

上海元祖梦果子股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1901880 号

上海元祖梦果子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海元祖梦果子股份有限公司(以下简称“元祖公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了元祖公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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(以下简称“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,我们独立于元祖公司,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。

三、关键审计事项 (续)

收入确认：来自加盟商的商品销售收入确认

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”28。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

元祖公司及其子公司 (以下简称“元祖集团”) 的商品销售收入包括向加盟商销售各类烘焙食品及相关礼盒的收入。

元祖集团来自加盟商的商品销售收入，是根据与加盟商签订的特许经营合同的相关约定，于元祖集团将货物发往加盟商指定地点且对方验收后确认收入。

由于收入是元祖集团的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将来自加盟商的商品销售收入确认识别为关键审计事项。

与评价来自加盟商的商品销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价与加盟商的商品销售收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本，检查与加盟商签订的特许经营合同，了解与商品销售交易相关的条款，以评价元祖集团的相关商品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 在抽样的基础上，检查销售发票、经确认的结算单等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的相关销售是否已按照特许经营合同所列的销售交易条款记录于恰当的会计期间；
- 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额实施函证程序；
- 选取样本，检查资产负债表日后的收入会计分录，以识别是否存在重大的销售收入冲回，并与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否按照企业会计准则的要求记录于恰当的会计期间；
- 选取符合特定风险标准的与销售收入相关的会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901880 号

四、其他信息

元祖公司管理层对其他信息负责。其他信息包括元祖公司 2018 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，管理层负责评估元祖公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非元祖公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元祖公司的财务报告过程。

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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901880 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元祖公司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元祖公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就元祖集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901880 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

翁澄炜 (项目合伙人)



周臻



2019 年 4 月 16 日

上海元祖梦果子股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产：				
货币资金	六、1	145,825,819.79	142,836,039.56	734,486,073.81
应收票据及应收账款	六、2	30,480,954.71	41,396,938.13	54,846,557.71
其他应收款	六、3	40,273,791.35	29,043,377.21	26,494,518.51
预付款项	六、4	6,706,494.27	4,822,329.36	5,008,687.08
存货	六、5	49,923,139.09	37,052,171.12	39,544,474.67
其他流动资产	六、6	<u>1,120,833,447.66</u>	<u>1,174,389,487.03</u>	<u>402,240,408.64</u>
流动资产合计		<u>1,394,043,646.87</u>	<u>1,429,540,342.41</u>	<u>1,262,620,720.42</u>
非流动资产：				
长期股权投资	六、7	242,957,909.58	-	-
投资性房地产	六、8	98,941,543.61	100,193,886.25	100,524,111.33
固定资产	六、9	307,487,310.23	284,973,182.17	294,885,520.36
在建工程	六、10	20,327,454.90	32,839,618.17	7,657,950.06
无形资产	六、11	28,341,693.22	29,496,400.50	35,099,026.22
长期待摊费用	六、12	98,635,131.92	87,398,666.04	73,754,033.98
递延所得税资产	六、13	7,939,982.81	5,846,851.53	8,470,654.09
其他非流动资产	六、14	<u>5,500,146.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>810,131,172.27</u>	<u>540,748,604.66</u>	<u>520,391,296.04</u>
资产总计		<u>2,204,174,819.14</u>	<u>1,970,288,947.07</u>	<u>1,783,012,016.46</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

负债和股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
流动负债:				
应付票据及应付账款	六、17	77,790,035.41	69,543,066.41	75,734,867.44
预收款项	六、18	608,909,110.21	500,176,479.26	436,009,679.96
应付职工薪酬	六、19	63,005,297.03	65,418,676.22	62,086,500.96
应交税费	六、20	12,545,894.10	16,833,604.86	8,483,920.17
其他应付款	六、21	<u>76,846,334.23</u>	<u>85,871,501.79</u>	<u>101,508,371.71</u>
流动负债合计		<u>839,096,670.98</u>	<u>737,843,328.54</u>	<u>683,823,340.24</u>
非流动负债:				
递延收益	六、22	<u>12,912,550.62</u>	<u>12,934,138.70</u>	<u>30,235,253.20</u>
非流动负债合计		<u>12,912,550.62</u>	<u>12,934,138.70</u>	<u>30,235,253.20</u>
负债合计		<u>852,009,221.60</u>	<u>750,777,467.24</u>	<u>714,058,593.44</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益(续)	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
股东权益:				
股本	六、23	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	六、24	514,882,508.86	514,945,556.26	514,945,556.26
其他综合收益	六、25	(1,130,931.71)	(2,551,492.32)	(4,839,463.18)
盈余公积	六、26	130,291,318.38	112,351,455.44	94,095,365.35
未分配利润	六、27	467,589,619.70	354,282,822.83	224,225,614.62
归属于母公司股东权益合计		1,351,632,515.23	1,219,028,342.21	1,068,427,073.05
少数股东权益		533,082.31	483,137.62	526,349.97
股东权益合计		<u>1,352,165,597.54</u>	<u>1,219,511,479.83</u>	<u>1,068,953,423.02</u>
负债和股东权益总计		<u>2,204,174,819.14</u>	<u>1,970,288,947.07</u>	<u>1,783,012,016.46</u>

此财务报表已于2019年4月16日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明

(公司盖章)



刊载于第18页至第116页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

母公司资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产：				
货币资金		82,320,432.24	107,805,752.69	702,346,031.73
应收票据及应收账款	十五、1	58,231,329.20	55,859,648.39	50,931,915.80
其他应收款	十五、2	15,156,848.62	5,827,806.99	4,312,599.77
预付款项		2,616,308.78	2,574,273.32	1,762,515.96
存货		12,500,634.88	11,003,298.48	10,952,711.28
其他流动资产		<u>1,027,433,505.41</u>	<u>1,115,848,844.52</u>	<u>349,978,110.46</u>
流动资产合计		<u>1,198,259,059.13</u>	<u>1,298,919,624.39</u>	<u>1,120,283,885.00</u>
非流动资产：				
长期股权投资	十五、3	533,980,488.94	275,022,579.36	275,022,579.36
投资性房地产		19,031,878.71	20,715,288.12	22,398,697.52
固定资产		122,044,927.46	97,090,325.42	110,177,473.87
在建工程		5,748,662.36	28,384,663.17	1,976,914.91
无形资产		20,160,490.19	20,901,263.35	27,015,991.87
长期待摊费用		4,589,378.13	5,606,017.08	6,925,982.82
递延所得税资产		2,847,766.84	2,512,447.21	4,228,722.78
其他非流动资产		<u>5,500,146.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>713,903,738.63</u>	<u>450,232,583.71</u>	<u>447,746,363.13</u>
资产总计		<u>1,912,162,797.76</u>	<u>1,749,152,208.10</u>	<u>1,568,030,248.13</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

负债和股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
流动负债:				
短期借款	十五、4	374,849,646.01	284,418,366.69	214,333,612.50
应付票据及应付账款		77,689,463.23	69,226,515.94	72,172,828.24
预收款项		1,227,852.79	1,415,021.55	1,681,036.36
应付职工薪酬		8,700,482.22	10,114,762.89	12,020,736.94
应交税费		3,127,089.22	3,115,173.94	191,075.84
其他应付款		<u>10,428,404.17</u>	<u>11,978,592.84</u>	<u>24,365,541.34</u>
流动负债合计		<u>476,022,937.64</u>	<u>380,268,433.85</u>	<u>324,764,831.22</u>
非流动负债:				
递延收益		<u>3,438,761.39</u>	<u>5,181,304.91</u>	<u>6,923,848.43</u>
非流动负债合计		<u>3,438,761.39</u>	<u>5,181,304.91</u>	<u>6,923,848.43</u>
负债合计		<u>479,461,699.03</u>	<u>385,449,738.76</u>	<u>331,688,679.65</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
母公司资产负债表 (续)
2018年12月31日
(金额单位: 人民币元)

负债和股东权益 (续)	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
股东权益:				
股本		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积		654,645,247.17	654,645,247.17	654,645,247.17
盈余公积		101,654,481.11	83,714,618.17	65,458,528.08
未分配利润		<u>436,401,370.45</u>	<u>385,342,604.00</u>	<u>276,237,793.23</u>
股东权益合计		<u>1,432,701,098.73</u>	<u>1,363,702,469.34</u>	<u>1,236,341,568.48</u>
负债和股东权益总计		<u>1,912,162,797.76</u>	<u>1,749,152,208.10</u>	<u>1,568,030,248.13</u>

此财务报表已于2019年4月16日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明

(公司盖章)



刊载于第18页至第116页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

合并利润表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	六、28	1,958,215,894.56	1,777,241,093.10
减：营业成本	六、28	689,087,460.26	598,417,116.28
税金及附加	六、29	19,300,624.18	21,239,806.22
销售费用	六、30	849,527,682.06	761,772,368.64
管理费用	六、31	110,028,397.72	116,302,282.01
研发费用	六、32	13,520,543.63	11,433,782.66
财务费用 (收益以“-”号填列)	六、33	(214,722.58)	(1,020,338.08)
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,194,759.34	1,879,713.86
资产减值损失	六、34	17,693,135.87	32,399,010.29
加：其他收益	六、35	5,636,133.89	5,078,947.48
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、36	36,221,994.89	27,315,259.48
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(2,997,357.82)	-
资产处置收益	六、37	-	-
二、营业利润		301,130,902.20	269,091,272.04
加：营业外收入	六、38	2,563,649.46	4,588,642.94
减：营业外支出	六、38	9,417,636.74	9,218,557.56
三、利润总额		294,276,914.92	264,461,357.42
减：所得税费用	六、39	52,651,694.87	61,004,813.70
四、净利润		241,625,220.05	203,456,543.72
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		241,625,220.05	203,456,543.72
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		241,646,659.81	203,513,298.30
2. 少数股东损益		(21,439.76)	(56,754.58)

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

合并利润表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
五、其他综合收益的税后净额	六、25	1,428,898.66	2,301,513.09
归属母公司股东的其他综合收益的 税后净额			
(一) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额		1,420,560.61	2,287,970.86
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		<u>8,338.05</u>	<u>13,542.23</u>
六、综合收益总额		<u>243,054,118.71</u>	<u>205,758,056.81</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		243,067,220.42	205,801,269.16
归属于少数股东的综合收益总额		(13,101.71)	(43,212.35)
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	六、40	<u>1.01</u>	<u>0.85</u>
(二) 稀释每股收益	六、40	<u>1.01</u>	<u>0.85</u>

此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明

(公司盖章)



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

母公司利润表


2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十五、5	959,775,220.68	861,040,786.93
减：营业成本	十五、5	701,541,654.89	616,749,684.72
税金及附加		4,314,291.16	4,636,075.43
销售费用		97,364,269.56	73,871,253.64
管理费用		56,914,527.06	62,532,877.79
研发费用		13,520,543.63	11,426,990.21
财务费用		2,937,294.95	807,931.25
其中：利息费用		3,735,163.11	2,351,350.12
利息收入		1,323,052.84	2,049,106.12
资产减值损失		2,408,721.26	3,203,624.28
加：其他收益		2,431,949.10	2,860,949.00
投资收益	十五、6	153,953,479.77	126,217,937.05
其中：对联营企业和合营企业 的投资损失		(2,997,357.82)	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		237,159,347.04	216,891,235.66
加：营业外收入		477,493.72	897,216.60
减：营业外支出		41,208,867.82	5,629,999.33
三、利润总额		196,427,972.94	212,158,452.93
减：所得税费用		17,029,343.55	29,597,552.07
四、净利润		179,398,629.39	182,560,900.86
持续经营净利润		179,398,629.39	182,560,900.86
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		179,398,629.39	182,560,900.86

