

公司代码：603886

公司简称：元祖股份

上海元祖梦果子股份有限公司 2025 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张秀琬、主管会计工作负责人刘政及会计机构负责人(会计主管人员)王尹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理、环境和社会.....	18
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	债券相关情况.....	36
第八节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有公司法定代表人张秀琬、主管会计工作负责人刘政、会计机构负责人（会计主管人员）王尹签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本集团、母公司、元祖股份	指	上海元祖梦果子股份有限公司
控股股东、元祖国际	指	元祖国际有限公司
上海元祖	指	上海元祖食品有限公司
上海元虹	指	上海元虹食品贸易有限公司
江苏元祖	指	江苏元祖食品有限公司
浙江元祖	指	浙江元祖食品有限公司
四川元祖	指	四川元祖食品有限公司
湖北元祖	指	湖北元祖食品有限公司
湖南元祖	指	湖南元祖食品有限公司
元祖咨询	指	元祖企业管理咨询（上海）有限公司
辽宁元祖	指	辽宁元祖食品有限公司
元祖电商	指	上海元祖电子商务有限公司
梦果子国际	指	梦果子国际有限公司
元祖实业	指	元祖实业股份有限公司
元祖投资	指	元祖投资有限公司
元祖梦世界	指	上海元祖梦世界乐园有限公司
梦世界商管	指	上海梦世界商业管理有限公司
启蒙乐园	指	上海元祖启蒙乐园有限公司
咪兔餐饮	指	上海咪兔餐饮服务有限公司
元梦味	指	上海元梦味餐饮服务有限公司
律师	指	国浩律师（上海）事务所
毕马威华振、会计师	指	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司过往及现行有效的章程
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海元祖梦果子股份有限公司
公司的中文简称	元祖股份
公司的外文名称	Ganso Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Ganso
公司的法定代表人	张秀琬

二、联系人和联系方式

职务	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周丹丹	
联系地址	上海市青浦区嘉松中路6088号	上海市青浦区嘉松中路6088号
电话	021-59755678-6800	021-59755678-6800
传真	021-59755155	021-59755155
电子信箱	gansoinfo@ganso.net	gansoinfo@ganso.net

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市青浦区嘉松中路6088号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市青浦区嘉松中路6088号
公司办公地址的邮政编码	201703
公司网址	www.ganso.com.cn
电子信箱	gansoinfo@ganso.net
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	元祖股份	603886	不适用

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	828,803,577.02	960,432,476.77	-13.71
利润总额	11,166,375.96	47,808,640.54	-76.64
归属于上市公司股东的净利润	1,234,500.85	33,007,919.48	-96.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,359,517.95	21,850,440.98	-270.98
经营活动产生的现金流量净额	142,105,503.52	130,108,515.07	9.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,427,606,193.64	1,656,096,193.95	-13.80
总资产	2,964,075,597.60	3,057,175,174.76	-3.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.01	0.14	-92.86
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.14	-92.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.16	0.09	-277.78
加权平均净资产收益率（%）	0.08	2.12	减少2.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.42	1.40	减少3.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
----------	----	---------

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,320,415.25	非流动资产处置损益为关闭门店处置的固定资产及装修费的损失
计入当期损益的政府补助，但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	9,823,783.13	获取的政府扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,574,383.48	获取的结构性理财产品、基金的收益及公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,513,938.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-29,748.44	
少数股东权益影响额（税后）	-457.90	
合计	38,594,018.80	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业及行业发展情况

公司主要从事各类烘焙产品的研发、生产与销售业务，属于大众日常生活密切相关的民生消费领域。随着人均消费水平的增长以及餐饮消费结构调整，中国烘焙食品行业细分市场潜力巨大。近年来，烘焙行业发展呈现以下特点及发展趋势：

1、监管力度加强，规范食品安全。2025 年 2 月 8 日，新版《食品安全国家标准食品添加剂使用标准》（GB2760-2024）正式实施，对食品添加剂的使用范围、限量等作出了新规定。2025 年 3 月 27 日，《预包装食品标签通则》（GB7718-2025）正式实施，通过强化过敏原标注要求，鼓励“清洁标签”，减少添加剂标注。

2、健康化趋势。随着健康追求增强和居民消费升级，人们对烘焙食品的健康标准在提升，对食品原料愈发关注，健康、低脂、高纤维的烘焙食品更受消费者欢迎。为顺应消费者新消费趋势，各烘焙食品品牌争先推出采用健康原料制作的产品，以满足消费者需求。

3、规模化生产及智能化设备趋势。国内烘焙食品产业蓬勃发展，以工业化工厂、“前店后厂”模式的连锁店、线上电商烘焙品牌三种模式为主。一些大型的品牌烘焙食品工厂通过机器智能操作、规模化生产，不仅实现了烘焙食品产业化、标准化、规范化，相比人工，机器更能保障产品安全、卫生，同时还可以节省大量的人力、物力成本。

（二）主营业务情况说明

报告期内，公司主营业务未发生变化。

公司自设立以来，以“演绎民俗，创新传统”为企业理念，努力成为家喻户晓的“精致礼品名家”。经过四十余年行业内深耕，目前公司拥有涵盖蛋糕、中西式糕点及季节限定产品（如端午礼粽、中秋月饼）等核心产品，可满足家庭分享、节日馈赠、日常茶歇等多元化消费需求。公司产品销售以境内市场为核心，通过线下门店体系与线上主流渠道协同布局，有效覆盖 B 端与 C 端多元客户群体。截至 2025 年 6 月 30 日，线下实体门店达 777 家；线上渠道全面入驻各大主流平台如天猫、京东等以及美团、饿了么等即时配送网络，有效提升销售规模和市场渗透率。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，宏观经济环境复杂多变、新的消费场景层出不穷。在国家积极的促消费政策推动下，烘焙食品行业既迎来了新的增长机遇，也面临着激烈的市场竞争挑战。公司积极顺应市场变化，以市场需求为导向，主动推进门店优化调整战略，并同时向南部潜力市场拓展。

