 8 月 19 日 | 巨潮资讯网《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 9 月 7 日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2023-027） |
| 鉴于市场环境变化，公司结合当前募投项目的实施进度、未来发展规划等，在募投项目实施主体、投资用途和总体规模不变的前提下，对部分募投项目建设方案内容和资金分配进行调整并延期。 | 2023 年 8 月 19 日 | 巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-036） |
| | | 巨潮资讯网《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2023-027） |
| | | 巨潮资讯网《第四届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2023-028） |
| | 2023 年 9 月 7 日 | 巨潮资讯网《关于部分募投项目调整并延期的公告》（公告编号 2023-033） |
| | | 巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-036） |

| | | |
|---|-------------|--|
| 根据相关法律法规的修订,为进一步整合完善公司财务制度的相关内容,规范财务行为,并结合经营管理实际情况,对公司《财务管理制度》进行修订并启用新的版本。 | 2023年8月19日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号 2023-027) |
| | | 巨潮资讯网《第四届监事会第十四次会议决议公告》(公告编号 2023-028) |
| 副总经理蒋桂洁因工作调整不再兼任财务总监职务,董事会决议聘任郭爽为财务总监;因经营发展需要,董事会决议聘任马天禄为副总经理。 | 2023年9月20日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号 2023-037) |
| | | 巨潮资讯网《关于变更公司财务总监、聘任副总经理的公告》(公告编号 2023-038) |
| 根据证监会《上市公司独立董事管理办法》、深交所《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等法律法规及其修订,为进一步规范公司治理,保障独立董事有效履行职责,公司结合实际情况对《公司章程》及其附件,相关专门委员会工作细则等相关制度进行修订或启用新的版本,制定《独立董事专门会议制度》。 | 2023年12月12日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号 2023-041) |
| | | 巨潮资讯网《第四届监事会第十六次会议决议公告》(公告编号 2023-042) |
| | 2023年12月28日 | 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 2023-043) |
| | | 巨潮资讯网《2023年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-045) |

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 公司全资子公司桂发祥物流原出纳利用职务之便侵占资金一案,经检察院公诉、法院公开审理,已审理终结。截至目前,公司已累计收回款项 735.67 万元。2021 年度公司就该事项计提减值时已预计以上可收回款项,不会对 2023 年度经营成果及财务数据造成重大影响。该事项最新进展详见公司于 2023 年 3 月 8 日在指定媒体发布的《关于子公司收到诉讼执行款项暨案件进展公告》(公告编号 2023-004)。桂发祥物流从事业务非公司核心业务,上述事项不影响生产经营的正常运转。公司将配合司法机关,继续向被告人追缴剩余的执行款项。

2. 因公司全资子公司桂发祥酒店业务发展需求,公司决议对其增加投资 50 万元,其注册资本由 150 万元增加至 200 万元。桂发祥酒店于 2023 年 5 月完成相关变更登记手续,换发营业执照。

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 | 533,467 | 0.27% | | | | -750 | -750 | 532,717 | 0.27% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 533,467 | 0.27% | | | | -750 | -750 | 532,717 | 0.27% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 533,467 | 0.27% | | | | -750 | -750 | 532,717 | 0.27% |
| 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 | 200,334,828 | 99.73% | | | | 750 | 750 | 200,335,578 | 99.73% |
| 1、人民币普通股 | 200,334,828 | 99.73% | | | | 750 | 750 | 200,335,578 | 99.73% |
| 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 | 200,868,295 | 100.00% | | | | | | 200,868,295 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

董监高持有股份数量不超过一千股，不受相关转让比例限制，报告期内限售股份数量变动。

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 |
|------|--------|----------|----------|--------|-----------------------|-----------|
| 田瑞红 | 750 | 0 | 750 | 0 | 董监高持股不超一千股，不受相关转让比例限制 | 2023年1月1日 |
| 合计 | 750 | 0 | 750 | 0 | -- | -- |

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 | 20,991 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 21,051 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|---|---|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 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 | 33.99% | 68,273,314 | 0 | 0 | 68,273,314 | 不适用 | 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 | 2.50% | 5,021,556 | -2,975,560 | 0 | 5,021,556 | 不适用 | 0 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人 | 1.90% | 3,811,878 | 未知 | 0 | 3,811,878 | 不适用 | 0 |
| 李辉忠 | 境内自然人 | 1.84% | 3,693,147 | -1,690,171 | 0 | 3,693,147 | 不适用 | 0 |
| 中信证券股份有限公司 | 国有法人 | 1.24% | 2,488,921 | 未知 | 0 | 2,488,921 | 不适用 | 0 |
| 瞿小刚 | 境内自然人 | 1.05% | 2,110,300 | 未知 | 0 | 2,110,300 | 不适用 | 0 |
| 李林 | 境内自然人 | 1.00% | 2,015,660 | 108,000 | 0 | 2,015,660 | 不适用 | 0 |
| 赵立乾 | 境内自然人 | 0.80% | 1,608,700 | 未知 | 0 | 1,608,700 | 不适用 | 0 |
| 光大证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.71% | 1,432,860 | 1,292,469 | 0 | 1,432,860 | 不适用 | 0 |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 境外法人 | 0.68% | 1,374,430 | 未知 | 0 | 1,374,430 | 不适用 | 0 |
| 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 | 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 | | | | | | | |

| 致行动的说明 | 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说明（如有）（参见注 10） | 无 | | |
| 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 | 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） | 5,021,556 | 人民币普通股 | 5,021,556 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 3,811,878 | 人民币普通股 | 3,811,878 |
| 李辉忠 | 3,693,147 | 人民币普通股 | 3,693,147 |
| 中信证券股份有限公司 | 2,488,921 | 人民币普通股 | 2,488,921 |
| 瞿小刚 | 2,110,300 | 人民币普通股 | 2,110,300 |
| 李林 | 2,015,660 | 人民币普通股 | 2,015,660 |
| 赵立乾 | 1,608,700 | 人民币普通股 | 1,608,700 |
| 光大证券股份有限公司 | 1,432,860 | 人民币普通股 | 1,432,860 |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 1,374,430 | 人民币普通股 | 1,374,430 |
| 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 | 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 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|----------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| MORGAN STANLEY & CO. | 新增 | 0 | 0.00% | 3,811,878 | 1.90% |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----|---|-------|-----------|-------|
| INTERNATIONAL PLC. | | | | | |
| 中信证券股份有限公司 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,488,921 | 1.24% |
| 瞿小刚 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,110,300 | 1.05% |
| 赵立乾 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,608,700 | 0.80% |
| 光大证券股份有限公司 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,432,860 | 0.71% |
| J. P. Morgan Securities PLC —自有资金 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,374,430 | 0.68% |
| 戴园峰 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 刘凯 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 卢丽静 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 燕速 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 耀康私募基金 (杭州)有限公司—耀康致远私 募证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 纪翔耀 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

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 | 李国樑 | | 11120103797252212M | 国有资产监督管理 |
| 实际控制人报告期内 | 无 | | | |

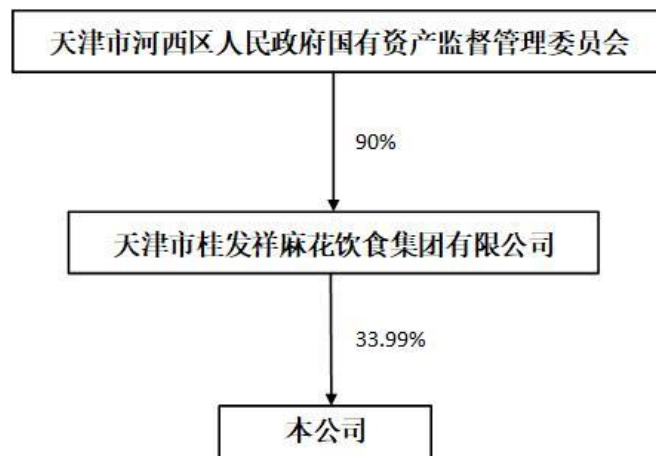
| | |
|-------------------|--|
| 控制的其他境内外上市公司的股权情况 | |
|-------------------|--|

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

采用集中竞价交易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 | 2024 年 04 月 08 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[2024]第 ZG10896 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：

一、 审计意见

我们审计了天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司（以下简称“桂发祥”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们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 关于收入确认的会计政策和披露信息请参阅合并财务报表附注“五、21、收入”、“七、32、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 | 1、了解测试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； 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规定； 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 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| 入。 2023 年度桂发祥主营业务收入为 498,765,769.89 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而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。 | 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； 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； 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。 |

四、其他信息

桂发祥管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括桂发祥 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督桂发祥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(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）。