此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。


法定代表人：


 张秀琬

主管会计工作负责人：


 朱蓓芹

会计机构负责人：


 邬岚明

(公司盖章)



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年度	2017 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		2,640,567,044.85	2,398,214,068.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、42(1)	<u>20,823,976.79</u>	<u>19,282,643.48</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,661,391,021.64</u>	<u>2,417,496,712.32</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,367,139.40	974,406,277.86
支付给职工以及为职工支付的现金		452,497,417.08	414,132,015.01
支付的各项税费		228,837,355.38	250,362,768.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、42(2)	<u>540,392,690.17</u>	<u>453,847,436.51</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,296,094,602.03</u>	<u>2,092,748,497.39</u>
经营活动产生的现金流量净额	六、43(1)	<u>365,296,419.61</u>	<u>324,748,214.93</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,065,000,000.00	2,551,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,483,221.33	27,590,699.36
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		<u>12,023,125.72</u>	<u>7,006,195.40</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,114,506,347.05</u>	<u>2,585,596,894.76</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		114,602,772.28	132,974,567.17
投资支付的现金		5,004,708,911.38	3,314,000,000.00
取得联营企业支付的现金净额	六、7(2)	245,955,267.40	-
处置子公司支付的现金净额	六、43(2)	<u>1,345,314.21</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>5,366,612,265.27</u>	<u>3,446,974,567.17</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(252,105,918.22)</u>	<u>(861,377,672.41)</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		<u>110,400,000.00</u>	<u>55,200,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>110,400,000.00</u>	<u>55,200,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(110,400,000.00)</u>	<u>(55,200,000.00)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>199,278.84</u>	<u>179,423.23</u>
五、现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	六、43(1)	2,989,780.23	(591,650,034.25)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>142,836,039.56</u>	<u>734,486,073.81</u>
六、年末现金及现金等价物余额	六、43(3)	<u>145,825,819.79</u>	<u>142,836,039.56</u>

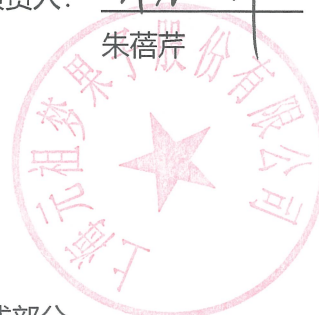
此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。

法定代表人： 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人： 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人： 郭岚明
郭岚明

(公司盖章)



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

母公司现金流量表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年度	2017 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		1,093,931,008.13	995,663,130.34
收到其他与经营活动有关的现金		<u>4,953,020.91</u>	<u>5,371,109.45</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,098,884,029.04</u>	<u>1,001,034,239.79</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		748,037,946.10	678,596,097.04
支付给职工以及为职工支付的现金		83,426,046.55	83,435,553.73
支付的各项税费		70,400,248.43	76,053,714.26
支付其他与经营活动有关的现金		<u>111,253,745.98</u>	<u>99,266,444.69</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,013,117,987.06</u>	<u>937,351,809.72</u>
经营活动产生的现金流量净额	十五、7(1)	<u>85,766,041.98</u>	<u>63,682,430.07</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,065,000,000.00	2,551,000,000.00
取得投资收益收到的现金		161,405,110.16	126,662,769.19
处置子公司收到的现金	六、43(2)	10,000.00	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		<u>695,114.49</u>	<u>3,035,559.84</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,227,110,224.65</u>	<u>2,680,698,329.03</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		26,669,171.41	37,454,442.21
投资支付的现金		4,973,000,000.00	3,314,000,000.00
购买少数股东权益支付的现金		1.00	-
取得联营企业支付的现金净额		245,955,267.40	-
投资子公司支付的现金		<u>21,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>5,266,624,439.81</u>	<u>3,351,454,442.21</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(39,514,215.16)</u>	<u>(670,756,113.18)</u>

刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年度	2017 年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		2,970,686,616.40	2,788,035,012.27
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>2,970,686,616.40</u>	<u>2,788,035,012.27</u>
偿还债务支付的现金		2,928,288,600.56	2,717,950,258.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,135,163.11	57,551,350.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		<u>3,042,423,763.67</u>	<u>2,775,501,608.20</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(71,737,147.27)</u>	<u>12,533,404.07</u>
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 (减少以“-”号填列)	十五、7(2)	(25,485,320.45)	(594,540,279.04)
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>107,805,752.69</u>	<u>702,346,031.73</u>
六、年末现金及现金等价物余额		<u>82,320,432.24</u>	<u>107,805,752.69</u>

此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明

(公司盖章)



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	240,000,000.00	514,945,556.26	(2,551,492.32)	112,351,455.44	354,282,822.83	1,219,028,342.21	483,137.62	1,219,511,479.83
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	1,420,560.61	-	241,646,659.81	243,067,220.42	(13,101.71)	243,054,118.71
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 购买子公司少数股东权益	-	(63,047.40)	-	-	-	(63,047.40)	63,046.40	(1.00)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,939,862.94	(17,939,862.94)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(110,400,000.00)	(110,400,000.00)	-	(110,400,000.00)
三、2018 年 12 月 31 日余额	<u>240,000,000.00</u>	<u>514,882,508.86</u>	<u>(1,130,931.71)</u>	<u>130,291,318.38</u>	<u>467,589,619.70</u>	<u>1,351,632,515.23</u>	<u>533,082.31</u>	<u>1,352,165,597.54</u>

此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2017 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	240,000,000.00	514,945,556.26	(4,839,463.18)	94,095,365.35	224,225,614.62	1,068,427,073.05	526,349.97	1,068,953,423.02
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	2,287,970.86	-	203,513,298.30	205,801,269.16	(43,212.35)	205,758,056.81
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,256,090.09	(18,256,090.09)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(55,200,000.00)	(55,200,000.00)	-	(55,200,000.00)
三、2017年12月31日余额	<u>240,000,000.00</u>	<u>514,945,556.26</u>	<u>(2,551,492.32)</u>	<u>112,351,455.44</u>	<u>354,282,822.83</u>	<u>1,219,028,342.21</u>	<u>483,137.62</u>	<u>1,219,511,479.83</u>

此财务报表已于 2019 年 4 月 16 日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 郭岚明
郭岚明



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		240,000,000.00	654,645,247.17	83,714,618.17	385,342,604.00	1,363,702,469.34
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额		-	-	-	179,398,629.39	179,398,629.39
(二) 股东投入和减少股本		-	-	-	-	-
(三) 利润分配	六、27					
1. 提取盈余公积		-	-	17,939,862.94	(17,939,862.94)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(110,400,000.00)	(110,400,000.00)
三、2018年12月31日余额		<u>240,000,000.00</u>	<u>654,645,247.17</u>	<u>101,654,481.11</u>	<u>436,401,370.45</u>	<u>1,432,701,098.73</u>

此财务报表已于2019年4月16日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
 张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
 朱蓓芹

会计机构负责人: 邬岚明
 邬岚明



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2017 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		240,000,000.00	654,645,247.17	65,458,528.08	276,237,793.23	1,236,341,568.48
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额		-	-	-	182,560,900.86	182,560,900.86
(二) 股东投入和减少股本		-	-	-	-	-
(三) 利润分配	六、27					
1. 提取盈余公积		-	-	18,256,090.09	(18,256,090.09)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(55,200,000.00)	(55,200,000.00)
三、2017年12月31日余额		<u>240,000,000.00</u>	<u>654,645,247.17</u>	<u>83,714,618.17</u>	<u>385,342,604.00</u>	<u>1,363,702,469.34</u>

此财务报表已于2019年4月16日获董事会批准。

法定代表人: 张秀琬
张秀琬

主管会计工作负责人: 朱蓓芹
朱蓓芹

会计机构负责人: 邬岚明
邬岚明



刊载于第 18 页至第 116 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海元祖梦果子股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要生产裱花蛋糕、中西糕点、月饼, 销售公司自产产品及以特许经营方式从事“元祖”“GANSO”品牌的经营活动。有关本公司子公司情况见附注五、1。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

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

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2018 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3 营业周期

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

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

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

(4) 少数股东权益变动

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

7 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与构建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

初始确认后，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

有关应收款项减值的方法参见附注三、10。

(5) 权益工具

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

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

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

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

10 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为4个组合。
组合1	第三方应收款项，除门店经营租赁押金及应收政府款项
组合2	关联方应收款项
组合3	应收政府款项
组合4	门店经营租赁押金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法
组合3	本集团根据与相关政府往来的历史记录、款项性质、交易情况以及预期可收回情况等因素综合判断后，计提应收款项的坏账准备
组合4	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	第三方应收款项 (除门店经营租赁押金及 应收政府款项) 计提比例 (%)
	组合 1
180天以内(含180天)	0%
180天至1年以内(含1年)	20%
1至2年(含2年)	50%
2年以上	100%

账龄	关联方应收款项计提比例 (%)
	组合 2
1年以内(含1年)	0%
1至2年(含2年)	10%
2至3年(含3年)	20%
3至4年(含4年)	30%
4至5年(含5年)	50%
5年以上	100%

账龄	门店经营租赁押金计提比例 (%)
	组合 4
租赁期内至逾租赁期90天内(含90天)	0%
逾租赁期90至180天(含180天)	50%
逾租赁期180天至365天(含365天)	80%
逾租赁期365天以上	100%

11 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品、包装材料以及低值易耗品。

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注五、2(1)) 的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

13 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

14 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
厂房及建筑物	20 - 40 年	10%	2.25% - 4.5%
房屋装修	3 - 5 年	0%	20% - 33.3%
机器设备	8 - 15 年	0 - 10%	6% - 12.5%
电子设备	2 - 8 年	0 - 10%	11.25% - 50%
运输工具	10 年	0 - 10%	9% - 10%
其他设备	5 - 8 年	0 - 10%	11.25% - 20%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的预计使用年限、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。

16 借款费用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得利息收入或进行暂时性投资取得投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
软件	3 ~ 10 年
土地使用权	50 年

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销，各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
经营租入固定资产改良支出	5 年

19 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21 预计负债

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

22 收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团从收入确认上分为两类销售方式：直营销售及加盟销售。

- 直营销售

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

- 加盟销售

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

- 加盟费

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

- 特许权使用费

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 租金收入

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

23 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

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

(3) 辞退福利

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

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26 经营租赁租入资产

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

27 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

30 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，递延所得税资产的确认涉及的会计估计参见附注六、13。

31 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）
- 《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）及相关解读

本集团自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本集团采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

(a) 解释第 9 - 12 号

本集团按照解释第 9 - 12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本集团根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	349,616.71	(349,616.71)	-
应收账款	41,047,321.42	(41,047,321.42)	-
应收票据及应收账款	-	41,396,938.13	41,396,938.13
应付账款	69,543,066.41	(69,543,066.41)	-
应付票据及应付账款	-	69,543,066.41	69,543,066.41
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收账款	55,859,648.39	(55,859,648.39)	-
应收票据及应收账款	-	55,859,648.39	55,859,648.39
应付账款	69,226,515.94	(69,226,515.94)	-
应付票据及应付账款	-	69,226,515.94	69,226,515.94
合计		-	