（一）深化品牌视觉体系，加速覆盖空白市场

报告期内，公司以品牌力提升与市场开拓为核心战略，深挖潜在市场机遇。在品牌建设方面，采用经典“元祖紫”搭配 much 蛋糕图案形成显著品牌标识，重点构建差异化视觉识别符号。同步推进蛋糕价值定义升级并制作高质感宣传片，通过整合视觉和听觉进行多渠道传播，有效扩大品牌知名度触达潜在客户。同时，在抖音、小红书等线上平台投放产品视频，有效提升品牌讨论度并促进转化，实现公域流量向私域客户池及线下门店的引流与沉淀。

在渠道拓展方面，公司一方面深耕现有优势区域，实施门店下沉策略覆盖郊县及三四线城市，巩固并放大区域影响力；另一方面积极开拓南部等潜力市场，稳步填补空白区域。同时公司严格把控新开门店经营质量，实施标准化运营的管理体系，通过精准定位与弹性拓店策略拓展发展空间，进一步提升公司市场占有率。

（二）文化赋能营销场景，品牌价值多维升级

公司以“顺时食”为核心理念，深度融合传统文化与现代消费需求，推进品牌文化价值升级。在线下实体店与线上电商平台协同发展下，公司聚焦“高曝光度+强转化率”双目标导向，通过“公域引流破圈+私域沉淀复购”的整合营销策略，在主流电商及社交媒体平台实施精准定位。以抖音平台为例，公司建立常态化直播体系，借助主播专业讲解与专属权益，高效实现公域流量转化及私域用户沉淀，显著提升用户互动率与复购潜能，赋能销售增长。

公司精准捕捉消费者情感与文化需求，依托全渠道资源整合，将品牌理念深度融入消费场景。报告期内，元祖联合“中华熊猫”IP 推出联名蛋糕产品，在设计中巧妙将熊猫元素融入蛋糕造型，传递“团圆”文化内涵。在端午佳节，于上海朱家角古镇精心打造以“元祖龙粽会呼吸”为主题的活动，融合龙舟竞渡、传统鼓乐与粽香体验，实现民俗文化演绎与现代工艺的碰撞。场景化营销不仅深化了品牌节令文化印记，更通过“演绎民俗，创新传统”的实践路径，有效提升消费者对品牌文化价值的认同感。

（三）响应食品安全新规，构建“全元品控”体系

报告期内，公司深化“全元品控”的质量控制理念，构建从原料采购到终端销售的全链路安全管控，坚持以“健康、好吃、有故事”的核心理念。针对 2 月 8 日新版《食品安全国家标准食品添加剂使用标准》的实施，公司积极响应，严格关注添加剂使用范围与剂量、对厂商来样馅料的添加剂成分等举措筑牢食品安全防线，确保产品符合新国标要求。公司主动调整产品配方，优化添加剂使用（如全面取消脱氢乙酸钠等），严格甄选各地优质原料入料，蛋糕产品均使用 100%动物奶油，并同步引入国际优质原料，提升产品品质。

在品控理念与框架上，公司全链路覆盖各项环节，整合原料采购、生产加工、仓储物流及终端销售全环节，通过 FSSC22000、ISO22000、ISO9001 等国际体系认证，实现标准化管理，从源头降低风险。同步推行“全员品管”CWQC 模式，明确各岗位职责，由品控部主导日常巡检，以标准化、数字化、透明化的品控体系构建公司食品安全保障。

（四）打造核心人才梯队，激发企业内生动力

公司紧密围绕“演绎民俗、创新传统”文化内核、打造“新零售”以及注重客户关系维护三大战略需求，积极构建核心人才梯队。在人才梯队建设方面，明确三大方向：一是加强技术传承，确保企业技术优势的持续性与创新性；二是优化供应链管理，提升运营效率，攻克供应链难关；三是拓展销售能力，实现销售突破，提升市场份额。同时，公司不断拓展员工晋升通道，为门店伙伴提供清晰的职业发展路径，设立“店长→星级店长→营销经理……”的阶梯式晋升路径，明确各层级能力标准与考核机制，强化人才梯队与业务战略的协同性。

公司建立内部人才流动平台，推行“以优带劣，共同成长”的带教计划，通过树立标杆案例，发挥优秀伙伴的示范作用，促进知识与经验的传承，形成良性人才发展生态，进一步激活企业“内生”动力，为持续发展夯实人才基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项
☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、产品优势

公司深耕烘焙食品领域四十余年，始终致力于以“健康、好吃、有故事”的产品理念构建丰富多元的产品体系。依托全产业链生产模式，公司累计开发出数百种特色产品，涵盖蛋糕、中西式点心，以及春节礼盒、端午龙粽等佳品，如春节灵蛇纳福礼盒、春季桑葚莓莓夹馅蛋糕、龙井虾仁粽、珍宝海鲜粽等。