在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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 641,215,749.97 | 597,711,701.40 |
| 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 | 14,856,765.11 | 16,245,490.29 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 10,892,943.95 | 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 | 3,811,116.20 | 10,261,677.34 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 41,952,902.60 | 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 | 6,823,311.52 | 6,068,725.45 |
| 流动资产合计 | 719,552,789.35 | 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 | 43,463.59 | 32,519.20 |
| 其他权益工具投资 | 72,602.93 | 76,338.14 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 188,451,770.05 | 181,305,777.59 |
| 在建工程 | 43,864,686.47 | 57,103,832.48 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 41,743,684.80 | 52,094,087.32 |
| 无形资产 | 34,803,915.62 | 35,801,174.25 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 3,301,151.52 | 3,301,151.52 |
| 长期待摊费用 | 22,444,946.78 | 25,120,046.13 |
| 递延所得税资产 | 4,095,102.78 | 3,744,571.08 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 338,821,324.54 | 358,579,497.71 |
| 资产总计 | 1,058,374,113.89 | 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 | 20,552,849.82 | 14,039,679.98 |
| 预收款项 | 1,028,669.68 | 1,058,204.01 |
| 合同负债 | 1,889,695.38 | 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 | 4,123,232.68 | 1,041,165.17 |
| 应交税费 | 1,919,813.99 | 3,995,316.50 |
| 其他应付款 | 4,645,604.63 | 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 | 15,821,740.46 | 21,810,893.92 |
| 其他流动负债 | 234,344.59 | 493,009.98 |
| 流动负债合计 | 50,215,951.23 | 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 | 17,848,793.07 | 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 | 6,021,158.23 | 7,258,271.49 |
| 递延所得税负债 | 2,016,670.62 | 1,428,695.17 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 25,886,621.92 | 33,309,282.14 |
| 负债合计 | 76,102,573.15 | 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 | 31,652.20 | 34,453.61 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 68,298,045.78 | 62,214,741.28 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 275,333,366.65 | 250,511,955.77 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 982,271,540.74 | 951,369,626.77 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 982,271,540.74 | 951,369,626.77 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,058,374,113.89 | 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、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 479,538,431.76 | 437,449,457.16 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 82,233,201.93 | 77,729,789.40 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 6,122,986.57 | 3,841,033.52 |
| 其他应收款 | 1,391,515.18 | 1,583,771.35 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 12,460,816.25 | 11,483,030.51 |
| 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 | 2,352,050.00 | 1,722,476.57 |
| 流动资产合计 | 584,099,001.69 | 533,809,558.51 |
| 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 | 362,528,896.59 | 362,017,952.20 |
| 其他权益工具投资 | 72,602.93 | 76,338.14 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 16,585,922.40 | 16,503,136.99 |
| 在建工程 | | 167,079.63 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 18,622,075.50 | 23,691,746.77 |
| 无形资产 | 2,871,019.15 | 2,838,027.11 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 19,931,495.99 | 22,021,344.76 |
| 递延所得税资产 | 3,267,076.29 | 3,253,557.96 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 423,879,088.85 | 430,569,183.56 |
| 资产总计 | 1,007,978,090.54 | 964,378,742.07 |
| 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 | 29,186,222.70 | 11,425,776.52 |
| 预收款项 | 150,001.84 | 150,001.84 |
| 合同负债 | 113,917.97 | 113,917.97 |
| 应付职工薪酬 | 3,836,540.39 | 977,520.70 |
| 应交税费 | 1,228,091.01 | 3,718,563.94 |
| 其他应付款 | 1,806,082.81 | 2,466,878.81 |
| 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 | 8,615,382.42 | 10,400,803.85 |
| 其他流动负债 | 14,809.33 | 14,809.33 |
| 流动负债合计 | 44,951,048.47 | 29,268,272.96 |
| 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 | 8,969,609.66 | 11,564,715.37 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 62,402.39 | 77,503.28 |
| 递延所得税负债 | 269,821.59 | 443,041.41 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 9,301,833.64 | 12,085,260.06 |
| 负债合计 | 54,252,882.11 | 41,353,533.02 |
| 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 | 438,246,770.11 | 438,246,770.11 |

| | | |
|------------|------------------|----------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 31,652.20 | 34,453.61 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 68,298,045.78 | 62,214,741.28 |
| 未分配利润 | 246,280,445.34 | 221,660,949.05 |
| 所有者权益合计 | 953,725,208.43 | 923,025,209.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,007,978,090.54 | 964,378,742.07 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 503,859,859.64 | 236,335,777.19 |
| 其中：营业收入 | 503,859,859.64 | 236,335,777.19 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 446,459,724.25 | 316,900,768.19 |
| 其中：营业成本 | 271,880,118.20 | 169,167,323.37 |
| 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 | 6,042,276.11 | 3,498,008.44 |
| 销售费用 | 129,795,809.95 | 108,174,140.14 |
| 管理费用 | 38,224,727.23 | 32,428,519.55 |
| 研发费用 | 1,716,518.44 | 5,174,151.02 |
| 财务费用 | -1,199,725.68 | -1,541,374.33 |
| 其中：利息费用 | 1,811,190.10 | 2,190,694.98 |
| 利息收入 | 4,088,411.27 | 4,265,785.15 |
| 加：其他收益 | 1,179,974.73 | 1,035,982.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,324,762.20 | 9,511,763.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,944.39 | 5,756.14 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“—”号填列) | -566,930.72 | -1,194,834.28 |
| 资产减值损失(损失以“—”号填列) | | |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列) | 19,451.14 | 25,554.84 |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | 67,357,392.74 | -71,186,524.31 |
| 加:营业外收入 | 1,386,645.80 | 1,315,061.66 |
| 减:营业外支出 | 542,953.58 | 251,460.07 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | 68,201,084.96 | -70,122,922.72 |
| 减:所得税费用 | 7,166,125.33 | -402,812.28 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | 61,034,959.63 | -69,720,110.44 |
| (一)按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | 61,034,959.63 | -69,720,110.44 |
| 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 | 61,034,959.63 | -69,720,110.44 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| 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 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| 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 | 61,032,158.22 | -69,721,537.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 61,032,158.22 | -69,721,537.92 |

| | | |
|----------------|--------|---------|
| 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 | 0.3039 | -0.3471 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3039 | -0.3471 |

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

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 347,611,645.53 | 158,440,610.76 |
| 减：营业成本 | 215,094,812.35 | 117,541,910.19 |
| 税金及附加 | 3,198,828.63 | 1,382,358.58 |
| 销售费用 | 37,522,207.46 | 60,655,516.92 |
| 管理费用 | 32,693,884.93 | 27,036,733.60 |
| 研发费用 | 1,716,518.44 | 471,637.98 |
| 财务费用 | -432,336.59 | -133,409.03 |
| 其中：利息费用 | 1,174,376.20 | 1,372,191.91 |
| 利息收入 | 1,630,650.55 | 1,509,084.75 |
| 加：其他收益 | 183,040.32 | 176,898.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,324,762.20 | 9,511,763.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,944.39 | 5,756.14 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -54,073.32 | -186,741.53 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 421,072.71 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 67,692,532.22 | -39,012,217.35 |
| 加：营业外收入 | 34,093.79 | 25,598.00 |
| 减：营业外支出 | 397,702.64 | 167,830.42 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 67,328,923.37 | -39,154,449.77 |
| 减：所得税费用 | 6,495,878.33 | -310,540.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 60,833,045.04 | -38,843,908.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以 | 60,833,045.04 | -38,843,908.96 |