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	127,736,064.67	(11,433,782.66)	116,302,282.01
研发费用	-	11,433,782.66	11,433,782.66
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	73,959,868.00	(11,426,990.21)	62,532,877.79
研发费用	-	11,426,990.21	11,426,990.21
合计		-	

四、 税项

1 主要税种及税率

(1) 流转税及相关费用

本公司及各子公司 (除元祖实业股份有限公司):

税种	计税依据	税率
增值税 (一般纳税人)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16% (2018年5月1日前为17%)、10% (2018年5月1日前为11%)、6%
增值税 (小规模纳税人)	按税法规定计算的销售货物收入计征	3%
城市建设维护税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1% ~ 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1 ~ 2%

本公司的台湾子公司元祖实业股份有限公司适用加值型营业税，税率为5%，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为加值型营业税。

(2) 所得税

本公司及各子公司（除元祖实业股份有限公司及梦果子国际有限公司）适用的所得税税率为25%。

元祖实业股份有限公司根据台湾之营利事业所得税法修正条文，法定税率为17%，于2017年度及2018年度按法定税率执行。

梦果子国际有限公司位于香港，法定税率为16.5%，于2017年度及2018年度按法定税率执行。

享受税收优惠的子公司资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>	<u>优惠原因</u>
四川元祖食品有限公司	15%	西部大开发

2 税收优惠及批文

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

五、 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

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

下表列示了本年度内注册资本发生变化的子公司的情况：

子公司全称	变动原因	方式	完成时间	增资前注册资本	增资后注册资本
四川元祖食品有限公司	增资	母公司增资	2018年8月15日	人民币 53,615,274.21	人民币 58,615,274.21
浙江元祖食品有限公司	增资	母公司增资	2018年3月13日	人民币 5,052,233.00	人民币 8,052,233.00
湖北元祖食品有限公司	增资	母公司增资	2018年1月3日	人民币 3,267,000.00	人民币 6,267,000.00
江苏元祖食品有限公司	增资	母公司增资	2018年1月23日	人民币 6,970,000.00	人民币 11,970,000.00

2 在联营企业中的权益

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
联营企业		
- 重要的联营企业	242,957,909.58	-
小计	242,957,909.58	-
减：减值准备	-	-
合计	242,957,909.58	-

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 / 股本	对联营企业 直接持股 比例 (%)	对联营企业 投资的会计 处理方法	对本集团 活动是否 具有战略性
元祖梦世界置业有限公司 (“元祖梦世界”)	上海	上海	房地产开发	美元 121,500,000.00	19.7531	权益法	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，该联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	<u>元祖梦世界</u> <u>2018年</u>
流动资产	1,831,493,353.52
非流动资产	<u>4,861,264.09</u>
资产合计	<u>1,836,354,617.61</u>
流动负债	181,048,803.00
非流动负债	<u>425,332,242.97</u>
负债合计	<u>606,381,045.97</u>
净资产	<u>1,229,973,571.64</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	-
按持股比例计算的净资产份额	242,957,909.58
加：取得投资时形成的商誉	-
减：未实现的内部交易损益抵销	-
减值准备	<u>-</u>
对联营企业投资的账面价值	<u>242,957,909.58</u>
营业收入	-
净亏损	(15,174,113.52)
终止经营的净利润	-
其他综合收益	<u>-</u>
综合收益总额	(15,174,113.52)
本年收到的来自联营企业的股利	-

六、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

<u>种类</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
库存现金	1,871,670.97	1,968,960.29
银行存款	<u>143,954,148.82</u>	<u>140,867,079.27</u>
合计	<u><u>145,825,819.79</u></u>	<u><u>142,836,039.56</u></u>
其中：存放在境外的款项总额	8,892,692.31	9,537,804.78

2 应收票据及应收账款

	注	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
应收票据	(1)	-	349,616.71
应收账款	(2)	<u>30,480,954.71</u>	<u>41,047,321.42</u>
合计		<u><u>30,480,954.71</u></u>	<u><u>41,396,938.13</u></u>

(1) 应收票据

<u>种类</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>349,616.71</u>

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
应收关联方	6,629.50	8,800.00
应收第三方	<u>30,474,325.21</u>	<u>41,038,521.42</u>
小计	30,480,954.71	41,047,321.42
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>30,480,954.71</u></u>	<u><u>41,047,321.42</u></u>

(b) 应收账款账龄分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
1年以内(含1年)	30,480,954.71	41,047,321.42
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	30,480,954.71	41,047,321.42
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>30,480,954.71</u></u>	<u><u>41,047,321.42</u></u>

账龄自应收账款确认日起计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	注	2018年12月31日					2017年12月31日				
		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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*											
组合 1	(i)	30,474,325.21	99.98	-	-	30,474,325.21	41,038,521.42	99.98	-	-	41,038,521.42
组合 2	(ii)	6,629.50	0.02	-	-	6,629.50	8,800.00	0.02	-	-	8,800.00
组合小计		<u>30,480,954.71</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,480,954.71</u>	<u>41,047,321.42</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,047,321.42</u>
合计		<u>30,480,954.71</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,480,954.71</u>	<u>41,047,321.42</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,047,321.42</u>

注*： 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(i) 组合 1

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
0天至180天(含180天)	30,474,325.21	-	-
合计	<u>30,474,325.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(ii) 组合 2

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	6,629.50	-	-
合计	<u>6,629.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 计提、收回或转回的坏账准备情况

	2018年	2017年
年初余额	-	13,236.72
本年计提	188,402.15	-
本年收回或转回	-	-
本年核销	<u>188,402.15</u>	<u>13,236.72</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)
江苏京东信息技术有限公司	第三方	7,131,279.31	1年以内	23.40
北京三快科技有限公司	第三方	1,062,447.25	1年以内	3.49
中南大学湘雅二医院	第三方	534,800.00	1年以内	1.75
苏宁易购集团股份有限公司	第三方	501,241.64	1年以内	1.64
北京生活榜样网络科技有限公司	第三方	<u>468,503.20</u>	1年以内	<u>1.54</u>
合计		<u>9,698,271.40</u>		<u>31.82</u>

3 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

<u>项目</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
应收关联方	10,654,282.61	-
应收第三方	<u>34,240,127.25</u>	<u>32,800,567.34</u>
小计	44,894,409.86	32,800,567.34
减: 坏账准备	<u>4,620,618.51</u>	<u>3,757,190.13</u>
合计	<u>40,273,791.35</u>	<u>29,043,377.21</u>

(2) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
1年以内(含1年)	26,015,872.72	18,178,087.93
1年至2年(含2年)	6,449,826.64	3,508,563.24
2年至3年(含3年)	3,287,442.42	2,429,988.40
3年以上	<u>9,141,268.08</u>	<u>8,683,927.77</u>
小计	44,894,409.86	32,800,567.34
减: 坏账准备	<u>4,620,618.51</u>	<u>3,757,190.13</u>
合计	<u>40,273,791.35</u>	<u>29,043,377.21</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账计提方法分类披露:

类别	注	2018年				账面价值	2017年				账面价值
		账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的											
其他应收款	(i)	3,700,402.00	8.24	3,700,402.00	80.08	-	3,700,402.00	11.28	3,700,402.00	98.49	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的											
其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的											
其他应收款*	(ii)										
组合 1		10,473,072.78	23.33	58,464.02	1.27	10,414,608.76	12,759,686.37	38.90	56,788.13	1.51	12,702,898.24
组合 2		10,654,282.61	23.73	861,752.49	18.65	9,792,530.12	-	-	-	-	-
组合 3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 4		20,066,652.47	44.70	-	-	20,066,652.47	16,340,478.97	49.82	-	-	16,340,478.97
组合小计		41,194,007.86	91.76	920,216.51	19.92	40,273,791.35	29,100,165.34	88.72	56,788.13	1.51	29,043,377.21
合计		44,894,409.86	100.00	4,620,618.51	100.00	40,273,791.35	32,800,567.34	100.00	3,757,190.13	100.00	29,043,377.21

注*: 此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(i) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海金瑞建设集团有限公司	3,700,402.00	3,700,402.00	100%	对方财务状况恶化
合计	<u>3,700,402.00</u>	<u>3,700,402.00</u>		

经上海市金山区人民法院判决，上海金瑞建设集团有限公司应支付本公司款项人民币4,000,000.00元。由于对方财务状况恶化，截至2018年12月31日，尚有人民币3,700,402.00元未收回。

(ii) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备

组合1

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
0天至180天(含180天)	10,414,608.76	-	-
180天至1年以内(含1年)	-	-	-
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年以上	<u>58,464.02</u>	<u>58,464.02</u>	100.00%
合计	<u>10,473,072.78</u>	<u>58,464.02</u>	0.56%

组合2

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,205,169.14	-	-
1年至2年(含2年)	4,280,702.08	428,070.21	10.00%
2年至3年(含3年)	2,168,411.39	433,682.28	20.00%
3年至4年(含4年)	-	-	-
4年至5年(含5年)	-	-	-
5年以上	<u>-</u>	<u>-</u>	-
合计	<u>10,654,282.61</u>	<u>861,752.49</u>	8.09%

组合 4

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
租赁期内至逾租赁期 90 天内 (含 90 天)	20,066,652.47	-	-
逾租赁期 90 至 180 天 (含 180 天)	-	-	-
逾租赁期 180 天至 365 天 (含 365 天)	-	-	-
逾租赁期 365 天以上	-	-	-
合计	<u>20,066,652.47</u>	<u>-</u>	-

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

	2018 年	2017 年
年初余额	3,757,190.13	3,752,320.61
本年计提	861,752.49	-
本年收回或转回	-	-
本年核销	-	-
外币报表折算差额	1,675.89	4,869.52
年末余额	<u>4,620,618.51</u>	<u>3,757,190.13</u>

(5) 按款项性质分类情况:

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	20,066,652.47	16,340,478.97
其他	<u>24,827,757.39</u>	<u>16,460,088.37</u>
小计	44,894,409.86	32,800,567.34
减: 坏账准备	<u>4,620,618.51</u>	<u>3,757,190.13</u>
合计	<u>40,273,791.35</u>	<u>29,043,377.21</u>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款
					年末余额 合计数的比例 (%)
上海元祖启蒙乐园有限公司	关联方	资金往来	10,654,282.61	3年以内	23.73%
上海金瑞建设集团有限公司	第三方	工程款返还	3,700,402.00	3年以上	8.24%
湖北新崇光时尚广场店业主武汉长江天地 商业投资管理有限公司	第三方	押金	212,550.00	1年以内	0.47%
江苏苏悦广场店业主苏州天桂房地产开发 有限公司	第三方	押金	198,686.01	1年至2年	0.44%
湖北关山大道店业主湖北光谷天地商业投资 运营有限公司	第三方	押金	144,881.00	1年以内	0.32%
合计			<u>14,910,801.62</u>		<u>33.20%</u>

4 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预付货款	1,429,249.28	851,427.26
其他	<u>5,277,244.99</u>	<u>3,970,902.10</u>
小计	6,706,494.27	4,822,329.36
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>6,706,494.27</u>	<u>4,822,329.36</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
1年以内(含1年)	6,292,091.27	4,406,426.36
1年至2年(含2年)	-	415,903.00
2年至3年(含3年)	414,403.00	-
3年以上	-	-
小计	6,706,494.27	4,822,329.36
减: 减值准备	-	-
合计	6,706,494.27	4,822,329.36