2、物流优势

报告期内，公司通过持续优化 GPS 管理体系，聚焦异物风险防控，采用工具设备改良及物料规格调整等措施，有效提升货物运输环节的品质稳定性，构建全链路品质保障机制，运用全链路 GPS 及温控技术，实现运输途中温度、湿度的实时追溯与异常报警。通过定制化措施规避温度波动对品质的影响，全面保障产品从仓储到终端的品质稳定性。

3、采购优势

在采购模式上，公司实行集权化管理，统一供应商发货、价格与物料标准。通过优化供应商评审流程，对供应商实施动态管理，有效激励供应商提升服务质量。在采购方式层面，公司持续推行集中采购模式，通过统一框架合同与管理机制，把握各地同一物料价格差异，进一步提升采购效率与精准度。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	828,803,577.02	960,432,476.77	-13.71
营业成本	318,678,806.28	367,221,269.71	-13.22
销售费用	452,612,569.27	472,745,592.39	-4.26
管理费用	42,672,818.11	49,726,251.23	-14.18
财务费用	10,340,042.10	4,418,433.87	134.02
研发费用	8,617,862.97	7,622,062.76	13.06
经营活动产生的现金流量净额	142,105,503.52	130,108,515.07	9.22
投资活动产生的现金流量净额	-38,323,035.83	116,833,589.70	-132.80
筹资活动产生的现金流量净额	-187,243,877.69	-205,824,369.15	--

营业收入变动原因说明：营业收入的下降是由于受到市场供需关系影响所致。

营业成本变动原因说明：营业成本下降是与营业收入同比下降。

销售费用变动原因说明：销售费用下降是由于用人费用及门店的租金及水电费下降所致。

管理费用变动原因说明：管理费用下降是由于办公费用及用人费用下降所致。

财务费用变动原因说明：财务费用增加是由于外币汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用的增加是由于办公费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加是由于本年端午早于同期，回收应收账款的进度早于同期所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额下降是由于本期购买的理财本金高于赎回的本金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加是由于分配的股利代扣代缴税金所属期的差异所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	59,507,883.08	2.01	92,878,590.13	3.04	-35.93	说明 1
其他非流动金融资产	45,017,489.53	1.52	19,967,489.53	0.65	125.45	说明 2
递延所得税资产	35,205,780.39	1.19	16,253,588.87	0.53	116.60	说明 3
应付账款	121,864,337.67	4.11	87,953,547.47	2.88	38.56	说明 4
其他应付款	236,997,347.96	8.00	122,428,409.92	4.00	93.58	说明 5

递延所得税负债	9,407,121.30	0.32	2,924,822.90	0.10	221.63	说明 6
其他综合收益	8,806,577.03	0.30	-1,468,921.81	-0.05	699.53	说明 7
未分配利润	524,139,706.88	17.68	762,905,206.03	24.95	-31.30	说明 8

其他说明

- 1、应收账款的减少是由于回收了年初的应收款及本年端午欠款客户减少所致。
- 2、其他非流动金融资产的增加是由于购买的基金所投资的项目产生的公允价值增加所致。
- 3、递延所得税资产的增加是由于确认了亏损公司的递延所得税资产所致。
- 4、应付账款的增加是端午采购的信用期内应付货款。
- 5、其他应付款的增加是由于部分应付股利尚未发放所致。
- 6、递延所得税负债的增加是由于理财及基金确认的公允价值变动增加所确认的递延所得税负债增加。
- 7、其他综合收益的增加是由于汇率变动所致。
- 8、未分配利润的减少是由于分配了 2024 年的利润且净利润较同期减少所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产 112,454,270.34（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.79%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金 额	其他变动	期末数
其他	1,020,582,763.07	879,193.59			1,030,000,000.00	1,015,000,000.00		1,036,461,956.66
私募基金	19,967,489.53	25,050,000.00						45,017,489.53
合计	1,040,550,252.60	25,929,193.59	-	-	1,030,000,000.00	1,015,000,000.00	-	1,081,479,446.19

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开了公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于参与投资海峡两岸产业投资基金的议案》，公司以自有资金出资 3,000 万元人民币参与认购由中金资本运营有限公司（以下简称“中金资本”）作为普通合伙人发起的台商海峡两岸产业投资基金（厦门）（有限合伙）（以下简称“本基金”、“标的基金”、“台商基金”）的基金份额，并授权经营层具体执行。

1、公司于 2022 年 7 月 15 日，完成了第一次投资款 450 万元（总投资额的 15%）的缴纳。

2、公司于 2023 年 7 月 28 日，完成了第二次投资款 450 万元（总投资额的 15%）的缴纳。

公司于 2022 年 4 月 27 日召开了公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于审议公司参与投资复星（杭州）汉兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》公司以自有资金出资 3,000 万元人民币参与认购由上海复星创富投资管理股份有限公司（以下简称“复星创富”）作为基金管理人发起的复星（杭州）汉兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（筹，以下简称“本基金”、“标的基金”）的基金份额。

1、复星汉兴（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2023 年 3 月 15 日完成工商变更登记，具体内容详见《元祖股份关于参与复星汉兴（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的进展公告》（编号 2023-003）。

2、公司于 2023 年 4 月 26 日，完成了第一次投资款 450 万元（总投资额的 15%）的缴纳。

3、复星汉兴（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2023 年 6 月 13 日完成私募投资基金备案，并取得《私募投资基金备案证明》，具体内容详见《元祖股份关于参与复星汉兴（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的进展公告》（编号 2023-023）。