| | | |
|-------------------------|---------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| (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 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| 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 | -2,801.41 | -1,427.48 |
| 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 | 60,830,243.63 | -38,845,336.44 |
| 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 | 2023 年度 | 2022 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 | 561,663,962.40 | 260,375,240.69 |
| 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 | 0.00 | 6,239,221.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,264,695.00 | 6,396,934.43 |
| 经营活动现金流入小计 | 572,928,657.40 | 273,011,396.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 226,429,554.07 | 127,516,392.06 |
| 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 | 134,793,555.65 | 118,514,859.34 |
| 支付的各项税费 | 55,168,140.62 | 18,852,881.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 47,327,285.88 | 29,877,463.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 463,718,536.22 | 294,761,596.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,210,121.18 | -21,750,200.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,000,000,000.00 | 1,600,039,800.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,872,646.87 | 14,652,806.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,009,878,646.87 | 1,614,692,606.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,522,658.92 | 5,512,768.57 |
| 投资支付的现金 | 2,000,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,016,522,658.92 | 1,205,512,768.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,644,012.05 | 409,179,837.52 |
| 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 | | 11,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,600.00 |
| 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 | 28,931,043.33 | 23,424,816.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,061,287.58 | 53,555,061.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,061,287.58 | -53,543,461.21 |
| 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 | 43,504,821.55 | 333,886,175.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 597,710,928.42 | 263,824,752.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 641,215,749.97 | 597,710,928.42 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 419,112,729.76 | 149,511,061.44 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,902,335.55 | 2,058,146.49 |
| 经营活动现金流入小计 | 421,015,065.31 | 151,569,207.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 165,957,642.49 | 79,878,801.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 108,590,649.26 | 90,563,625.90 |
| 支付的各项税费 | 42,244,148.24 | 11,034,096.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,079,280.44 | 10,220,388.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 332,871,720.43 | 191,696,912.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 88,143,344.88 | -40,127,704.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,000,000,000.00 | 1,600,039,800.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,872,646.87 | 14,652,806.09 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,009,872,646.87 | 1,614,692,606.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,165,351.10 | 3,211,324.47 |
| 投资支付的现金 | 2,000,500,000.00 | 1,201,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,013,665,351.10 | 1,204,211,324.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,792,704.23 | 410,481,281.62 |
| 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 | | 11,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,600.00 |
| 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 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,131,421.80 | 12,655,423.82 |
| 筹资活动现金流出小计 | 42,261,666.05 | 42,785,668.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,261,666.05 | -42,774,068.07 |
| 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 | 42,088,974.60 | 327,579,508.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 437,449,457.16 | 109,869,948.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 479,538,431.76 | 437,449,457.16 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 200,868,295.00 | | | | 437,740,181.11 | | 34,453.61 | | 62,214,741.28 | | 250,511,955.77 | | 951,369,626.77 | | 951,369,626.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,868,295.00 | | | | 437,740,181.11 | | 34,453.61 | | 62,214,741.28 | | 250,511,955.77 | | 951,369,626.77 | | 951,369,626.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -2,801.41 | | 6,083,304.50 | | 24,821,410.88 | | 30,901,913.97 | | 30,901,913.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,801.41 | | | | 61,034,959.63 | | 61,032,158.22 | | 61,032,158.22 |
| （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 | | | | | | | | | 6,083,304.50 | | 36,213,548.75 | | 30,130,244.25 | | | | | | 30,130,244.25 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,083,304.50 | | 6,083,304.50 | | | | | | | | | | |
| 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 | 200, 868, 295. 00 | | | | 437, 740, 181. 11 | | 31,6 52.2 0 | | 68,2 98,0 45.7 8 | | 275, 333, 366. 65 | | 982, 271, 540. 74 | | 982, 271, 540. 74 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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、 | 204, | | | | 484, | 50,9 | 35,8 | | 62,2 | | 352, | | 1,05 | | 1,05 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--|---------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| 上年 期末 余额 | 800, 000. 00 | | | | 790, 534. 00 | 93,6 57.8 9 | 81.0 9 | | 84,2 82.5 1 | | 600, 309. 53 | | 3,51 7,34 9.24 | | 3,51 7,34 9.24 |
| 加： 会计政 策变更 | | | | | | | | | - 69,5 41.2 3 | | - 2,23 7,99 9.07 | | - 2,30 7,54 0.30 | | - 2,30 7,54 0.30 |
| 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年 期初 余额 | 204, 800. 00 | | | | 484, 790, 534. 00 | 50,9 93,6 57.8 9 | 35,8 81.0 9 | | 62,2 14,7 41.2 8 | | 350, 362, 310. 46 | | 1,05 1,20 9,80 8.94 | | 1,05 1,20 9,80 8.94 |
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列) | - 3,93 1,70 5.00 | | | | - 47,0 50,3 52.8 9 | - 50,9 93,6 57.8 9 | - 1,42 7.48 | | | | - 99,8 50,3 54.6 9 | | - 99,8 40,1 82.1 7 | | - 99,8 40,1 82.1 7 |
| (一) 综合 收益 总额 | | | | | | | - 1,42 7.48 | | | | - 69,7 20,1 10.4 4 | | - 69,7 21,5 37.9 2 | | - 69,7 21,5 37.9 2 |
| (二) 所有 者投 入和 减少 资本 | - 3,93 1,70 5.00 | | | | - 47,0 50,3 52.8 9 | - 50,9 93,6 57.8 9 | | | | | | | 11,6 00.0 0 | | 11,6 00.0 0 |
| 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 | - | | | | 47,0 | 50,9 | | | | | | | 11,6 | 11,6 | |
| | 3,93 | | | | 50,3 | 93,6 | | | | | | | 00.0 | 00.0 | |
| | 1,70 | | | | 52.8 | 57.8 | | | | | | | 0 | 0 | |
| | 5.00 | | | | 9 | 9 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 200,868,295.00 | | | | 437,740,181.11 | | 34,453.61 | | 62,214,741.28 | | 250,511,955.77 | | 951,369,626.77 | | 951,369,626.77 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|--|--|--|--|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 配利润 | | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|-----------|----|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 200,868,295.00 | | | | 438,246,770.11 | | 34,453.61 | | 62,214,741.28 | 221,660,949.05 | | 923,025,209.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,868,295.00 | | | | 438,246,770.11 | | 34,453.61 | | 62,214,741.28 | 221,660,949.05 | | 923,025,209.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -2,801.41 | | 6,083,304.50 | 24,619,496.29 | | 30,699,999.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,801.41 | | | 60,833,045.04 | | 60,830,243.63 |
| （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 | | | | | | | | 6,083,304.50 | -36,213,548.75 | | | -30,130,244.25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,083,304.50 | -6,083,304.50 | | | 0.00 |
| 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 | 200,868,295.00 | | | | 438,246,770.11 | | 31,652.20 | | 68,298,045.78 | 246,280,445.34 | | 953,725,208.43 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 35,881.09 | | 62,284,282.51 | 291,260,973.33 | | 992,684,602.04 |
| 加：会计政 | | | | | | | | | 69,541.23 | 625,871.07 | | 695,412.30 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 204,800,000.00 | | | | 485,297,123.00 | 50,993,657.89 | 35,881.09 | | 62,214,741.28 | 290,635,102.26 | | 991,989,189.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -3,931,705.00 | | | | -47,050,352.89 | -50,993,657.89 | -1,427.48 | | -68,974,153.21 | - | | -68,963,980.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,427.48 | | | -38,843,908.96 | | -38,845,336.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -3,931,705.00 | | | | -47,050,352.89 | -50,993,657.89 | | | | | | 11,600.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------------------|--|--|--|----------------------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - 3,931 ,705. 00 | | | | - 47,05 0,352 .89 | - 50,99 3,657 .89 | | | | | | 11,60 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - 30,13 0,244 .25 | | - 30,13 0,244 .25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - 30,13 0,244 .25 | | - 30,13 0,244 .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 | 200,8 68,29 5.00 | | | 438,2 46,77 0.11 | | 34,45 3.61 | | 62,21 4,741 .28 | 221,6 60,94 9.05 | | | 923,0 25,20 9.05 |

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 2023 年 12 月 31 日，公司股本总数为 200,868,295 股，注册资本为 200,868,295.00 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；食品技术研发及相关咨询服务；工艺品零售；预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳品）、保健品的批发兼零售；上述商品的网上销售（不含金融业务）；食品销售；食用农产品零售；食品技术开发、咨询、转让、服务；柜台租赁；自有柜台租赁；柜台、摊位出租；食品经营；演出经纪；预包装食品批发兼零售；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；烟草制品零售；自有房屋租赁；商用房屋租赁经营；出租办公用房；企业管理；商业企业管理；非居住房地产租赁；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；展览展示兼营广告业务；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；组织群众文化交流活动；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）；广告设计、制作、代理、发布；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、技术交流；企业管理服务；销售工艺品；出租商业用房等。

2023 年度，本公司的实际经营主营业务为生产销售麻花、糕点等产品。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

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

本财务报表按照财政部颁布的《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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。

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

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。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 1,000,000.00 元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 1,000,000.00 元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 1,000,000.00 元 |
| 重要的在建工程 | 1,000,000.00 元 |

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

8、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“五、重要会计政策及会计估计”之“13、长期股权投资”

9、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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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

- 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；
- 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。

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

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

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的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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）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）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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-------|-------------|------|
| 应收账款 | 账龄组合、关联方组合 | 款项性质 |
| 其他应收款 | 账龄组合、其他特定组合 | 款项性质 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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、不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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、持有待售资产

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与子公司、联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司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。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 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% |

15、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前所发生的必要支出。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。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，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。

18、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。

19、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。

20、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。

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

本公司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。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

本公司主营业务为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：

a. 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。

b. 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。

c. 代销。

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

d. 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。

e. 本公司经营租赁的租金收入，在租赁期内按照直线法确认。

22、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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

23、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:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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:

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

24、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本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。

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。

本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“17、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。

(2) 租赁负债

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。

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：

- 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；

- 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。

(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) 相关租金减让

对于采用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。

(6) 售后租回交易

公司按照本附注“五、21、收入”所述原则评估确认售后租回交易中的资产转让是否属于销售。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、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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、重要会计政策及会计估计”之“10、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、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 相关的租金减让

对于采用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。

(4) 售后租回交易

公司按照本附注“五、21、收入”所述原则评估确认售后租回交易中的资产转让是否属于销售。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、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

25、其他重要的会计政策和会计估计

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

采用会计政策的关键判断：

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

26、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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|--------------|----------|-------------------------|-----|
| | | 合并 | 母公司 |
| | | | |

| | | | |
|--|---------|---------------|-------------|
| 执行解释第 16 号“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” | 递延所得税资产 | 937.43 | |
| | 递延所得税负债 | 2,308,477.73 | 695,412.30 |
| | 盈余公积 | -69,541.23 | -69,541.23 |
| | 未分配利润 | -2,237,999.07 | -625,871.07 |

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 合并 | | 母公司 | |
|--|----------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
| | | /2023 年度 | /2022 年度 | /2023 年度 | /2022 年度 |
| 执行解释第 16 号“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” | 递延所得税资产 | 2,946.78 | 2,280.25 | | |
| | 递延所得税负债 | 2,006,119.89 | 1,417,210.64 | 259,270.86 | 431,556.88 |
| | 盈余公积 | -52,312.63 | -69,541.23 | -52,312.63 | -69,541.23 |
| | 未分配利润 | -1,950,860.48 | -1,345,389.16 | -206,958.23 | -362,015.65 |
| | 所得税费用 | 588,242.72 | -892,609.91 | -172,286.02 | -263,855.42 |

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 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

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年末、本年年初资产负债表变动科目如下：

单位：元

| 项目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|---------|------------------|---------------|----------------|------------------|-------------|----------------|
| | 2022 年 12 月 31 日 | 调整金额 | 2023 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 调整金额 | 2023 年 1 月 1 日 |
| 递延所得税资产 | 3,742,290.83 | 2,280.25 | 3,744,571.08 | 3,253,557.96 | - | 3,253,557.96 |
| 递延所得税负债 | 11,484.53 | 1,417,210.64 | 1,428,695.17 | 11,484.53 | 431,556.88 | 443,041.41 |
| 盈余公积 | 62,284,282.51 | -69,541.23 | 62,214,741.28 | 62,284,282.51 | -69,541.23 | 62,214,741.28 |
| 未分配利润 | 251,857,344.93 | -1,345,389.16 | 250,511,955.77 | 222,022,964.70 | -362,015.65 | 221,660,949.05 |

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 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 按每平方米土地的年税额 | 1.5 元/平米/年 |

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 |
|--------------------|-------|
| 北京公司 | 20% |
| 上海公司 | 20% |
| 桂发祥商业管理 | 20% |
| 王记麻花 | 20% |
| 物流公司 | 20% |
| 桂发祥酒店 | 20% |
| 桂发祥霞光里（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥芦台（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥黄山路（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥五爱道（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥八纬路（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥学苑路（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥西湖道（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥昆纬路（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 天津宝坻区桂发祥一食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥杨柳青（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥摩天轮（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥文玥（天津）食品销售有限公司 | 20% |
| 桂发祥万德庄（天津）食品销售有限公司 | 20% |