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	第三方	1,682,235.45	25.08	1年以内	预付电商平台费
JP Exports Ltd.	第三方	885,725.28	13.21	1年以内	预付原料采购款
重庆京东海嘉电子商务有限公司	第三方	580,395.21	8.65	1年以内	预付电商平台费
New Zealand Cherry Corp	第三方	493,524.00	7.36	1年以内	预付原料采购款
北京三快在线科技有限公司	第三方	275,637.12	4.11	1年以内	预付电商平台费
合计		3,917,517.06	58.41		

5 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,039,407.40	995,340.99	12,044,066.41	10,362,937.69	1,237,065.42	9,125,872.27
在产品	7,891,781.21	1,331,316.45	6,560,464.76	6,221,464.65	1,178,188.59	5,043,276.06
库存商品	11,880,466.54	2,316,563.31	9,563,903.23	8,792,948.37	1,725,677.76	7,067,270.61
包装材料	20,776,479.12	7,581,165.04	13,195,314.08	15,451,702.79	5,699,577.05	9,752,125.74
低值易耗品	9,338,852.86	779,462.25	8,559,390.61	6,800,490.95	736,864.51	6,063,626.44
合计	62,926,987.13	13,003,848.04	49,923,139.09	47,629,544.45	10,577,373.33	37,052,171.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	1,237,065.42	1,200,082.60	-	1,441,807.03	995,340.99
在产品	1,178,188.59	1,166,660.48	-	1,013,532.62	1,331,316.45
库存商品	1,725,677.76	6,607,057.64	-	6,016,172.09	2,316,563.31
包装材料	5,699,577.05	2,980,979.96	-	1,099,391.97	7,581,165.04
低值易耗品	736,864.51	1,004,928.87	-	962,331.13	779,462.25
合计	<u>10,577,373.33</u>	<u>12,959,709.55</u>	-	<u>10,533,234.84</u>	<u>13,003,848.04</u>

存货的可变现净值是指正常经营过程中以存货的估计售价减去已完工估计将要发生的成本估计的销售费用及相关税金后的余额。该估计是基于目前市场状况和制造及销售同类产品的过程经验，但可能会因为技术改变及竞争对手采取的行动而出现重大改变。2018年转销存货跌价准备的原因为存货报废。

6 其他流动资产

项目	注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
结构性理财产品	(a)	850,000,000.00	1,112,000,000.00
定期存款	(b)	201,708,911.38	-
待摊的房屋租赁费		55,688,464.75	48,298,524.30
待抵扣增值税		6,349,786.29	13,949,517.92
预交所得税		7,086,285.24	135,132.99
待抵扣加值型营业税		-	6,311.82
合计		<u>1,120,833,447.66</u>	<u>1,174,389,487.03</u>

(a) 2018年及2017年，本集团与富邦华一银行签订为期一至六个月的结构性理财产品交易服务协议。根据相关协议，潜在收益率为0% - 1.60%，联结标的为3个月期SHIBOR利率，达成收益条件为当联结标的在交易日参考利率在0.15%至5.25%区间内，当日利息可按潜在收益率计算。该结构性理财产品的到期兑付金额根据投资金额、潜在年收益及达成收益条件天数计算。

2018年，本集团与上海银行签订为期一至六个月的结构性理财产品交易服务协议（货币及债券类一级风险理财产品），包含募集资金理财。根据相关协议，收益率为4.00% - 4.05%。该结构性理财产品的到期兑付金额根据投资金额、年收益及达成收益条件天数计算。

2018年，本集团与锦州银行签订为期12个月的结构性理财产品交易协议（低风险等级理财产品）。根据相关协议，收益率为4.60%。该结构性理财产品的到期兑付金额根据投资金额、年收益及达成收益条件天数计算。

- (b) 2018年12月5日，本集团在中国信托银行存入人民币200,000,000.00元为期一年的定期存款，年利率为2.25%。2018年3月8日在台湾彰化银行存入新台币2,900,000.00元，折合人民币682,911.38元为期一年的定期存款，年利率为1.05%。2018年7月19日、2018年11月22日以及2018年12月24日，本集团在台湾玉山银行分别存入人民币700,000.00元、人民币26,000.00元以及人民币300,000.00元为期六个月至一年的定期存款，年利率分别为3.10%、3.00%以及2.50%。

7 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

<u>种类</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
对联营公司的投资	<u>242,957,909.58</u>	<u>-</u>
小计	242,957,909.58	-
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>242,957,909.58</u></u>	<u><u>-</u></u>

(2) 长期股权投资 2018 年度变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	年末余额	减值准备 年末余额
元祖梦世界	-	245,955,267.40	-	(2,997,357.82)	-	-	-	-	242,957,909.58	-
合计	-	245,955,267.40	-	(2,997,357.82)	-	-	-	-	242,957,909.58	-

8 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地所有权 - 台湾	合计
原值			
年初余额	52,860,588.70	69,210,657.72	122,071,246.42
外币报表折算差额	<u>245,771.30</u>	<u>1,100,864.29</u>	<u>1,346,635.59</u>
年末余额	<u>53,106,360.00</u>	<u>70,311,522.01</u>	<u>123,417,882.01</u>
减：累计折旧			
年初余额	21,877,360.17	-	21,877,360.17
本年计提	2,444,372.25	-	2,444,372.25
外币报表折算差额	<u>154,605.98</u>	<u>-</u>	<u>154,605.98</u>
年末余额	<u>24,476,338.40</u>	<u>-</u>	<u>24,476,338.40</u>
账面价值			
年末账面价值	<u>28,630,021.60</u>	<u>70,311,522.01</u>	<u>98,941,543.61</u>
年初账面价值	<u>30,983,228.53</u>	<u>69,210,657.72</u>	<u>100,193,886.25</u>

本集团于2018年12月31日未计提减值准备，没有资产权属受限的投资性房地产。

9 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	厂房及建筑物	房屋装修	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原值							
年初余额	290,809,712.77	22,017,106.60	36,054,375.11	66,023,479.09	8,174,349.37	40,314,565.32	463,393,588.26
本年增加	39,725,140.11	-	9,641,915.92	10,675,244.71	607,072.95	10,050,960.03	70,700,333.72
- 购置	10,260,961.92	-	9,550.00	10,098,896.71	607,072.95	9,196,591.09	30,173,072.67
- 在建工程转入	29,464,178.19	-	9,632,365.92	576,348.00	-	854,368.94	40,527,261.05
本年处置或报废	13,761,466.00	-	5,301,678.06	10,201,459.17	1,429,766.55	9,663,162.25	40,357,532.03
外币报表折算差额	-	-	-	-	8,131.49	25,292.67	33,424.16
年末余额	<u>316,773,386.88</u>	<u>22,017,106.60</u>	<u>40,394,612.97</u>	<u>66,497,264.63</u>	<u>7,359,787.26</u>	<u>40,727,655.77</u>	<u>493,769,814.11</u>
减：累计折旧							
年初余额	80,793,134.15	11,346,817.11	20,457,706.04	38,370,255.70	4,906,467.63	22,267,669.65	178,142,050.28
本年计提	13,296,263.13	4,221,088.95	2,561,419.27	7,497,917.83	727,118.09	5,923,045.75	34,226,853.02
本年处置或报废	5,028,350.58	-	4,191,678.95	7,879,187.15	1,111,092.71	8,186,883.01	26,397,192.40
外币报表折算差额	-	-	-	-	7,320.04	25,117.13	32,437.17
年末余额	<u>89,061,046.70</u>	<u>15,567,906.06</u>	<u>18,827,446.36</u>	<u>37,988,986.38</u>	<u>4,529,813.05</u>	<u>20,028,949.52</u>	<u>186,004,148.07</u>
减：减值准备							
年初余额	-	-	-	179,547.28	94,453.50	4,355.03	278,355.81
本年计提	-	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179,547.28</u>	<u>94,453.50</u>	<u>4,355.03</u>	<u>278,355.81</u>
账面价值							
年末账面价值	<u>227,712,340.18</u>	<u>6,449,200.54</u>	<u>21,567,166.61</u>	<u>28,328,730.97</u>	<u>2,735,520.71</u>	<u>20,694,351.22</u>	<u>307,487,310.23</u>
年初账面价值	<u>210,016,578.62</u>	<u>10,670,289.49</u>	<u>15,596,669.07</u>	<u>27,473,676.11</u>	<u>3,173,428.24</u>	<u>18,042,540.64</u>	<u>284,973,182.17</u>

本集团 2018 年度没有发生重大资产减值损失。

本集团 2018 年度没有暂时闲置的固定资产。

本集团 2018 年度没有通过融资租赁租入的固定资产。

本集团 2018 年度没有通过经营租赁租出的固定资产。

本集团 2018 年度没有持有待售的固定资产。

10 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梦果子 POS 专案	3,778,519.60	-	3,778,519.60	3,370,972.43	-	3,370,972.43
四川工厂改造工程二期	3,018,181.81	-	3,018,181.81	-	-	-
四川冷库改造工程	2,474,870.42	-	2,474,870.42	-	-	-
梦果子工厂消防设施改造工程	1,660,621.62	-	1,660,621.62	1,660,621.62	-	1,660,621.62
重庆办公室装修工程	1,323,636.37	-	1,323,636.37	-	-	-
梦果子工厂改造工程	-	-	-	15,562,011.48	-	15,562,011.48
梦果子冷库改造工程	-	-	-	4,105,573.90	-	4,105,573.90
梦果子厂房炒馅区装修改造工程	-	-	-	1,693,693.69	-	1,693,693.69
其他	8,071,625.08	-	8,071,625.08	6,446,745.05	-	6,446,745.05
合计	20,327,454.90	-	20,327,454.90	32,839,618.17	-	32,839,618.17

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	年末余额	资金来源
四川工厂改造工程二期	3,700,000.00	-	3,018,181.81	-	82%	82%	3,018,181.81	自有资金 募集资金
梦果子工厂改造工程	21,592,290.96	15,562,011.48	3,890,502.88	19,452,514.36	90%	100%	-	/ 自有资金
梦果子冷库改造工程	5,696,483.00	4,105,573.90	1,026,392.79	5,131,966.69	90%	100%	-	募集资金
梦果子工厂消防设施改造工程	3,130,000.00	1,660,621.62	-	-	53%	53%	1,660,621.62	/ 自有资金 募集资金
梦果子厂房炒馅区装修改造工程	2,750,000.00	1,693,693.69	790,909.09	2,484,602.78	90%	100%	-	/ 自有资金 募集资金
梦果子 POS 专案	4,800,000.00	3,370,972.43	407,547.17	-	79%	90%	3,778,519.60	/ 自有资金 募集资金
四川冷库改造工程	3,940,000.00	-	2,474,870.42	-	63%	63%	2,474,870.42	/ 自有资金 募集资金
重庆办公室装修工程	1,820,000.00	-	1,323,636.37	-	73%	73%	1,323,636.37	/ 自有资金
合计	47,428,773.96	26,392,873.12	12,932,040.53	27,069,083.83			12,255,829.82	