4、复星汉兴（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）所投公司已于 2024 年 6 月 28 日在港交所主板挂牌上市。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
江苏元祖	子公司	批发和零售	2,000	52,569	8,189	32,225	-870	-769
四川元祖	子公司	生产加工和销售食品	5,862	65,823	22,937	32,400	1,495	1,128
浙江元祖	子公司	批发和零售	1,000	645	2,097	8,896	-1,993	-1,515
上海元祖	子公司	批发和零售	1,000	10,794	444	7,920	-1,439	-1,147
湖北元祖	子公司	批发和零售	627	8,594	1,310	5,798	-161	-132
湖南元祖	子公司	批发和零售	362	1,536	33	751	-52	-99
辽宁元祖	子公司	批发和零售	500	260	-2,430	576	-148	-162
上海元虹	子公司	批发和零售	5,000	2,007	-337	526	22	22
元祖电商	子公司	批发和零售	2,000	5,740	477	58,077	418	277
元祖咨询	子公司	管理咨询服务、批发和零售	290	5,528	1,398	749	542	519
咪兔	子公司	餐饮服务	300	131	-33	116	-64	-64
元梦味	子公司	餐饮服务	300	183	-75	74	-61	-61
元祖高新	子公司	生产加工	3,000	10,497	9,111	12,447	5,586	4,255
元祖实业	子公司	批发和零售	18,000（新台币）	11,245	10,346	197	-652	-660

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、食品安全风险控制

公司对任何危及食品安全的潜在风险一直报以零容忍的态度，除了严格遵守法律法规的指引及规范以外，公司更以高规格的食品质量控制管理制度严以律己，务求给予消费者一份舌尖上的安心，建立“元祖是品质保证”的品牌价值。但是仍不能排除公司的质量管理工作在实际执行时由于偶发性的纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，从而产生赔偿风险，也可能让公司信誉及销售情况因而受压。由此，公司存在因产品质量管理失误而带来的潜在经营风险，但是食品安全一直是公司追求核心价值之一，也是促进公司持续发展的永动力量。

2、原料成本价格控制

公司主要采购原料为面粉、油脂、糖和鸡蛋等，相关粮油价格容易受当年的收成质量、天气变化、市场供求等而产生一定浮动。若采购价格上涨幅度较大，对于公司产品的毛利率将形成一定压力，但这正是公司需要优化信息化生产计划的重点之一，通过生产计划的科学管理，合理采购、高效产出有助于公司取得价格与利润间的平衡，从中发挥议价优势。

3、生产环境卫生控制

公司所属行业不属于高危重污的制造行业。公司在生产、加工食品过程中，无法避免地产生一定噪音、废水及其他固态废弃物，公司对此一向重视。因为公司意识到必须妥善处理相关废置，方能减轻对生产环境及周边环境的生态影响。因此，公司将进一步优化生产基地的环境管理体系，严格按照现行法律法规的规定对水源、空气等重要指标进行监控，确保生产过程及产品质量符合人体健康要求。公司也继续严格按照环保部门等要求对厂区进行环保设施的建设，主动采取必要措施以减低可能存在的环保风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、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	变动情形
郑慧明	非独立董事	离任
陈兴梅	非独立董事	离任
肖淼	非独立董事	离任
沈慧	非独立董事	离任
王名扬	独立董事	离任
黄彦达	独立董事	离任
王世铭	独立董事	离任
杨子旗	监事	离任
李彦	监事	离任
黄彦达	非独立董事	选举
张炎雄	非独立董事	选举
刘勇	非独立董事	选举
孙勇	非独立董事	选举
刁维仁	独立董事	选举
周喆	独立董事	选举
唐稼松	独立董事	选举
季鸿进	监事	选举
李德治	监事	选举
王冠男	高级管理人员	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 1 月 16 日召开 2025 年第一次临时股东大会，选举产生公司第五届董事会董事成员、第五届监事会监事成员。同日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举产生公司第五届董事会董事长及董事会专门委员会委员并聘任公司高级管理人员。公司召开第五届监事会第一次会议，选举产生公司第五届监事会监事长。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《元祖股份关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	元祖国际	①承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股。元祖国际将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内启动依法购回本公司已转让的原限售股份工作。回购及购回价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 20 个交易日公司股票交易均价的孰高者确定；公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量将予以相应调整。 ②承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	自上市起	否	长期有效	是		

	解决同业竞争	元祖国际	①本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在直接或间接持有股份公司股份的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。 ②如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，其享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如因本公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本公司予以全额赔偿。	自上市起	否	长期有效	是		
	其他	元祖国际	承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	自上市起	否	长期有效	是		
	其他	元祖国际	①当发行人出现需要采取股价稳定措施的情形时，如发行人已采取股价稳定措施并实施完毕后，股票价格仍低于最近一期经审计	自上市起	否	长期	是		

		的每股净资产。在符合相关法律、法规及规范性文件规定的情况下，公司控股股东将在有关股价稳定措施满足启动条件后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知发行人，发行人应按照规定披露增持股份的计划。在发行人披露增持股份计划的 3 个交易日后，公司控股股东将按照方案开始实施增持发行人股份的计划。但如果增持发行人股份计划实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，公司控股股东可不再继续实施该方案。 ②若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至发行人公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不超过其自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%，和（2）单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。	市 起		有 效			
--	--	--	--------	--	--------	--	--	--