2、税收优惠

1、企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）公告，“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。北京公司、上海公司、桂发祥商业管理、王记麻花、物流公司、桂发祥酒店、以及桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 300 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

（1）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）公告：“一、对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。四、本公告执行期

限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，北京公司、上海公司、桂发祥商业管理、王记麻花、物流公司、桂发祥酒店、以及桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小型微利企业，适用该项政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号)、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(2023 年第 1 号)公告：“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税”，桂发祥酒店、桂发祥食品销售下属符合该项政策适用条件的子公司为小规模纳税人，适用该项政策。

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 | 336,461.46 | 245,439.76 |
| 银行存款 | 640,879,288.51 | 597,466,261.64 |
| 合计 | 641,215,749.97 | 597,711,701.40 |

其他说明：

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|--------|
| 支付监管户资金 | | 772.98 |

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、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 14,208,622.68 | 14,708,000.31 |
| 其中：6 个月以内 | 13,803,478.37 | 11,606,749.82 |
| 6 个月至 1 年 | 405,144.31 | 3,101,250.49 |
| 1 至 2 年 | 280,819.98 | 1,648,292.57 |
| 2 至 3 年 | 928,001.75 | 1,005,501.26 |
| 3 年以上 | 2,295,611.74 | 1,290,110.48 |
| 3 至 4 年 | 1,005,501.26 | 1,290,110.48 |
| 4 至 5 年 | 1,290,110.48 | |
| 合计 | 17,713,056.15 | 18,651,904.62 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 17,713,056.15 | 100.00% | 2,856,291.04 | 16.13% | 14,856,765.11 | 18,651,904.62 | 100.00% | 2,406,414.33 | 12.90% | 16,245,490.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 17,713,056.15 | 100.00% | 2,856,291.04 | 16.13% | 14,856,765.11 | 18,651,904.62 | 100.00% | 2,406,414.33 | 12.90% | 16,245,490.29 |
| 合计 | 17,713,056.15 | 100.00% | 2,856,291.04 | | 14,856,765.11 | 18,651,904.62 | 100.00% | 2,406,414.33 | | 16,245,490.29 |

按组合计提坏账准备：2,856,291.04 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 17,713,056.15 | 2,856,291.04 | 16.13% |
| 合计 | 17,713,056.15 | 2,856,291.04 | |

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 账龄组合 | 2,406,414.33 | 900,891.66 | 333,960.94 | 117,054.01 | | 2,856,291.04 |
| 合计 | 2,406,414.33 | 900,891.66 | 333,960.94 | 117,054.01 | | 2,856,291.04 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

| | |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 117,054.01 |
|-----------|------------|

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 1,774,882.87 | | 1,774,882.87 | 10.02% | 1,474,882.87 |
| 客户二 | 1,298,109.85 | | 1,298,109.85 | 7.33% | 282,952.85 |
| 客户三 | 1,038,337.61 | | 1,038,337.61 | 5.86% | 159,123.65 |
| 客户四 | 898,490.18 | | 898,490.18 | 5.07% | |
| 客户五 | 878,835.77 | | 878,835.77 | 4.96% | 41,192.45 |
| 合计 | 5,888,656.28 | | 5,888,656.28 | 33.24% | 1,958,151.82 |

3、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 3,811,116.20 | 10,261,677.34 |
| 合计 | 3,811,116.20 | 10,261,677.34 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收电视剧播放款 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 |
| 应收被侵占资金 | 3,048,018.07 | 9,104,717.07 |
| 保证金及押金组合 | 2,788,700.41 | 3,042,367.83 |
| 备用金组合 | 1,022,404.54 | 1,161,469.41 |
| 账龄组合 | 155.25 | 1,285.10 |
| 合计 | 10,944,556.27 | 17,395,117.41 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 807,285.80 | 576,526.90 |
| 其中：6 个月以内 | 774,154.06 | 372,258.67 |
| 6 个月至 1 年 | 33,131.74 | 204,268.23 |
| 1 至 2 年 | 82,100.00 | 9,933,545.29 |
| 2 至 3 年 | 3,506,256.35 | 582,164.22 |
| 3 年以上 | 6,548,914.12 | 6,302,881.00 |
| 3 至 4 年 | 525,833.12 | 295,200.00 |
| 4 至 5 年 | 239,400.00 | 1,822,214.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 5 年以上 | 5,783,681.00 | 4,185,467.00 |
| 合计 | 10,944,556.27 | 17,395,117.41 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,133,296.07 | 65.18% | 7,133,296.07 | 100.00% | | 13,189,995.07 | 75.83% | 7,133,296.07 | 54.08% | 6,056,699.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收电视剧播放权收益款 | 4,085,278.00 | 37.33% | 4,085,278.00 | 100.00% | | 4,085,278.00 | 23.49% | 4,085,278.00 | 100.00% | |
| 应收被侵占资金 | 3,048,018.07 | 27.85% | 3,048,018.07 | 100.00% | | 9,104,717.07 | 52.34% | 3,048,018.07 | 33.48% | 6,056,699.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,811,260.20 | 34.82% | 144.00 | | 3,811,166.20 | 4,205,122.34 | 24.17% | 144.00 | | 4,204,978.34 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 保证金及押金组合 | 2,788,700.41 | 25.48% | | | 2,788,700.41 | 3,042,367.83 | 17.48% | | | 3,042,367.83 |
| 备用金组合 | 1,022,404.54 | 9.34% | | | 1,022,404.54 | 1,161,469.41 | 6.68% | | | 1,161,469.41 |
| 账龄组合 | 155.25 | | 144.00 | 92.75% | 11.25 | 1,285.10 | 0.01% | 144.00 | 11.21% | 1,141.10 |
| 合计 | 10,944,556.27 | 100.00% | 7,133,440.07 | | 3,811,166.20 | 17,395,117.41 | 100.00% | 7,133,440.07 | | 10,261,677.34 |

按单项计提坏账准备：7,133,296.07 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 应收电视剧播放权收益款 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收被侵占资金 | 9,104,717.07 | 3,048,018.07 | 3,048,018.07 | 3,048,018.07 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 13,189,995.07 | 7,133,296.07 | 7,133,296.07 | 7,133,296.07 | | |

按组合计提坏账准备：144.00 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------|--------|
| 保证金及押金组合 | 2,788,700.41 | | |
| 备用金组合 | 1,022,404.54 | | |
| 账龄组合 | 155.25 | 144.00 | 92.75% |
| 合计 | 3,811,260.20 | 144.00 | |

确定该组合依据的说明：

分为账龄组合和其他特定组合。其中，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | | 7,133,440.07 | 7,133,440.07 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | | 7,133,440.07 | 7,133,440.07 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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 | 37.33% | 4,085,278.00 |
| 周某 | 应收被侵占资金 | 3,048,018.07 | 2-3 年 | 27.85% | 3,048,018.07 |
| 出租方一 | 保证金及押金 | 344,400.00 | 6 个月以内 | 3.15% | |
| 客户一 | 保证金及押金 | 184,996.90 | 6 个月以内 | 1.69% | |
| 客户二 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 1.37% | |
| 合计 | | 7,812,692.97 | | 71.39% | 7,133,296.07 |

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 | 10,509,089.63 | 96.48% | 6,347,241.43 | 94.58% |
| 1 至 2 年 | 135,602.71 | 1.24% | 363,625.23 | 5.42% |
| 2 至 3 年 | 248,251.61 | 2.28% | | |
| 合计 | 10,892,943.95 | | 6,710,866.66 | |

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：不适用

(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 | 1,706,473.66 | 15.67 |
| 供应商二 | 643,018.87 | 5.90 |
| 供应商三 | 462,293.12 | 4.24 |
| 供应商四 | 435,600.00 | 4.00 |
| 供应商五 | 392,943.00 | 3.61 |
| 合计 | 3,640,328.65 | 33.42 |

其他说明：

5、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 | 9,470,581.01 | | 9,470,581.01 | 12,841,221.23 | | 12,841,221.23 |
| 库存商品 | 32,482,321.59 | | 32,482,321.59 | 24,455,201.61 | | 24,455,201.61 |
| 合计 | 41,952,902.60 | | 41,952,902.60 | 37,296,422.84 | | 37,296,422.84 |

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

单位：元

| 产品类型 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|---------------|
| 外采产品 | 18,624,018.01 | | 18,624,018.01 |
| 麻花产品 | 10,962,556.06 | | 10,962,556.06 |
| OEM 产品 | 1,826,462.06 | | 1,826,462.06 |
| 糕点及方便食品 | 1,069,285.46 | | 1,069,285.46 |
| 库存商品合计 | 32,482,321.59 | | 32,482,321.59 |

6、一年内到期的非流动资产

不适用

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 | 4,485,876.23 | 4,354,226.28 |
| 预缴所得税 | 2,259,705.70 | 1,634,031.15 |
| 其他 | 77,729.59 | 80,468.02 |
| 合计 | 6,823,311.52 | 6,068,725.45 |

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|------------|-----------|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 非交易性权益工具投资 | 72,602.93 | 76,338.14 | | 3,735.21 | 42,202.93 | | | |
| 合计 | 72,602.93 | 76,338.14 | | 3,735.21 | 42,202.93 | | | |

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 | | 42,202.93 | | | 持股比例较小，无活跃市场交易 | |

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | | 43,463.59 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|-----------|--|
| 食品科技发展(上海)有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | 43,463.59 | |
| 合计 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | 43,463.59 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

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 | 188,451,770.05 | 181,305,777.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 188,451,770.05 | 181,305,777.59 |