11 无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
原值			
年初余额	30,478,442.99	14,383,363.88	44,861,806.87
本年增加	1,929,514.59	-	1,929,514.59
- 购置	160,930.84	-	160,930.84
- 在建工程转入	1,768,583.75	-	1,768,583.75
本年处置	<u>(1,302,371.32)</u>	<u>-</u>	<u>(1,302,371.32)</u>
年末余额	<u>31,105,586.26</u>	<u>14,383,363.88</u>	<u>45,488,950.14</u>
减：累计摊销			
年初余额	11,985,906.42	3,379,499.95	15,365,406.37
本年计提	2,742,833.17	282,632.85	3,025,466.02
本年处置	<u>1,243,615.47</u>	<u>-</u>	<u>1,243,615.47</u>
年末余额	<u>13,485,124.12</u>	<u>3,662,132.80</u>	<u>17,147,256.92</u>
账面价值			
年末账面价值	<u>17,620,462.14</u>	<u>10,721,231.08</u>	<u>28,341,693.22</u>
年初账面价值	<u>18,492,536.57</u>	<u>11,003,863.93</u>	<u>29,496,400.50</u>

12 长期待摊费用

项目	2018年 1月1日	本年增加额	在建工程转入	本年摊销额	其他减少额	外币报表 折算差额	2018年 12月31日	其他减少 的原因
经营租入固定资产改良支出	93,948,296.44	-	52,335,980.69	32,608,224.15	5,391,745.13	9,156.17	108,293,464.02	门店关闭而核销
小计	93,948,296.44	-	52,335,980.69	32,608,224.15	5,391,745.13	9,156.17	108,293,464.02	
减：减值准备	6,549,630.40	3,683,271.68	-	-	574,569.98	-	9,658,332.10	
合计	87,398,666.04	3,683,271.68	52,335,980.69	32,608,224.15	4,817,175.15	9,156.17	98,635,131.92	

13 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产:				
存货跌价准备	10,665,569.83	2,148,468.01	8,261,286.39	1,688,162.22
内部交易未实现利润	5,239,096.84	1,309,774.21	3,732,855.40	933,213.85
其他应收款坏账准备	4,562,154.49	1,140,538.62	3,700,402.00	925,100.50
递延收益	9,473,789.23	2,343,447.31	6,252,833.79	1,368,769.43
可抵扣亏损	-	-	658,055.75	164,513.94
长期待摊费用减值准备	4,220,439.63	997,754.66	3,069,692.49	767,091.59
合计	34,161,050.02	7,939,982.81	25,675,125.82	5,846,851.53

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
可抵扣亏损	149,372,805.40	172,562,295.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2018年 12月31日	2017年 12月31日
2018年	-	30,177,726.08
2019年	51,903,299.42	59,109,208.22
2020年	26,938,727.35	29,352,027.18
2021年	29,574,124.90	30,830,608.10
2022年	23,092,725.98	23,092,725.98
2023年	17,863,927.75	-
合计	149,372,805.40	172,562,295.56

14 其他非流动资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预付设备款	5,500,146.00	-
小计	5,500,146.00	-
减：减值准备	-	-
合计	5,500,146.00	-

15 资产减值准备明细

<u>项目</u>	<u>附注</u>	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018年 12月31日	
				转回 转销			
应收票据及应收账款	六、2	-	188,402.15	-	188,402.15	-	
其他应收款	六、3	3,757,190.13	861,752.49	-	-	1,675.89	
存货	六、5	10,577,373.33	12,959,709.55	-	10,533,234.84	-	
固定资产	六、9	278,355.81	-	-	-	-	
长期待摊费用	六、12	6,549,630.40	3,683,271.68	-	574,569.98	-	
合计		21,162,549.67	17,693,135.87	-	11,296,206.97	1,675.89	27,561,154.46

16 所有权或使用权受到限制的资产

于2018年12月31日，本集团没有资产权属受限的资产。

17 应付票据及应付账款

		2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付票据		1,641.98	-
应付账款	(1)	77,788,393.43	69,543,066.41
合计		77,790,035.41	69,543,066.41

(1) 应付账款

(a) 应付账款情况如下:

<u>项目</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
关联方	47,931.46	794,350.87
第三方	<u>77,740,461.97</u>	<u>68,748,715.54</u>
合计	<u><u>77,788,393.43</u></u>	<u><u>69,543,066.41</u></u>

18 预收款项

预收款项情况如下:

<u>项目</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
卡券销售款项	589,108,326.00	485,921,859.20
其他	<u>19,800,784.21</u>	<u>14,254,620.06</u>
合计	<u><u>608,909,110.21</u></u>	<u><u>500,176,479.26</u></u>

19 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2018年 1月1日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>外币报表 折算差额</u>	<u>2018年 12月31日</u>
短期薪酬	(2)	63,855,806.45	404,837,686.00	(407,156,598.24)	2,388.28	61,539,282.49
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	<u>1,562,869.77</u>	<u>45,243,744.79</u>	<u>(45,340,818.84)</u>	<u>218.82</u>	<u>1,466,014.54</u>
合计		<u><u>65,418,676.22</u></u>	<u><u>450,081,430.79</u></u>	<u><u>(452,497,417.08)</u></u>	<u><u>2,607.10</u></u>	<u><u>63,005,297.03</u></u>

(2) 短期薪酬

项目	2018年			外币报表 折算差额	2018年 12月31日
	1月1日	本年增加	本年减少		
工资、奖金、津贴和补贴	59,493,313.58	357,143,836.11	(358,458,287.11)	2,086.49	58,180,949.07
职工福利费	-	9,337,603.62	(9,188,712.62)	-	148,891.00
社会保险费					
医疗保险费	766,331.04	20,235,555.76	(20,297,937.64)	130.41	704,079.57
工伤保险费	211,564.17	1,059,874.31	(1,062,633.25)	171.38	208,976.61
生育保险费	117,975.91	1,862,385.91	(1,868,592.04)	-	111,769.78
综合保险	9,323.37	283,605.48	(285,033.70)	-	7,895.15
住房公积金	626,139.01	12,193,977.18	(12,245,833.13)	-	574,283.06
工会经费和职工教育经费	377,454.15	2,720,847.63	(2,659,492.25)	-	438,809.53
职工奖励及福利基金	2,253,705.22	-	(1,090,076.50)	-	1,163,628.72
合计	<u>63,855,806.45</u>	<u>404,837,686.00</u>	<u>(407,156,598.24)</u>	<u>2,388.28</u>	<u>61,539,282.49</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2018年			外币报表 折算差额	2018年 12月31日
	1月1日	本年增加	本年减少		
基本养老保险费	1,369,729.32	44,034,215.73	(44,129,514.98)	218.82	1,274,648.89
失业保险费	193,140.45	1,209,529.06	(1,211,303.86)	-	191,365.65
合计	<u>1,562,869.77</u>	<u>45,243,744.79</u>	<u>(45,340,818.84)</u>	<u>218.82</u>	<u>1,466,014.54</u>

20 应交税费

项目	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
应交增值税	10,950,250.94	7,950,078.21
应交所得税	261,525.08	7,077,314.19
其他	<u>1,334,118.08</u>	<u>1,806,212.46</u>
合计	<u>12,545,894.10</u>	<u>16,833,604.86</u>

21 其他应付款

按款项性质列示:

<u>项目</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
押金及保证金	23,486,845.92	21,517,888.69
应付设备及装修款	11,742,152.20	10,681,465.81
应付广告费	10,875,232.57	19,060,717.44
其他	<u>30,742,103.54</u>	<u>34,611,429.85</u>
合计	<u>76,846,334.23</u>	<u>85,871,501.79</u>

22 递延收益

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>	<u>形成原因</u>
奖励积分	3,014,044.56	-	3,014,044.56	-	
政府补助(注)					
- 与资产相关	<u>9,920,094.14</u>	<u>7,184,000.00</u>	<u>4,191,543.52</u>	<u>12,912,550.62</u>	参见附注六、35
合计	<u>12,934,138.70</u>	<u>7,184,000.00</u>	<u>7,205,588.08</u>	<u>12,912,550.62</u>	

注：本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注六、35。

23 股本

<u>股本</u>	人民币元
2018年1月1日及2018年12月31日	<u>240,000,000.00</u>

24 资本公积

<u>资本公积</u>	人民币元
2018年1月1日	514,945,556.26
本年减少	<u>(63,047.40)</u>
2018年12月31日	<u>514,882,508.86</u>

25 其他综合收益

项目	归属于母公司股东 的其他综合收益 2018年1月 1日余额	本年发生额				税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司股东 的其他综合收益 2018年12月 31日余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用				
以后将重分类进损益的其他综合收益	(2,551,492.32)	1,428,898.66	-	-	1,420,560.61	8,338.05	(1,130,931.71)	
其中：外币财务报表折算差额	(2,551,492.32)	1,428,898.66	-	-	1,420,560.61	8,338.05	(1,130,931.71)	
合计	(2,551,492.32)	1,428,898.66	-	-	1,420,560.61	8,338.05	(1,130,931.71)	

26 盈余公积

盈余公积	附注
2018年1月1日	112,351,455.44
本年增加	
- 提取法定盈余公积	(a) <u>17,939,862.94</u>
2018年12月31日	<u>130,291,318.38</u>

(a) 根据《中华人民共和国公司法》第167条，中国大陆各公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定盈余公积。公司法定公积金累计额为注册资本的50%时，可以不再提取。元祖实业股份有限公司按台湾法规规定，以按照台湾一般公认会计原则确定的净利润为基础，提取10%作为法定盈余公积，公司法定公积金累计额为注册资本的100%时，可以不再提取。

27 未分配利润

项目	附注	2018年	2017年	提取或 分配比例
年初余额		354,282,822.83	224,225,614.62	
加：本年归属于母公司股东的净利润		241,646,659.81	203,513,298.30	
减：提取法定盈余公积	26(a)	17,939,862.94	18,256,090.09	10%
应付普通股股利	(1)	<u>110,400,000.00</u>	<u>55,200,000.00</u>	
年末余额		<u>467,589,619.70</u>	<u>354,282,822.83</u>	

(1) 向普通股股东分配的股利

(a) 本年内分配普通股股利

根据2018年5月17日股东大会的批准，本公司于2018年6月15日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.46元，共人民币110,400,000.00元。

(b) 年末未分配利润的说明

截至2018年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含本公司的子公司提取的盈余公积人民币30,205,064.60元(2017年12月31日：人民币25,202,463.99元)。

28 营业收入、营业成本

项目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,909,419,770.98	685,388,871.77	1,734,555,019.02	595,553,918.72
其他业务	<u>48,796,123.58</u>	<u>3,698,588.49</u>	<u>42,686,074.08</u>	<u>2,863,197.56</u>
合计	<u>1,958,215,894.56</u>	<u>689,087,460.26</u>	<u>1,777,241,093.10</u>	<u>598,417,116.28</u>

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注十四中。

29 税金及附加

项目	2018年	2017年
城建税及教育费附加	16,963,261.38	19,613,796.13
其他	<u>2,337,362.80</u>	<u>1,626,010.09</u>
合计	<u>19,300,624.18</u>	<u>21,239,806.22</u>

30 销售费用

项目	2018年	2017年
人工成本	327,333,369.42	292,137,645.81
经营租赁费	166,331,743.21	156,986,764.46
广告宣传费	149,042,685.12	120,609,777.33
运输费用	70,222,881.90	60,799,497.13
折旧及摊销费	41,495,140.77	43,698,294.04
水电及办公费	36,767,283.67	36,609,137.17
差旅及通讯费	12,913,252.97	11,681,784.98
销售佣金	12,486,289.72	12,848,208.37
礼券工本费及其他易耗品领用	10,629,376.18	8,950,386.02
修理费	6,305,736.00	5,726,518.36
其他	15,999,923.10	11,724,354.97
合计	<u>849,527,682.06</u>	<u>761,772,368.64</u>