	其他	元祖国际	为保障公司本次公开发行股票摊薄即期回报措施能够得到切实履行，控股股东元祖国际承诺如下：本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本公司承诺若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	自上市起	否	长期有效	是		
	其他	张秀琬	招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	自上市起	否	长期有效	是		
	其他	张秀琬	当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，如公司、控股股东、董事、高管均已采取股价稳定措施并实施完毕后，股票价格仍低于最近一期经审计的每股净资产，实际控制人张秀琬将在控股股东元祖国际公开发售股份所得资金净额 50% 的范围内，依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施股价稳定措施。公司应按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，实际控制人张秀琬将按照方案开始实施买入公司股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入公司股份计划。	自上市起	否	长期有效	是		

	解决同业竞争	张秀琬	本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在直接或间接持有股份公司股份的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，其享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如因本人违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。	自上市起	否	长期有效	是		
	解决关联交易	张秀琬	①股东大会审议与本人控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本人所代表的股份数将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。 ②董事会会议审议与本人控制或参股的其他企业有关的关联交易事项时，本人将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。	自上市起	否	长期有效	是		

			③不利用发行人实际控制人地位与身份，损害发行人及其他股东的合法利益。本人将尽可能避免由本人控制或参股的企业与发行人发生关联交易，以确保发行人及非关联股东的利益得到有效的保护。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海元祖梦果子股份有限公司章程》、《上海元祖梦果子股份有限公司关联交易规则》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。						
	其他	张秀琬	①本人、近亲属及所控制的关联企业与发行人及其子公司现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的资金占用。 ②本人、近亲属及所控制的关联企业在与发行人及其子公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用发行人及其子公司资金。 ③本人、近亲属及所控制的关联企业不得要求发行人及其子公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求发行人及其子公司代为承担成本和其他支出。 ④本人、近亲属及所控制的关联企业不谋求以下列方式将发行人及其子公司资金直接或间接地提供给本人、近亲属及所控制的关联企业使用等。	自上市起	否	长期有效	是		
	其他	全体董事（独立董事除	招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	自上市起	否	长期有效	是		

		外)、 高级管 理人员							
	其他	全体董 事(独 立董 事除 外)、 高级管 理人员	公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响发行人上市条件的前提下实施股价稳定措施。当发行人出现需要采取股价稳定措施的情形时，如发行人、控股股东均已采取股价稳定措施并实施完毕后，如股票价格仍低于最近一期经审计的每股净资产，发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份以稳定发行人股价。发行人应按照规定披露其买入公司股份的计划。在发行人披露其买入发行人股份计划的 3 个交易日后，发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入发行人股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份的，买入价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。但如果发行人披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入发行人股份计划。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至发行人公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），发行人董事（不包括独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人	自上市起	否	长期有效	是		

			员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事（不包括独立董事）、高级管理人员已作出的相应承诺。						
	其他	全体董事（独立董事除外）、高级管理人员	为保护公司及其投资者的权益，公司董事和高级管理人员就摊薄即期回报采取填补措施的事宜，承诺如下：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺未来如公布的公司股权激励的行权条件，将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺如果未能履行相关承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	自上市起	否	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、公司实际控制人诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司于 2025 年 3 月 24 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议公司 2024 年度关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计报告的议案》，公司对 2024 年度关联交易的执行情况以及 2025 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。上述议案经 2024 年年度股东大会审议批准。	①2025 年 3 月 26 日披露的 《元祖股份第五届董事会第二次会议决议公告》（2025-006） ②2025 年 3 月 26 日披露的 《元祖股份关于 2024 年度关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计报告的公告》（2025-009） ③ 2025 年 4 月 24 日披露的 《元祖股份 2024 年年度股东大会会议决议公告》（2025-018）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海元祖梦果子股份有限公司	上海盒马网络科技有限公司	房屋租赁		2020/6/1	2028/5/31	565,895.25	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	上海星巴克咖啡经营有限公司	房屋租赁		2020/7/1	2035/7/1	100,973.65	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	沈吉芳（金山烟草店）	房屋租赁		2020/9/1	2025/8/31	35,000.00	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	朱闻君（禾慕）	房屋租赁		2020/8/15	2030/8/14	357,142.86	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	上海梦世界商业管理有限公司	房屋租赁		2023/4/1	2027/12/31	45,714.29	协议定价	无重大影响	是	关联人（与公司同一董事长）
上海元祖梦果子股份有限公司	上海世骑家企业管理有限公司	房屋租赁		2023/3/1	2025/2/28	96,857.14	协议定价	无重大影响	否	
上海元祖梦果子股份有限公司	上海赞功贸易有限公司	房屋租赁		2025/1/11	2026/1/10	56,476.19	协议定价	无重大影响	否	
浙江元祖食品有限公司	杭州九霄酒店有限公司	房屋租赁		2023/9/1	2031/12/31	47,619.05	协议定价	无重大影响	否	
浙江元祖食品有限公司	杭州中盈筑业商业管理有限公司	房屋租赁		2023/10/10	2032/4/9	253,225.71	协议定价	无重大影响	否	
江苏元祖食品有限公司	王介勇	房屋租赁		2017/2/1	2027/3/31	183,486.24	协议定价	无重大影响	否	

租赁情况说明

公司自有房产租赁情况如下：

1、公司与上海盒马网络科技有限公司于 2020 年 7 月 7 日签订了房屋租赁合同，上海盒马网络科技有限公司租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 418 号商铺 1 层部分商业面积，面积为 800 平方米，租赁期为 8 年，年租金 190.00 万元，按月支付，每三年租金递增 5%。后期于 2022 年 12 月 19 日签订了补充协议，调整租金：自签订日至第 3 年每月租金为 11.07 万元，第 4 至第 6 年每月租金为 11.63 万元，第 7 至第 8 年每月租金为 12.21 万元，因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。