(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、电子设备及办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 177,630,826.55 | 71,245,138.21 | 10,174,189.12 | 13,652,624.30 | 272,702,778.18 |
| 2. 本期增加金额 | 14,630,040.41 | 1,096,686.55 | 754,729.80 | 1,208,507.50 | 17,689,964.26 |
| (1) 购置 | | 993,345.58 | 754,729.80 | 1,208,507.50 | 2,956,582.88 |
| (2) 在建工程转入 | 14,630,040.41 | 103,340.97 | | | 14,733,381.38 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 2,185,875.33 | 368,329.87 | 2,090,798.70 | 4,645,003.90 |
| (1) 处置或报废 | | 2,185,875.33 | 368,329.87 | 2,090,798.70 | 4,645,003.90 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 192,260,866.96 | 70,155,949.43 | 10,560,589.05 | 12,770,333.10 | 285,747,738.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,205,037.46 | 39,476,586.49 | 8,619,225.82 | 13,096,150.82 | 91,397,000.59 |
| 2. 本期增加金额 | 4,893,677.78 | 3,936,457.92 | 273,148.94 | 1,165,009.08 | 10,268,293.72 |
| (1) 计提 | 4,893,677.78 | 3,936,457.92 | 273,148.94 | 1,165,009.08 | 10,268,293.72 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,036,564.87 | 349,913.37 | 1,982,847.58 | 4,369,325.82 |
| (1) 处置或报废 | | 2,036,564.87 | 349,913.37 | 1,982,847.58 | 4,369,325.82 |
| 4. 期末余额 | 35,098,715.24 | 41,376,479.54 | 8,542,461.39 | 12,278,312.32 | 97,295,968.49 |
| 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 | 157,162,151.72 | 28,779,469.89 | 2,018,127.66 | 492,020.78 | 188,451,770.05 |
| 2. 期初账面价值 | 147,425,789.09 | 31,768,551.72 | 1,554,963.30 | 556,473.48 | 181,305,777.59 |

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,864,686.47 | 57,103,832.48 |
| 合计 | 43,864,686.47 | 57,103,832.48 |

(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 |
| 空港经济区生产基地建设项目 | 43,864,686.47 | | 43,864,686.47 | 56,936,752.85 | | 56,936,752.85 |
| 直营店装修、设计项目 | 0.00 | | 0.00 | 167,079.63 | | 167,079.63 |
| 合计 | 43,864,686.47 | | 43,864,686.47 | 57,103,832.48 | | 57,103,832.48 |

(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 | 56,936,752.85 | 1,661,315.00 | 14,733,381.38 | | 43,864,686.47 | 60.70% | 60.70% | 182,875.00 | | | 其他 |
| 合计 | 386,460,000.00 | 56,936,752.85 | 1,661,315.00 | 14,733,381.38 | | 43,864,686.47 | | | 182,875.00 | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------------|---------------|---------------|------|--------|--|---------------------------|---------------|
| 空港经济区生产基地建设项目-其他车间及配套资产组 | 18,920,474.64 | 33,000,000.00 | 0.00 | 5 | 预测期营业收入增长率0至48.70%；预测期利润率0%至13.50%；折现率14.08% | 稳定期营业收入增长率0%；稳定期利润率13.42% | 参考详细预测期最末期 |
| 合计 | 18,920,474.64 | 33,000,000.00 | | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

在建工程-空港经济区生产基地建设项目主要包含生产设备、综合楼和其他车间及配套，其中：生产设备和综合楼共计 2,872 万元，结合公司使用计划，不存在减值迹象。本着谨慎原则，管理层对空港经济区生产基地建设项目-其他车间及配套所在资产组（包含在建工程及无形资产土地使用权）采用收益法进行减值测试，亦不存在减值迹象。

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 92,948,528.18 | 92,948,528.18 |
| 2. 本期增加金额 | 13,946,316.89 | 13,946,316.89 |
| (1) 新增租赁 | 13,946,316.89 | 13,946,316.89 |
| 3. 本期减少金额 | 8,297,971.00 | 8,297,971.00 |
| (1) 处置 | 8,297,971.00 | 8,297,971.00 |
| 4. 期末余额 | 98,596,874.07 | 98,596,874.07 |
| 二、累计折旧 | 40,854,440.86 | 40,854,440.86 |
| 1. 期初余额 | 40,854,440.86 | 40,854,440.86 |
| 2. 本期增加金额 | 24,044,687.03 | 24,044,687.03 |
| (1) 计提 | 24,044,687.03 | 24,044,687.03 |
| 3. 本期减少金额 | 8,045,938.62 | 8,045,938.62 |
| (1) 处置 | 8,045,938.62 | 8,045,938.62 |
| 4. 期末余额 | 56,853,189.27 | 56,853,189.27 |
| 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 | 41,743,684.80 | 41,743,684.80 |
| 2. 期初账面价值 | 52,094,087.32 | 52,094,087.32 |

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 | 6,230,028.52 | 54,620,689.08 |
| 2. 本期增加金额 | | | 819,970.25 | 819,970.25 |
| (1) 购置 | | | 819,970.25 | 819,970.25 |
| (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 | 7,049,998.77 | 55,440,659.33 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,020,330.95 | 4,360,240.08 | 4,438,943.80 | 18,819,514.83 |
| 2. 本期增加金额 | 966,308.79 | 35,041.92 | 815,878.17 | 1,817,228.88 |
| (1) 计提 | 966,308.79 | 35,041.92 | 815,878.17 | 1,817,228.88 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,986,639.74 | 4,395,282.00 | 5,254,821.97 | 20,636,743.71 |
| 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 | 32,873,601.26 | 135,137.56 | 1,795,176.80 | 34,803,915.62 |
| 2. 期初账面价值 | 33,839,910.05 | 170,179.48 | 1,791,084.72 | 35,801,174.25 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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 | | | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------------|-----------------|-----------|-------------|
| 天津市王记麻花有限公司商誉所在资产组 | 业务具有独立性，能独立产生收益 | | 是 |

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------|--|-----------------------------|---------------|
| 天津市王记麻花有限公司商誉所在资产组 | 4,574,274.53 | 7,720,000.00 | 0.00 | 5 | 预测期营业收入增长率 1.76%至 2.01%；预测期利润率 18.46%至 19.75%；折现率 11.17% | 稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 19.11% | 参考详细预测期最末期 |
| 合计 | 4,574,274.53 | 7,720,000.00 | | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无差异

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无差异

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

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 | 22,153,329.80 | 8,647,393.52 | 10,506,719.20 | | 20,294,004.12 |
| 装修费 | 2,945,078.10 | 355,596.57 | 1,156,096.28 | | 2,144,578.39 |
| 参观走廊制作费 | 21,638.23 | | 15,273.96 | | 6,364.27 |
| 合计 | 25,120,046.13 | 9,002,990.09 | 11,678,089.44 | | 22,444,946.78 |

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 | 3,005,342.27 | 751,335.57 | 1,866,193.20 | 466,548.30 |
| 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 | 6,113,372.09 | 1,233,366.47 | 5,471,798.87 | 1,168,288.57 |
| 租赁负债 | 33,670,533.53 | 7,875,328.70 | 46,433,209.40 | 11,085,021.77 |
| 合计 | 51,219,063.71 | 11,967,484.70 | 62,201,017.29 | 14,827,312.60 |

(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 | 42,202.93 | 10,550.73 | 45,938.14 | 11,484.53 |
| 使用权资产 | 41,743,684.80 | 9,878,501.81 | 52,094,087.32 | 12,499,952.16 |
| 合计 | 41,785,887.73 | 9,889,052.54 | 52,140,025.46 | 12,511,436.69 |

(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 | 7,872,381.92 | 4,095,102.78 | 11,082,741.52 | 3,744,571.08 |
| 递延所得税负债 | 7,872,381.92 | 2,016,670.62 | 11,082,741.52 | 1,428,695.17 |

(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 | 828,340.95 | 1,020,037.56 |
| 可抵扣亏损 | 63,544,980.85 | 100,613,292.85 |
| 合计 | 64,373,321.80 | 101,633,330.41 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|----------------|----|
| 2023 年度 | | 129,335.98 | |
| 2024 年度 | 329,224.26 | 329,224.26 | |
| 2025 年度 | 10,423,900.81 | 10,751,777.93 | |
| 2026 年度 | 6,944,507.07 | 10,160,792.98 | |
| 2027 年度 | 33,493,920.54 | 79,242,161.70 | |
| 2028 年度 | 12,353,428.17 | | |
| 合计 | 63,544,980.85 | 100,613,292.85 | |

其他说明：

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 | 10,797,242.32 | 8,316,029.11 |
| 应付原材料采购款 | 9,544,880.84 | 5,501,916.77 |
| 应付其他 | 210,726.66 | 221,734.10 |
| 合计 | 20,552,849.82 | 14,039,679.98 |

18、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,645,604.63 | 4,238,298.47 |
| 合计 | 4,645,604.63 | 4,238,298.47 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金 | 1,777,832.36 | 1,588,686.74 |
| 应付保证金 | 269,600.00 | 269,600.00 |
| 应付设备工程款 | 858,001.23 | 192,647.75 |
| 其他款项 | 1,740,171.04 | 2,187,363.98 |
| 合计 | 4,645,604.63 | 4,238,298.47 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 押金 | 1,363,905.70 | 未到期 |
| 应付工程设备 | 135,744.60 | 未到期 |
| 保证金 | 269,600.00 | 未到期 |
| 其他 | 384,923.73 | 未到期 |
| 合计 | 2,154,174.03 | |

19、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 | 1,028,669.68 | 1,058,204.01 |
| 合计 | 1,028,669.68 | 1,058,204.01 |

20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,889,695.38 | 1,518,904.75 |
| 合计 | 1,889,695.38 | 1,518,904.75 |

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
 公司合同负债账龄均在 1 年以内，前五名单位涉及的金额合计 469,078.01 元,占总合同负债金额比例为 24.82%。