31 管理费用

项目	2018年	2017年
人工成本	59,412,923.70	60,856,782.77
折旧及摊销费	15,453,133.76	16,892,062.72
修理及办公费	11,260,117.60	9,975,217.14
差旅及交通费	4,868,879.41	4,691,478.68
咨询、法务及审计费	2,749,947.94	2,491,212.93
邮电通讯费	2,146,312.82	1,937,540.27
租赁费	1,142,268.65	1,184,580.55
业务宣传及应酬费	1,065,699.70	2,880,430.45
其他	11,929,114.14	15,392,976.50
合计	<u>110,028,397.72</u>	<u>116,302,282.01</u>

32 研发费用

项目	2018年	2017年
人工成本	10,165,717.58	9,079,716.82
材料费	1,280,622.90	282,192.82
折旧及摊销费	109,214.39	145,748.39
修理及办公费	167,583.43	170,077.99
差旅及交通费	362,536.84	487,613.97
其他	<u>1,434,868.49</u>	<u>1,268,432.67</u>
合计	<u><u>13,520,543.63</u></u>	<u><u>11,433,782.66</u></u>

33 财务费用

项目	2018年	2017年
贷款及应付款项的利息支出	-	-
减：资本化的利息支出	-	-
利息收入	(1,194,759.34)	(1,879,713.86)
净汇兑(收益)/亏损	(13,638.10)	17,392.20
其他财务费用	<u>993,674.86</u>	<u>841,983.58</u>
合计	<u><u>(214,722.58)</u></u>	<u><u>(1,020,338.08)</u></u>

34 资产减值损失

项目	2018年	2017年
应收票据及应收账款	188,402.15	-
其他应收款	861,752.49	-
存货	12,959,709.55	25,849,379.89
长期待摊费用	<u>3,683,271.68</u>	<u>6,549,630.40</u>
合计	<u><u>17,693,135.87</u></u>	<u><u>32,399,010.29</u></u>

35 政府补助

其他收益

项目	2018年	2017年
与资产相关的政府补助	2,991,543.52	2,403,978.50
与收益相关的政府补助	<u>2,644,590.37</u>	<u>2,674,968.98</u>
合计	<u>5,636,133.89</u>	<u>5,078,947.48</u>

(1) 与资产相关的政府补助

本集团与资产相关的政府补助明细如下：

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
江苏省无锡新区江溪街道办事处购房补助	2,488,789.23	7,184,000.00	449,000.00	-	-	9,223,789.23
上海市重点技术改造项目专项资金计划拨款	5,181,304.91	-	1,742,543.52	-	-	3,438,761.39
元祖食品安全少儿体验中心项目补助	1,500,000.00	-	300,000.00	-	1,200,000.00	-
成都高新区重大项目专项资金	<u>750,000.00</u>	-	<u>500,000.00</u>	-	-	<u>250,000.00</u>
合计	<u>9,920,094.14</u>	<u>7,184,000.00</u>	<u>2,991,543.52</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>12,912,550.62</u>

本集团2017年度与资产相关的政府补助明细如下：

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
江苏省无锡新区江溪街道办事处购房补助	2,650,224.21	-	161,434.98	-	-	2,488,789.23
上海市重点技术改造项目专项资金计划拨款	6,923,848.43	-	1,742,543.52	-	-	5,181,304.91
元祖食品安全少儿体验中心项目补助	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
成都高新区重大项目专项资金	<u>1,250,000.00</u>	-	<u>500,000.00</u>	-	-	<u>750,000.00</u>
合计	<u>10,824,072.64</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>2,403,978.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,920,094.14</u>

(2) 与收益相关的政府补助

本集团与收益相关的政府补助明细如下：

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
税收补贴	-	805,129.04	805,129.04	-	-	-
企业扶持资金	-	1,304,500.00	1,304,500.00	-	-	-
技术示范补贴	-	250,000.00	250,000.00	-	-	-
其他	-	284,961.33	284,961.33	-	-	-
合计	-	2,644,590.37	2,644,590.37	-	-	-

本集团 2017 年度与收益相关的政府补助明细如下：

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
税收补贴	-	1,460,000.00	1,460,000.00	-	-	-
企业扶持资金	-	544,000.00	544,000.00	-	-	-
技术示范补贴	-	250,000.00	250,000.00	-	-	-
其他	-	420,968.98	420,968.98	-	-	-
合计	-	2,674,968.98	2,674,968.98	-	-	-

36 投资收益 (损失以“-”号填列)

投资收益分项目情况

项目	2018 年	2017 年
权益法合算的长期股权投资损失	(2,997,357.82)	-
处置子公司投资收益	3,013,378.31	-
结构性理财产品收益	36,205,974.40	27,315,259.48
合计	36,221,994.89	27,315,259.48

37 资产处置收益

项目	2018年	2017年	2018年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	-	-	-

38 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	2018年	2017年	2018年计入 非经常性损益金额
固定资产处置利得	102,210.12	212,907.82	102,210.12
保险赔偿收入	805,728.13	756,887.25	805,728.13
其他	1,655,711.21	3,618,847.87	1,655,711.21
合计	<u>2,563,649.46</u>	<u>4,588,642.94</u>	<u>2,563,649.46</u>

(2) 营业外支出

项目	2018年	2017年	2018年计入 非经常损益的金额
公益性捐赠	315,000.00	200,000.00	315,000.00
罚款及赔偿支出	482,306.72	525,396.10	482,306.72
其他	1,704,974.99	2,498,965.89	1,704,974.99
非流动资产损毁报废损失	6,915,355.03	5,994,195.57	6,915,355.03
合计	<u>9,417,636.74</u>	<u>9,218,557.56</u>	<u>9,417,636.74</u>

39 所得税费用

项目	注	2018年	2017年
按照税法及相关规定计算的当年所得税		56,321,987.18	59,008,212.47
递延所得税的变动	(1)	(2,093,131.28)	2,623,802.56
汇算清缴差异		<u>(1,577,161.03)</u>	<u>(627,201.33)</u>
合计		<u>52,651,694.87</u>	<u>61,004,813.70</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2018年	2017年
暂时性差异的(产生)和转回	<u>(2,093,131.28)</u>	<u>2,623,802.56</u>
合计	<u>(2,093,131.28)</u>	<u>2,623,802.56</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	注	2018年	2017年
税前利润		294,276,914.92	264,461,357.42
按税率25%计算的预期所得税		73,569,228.73	66,115,339.36
子公司适用不同税率的影响		(9,769,012.91)	(8,780,444.24)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		3,451,692.25	849,133.05
研发费用之加计扣除		(2,120,368.57)	(1,207,719.92)
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响		(3,496,391.11)	(2,683,383.58)
确认以前年度未确认的递延所得税资产		-	(187,500.00)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响		4,161,625.76	6,146,106.61
调整以前年度所得税的影响		(1,577,161.03)	(627,201.33)
母公司债务豁免对所得税影响	(1)	(9,344,745.22)	-
其他		<u>(2,223,173.03)</u>	<u>1,380,483.75</u>
本年所得税费用		<u>52,651,694.87</u>	<u>61,004,813.70</u>

(1) 根据 2018 年 12 月 20 日签订的债务重组协议，上海元祖梦果子股份有限公司对子公司的部分现金池借款进行了债务豁免。其中对广州元祖食品有限公司、福建元祖食品有限公司、山东元祖食品有限公司、湖南元祖食品有限公司、辽宁元祖食品有限公司、湖北元祖食品有限公司等公司的现金池借款进行了豁免，金额分别为人民币 22,614,180.87 元，人民币 4,139,400.00 元，人民币 1,285,600.00 元、人民币 2,714,700.00 元、人民币 3,448,100.00 元和人民币 3,177,000.00 元。

40 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>241,646,659.81</u>	<u>203,513,298.30</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>240,000,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>1.01</u>	<u>0.85</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
年初已发行普通股股数	240,000,000.00	240,000,000.00
本年新增加权平均普通股股数	<u>-</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>240,000,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2018年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

41 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2018年	2017年
营业收入	1,958,215,894.56	1,777,241,093.10
减：产成品及在产品的存货变动	211,519,733.18	181,232,650.65
耗用的原材料	449,673,459.40	394,208,653.12
职工薪酬费用	450,081,430.79	417,458,041.06
折旧和摊销费用	72,304,915.44	73,793,567.82
租金费用	167,474,011.86	158,171,345.01
财务费用	(214,722.58)	(1,020,338.08)
其他费用	<u>306,246,164.27</u>	<u>284,305,901.48</u>
营业利润	<u>301,130,902.20</u>	<u>269,091,272.04</u>

42 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年
代收加盟店装修款及礼券保证金	1,968,957.23	3,621,631.15
政府补助	9,828,590.37	4,174,968.98
租金收入	6,530,448.36	7,860,308.23
其他	<u>2,495,980.83</u>	<u>3,625,735.12</u>
合计	<u>20,823,976.79</u>	<u>19,282,643.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年
研发费	10,165,717.58	8,337,723.94
水电及办公费	42,532,846.62	40,599,696.20
运输、差旅及交通费	88,005,014.28	77,172,760.79
租赁费	167,474,011.86	158,171,345.01
礼券工本费及其他易耗品领用	10,629,376.18	8,950,386.02
广告宣传费用	149,042,685.12	120,609,777.34
业务宣传及应酬费	1,065,699.70	2,880,430.45
其他	<u>71,477,338.83</u>	<u>37,125,316.76</u>
合计	<u>540,392,690.17</u>	<u>453,847,436.51</u>

43 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动的现金流量:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
净利润	241,625,220.05	203,456,543.72
加: 资产减值损失	17,693,135.87	32,399,010.29
投资性房地产折旧	2,444,372.25	2,428,457.43
固定资产折旧	34,226,853.02	36,054,111.79
无形资产摊销	3,025,466.02	3,988,528.31
长期待摊费用摊销	32,608,224.15	31,322,470.29
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	6,813,144.91	5,781,287.75
财务收益	(1,194,759.34)	(1,879,713.86)
投资收益	(36,221,994.89)	(27,315,259.48)
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	(2,093,131.28)	2,623,802.56
存货的减少 (增加以“-”号填列)	(25,830,677.52)	4,063,781.00
经营性应收项目的增加	(10,063,051.92)	(22,350,551.29)
经营性应付项目的增加	102,263,618.29	54,175,746.42
 经营活动产生的现金流量净额	 <u>365,296,419.61</u>	 <u>324,748,214.93</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
现金的年末余额	145,825,819.79	142,836,039.56
减: 现金的年初余额	142,836,039.56	734,486,073.81
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
 现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	 <u>2,989,780.23</u>	 <u>(591,650,034.25)</u>

(2) 本年处置子公司的相关信息

处置子公司的有关信息:

	<u>2018年</u>
处置子公司的价格	<u>10,000.00</u>
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	10,000.00
其中: 元祖启蒙乐园有限公司	10,000.00
减: 子公司持有的现金和现金等价物	1,355,314.21
其中: 元祖启蒙乐园有限公司	<u>1,355,314.21</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>(1,345,314.21)</u>
处置子公司的非现金资产和负债	
- 流动资产	1,692,597.83
- 非流动资产	7,662,701.71
- 流动负债	11,158,677.85
- 非流动负债	1,200,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
现金	145,825,819.79	142,836,039.56
其中: 库存现金	1,871,670.97	1,968,960.29
可随时用于支付的银行存款	143,954,148.82	140,867,079.27
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>145,825,819.79</u>	<u>142,836,039.56</u>