2、公司与上海星巴克咖啡经营有限公司于 2020 年 3 月 16 日签订了房屋租赁合同，上海星巴克咖啡经营有限公司租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 420、422 号商铺，面积为 172 平方米，租赁期为 15 年，年租金为该店铺租赁年度净销售额的 6%或 7%，按月支付。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。

- 3、公司与沈吉芳于 2020 年 8 月 11 日签订了房屋租赁合同，沈吉芳租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 418 号商铺部分商业面积，面积为 12.5 平方米，租赁期为 5 年，第 1-3 年租金为 7.00 万元，第 4-5 年租金为 7.35 万元，每半年支付 1 次。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 4、公司与朱闻君于 2020 年 7 月 3 日签订了房屋租赁合同，朱闻君租赁了公司位于上海市金山区卫清西路 318、322 号商铺部分商业面积，面积为 734.9 平方米，租赁期为 10 年，第 1 年租金为 56.25 万元，第 2 年租金为 68.75 万元，第 3-5 年租金为 75 万元，第 6-10 年租金为 78.75 万元，按月支付。考虑到疫情影响，签订补充协议 2022 年 11 月 15 日-2023 年 11 月 14 日租金按照 9 折支付，因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 5、公司与上海梦世界商业管理有限公司于 2023 年 12 月 15 日续签了房屋租赁合同，上海梦世界商业管理有限公司租赁了公司位于上海市青浦区嘉松中路 6088 号三楼办公室部分场地，年总租金 4.8 万元/年，租赁期为 1 年，租金于 2024 年 3 月 31 日前一次性支付。后续签订补充协议，原合同期限延长一年，延长后租赁期限为 2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日。于 2025 年 1 月 23 日签订了续租合同，租期延长至 2027 年 12 月 31 日，年总租金 4.8 万元/年。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 6、公司与上海世骑家企业管理有限公司于 2021 年 12 月 13 日签订了场地租赁合同，上海世骑家企业管理有限公司租赁了位于上海市青浦区嘉松中路厂区内租赁面积为 1,695 平方米的场地。租赁期 2023 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 28 日，为期一年。年租金 61.02 万元，按月支付。后签订补充协议原合同期限延长一年，延长后合同期限为 2024 年 3 月 1 日至 2025 年 2 月 28 日。租约到期后不再续租。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 7、公司与上海赞功贸易有限公司于 2025 年 1 月 11 日签订了房屋租赁合同，合同租赁期为合同期限自 2025 年 01 月 11 日起至 2026 年 01 月 10 日止，总租金 11.86 万元/年，租赁期为 1 年，每半年支付一次，每次支付金额 5.93 万元。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 8、浙江元祖食品有限公司与杭州九霄酒店有限公司于 2023 年 6 月 26 日签订了房屋租赁合同，杭州九霄酒店有限公司租赁了浙江元祖食品有限公司位于浙江省杭州市泰清街 507，509 号富春大厦 15 楼（1501-1508 室）房屋，房屋面积共 694.04 平方米，租赁期为 8 年，第 1-3 年租金 48.38 万元，第 4-5 年 49.8 万元，第 6-7 年 51.33 万元，第 8 年 52.87 万元，每半年支付。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 9、浙江元祖食品有限公司与杭州中盈筑业商业管理有限公司于 2023 年 8 月 28 日签订了房屋租赁合同，杭州中盈筑业商业管理有限公司租赁了浙江元祖食品有限公司位于浙江省杭州市江干区天城国际写字楼 1 栋 9 层，房屋面积 1,214.09 平方米，租赁期为 8 年 6 个月，其中免租期 6 个月，第一年租金 107.46 万元，第 2-4 年 106.35 万元，第 5 年起每年 109.55 万元，季度支付租金。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 浙江元祖食品有限公司与杭州中盈筑业商业管理有限公司于 2024 年 9 月 19 日签订了房屋租赁合同，杭州中盈筑业商业管理有限公司租赁了浙江元祖食品有限公司位于浙江省杭州市江干区天城国际写字楼 1 栋 8 层，房屋面积 1,214.09 平方米，租赁期为 8 年 6 个月，其中免租期 6 个月，前 4 年租金每年 104.14 万元，第 5 年起每年 107.26 万元，季度支付租金。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。
- 10、江苏元祖食品有限公司与王介勇（个人）于 2017 年 1 月 7 日签订了房屋租赁合同王介勇租赁了江苏元祖食品有限公司位于无锡市长江北路 265-30 号内第二层的商铺，该商铺建筑面积 500 平方米，租赁期 5 年，第 1 年至第 3 年的年租金为 17.00 万元，第 4、5 年的年租金为 18.00 万元，每半年支付 1 次，原租赁期于 2022 年 1 月 31 日到期。2022 年 2 月 9 日江苏元祖食品有限公司与王介勇（个人）签订补充协议，租赁期顺延 5 年 2 个月，租金为每年 20 万元，其中合同期内第一个月及最后一个月为免租期。因此项租赁金额较小，对公司经营不构成实质影响。

（二）报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,050
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
元祖國際有限公司	0	118,791,000	49.50	0	无	0	境外 法人
招商银行股份有限公司－ 上证红利交易型开放式指 数证券投资基金	0	10,683,119	4.45	0	无	0	未知
元祖聯合國際有限公司	-572,500	9,043,200	3.77	0	无	0	境外 法人
珠海兰馨成长咨询管理合 伙企业（有限合伙）	-1,278,903	8,338,277	3.47	0	无	0	境内 非国 有法 人