21、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 | 1,128,639.09 | 124,429,532.94 | 121,424,422.35 | 4,133,749.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -87,473.92 | 12,624,056.80 | 12,547,099.88 | -10,517.00 |
| 合计 | 1,041,165.17 | 137,053,589.74 | 133,971,522.23 | 4,123,232.68 |

(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 | 128,966.00 | 99,907,503.23 | 96,975,173.92 | 3,061,295.31 |
| 2、职工福利费 | | 6,529,106.75 | 6,529,106.75 | |
| 3、社会保险费 | 39,768.29 | 8,110,222.67 | 8,149,843.01 | 147.95 |
| 其中：医疗保险费 | 26,417.85 | 7,488,328.27 | 7,514,598.17 | 147.95 |
| 工伤保险费 | 13,037.40 | 245,362.63 | 258,400.03 | |
| 生育保险费 | 313.04 | 376,531.77 | 376,844.81 | |
| 4、住房公积金 | 258.00 | 8,086,471.00 | 8,086,297.00 | 432.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 959,646.80 | 1,796,229.29 | 1,684,001.67 | 1,071,874.42 |
| 合计 | 1,128,639.09 | 124,429,532.94 | 121,424,422.35 | 4,133,749.68 |

(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 | -72,827.95 | 12,209,068.97 | 12,147,057.35 | -10,816.33 |
| 2、失业保险费 | -14,645.97 | 414,987.83 | 400,042.53 | 299.33 |
| 合计 | -87,473.92 | 12,624,056.80 | 12,547,099.88 | -10,517.00 |

其他说明：

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,682,194.53 | 3,546,596.44 |
| 企业所得税 | 51,534.91 | 18,435.45 |
| 个人所得税 | 748.80 | 528.64 |
| 城市维护建设税 | 108,849.58 | 249,492.39 |
| 教育费附加 | 45,816.82 | 106,461.55 |
| 地方教育费附加 | 30,544.35 | 70,974.17 |
| 印花税 | 125.00 | 2,827.86 |
| 合计 | 1,919,813.99 | 3,995,316.50 |

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 | 15,821,740.46 | 21,810,893.92 |
| 合计 | 15,821,740.46 | 21,810,893.92 |

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 | 234,344.59 | 493,009.98 |
| 合计 | 234,344.59 | 493,009.98 |

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 | 33,670,533.53 | 46,433,209.40 |
| 一年内到期的租赁负债 | -15,821,740.46 | -21,810,893.92 |
| 合计 | 17,848,793.07 | 24,622,315.48 |

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 | 7,258,271.49 | 180,483.75 | 1,417,597.01 | 6,021,158.23 | 见附注“十、政府补助”部分 |
| 合计 | 7,258,271.49 | 180,483.75 | 1,417,597.01 | 6,021,158.23 | -- |

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 | 200,868,295.00 | | | | | | 200,868,295.00 |

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） | 426,530,181.11 | | | 426,530,181.11 |
| 其他资本公积 | 11,210,000.00 | | | 11,210,000.00 |
| 合计 | 437,740,181.11 | | | 437,740,181.11 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

29、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 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 34,453.61 | -3,735.21 | | | -933.80 | -2,801.41 | | 31,652.20 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 34,453.61 | -3,735.21 | | | -933.80 | -2,801.41 | | 31,652.20 |
| 其他综合收益合计 | 34,453.61 | -3,735.21 | | | -933.80 | -2,801.41 | | 31,652.20 |

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：不适用

30、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 | 62,214,741.28 | 6,083,304.50 | | 68,298,045.78 |
| 合计 | 62,214,741.28 | 6,083,304.50 | | 68,298,045.78 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、本公司章程及董事会决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。本公司按照 2023 年度净利润 10% 计提法定盈余公积金 6,083,304.50 元。

31、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 | 250,511,955.77 | 352,600,309.53 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -2,237,999.07 |
| 调整后期初未分配利润 | 250,511,955.77 | 350,362,310.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 61,034,959.63 | -69,720,110.44 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 润 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,083,304.50 | |
| 应付普通股股利 | 30,130,244.25 | 30,130,244.25 |
| 期末未分配利润 | 275,333,366.65 | 250,511,955.77 |

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 2,237,999.07 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。

32、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 | 498,765,769.89 | 270,594,708.34 | 233,236,663.24 | 167,624,613.77 |
| 其他业务 | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 | 3,099,113.95 | 1,542,709.60 |
| 合计 | 503,859,859.64 | 271,880,118.20 | 236,335,777.19 | 169,167,323.37 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 麻花产品 | 325,097,710.13 | 155,834,606.79 | | | 325,097,710.13 | 155,834,606.79 |
| 外采食品 | 84,648,576.59 | 64,305,925.75 | | | 84,648,576.59 | 64,305,925.75 |
| 糕点及方便食品 | 60,584,159.29 | 33,401,984.30 | | | 60,584,159.29 | 33,401,984.30 |
| OEM 产品 | 28,435,323.88 | 17,052,191.50 | | | 28,435,323.88 | 17,052,191.50 |
| 其他业务 | | | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 天津地区 | 463,699,475.18 | 253,275,438.06 | 4,959,305.68 | 1,165,378.82 | 468,658,780.86 | 254,440,816.88 |
| 电商 | 28,568,019.96 | 13,532,086.67 | | | 28,568,019.96 | 13,532,086.67 |
| 其他地区 | 6,498,274.75 | 3,787,183.61 | 134,784.07 | 120,031.04 | 6,633,058.82 | 3,907,214.65 |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 直销 | 386,347,477.70 | 208,125,260.40 | | | 386,347,477.70 | 208,125,260.40 |
| 经销 | 112,418,292.11 | 62,469,447.94 | | | 112,418,292.11 | 62,469,447.94 |

| | | | | | | |
|------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 9 | | | | 9 | |
| 其他业务 | | | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 |
| 合计 | 498,765,769.89 | 270,594,708.34 | 5,094,089.75 | 1,285,409.86 | 503,859,859.64 | 271,880,118.20 |

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

33、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 | 2,327,520.37 | 954,985.35 |
| 教育费附加 | 995,566.88 | 399,807.66 |
| 房产税 | 1,520,584.14 | 1,520,584.14 |
| 土地使用税 | 195,912.50 | 195,912.50 |
| 车船使用税 | 20,918.46 | 22,957.53 |
| 印花税 | 314,678.70 | 134,830.34 |
| 地方教育费附加 | 663,711.07 | 266,538.47 |
| 其他 | 3,383.99 | 2,392.45 |
| 合计 | 6,042,276.11 | 3,498,008.44 |

34、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 | 22,321,057.76 | 18,443,479.42 |
| 咨询服务费 | 3,823,027.37 | 3,798,698.08 |
| 租赁费 | 1,198,553.76 | 1,048,684.47 |
| 能源动力费 | 1,024,863.58 | 968,720.65 |
| 折旧费 | 1,030,203.02 | 831,762.34 |
| 办公装修费 | 831,261.80 | 732,660.64 |
| 业务招待费 | 158,229.13 | 53,085.30 |
| 办公费 | 61,129.76 | 54,540.22 |
| 其他 | 7,776,401.05 | 6,496,888.43 |
| 合计 | 38,224,727.23 | 32,428,519.55 |

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 | 62,108,294.37 | 56,330,852.54 |
| 租赁费 | 25,886,974.60 | 23,327,360.20 |
| 店面装修费 | 10,637,579.36 | 11,183,148.52 |
| 销售服务费 | 9,361,039.59 | 4,274,738.13 |
| 快递服务费 | 5,979,073.44 | 2,534,438.49 |
| 广告设计促销费 | 5,839,970.90 | 2,417,169.39 |
| 能源动力费 | 3,726,299.38 | 3,590,201.26 |
| 折旧费 | 1,110,698.21 | 1,232,366.10 |
| 其他 | 5,145,880.10 | 3,283,865.51 |
| 合计 | 129,795,809.95 | 108,174,140.14 |

36、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,501,321.06 | 2,704,768.73 |
| 材料 | 121,264.78 | 342,834.29 |
| 折旧 | 28,159.32 | 1,116,733.74 |
| 其他 | 65,773.28 | 1,009,814.26 |
| 合计 | 1,716,518.44 | 5,174,151.02 |

37、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 利息费用（租赁负债利息费用） | 1,811,190.10 | 2,190,694.98 |
| 利息收入 | -4,088,411.27 | -4,265,785.15 |
| 手续费 | 1,077,495.49 | 533,715.84 |
| 合计 | -1,199,725.68 | -1,541,374.33 |

38、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 |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税减免 | 767,551.25 | 524,113.87 |
| 进项税加计抵减 | 223,493.11 | 194,207.78 |
| 政府补助 | 188,930.37 | 301,733.15 |
| 个人所得税手续费返还 | | 15,447.59 |
| 其他 | | 480.31 |
| 合计 | 1,179,974.73 | 1,035,982.70 |

39、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 | 10,944.39 | 5,756.14 |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,313,817.81 | 9,506,007.29 |
| 合计 | 9,324,762.20 | 9,511,763.43 |

40、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -566,930.72 | -1,194,834.28 |
| 合计 | -566,930.72 | -1,194,834.28 |

41、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 |
|-----------|-----------|-----------|
| 处置非流动资产 | 19,451.14 | 25,554.84 |

42、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 | 1,176,266.64 | 1,176,266.64 | 1,176,266.64 |
| 其他 | 210,379.16 | 138,795.02 | 210,379.16 |
| 合计 | 1,386,645.80 | 1,315,061.66 | 1,386,645.80 |

43、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 | 178,497.00 | 182,276.82 | 178,497.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 265,956.58 | 64,083.25 | 265,956.58 |
| 其他 | 98,500.00 | 5,100.00 | 98,500.00 |
| 合计 | 542,953.58 | 251,460.07 | 542,953.58 |