44 外币折算

本集团重要境外经营实体为元祖实业股份有限公司, 其境外主要经营地在台湾, 记账本位币为新台币, 选择依据是主要业务收支的计价和结算币种。

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失 控制权的时点	丧失控制权 时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对应 的合并财务 报表层面 享有该子公司 净资产份额的 差额	丧失控制权 之日剩余 股权的比例	丧失控制权 之日剩余股权 的账面价值	丧失控制权 之日剩余股权 的公允价值	与原子公司 股权投资相关 的其他综合 收益转入投资 损益的金额
上海元祖启蒙乐园有限公司	10,000.00	100.00	出售	2018年 12月29日	收到对价	3,013,378.31	-	-	-	-

本集团由于处置上海元祖启蒙乐园有限公司而产生的利得为人民币 3,013,378.31 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

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

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

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

(2) 流动性风险

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

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

项目	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	账面价值
应付票据及应付账款及其他应付款	154,636,369.64	-	-	-	154,636,369.64	154,636,369.64
应付职工薪酬	63,005,297.03	-	-	-	63,005,297.03	63,005,297.03
合计	217,641,666.67	-	-	-	217,641,666.67	217,641,666.67

项目	2017年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	账面价值
应付票据及应付账款及其他应付款	155,414,568.20	-	-	-	155,414,568.20	155,414,568.20
应付职工薪酬	65,418,676.22	-	-	-	65,418,676.22	65,418,676.22
合计	220,833,244.42	-	-	-	220,833,244.42	220,833,244.42

(3) 利率风险

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

(a) 本集团年末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2018年		2017年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 其他流动资产 (附注六、6(b))	1.05 - 2.25%	<u>201,708,911.38</u>	-	-
净额		<u>201,708,911.38</u>		-

浮动利率金融工具：

项目	2018年		2017年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 活期存款	0.01 - 0.35%	143,954,148.82	0.01 - 0.35%	140,867,079.27
- 其他流动资产 (附注六、6(a))	0 - 4.60%	<u>850,000,000.00</u>	0 - 4.80%	<u>1,112,000,000.00</u>
净额		<u>993,954,148.82</u>		<u>1,252,867,079.27</u>

(b) 敏感性分析

于2018年12月31日，对于除结构性理财产品外的浮动利率金融工具，在其他变量不变的情况下，假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益以及净利润增加人民币1,125,060.48元(2017年：人民币1,105,877.07元)。

对于向富邦华一银行购买的结构性理财产品，截至2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定3个月期SHIBOR变动100个基点，对本集团股东权益以及净利润均没有影响(2017年：假定6个月期SHIBOR变动100个基点，对本集团股东权益以及净利润均没有影响)。

对于向上海银行与锦州银行购买的结构性理财产品，截至2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定预期收益率上升100个基点将会导致本集团股东权益以及净利润增加人民币546,780.82元。(2017年：人民币512,465.75元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。对于结构性理财产品，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按结构性理财产品的剩余持有期间估算的利息收入的影响。

(4) 汇率风险

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

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

项目	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	美元项目	美元项目
货币资金	142,675.77	135,783.79
资产负债表敞口净额	142,675.77	135,783.79

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		年末汇率	
	2018年	2017年	2018年	2017年
美元	6.6987	6.7573	6.8632	6.5342

(c) 敏感性分析

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

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

九、 公允价值的披露

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方关系及其交易

1 本公司的母公司情况

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法定 代表人</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司 的持股 比例 (%)</u>	<u>对本公司 的表决权 比例 (%)</u>	<u>母公司的 最终控制方</u>	<u>组织机构代码</u>
元祖国际有限公司	控股股东	有限责任	中国香港	张秀琬	投资	港币 388,000.00	49.4963	49.4963	维尔京元祖有限公司	50442230-000-03-16-1

本公司的实际控制人为张秀琬。

2 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注五、1。

3 其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
卓傲国际有限公司	持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人
元祖联合国际有限公司	持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人
元祖投资有限公司	与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人
上海梦世界商业管理有限公司	与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人
上海元祖梦世界置业有限公司	本公司之联营企业
上腾煜制衣(上海)有限公司	本公司的关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
上海稼大禾贸易有限公司	本公司的关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
太仓德丰五金制品有限公司	本公司的关键管理人员控制的其他企业

4 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2018年		2017年	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
上腾煜制衣(上海)有限公司	采购商品	供应商竞价	7,134,992.57	0.95	12,596,466.16	2.11

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2018年		2017年	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
元祖梦世界	销售商品	公司销售制度	112,032.97	0.01	157,078.92	0.01

(3) 租赁

关联方	关联交易 定价方式及 决策程序	2018年		2017年		
		金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	
元祖梦世界	房屋租赁	合同定价	533,942.86	8.18	347,619.05	4.42

(4) 股利分配

本集团

关联方	2018年		2017年	
	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
元祖国际有限公司	54,648,000.00	49.50	27,321,930.00	49.50
卓傲国际有限公司	15,003,360.00	13.59	7,503,584.40	13.59
元祖联合国际有限公司	12,408,960.00	11.24	6,201,885.60	11.24
上海稼大禾贸易有限公司	253,920.00	0.23	126,960.00	0.23
太仓德丰五金制品有限公司	253,920.00	0.23	126,960.00	0.23
合计	82,568,160.00	74.79	41,281,320.00	74.79

(6) 与关键管理人员之间的交易

本集团

关联方	关联交易 定价方式及 决策程序	2018年		2017年		
		金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	
关键管理人员	支付劳务薪酬	管理层拟定	16,483,317.55	3.69	10,965,239.24	2.63

(7) 其他关联交易

(a) 本公司对外投资

关联方	2018年		2017年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业	245,955,267.40	100%	-	-

(b) 2018年12月, 本公司向上海梦世界商业管理有限公司转让其持有的子公司上海元祖启蒙乐园有限公司的全部股权, 产生投资收益人民币3,013,378.31元, 详见附注七.1。

5 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

应收账款	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
元祖梦世界	6,629.50	-	8,800.00	-

其他应收款	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海元祖启蒙乐园有限公司	10,654,282.61	851,752.49	-	-

(2) 应付关联方款项

本集团

应付账款	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
上腾煜制衣(上海)有限公司	47,931.46	794,350.87

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款 (如有) 并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。截至2018年12月31日，管理层认为集团目前资金充裕，无需增加额外债务 (如短期或长期借款)。

本集团2018年度的资本管理战略与2017年度一致，由于不存在对外借款，净债务资本率均为0%。

十二、 承诺及或有事项

1 重要承诺事项

(1) 资本承担

<u>项目</u>	<u>2018年 12月31日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	<u>8,694,195.64</u>	<u>15,647,510.20</u>
合计	<u>8,694,195.64</u>	<u>15,647,510.20</u>

(2) 经营租赁承担

根据房屋经营租赁协议，本集团于2018年12月31日和2017年12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

<u>项目</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	43,449,516.26	40,761,193.60
1年以上2年以内(含2年)	9,333,632.50	12,563,953.67
2年以上3年以内(含3年)	5,178,499.27	7,455,380.38
3年以上	<u>2,085,813.67</u>	<u>2,995,064.13</u>
合计	<u><u>60,047,461.70</u></u>	<u><u>63,775,591.78</u></u>

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>金额</u>
拟分配的利润或股利	(1)	<u><u>158,400,000.00</u></u>

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于2019年4月16日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.66元(2017年：每股人民币0.46元)，共人民币158,400,000.00元(2017年：人民币110,400,000.00元)，此项提议尚待股东会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、 其他重要事项

1 分部报告

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

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

台湾分部主要业务为在台湾地区从事烘焙食品的生产、销售业务。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

项目	大陆分部		台湾分部		分部间抵消		合计	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
对外交易收入	1,938,407,418.00	1,760,604,488.09	19,808,476.56	16,636,605.01	-	-	1,958,215,894.56	1,777,241,093.10
分部间交易收入	-	-	728,330.98	687,502.05	728,330.98	687,502.05	-	-
资产减值损失	17,693,135.87	32,399,010.29	-	-	-	-	17,693,135.87	32,399,010.29
折旧和摊销费用	70,897,650.32	72,257,768.29	1,407,265.12	1,535,799.53	-	-	72,304,915.44	73,793,567.82
银行存款利息收入	1,161,662.86	1,865,225.10	33,096.48	14,488.76	-	-	1,194,759.34	1,879,713.86
利润总额(亏损总额以“-”列示)	294,086,857.06	267,055,580.93	190,057.86	(2,594,223.51)	-	-	294,276,914.92	264,461,357.42
所得税费用(收益以“-”列示)	52,638,026.62	60,947,188.16	13,668.25	57,625.54	-	-	52,651,694.87	61,004,813.70
净利润(净亏损以“-”列示)	241,448,830.44	206,108,392.77	176,389.61	(2,651,849.05)	-	-	241,625,220.05	203,456,543.72
资产总额	2,213,260,474.91	1,980,279,962.67	96,588,910.71	95,296,928.20	105,674,566.48	105,287,943.80	2,204,174,819.14	1,970,288,947.07
负债总额	846,351,836.22	745,074,957.36	5,665,780.45	5,972,335.56	8,395.07	269,825.68	852,009,221.60	750,777,467.24
其他项目								
- 主营业务收入	1,891,559,975.99	1,719,784,479.85	18,588,125.97	15,458,041.22	728,330.98	687,502.05	1,909,419,770.98	1,734,555,019.02
- 主营业务成本	676,639,026.01	587,176,515.36	9,478,176.74	9,064,905.41	728,330.98	687,502.05	685,388,871.77	595,553,918.72

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产 (不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产, 下同) 的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务所在地 (对于无形资产而言) 进行划分。

国家或地区	对外交易收入		非流动资产总额	
	2018年度	2017年度	2018年 12月31日	2017年 12月31日
大陆地区	1,938,407,418.00	1,760,604,488.09	729,884,601.89	460,304,514.94
台湾地区	<u>19,808,476.56</u>	<u>16,636,605.01</u>	<u>80,246,570.38</u>	<u>80,444,089.72</u>
合计	<u>1,958,215,894.56</u>	<u>1,777,241,093.10</u>	<u>810,131,172.27</u>	<u>540,748,604.66</u>

(3) 主要客户

本集团取得的营业收入都源自于大陆及台湾客户。2018年本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

(4) 按产品类别的对外交易

项目	2018年	2017年
月饼礼盒	695,131,797.18	618,156,991.92
蛋糕	619,090,331.49	549,305,844.39
中西糕点	495,390,476.61	476,211,714.67
水果	73,944,874.63	68,379,012.33
其他	<u>74,658,414.65</u>	<u>65,187,529.79</u>
合计	<u>1,958,215,894.56</u>	<u>1,777,241,093.10</u>

十五、 母公司财务报表主要项目附注

1 应收票据及应收账款

	注	2018年 <u>12月31日</u>	2017年 <u>12月31日</u>
应收票据		-	-
应收账款	(1)	<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>
合计		<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>类别</u>		2018年 <u>12月31日</u>	2017年 <u>12月31日</u>
应收关联方		57,979,933.91	55,684,817.66
应收第三方		<u>251,395.29</u>	<u>174,830.73</u>
小计		58,231,329.20	55,859,648.39
减：坏账准备		<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下:

<u>类别</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	58,231,329.20	55,859,648.39
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
减: 坏账准备	-	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>