兰馨管理咨询（天津）有限公司	0	4,800,000	2.00	0	无	0	境内非国有法人
国投证券股份有限公司	2,749,400	2,749,400	1.15	0	冻结	2,749,400	未知
余琦	151,400	1,371,400	0.57	0	无	0	未知
余林建	1,185,400	1,185,400	0.49	0	无	0	未知
马奇虎	500,798	780,498	0.33	0	无	0	未知
徐继凯	0	743,866	0.31	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
元祖國際有限公司	118,791,000	人民币普通股	118,791,000				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	10,683,119	人民币普通股	10,683,119				
元祖聯合國際有限公司	9,043,200	人民币普通股	9,043,200				
珠海兰馨成长咨询管理合伙企业（有限合伙）	8,338,277	人民币普通股	8,338,277				
兰馨管理咨询（天津）有限公司	4,800,000	人民币普通股	4,800,000				
国投证券股份有限公司	2,749,400	人民币普通股	2,749,400				
余琦	1,371,400	人民币普通股	1,371,400				
余林建	1,185,400	人民币普通股	1,185,400				
马奇虎	780,498	人民币普通股	780,498				
徐继凯	743,866	人民币普通股	743,866				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，珠海兰馨成长咨询管理合伙企业（有限合伙）与兰馨管理咨询（天津）有限公司为一致行动人；公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：上海元祖梦果子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	457,317,569.96	540,910,993.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2	1,036,461,956.66	1,020,582,763.07
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	附注七、5	59,507,883.08	92,878,590.13
应收款项融资			
预付款项	附注七、8	4,428,950.71	4,081,652.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	28,941,129.61	29,617,538.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	26,182,786.16	34,516,318.57
其中：数据资源			
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	附注七、13	45,845,413.24	41,932,758.74
流动资产合计		1,658,685,689.42	1,764,520,615.36
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	附注七、17	398,146,515.19	409,145,449.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注七、19	45,017,489.53	19,967,489.53
投资性房地产	附注七、20	8,089,717.56	8,931,422.26
固定资产	附注七、21	293,004,875.85	296,190,081.63
在建工程	附注七、22	21,591,690.15	23,470,109.62
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注七、25	350,225,257.72	359,099,621.13
无形资产	附注七、26	10,743,346.30	11,927,605.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注七、28	141,369,785.49	145,073,357.39
递延所得税资产	附注七、29	35,205,780.39	16,253,588.87
其他非流动资产	附注七、30	1,995,450.00	2,595,834.00
非流动资产合计		1,305,389,908.18	1,292,654,559.40
资产总计		2,964,075,597.60	3,057,175,174.76
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	附注七、36	121,864,337.67	87,953,547.47
预收款项			
合同负债	附注七、38	760,622,194.15	755,084,499.12
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	附注七、39	48,953,386.59	67,884,951.15
应交税费	附注七、40	20,289,986.08	19,938,822.78
其他应付款	附注七、41	236,997,347.96	122,428,409.92
其中：应付利息			
应付股利		128,015,900.00	
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	附注七、43	158,428,763.70	154,330,019.74
其他流动负债			
流动负债合计		1,347,156,016.15	1,207,620,250.18
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	附注七、47	172,994,415.94	183,419,494.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	6,305,289.23	6,529,789.23
递延所得税负债	附注七、29	9,407,121.30	2,924,822.90
其他非流动负债			

非流动负债合计		188,706,826.47	192,874,106.17
负债合计		1,535,862,842.62	1,400,494,356.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	506,023,072.46	506,023,072.46
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	8,806,577.03	-1,468,921.81
专项储备			
盈余公积	附注七、59	148,636,837.27	148,636,837.27
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	524,139,706.88	762,905,206.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,427,606,193.64	1,656,096,193.95
少数股东权益		606,561.34	584,624.46
所有者权益（或股东权益）合计		1,428,212,754.98	1,656,680,818.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,964,075,597.60	3,057,175,174.76

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：上海元祖梦果子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		407,741,705.45	464,955,991.89
交易性金融资产		1,036,461,956.66	1,020,582,763.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十九、1	57,166,005.66	101,484,232.20
应收款项融资			
预付款项		4,057,210.27	3,891,041.89
其他应收款	附注十九、2	2,517,880.86	6,706,918.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,794,318.48	13,287,926.70
其中：数据资源			
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		39,658,556.64	16,964,044.75
流动资产合计		1,555,397,634.02	1,627,872,918.99
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	附注十九、3	714,169,094.55	730,168,028.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		45,017,489.53	19,967,489.53
投资性房地产		8,089,717.56	8,931,422.26
固定资产		70,982,587.75	73,237,321.47
在建工程		3,443,094.18	4,099,321.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,220,609.10	5,292,523.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,580,118.97	1,163,027.54
递延所得税资产		12,379,214.39	4,284,420.79
其他非流动资产		1,099,150.00	2,595,834.00
非流动资产合计		861,981,076.03	849,739,389.20
资产总计		2,417,378,710.05	2,477,612,308.19
流动负债：			
短期借款		842,028,814.00	817,730,401.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		133,083,972.60	102,734,010.94
预收款项			
合同负债		744,916.04	515,392.47
应付职工薪酬		2,971,072.34	6,100,254.15
应交税费		371,783.17	485,484.99
其他应付款		176,047,513.35	37,527,931.01
其中：应付利息			
应付股利		128,015,900.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,248,071.50	965,093,474.96
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		9,407,121.30	2,924,822.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,407,121.30	2,924,822.90
负债合计		1,164,655,192.80	968,018,297.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		645,785,810.77	645,785,810.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,000,000.00	120,000,000.00
未分配利润		246,937,706.48	503,808,199.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,252,723,517.25	1,509,594,010.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,417,378,710.05	2,477,612,308.19