44、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 | 6,927,747.78 | 80,482.30 |
| 递延所得税费用 | 238,377.55 | -483,294.58 |
| 合计 | 7,166,125.33 | -402,812.28 |

(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 | 68,201,084.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,050,271.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -440,984.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1.52 |
| 非应税收入的影响 | -373,709.33 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 85,986.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,925,529.13 |
| 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 | 2,919,361.48 |
| 其他 | -149,270.21 |
| 所得税费用 | 7,166,125.33 |

45、其他综合收益

详见附注 29。

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 52,400.00 | 690,931.00 |
| 利息收入 | 4,088,411.27 | 4,265,785.15 |
| 收回被侵占资金 | 6,056,699.00 | 1,300,000.00 |
| 其他 | 1,067,184.73 | 140,218.28 |
| 合计 | 11,264,695.00 | 6,396,934.43 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 服务费 | 13,846,587.62 | 9,611,690.03 |
| 直营店运营费用 | 9,923,757.67 | 8,020,660.30 |
| 广告宣传费 | 6,300,246.60 | 2,155,492.05 |
| 修理费 | 668,682.62 | 473,869.00 |
| 租赁费 | 372,468.60 | 488,134.26 |
| 办公费 | 340,648.88 | 333,528.73 |
| 其他 | 15,874,893.89 | 8,794,089.56 |
| 合计 | 47,327,285.88 | 29,877,463.93 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到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 |
|----------------|-------|-----------|
| 控股股东上缴的短线交易收益款 | | 11,600.00 |
| 合计 | | 11,600.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 | 28,931,043.33 | 23,424,816.96 |
| 合计 | 28,931,043.33 | 23,424,816.96 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**47、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 | 61,034,959.63 | -69,720,110.44 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 566,930.72 | 1,194,834.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,268,293.72 | 10,400,468.54 |
| 使用权资产折旧 | 24,044,687.03 | 24,353,161.95 |
| 无形资产摊销 | 1,817,228.88 | 1,634,550.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,678,089.44 | 12,086,210.34 |
| 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） | -19,451.14 | -25,554.84 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 265,956.58 | 64,083.25 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,811,190.10 | 2,190,694.98 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -9,324,762.20 | -9,511,763.43 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -350,531.70 | 407,972.50 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 588,909.25 | -891,267.09 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -4,656,479.76 | 8,659,811.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 3,207,332.32 | 847,691.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 9,454,034.95 | -2,006,183.77 |
| 其他 | -1,176,266.64 | -1,434,799.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,210,121.18 | -21,750,200.32 |
| 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 | 641,215,749.97 | 597,710,928.42 |
| 减：现金的期初余额 | 597,710,928.42 | 263,824,752.43 |
| 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 | 43,504,821.55 | 333,886,175.99 |

（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 | 641,215,749.97 | 597,710,928.42 |
| 其中：库存现金 | 336,461.46 | 245,439.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 640,879,288.51 | 597,465,488.66 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 641,215,749.97 | 597,710,928.42 |

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|------|--------|--|
| 货币资金 | | 772.98 | 2022 年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 | | 772.98 | |

48、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 1,726,535.14 | 496,252.00 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 354,732.00 | 884,495.22 |

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 经营租赁收入 | 4,457,985.71 | |
| 合计 | 4,457,985.71 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

八、合并范围的变更

1、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：

本报告期本公司减少子公司情况如下：

| 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 | 注销日期 |
|----------------------|-------|--------|------|----------|--------|------|-----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 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 | 注销 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 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 | 注销 | 2023 年 1 月 4 日 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------------|----------------|-------|---------|--------------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 桂发祥十八街麻花食品 (天津) 有限公司 | 300,000,000.00 | 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 |
| 天津艾伦糕点食品有限公司 | 66,000,000.00 | 天津 | 天津市河西区 | 自有房屋租赁 | 100.00% | | 投资 |
| 天津桂发祥物流有限公司 | 3,000,000.00 | 天津 | 天津市河西区 | 物流运输 | 100.00% | | 设立 |
| 天津桂发祥食品销售有限公司 | 5,000,000.00 | 天津 | 天津市河西区 | 食品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 天津市桂发祥商业管理有限公司 | 5,000,000.00 | 天津 | 天津市河西区 | 商业企业管理、食品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 秦皇岛北戴河缤纷假日酒店有限公司 | 2,000,000.00 | 秦皇岛 | 秦皇岛市北戴河 | 酒店、餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 桂发祥十八街麻花 (北京) 有限公司 | 200,000.00 | 北京 | 北京市朝阳区 | 食品销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 桂发祥十八街麻花 (上海) 有限公司 | 1,000,000.00 | 上海 | 上海市普陀区 | 食品销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 天津市王记麻花有限公司 | 2,000,000.00 | 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 | 50,000.00 | 天津 | 天津市北辰区 | 食品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 桂发祥芦台 | 50,000.00 | 天津 | 天津市宁河区 | 食品销售 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|--------------------|-----------|----|--------|------|--|---------|----|
| (天津) 食品销售有限公司 | | | 区 | | | | |
| 桂发祥黄山路(天津)食品销售有限公司 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 天津 | 天津市红桥区 | 食品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 桂发祥学苑路(天津)食品销售有限公司 | 50,000.00 | 天津 | 天津市河西区 | 食品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 桂发祥西湖道(天津)食品销售有限公司 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或 |
|--------|-------|-----|------|------|--------|
|--------|-------|-----|------|------|--------|

| 营企业名称 | | | | 直接 | 间接 | 联营企业投资的会计处理方法 |
|----------|----|--------|------------|--------|----|---------------|
| 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：不适用

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：阿琪玛斯食品科技发展（上海）有限公司董事会由三人组成，其中本公司提名一人。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

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 | 218,409.98 | 276,775.93 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 218,409.98 | 276,775.93 |
| 流动负债 | 0.00 | 113,362.86 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 0.00 | 113,362.86 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 218,409.98 | 163,413.07 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 43,463.59 | 32,519.20 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 43,463.59 | 32,519.20 |
| 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 | 54,996.91 | 28,925.36 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 54,996.91 | 28,925.36 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 □不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|----------|
| 递延收益 | 7,258,271.49 | 180,483.75 | 1,176,266.64 | 188,930.37 | 52,400.00 | 6,021,158.23 | |
| 空港项目建设补贴 | 6,739,721.92 | | 1,064,166.72 | | | 5,675,555.20 | 与资产相关 |
| 政府征地拆迁补偿补贴 | 395,300.56 | | 112,099.92 | | | 283,200.64 | 与资产相关 |
| 发酵项目专项科研经费 | 77,503.28 | | | 15,100.89 | | 62,402.39 | 与资产相关 |
| 空港油炸项目科研经费 | 45,745.73 | | | 45,745.73 | | | 与资产相关 |
| 熏炸烤项目 | | 128,083.75 | | 128,083.75 | | | 与资产相关 |
| 研发后补助 | | 44,400.00 | | | 44,400.00 | | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助 | | 8,000.00 | | | 8,000.00 | | 与收益相关 |

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 营业外收入 | 1,176,266.64 | 1,176,266.64 |
| 其他收益 | 188,930.37 | 301,733.15 |
| 管理费用 | -52,400.00 | -549,908.38 |
| 销售费用 | | -69,745.18 |
| 制造费用 | | -48,850.00 |

其他说明：

其中计入营业外收入的政府补助：

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 |
| 政府征地拆迁补偿补贴 | 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 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。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而导致本公司发生财务损失的风险。

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 | | | | 账面价值 |
|-------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 即时偿还 | 1年以内（含1年） | 1年以上 | 未折现合同金额合计 | |
| 应付账款 | | 19,327,629.92 | 1,225,219.90 | 20,552,849.82 | 20,552,849.82 |
| 其他应付款 | | 2,491,430.60 | 2,154,174.03 | 4,645,604.63 | 4,645,604.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 17,188,397.74 | | 17,188,397.74 | 15,821,740.46 |
| 租赁负债 | | | 18,524,599.85 | 18,524,599.85 | 17,848,793.07 |
| 合计 | | 39,007,458.26 | 21,903,993.78 | 60,911,452.04 | 58,868,987.98 |

(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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3) 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 | 72,602.93 | 76,338.14 |
| 合计 | 72,602.93 | 76,338.14 |

十二、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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | 72,602.93 | | | 72,602.93 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 72,602.93 | | | 72,602.93 |
| 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。

十三、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 |
|------------------|--------|---|--------------|--------------|---------------|
| 天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司 | 天津市河西区 | 餐饮企业管理；会议服务；食品生产机械设备加工、制造、销售；烟零售；广告业务；自有房屋租赁；货物及技术进出口 | 61,635,700 元 | 33.99% | 33.99% |

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”。

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 |
|---------|-------------|
| 津西煤业 | 其他关联方 |

其他说明：

公司董事史兰英兼任津西煤业董事（自 2023 年 2 月起不再兼任），因存在“过去 12 个月内能够对其施加重大影响”的情形，截至报告期末确认津西煤业为关联方。

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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

| | | | | | |
|------------------|------|------------|------------|---|-----------|
| 天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司 | 采购商品 | 363,401.63 | 363,401.63 | 否 | 47,960.89 |
|------------------|------|------------|------------|---|-----------|

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 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司 | 销售商品 | 442,477.88 | 442,477.88 |

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|---------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 桂发祥集团 | 办公楼及门店等 | | | | | 2,871,442.44 | 2,870,546.82 | 192,071.22 | 325,334.87 | | 2,788,533.63 |
| 津西煤业 | 仓储 | | | | | 428,571.44 | 214,285.72 | 52,777.85 | 69,818.61 | | |

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 | 5,198,337.48 | 4,013,140.12 |