账龄自应收账款确认日起计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	注	2018年12月31日				2017年12月31日					
		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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*											
组合 1	(i)	251,395.29	0.43	-	-	251,395.29	174,830.73	0.31	-	-	174,830.73
组合 2	(i)	57,979,933.91	99.57	-	-	57,979,933.91	55,684,817.66	99.69	-	-	55,684,817.66
组合小计		<u>58,231,329.20</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,859,648.39</u>
合计		<u>58,231,329.20</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,231,329.20</u>	<u>55,859,648.39</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,859,648.39</u>

注*： 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
0 天至 180 天 (含 180 天)	251,395.29	-	-
180 天至 1 年以内 (含 1 年)	-	-	-
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	-
2 年以上	-	-	-
合计	<u>251,395.29</u>	<u>-</u>	-

组合 2

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	57,979,933.91	-	-
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-	-
4 年至 5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>57,979,933.91</u>	<u>-</u>	-

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏元祖食品有限公司	子公司	21,073,631.34	1 年以内	36.19%
四川元祖食品有限公司	子公司	18,699,209.33	1 年以内	32.11%
浙江元祖食品有限公司	子公司	6,710,634.70	1 年以内	11.52%
上海元祖食品有限公司	子公司	5,351,542.82	1 年以内	9.19%
台湾元祖实业股份有限公司	子公司	<u>3,551,210.73</u>	1 年以内	<u>6.10%</u>
合计		<u>55,386,228.92</u>		<u>95.11%</u>

2 其他应收款

	注	2018年 <u>12月31日</u>	2017年 <u>12月31日</u>
其他	(1)	<u>15,156,848.62</u>	<u>5,827,806.99</u>
合计		<u><u>15,156,848.62</u></u>	<u><u>5,827,806.99</u></u>

(1) 其他

(a) 客户类别分析如下:

<u>项目</u>		2018年 <u>12月31日</u>	2017年 <u>12月31日</u>
应收关联方		10,849,185.60	1,618,690.09
应收第三方		<u>8,869,817.51</u>	<u>7,909,518.90</u>
小计		19,719,003.11	9,528,208.99
减：坏账准备		<u>4,562,154.49</u>	<u>3,700,402.00</u>
合计		<u><u>15,156,848.62</u></u>	<u><u>5,827,806.99</u></u>

(b) 按账龄分析如下:

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
1年以内(含1年)	9,569,487.64	5,827,806.99
1年至2年(含2年)	4,280,702.08	-
2年至3年(含3年)	2,168,411.39	-
3年以上	<u>3,700,402.00</u>	<u>3,700,402.00</u>
小计	19,719,003.11	9,528,208.99
减: 坏账准备	<u>4,562,154.49</u>	<u>3,700,402.00</u>
合计	<u>15,156,848.62</u>	<u>5,827,806.99</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别	注	2018年12月31日				账面价值	2017年12月31日				
		账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的其他应收款	六、3(3)(i)	3,700,402.00	18.77	3,700,402.00	81.11	-	3,700,402.00	38.84	3,700,402.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款*											
组合 1	(i)	5,169,415.51	26.21	-	-	5,169,415.51	4,209,116.90	44.18	-	-	4,209,116.90
组合 2	(i)	10,849,185.60	55.02	861,752.49	18.89	9,987,433.11	1,618,690.09	16.98	-	-	1,618,690.09
组合 3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计		16,018,601.11	81.23	861,752.49	18.89	15,156,848.62	5,827,806.99	61.16	-	-	5,827,806.99
合计		19,719,003.11	100.00	4,562,154.49	100.00	15,156,848.62	9,528,208.99	100.00	3,700,402.00	100.00	5,827,806.99

注*： 此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(i) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备：

组合 1

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
0天至180天(含180天)	5,169,415.51	-	-
180天至1年以内(含1年)	-	-	-
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年以上	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	
合计	5,169,415.51	-	-

组合 2

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,400,072.13	-	-
1年至2年(含2年)	4,280,702.08	428,070.21	10.00%
2年至3年(含3年)	2,168,411.39	433,682.28	20.00%
3年至4年(含4年)	-	-	-
4年至5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<u>10,849,185.60</u>	<u>861,752.49</u>	7.94%

(d) 按款项性质分类情况

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资金往来	10,849,185.60	1,618,690.09
其他	<u>8,869,817.51</u>	<u>7,909,518.90</u>
小计	19,719,003.11	9,528,208.99
减：坏账准备	<u>4,562,154.49</u>	<u>3,700,402.00</u>
合计	<u><u>15,156,848.62</u></u>	<u><u>5,827,806.99</u></u>

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
上海元祖启蒙乐园有限公司	关联方	资金往来	10,654,282.61	3年以内	54.03%
上海金瑞建设集团有限公司	第三方	工程款返还	3,700,402.00	3年以上	18.77%
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	关联方	关联方代垫款	123,846.33	1年以内	0.63%
圆桌世纪国际教育科技(北京)有限公司	第三方	保证金	58,400.00	1年以内	0.30%
上海元祖电子商务有限公司	关联方	关联方代垫款	47,410.76	1年以内	0.24%
合计			<u>14,584,341.70</u>		<u>73.97%</u>

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

种类	2018年 12月31日	2017年 12月31日
对子公司的投资	295,081,546.33	279,081,546.33
对联营企业的投资	<u>242,957,909.58</u>	-
小计	538,039,455.91	279,081,546.33
减: 减值准备	<u>4,058,966.97</u>	<u>4,058,966.97</u>
合计	<u>533,980,488.94</u>	<u>275,022,579.36</u>

(2) 对子公司投资:

被投资单位	投资成本	2018年		2018年		在被投资单位持		减值准备	本年计提	本年现金红利
		1月1日	增减变动	12月31日	在被投资单位	在被投资单位	表决权比例			
					持股比例 (%)	表决权比例 (%)				
成本法-子公司										
上海元祖食品有限公司	12,252,653.14	10,743,448.57	-	10,743,448.57	100	100	不适用	-	-	-
上海元虹食品贸易有限公司	1,189,895.24	-	-	-	100	100	不适用	-	-	-
江苏元祖食品有限公司	12,938,663.07	38,385,928.22	5,000,000.00	43,385,928.22	100	100	不适用	-	-	54,084,633.24
浙江元祖食品有限公司	14,386,239.72	16,041,802.21	3,000,000.00	19,041,802.21	100	100	不适用	-	-	-
四川元祖食品有限公司	51,994,477.85	86,272,318.91	5,000,000.00	91,272,318.91	100	100	不适用	-	-	68,514,177.57
湖北元祖食品有限公司	3,117,506.89	4,058,966.97	3,000,000.00	7,058,966.97	100	100	不适用	4,058,966.97	-	-
山东元祖食品有限公司	1.00	-	-	-	100	100	不适用	-	-	-
湖南元祖食品有限公司	861,545.16	-	-	-	100	100	不适用	-	-	-
广州元祖食品有限公司	1.00	-	-	-	100	100	不适用	-	-	-
福建元祖食品有限公司	1,321,301.93	1,495,533.49	-	1,495,533.49	100	100	不适用	-	-	-
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	4,421,692.80	13,734,710.86	-	13,734,710.86	100	100	不适用	-	-	4,353,478.04
辽宁元祖食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	不适用	-	-	-
上海元祖电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	不适用	-	-	-
梦果子国际有限公司	102,348,837.10	102,348,837.10	-	102,348,837.10	100	100	不适用	-	-	-
合计	210,832,814.90	279,081,546.33	16,000,000.00	295,081,546.33				4,058,966.97	-	126,952,288.85

(3) 对联营企业投资:

被投资单位	年初余额	追加投资	权益法下确认的			宣告发放现金			其他	年末余额	减值准备
			减少投资	投资收益	其他综合收益	其他权益变动	股利或利润	计提减值准备			
元祖梦世界	-	245,955,267.40	-	(2,997,357.82)	-	-	-	-	-	242,957,909.58	-
合计	-	245,955,267.40	-	(2,997,357.82)	-	-	-	-	-	242,957,909.58	-

4 短期借款

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
信用借款	<u>374,849,646.01</u>	<u>284,418,366.69</u>
合计	<u>374,849,646.01</u>	<u>284,418,366.69</u>

本公司的短期借款均为通过本集团资金池向其他子公司的借款。

5 营业收入、营业成本

项目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	955,989,097.50	699,858,245.47	857,478,032.26	614,954,412.32
其他业务	<u>3,786,123.18</u>	<u>1,683,409.42</u>	<u>3,562,754.67</u>	<u>1,795,272.40</u>
合计	<u>959,775,220.68</u>	<u>701,541,654.89</u>	<u>861,040,786.93</u>	<u>616,749,684.72</u>

6 投资收益 (损失以“-”号填列)

(1) 投资收益明细

项目	注	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	126,952,288.85	98,902,677.57
处置子公司的亏损		(4,990,001.00)	-
权益法核算的长期股权投资亏损		(2,997,357.82)	-
结构性理财产品投资收益		<u>34,988,549.74</u>	<u>27,315,259.48</u>
合计		<u>153,953,479.77</u>	<u>126,217,937.05</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上，或不到5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
江苏元祖食品有限公司	54,084,633.24	40,885,986.60
四川元祖食品有限公司	68,514,177.57	50,251,259.91
元祖企业管理咨询(上海)有限公司	4,353,478.04	5,255,995.26
浙江元祖食品有限公司	-	2,509,435.80
	126,952,288.85	98,902,677.57
合计	126,952,288.85	98,902,677.57

7 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
净利润	179,398,629.39	182,560,900.86
加：资产减值损失	2,408,721.26	3,203,624.28
投资性房地产折旧	1,683,409.40	1,683,409.40
固定资产折旧	13,509,843.24	12,295,236.00
无形资产摊销	2,612,552.00	4,558,067.01
长期待摊费用摊销	1,407,912.53	2,229,404.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,861,040.96	3,888,424.83
财务费用	2,412,110.27	302,244.00
投资收益	(153,953,479.77)	(126,217,937.05)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(335,319.63)	1,716,275.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	(3,044,305.17)	(3,254,211.48)
豁免子公司债务	37,378,980.87	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(6,822,388.03)	(7,817,726.95)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,248,334.66	(11,465,281.35)
	6,248,334.66	(11,465,281.35)
经营活动产生的现金流量净额	85,766,041.98	63,682,430.07

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
现金的年末余额	82,320,432.24	107,805,752.69
减：现金的年初余额	107,805,752.69	702,346,031.73
加：现金等价物的年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	<u>(25,485,320.45)</u>	<u>(594,540,279.04)</u>

(3) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
对子公司的现金池豁免	37,378,980.87	-
合计	<u>37,378,980.87</u>	<u>-</u>

十六、 2018年非经常性损益明细表

项目	2018年	说明
非流动资产处置损益	(6,813,144.91)	1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,636,133.89	2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
处置子公司的投资收益	3,013,378.31	3
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,205,974.40	4
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(40,842.37)	
小计	38,001,499.32	
所得税影响额	(9,732,129.81)	
少数股东权益影响额(税后)	(249.89)	
合计	28,269,119.62	

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

说明 1：2018 年非流动资产处置损益主要为该集团非流动资产处置损失及因门店关闭而处置的固定资产及门店装修的损失。

说明 2：2018 年的政府补助为获得的税收补贴及企业扶持资金等。

说明 3：2018 年处置子公司的收益。

说明 4：该项目为结构性理财产品的投资收益。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>		
	<u>净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	19.78	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.47	0.89	0.89