6、关联方应收应付款项

(1) 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 |
|-------------|-------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 桂发祥集团 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 租赁负债 | 桂发祥集团 | | 2,723,215.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | 桂发祥集团 | 2,723,215.03 | 2,679,371.22 |

十四、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

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 | 47,087,707.85 | 47,147,707.85 |
| 合计 | 47,087,707.85 | 47,147,707.85 |

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 | 18,053,787.27 | 25,329,770.21 |
| 一到二年 | 10,608,576.35 | 15,843,396.40 |
| 二到三年 | 5,191,739.81 | 8,577,855.29 |
| 三年以上 | 3,657,820.99 | 5,785,683.42 |
| 合计 | 37,511,924.42 | 55,536,705.32 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 2.00 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0.00 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0.00 |
| 利润分配方案 | 2024 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟以 2023 年年末总股本 200,868,295 股扣除已回购股份 5,525,200 股后的 195,343,095 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共分配股利 39,068,619.00 元（含税）。该事项尚需经股东大会审议通过。 |

2、其他资产负债表日后事项说明

1. 利润分配预案

2024 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟以 2023 年年末总股本 200,868,295 股扣除已回购股份 5,525,200 股后的 195,343,095 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共分配股利 39,068,619.00 元（含税）。该事项尚需经股东大会审议通过。

2. 回购公司股份

公司于 2024 年 3 月 7 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份的方案》，使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购用途为“为维护公司价值及股东权益所必需”，所回购股份将按照相关规定售出。公司于 2024 年 3 月 8 日至 3 月 22 日期间实施了回购股份，累计回购公司股份 5,525,200 股，占公司总股份的 2.75%；回购股份最高成交价为 9.61 元/股，最低为 8.39 元/股，支付的回购总金额为人民币 49,999,551.36 元（含交易费用），达到回购方案的相关要求，完成了本次回购。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 82,233,201.93 | 77,675,716.08 |
| 其中：6 个月以内 | 82,233,201.93 | 77,675,716.08 |
| 2 至 3 年 | | 108,146.64 |
| 3 年以上 | 553,067.22 | 444,920.58 |
| 3 至 4 年 | 108,146.64 | 444,920.58 |
| 4 至 5 年 | 444,920.58 | |
| 合计 | 82,786,269.15 | 78,228,783.30 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 82,786,269.15 | 100.00% | 553,067.22 | 0.67% | 82,233,201.93 | 78,228,783.30 | 100.00% | 498,993.90 | 0.64% | 77,729,789.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 553,067.22 | 0.67% | 553,067.22 | 100.00% | 0.00 | 553,067.22 | 0.71% | 498,993.90 | 90.22% | 54,073.32 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|---------------|---------|------------|--|---------------|---------------|---------|------------|--|---------------|
| 关联方组合 | 82,233,201.93 | 99.33% | | | 82,233,201.93 | 77,675,716.08 | 99.29% | | | 77,675,716.08 |
| 合计 | 82,786,269.15 | 100.00% | 553,067.22 | | 82,233,201.93 | 78,228,783.30 | 100.00% | 498,993.90 | | 77,729,789.40 |

按组合计提坏账准备：553,067.22

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 553,067.22 | 553,067.22 | 100.00% |
| 关联方组合 | 82,233,201.93 | | |
| 合计 | 82,786,269.15 | 553,067.22 | |

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 账龄组合 | 498,993.90 | 54,073.32 | | | | 553,067.22 |
| 合计 | 498,993.90 | 54,073.32 | | | | 553,067.22 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 桂发祥食品销售 | 82,210,173.99 | | | 99.30% | |
| 客户一 | 159,123.65 | | | 0.19% | 159,123.65 |
| 客户二 | 119,531.28 | | | 0.14% | 119,531.28 |
| 客户三 | 102,052.63 | | | 0.12% | 102,052.63 |
| 客户四 | 80,441.56 | | | 0.10% | 80,441.56 |
| 合计 | 82,671,323.11 | | | 99.85% | 461,149.12 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,391,515.18 | 1,583,771.35 |
| 合计 | 1,391,515.18 | 1,583,771.35 |

(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 | 1,273,133.94 | 1,372,542.50 |
| 备用金 | 118,381.24 | 210,687.75 |
| 其他款项 | 144.00 | 685.10 |
| 合计 | 5,476,937.18 | 5,669,193.35 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 192,418.06 | 180,374.23 |
| 其中：6 个月以内 | 177,918.06 | 140,765.00 |
| 6 个月至 1 年 | 14,500.00 | 39,609.23 |
| 1 至 2 年 | 7,500.00 | 73,100.00 |
| 2 至 3 年 | 73,100.00 | 193,283.12 |
| 3 年以上 | 5,203,919.12 | 5,222,436.00 |
| 3 至 4 年 | 190,283.12 | 105,800.00 |
| 4 至 5 年 | 85,000.00 | 1,031,214.00 |
| 5 年以上 | 4,928,636.00 | 4,085,422.00 |
| 合计 | 5,476,937.18 | 5,669,193.35 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,085,278.00 | 74.59% | 4,085,278.00 | 100.00% | | 4,085,278.00 | 72.06% | 4,085,278.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收电视剧播放权收益款 | 4,085,278.00 | 74.59% | 4,085,278.00 | 100.00% | | 4,085,278.00 | 72.06% | 4,085,278.00 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,391,659.18 | 25.41% | 144.00 | 0.01% | 1,391,515.18 | 1,583,915.35 | 27.94% | 144.00 | 0.01% | 1,583,771.35 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 保证金及押金组合 | 1,273,133.94 | 23.25% | | | 1,273,133.94 | 1,372,542.50 | 24.21% | | | 1,372,542.50 |
| 备用金组合 | 118,381.24 | 2.16% | | | 118,381.24 | 210,687.75 | 3.73% | | | 210,687.75 |
| 账龄组合 | 144.00 | | 144.00 | 100.00% | | 685.10 | | 144.00 | 21.02% | 541.10 |
| 合计 | 5,476,937.18 | 100.00% | 4,085,422.00 | | 1,391,515.18 | 5,669,193.35 | 100.00% | 4,085,422.00 | | 1,583,771.35 |

按单项计提坏账准备：4,085,278.00 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 应收电视剧播放权收益款 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | 4,085,278.00 | | |

按组合计提坏账准备：144 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|--------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 保证金及押金组合 | 1,273,133.94 | | |
| 备用金组合 | 118,381.24 | | |
| 账龄组合 | 144.00 | 144.00 | 100.00% |
| 合计 | 1,391,659.18 | 144.00 | |

确定该组合依据的说明：

分为账龄组合和其他特定组合。其中，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | | 4,085,422.00 | 4,085,422.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | | 4,085,422.00 | 4,085,422.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账 | 4,085,278.00 | | | | | 4,085,278.00 |

| | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--|--------------|
| 准备 | | | | | |
| 其他款项坏账准备 | 144.00 | | | | 144.00 |
| 合计 | 4,085,422.00 | | | | 4,085,422.00 |

5) 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 | 74.59% | 4,085,278.00 |
| 出租方二 | 押金 | 130,000.00 | 4-5年 | 2.37% | |
| 出租方三 | 押金 | 100,000.00 | 5年以上 | 1.83% | |
| 出租方四 | 押金 | 100,000.00 | 3-4年 | 1.83% | |
| 出租方五 | 保证金 | 80,000.00 | 5年以上 | 1.46% | |
| 合计 | | 4,495,278.00 | | 82.08% | 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 | 362,485,433.00 | | 362,485,433.00 | 361,985,433.00 | | 361,985,433.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 43,463.59 | | 43,463.59 | 32,519.20 | | 32,519.20 |
| 合计 | 362,528,896.59 | | 362,528,896.59 | 362,017,952.20 | | 362,017,952.20 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 66,000.00 | | | | | | 66,000.00 | |
| 物流公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 桂发祥酒店 | 1,500,000.00 | | 500,000.00 | | | | 2,000,000.00 | |
| 空港公司 | 280,000.00 | | | | | | 280,000.00 | |
| 桂发祥商 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|---------|----------------|--|------------|--|--|--|----------------|
| 业管理 | .00 | | | | | | .00 |
| 桂发祥食品销售 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 361,985,433.00 | | 500,000.00 | | | | 362,485,433.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | 43,463.59 | |
| 小计 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | 43,463.59 | |
| 合计 | 32,519.20 | | | | 10,944.39 | | | | | | 43,463.59 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

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 | 347,611,645.53 | 215,094,812.35 | 158,440,610.76 | 117,541,910.19 |
| 合计 | 347,611,645.53 | 215,094,812.35 | 158,440,610.76 | 117,541,910.19 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |

| 其中： | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 麻花产品 | 274,936,522.95 | 162,440,358.64 | | | 274,936,522.95 | 162,440,358.64 |
| 糕点及方便食品 | 51,011,653.57 | 35,307,852.56 | | | 51,011,653.57 | 35,307,852.56 |
| OEM 产品 | 21,663,469.01 | 17,346,601.15 | | | 21,663,469.01 | 17,346,601.15 |
| 合计 | 347,611,645.53 | 215,094,812.35 | | | 347,611,645.53 | 215,094,812.35 |

其他说明

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 | 10,944.39 | 5,756.14 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,313,817.81 | 9,506,007.29 |
| 合计 | 9,324,762.20 | 9,511,763.43 |

十七、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 |
|--|--------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 19,451.14 | 处置非流动资产收益 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,417,597.01 | 详见“第十节财务报告”之“十、政府补助” |

| | | |
|--------------------|--------------|---------------------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,667,242.46 | 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 | -332,574.42 | 其他营业外收支净额 |
| 减：所得税影响额 | 940,870.17 | |
| 合计 | 3,830,846.02 | -- |

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 | 6.33% | 0.3039 | 0.3039 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.93% | 0.2848 | 0.2848 |

3、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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用