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		828,803,577.02	960,432,476.77
其中：营业收入	附注七、61	828,803,577.02	960,432,476.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		842,780,724.45	912,867,399.15
其中：营业成本	附注七、61	318,678,806.28	367,221,269.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	9,858,625.72	11,133,789.19
销售费用	附注七、63	452,612,569.27	472,745,592.39
管理费用	附注七、64	42,672,818.11	49,726,251.23
研发费用	附注七、65	8,617,862.97	7,622,062.76
财务费用	附注七、66	10,340,042.10	4,418,433.87
其中：利息费用		6,946,023.25	7,830,378.06
利息收入		985,345.08	1,251,692.46
加：其他收益	附注七、67	9,823,783.13	5,374,801.70

投资收益（损失以“－”号填列）	附注七、68	-353,744.38	-4,024,002.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,998,934.27	-10,247,988.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注七、70	25,929,193.59	13,036,031.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	142,471.17	-473,181.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-2,563,825.97	-4,998,851.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	附注七、73	-2,400,841.67	-1,394,967.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,599,888.44	55,084,906.92
加：营业外收入	附注七、74	2,603,765.61	1,422,756.12
减：营业外支出	附注七、75	8,037,278.09	8,699,022.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,166,375.96	47,808,640.54
减：所得税费用	附注七、76	9,970,542.48	14,799,362.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,195,833.48	33,009,278.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,195,833.48	33,009,278.15
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,500.85	33,007,919.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,667.37	1,358.67
六、其他综合收益的税后净额	附注七、77	10,336,103.09	-3,593,832.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,275,498.84	-3,572,756.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		10,275,498.84	-3,572,756.96
(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		10,275,498.84	-3,572,756.96
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60,604.25	-21,075.70
七、综合收益总额		11,531,936.57	29,415,445.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,509,999.69	29,435,162.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		21,936.88	-19,717.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.14

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

母公司利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	附注十九、4	334,327,829.51	480,573,155.91
减：营业成本	附注十九、4	262,840,981.08	342,614,752.63
税金及附加		1,882,402.68	3,448,985.30
销售费用		63,111,841.75	46,266,348.90
管理费用		34,901,257.41	40,124,815.90
研发费用		3,622,831.85	7,622,062.76
财务费用		12,778,656.52	12,220,314.79
其中：利息费用		14,483,891.93	13,411,197.20
利息收入		1,729,702.72	1,211,140.70
加：其他收益		7,553,290.70	4,980,272.16
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十九、5	-353,744.38	-4,024,002.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,998,934.27	-10,247,988.18
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）		25,929,193.59	13,036,031.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		162.26	-413.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,303,407.28	-453,310.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-15,984,646.89	41,814,453.51
加：营业外收入		259,260.57	275,665.34
减：营业外支出		3,051,956.00	1,987,145.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-18,777,342.32	40,102,973.01
减：所得税费用		-1,906,849.24	12,922,659.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-16,870,493.08	27,180,313.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-16,870,493.08	27,180,313.76
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		-16,870,493.08	27,180,313.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,065,485,085.09	1,165,311,426.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	6,849,359.90	8,193,349.37
经营活动现金流入小计		1,072,334,444.99	1,173,504,776.35
购买商品、接受劳务支付的现金		367,677,744.05	464,298,925.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		321,272,762.80	342,968,099.55
支付的各项税费		101,081,639.65	90,650,493.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	140,196,794.97	145,478,742.57
经营活动现金流出小计		930,228,941.47	1,043,396,261.28
经营活动产生的现金流量净额		142,105,503.52	130,108,515.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,015,000,000.00	1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,163,870.45	16,829,113.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,446,792.58	87,692.94
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		1,027,610,663.03	1,316,916,805.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,933,698.86	45,083,216.29
投资支付的现金		1,030,000,000.00	1,155,000,000.00
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		1,065,933,698.86	1,200,083,216.29
投资活动产生的现金流量净额		-38,323,035.83	116,833,589.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,984,100.00	123,240,930.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	75,259,777.69	82,583,439.15
筹资活动现金流出小计		187,243,877.69	205,824,369.15
筹资活动产生的现金流量净额		-187,243,877.69	-205,824,369.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,014.00	7,932,674.51
五、现金及现金等价物净增加额		-83,593,424.00	49,050,410.13
加：期初现金及现金等价物余额		536,392,250.85	317,590,453.25
六、期末现金及现金等价物余额		452,798,826.85	366,640,863.38

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		534,690,334.59	518,540,893.06
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		17,807,456.93	12,685,224.43
经营活动现金流入小计		552,497,791.52	531,226,117.49
购买商品、接受劳务支付的现金		353,992,753.24	319,459,829.27
支付给职工及为职工支付的现金		22,762,921.26	44,229,829.27
支付的各项税费		14,377,512.78	35,735,240.17
支付其他与经营活动有关的现金		126,381,941.32	100,577,322.46
经营活动现金流出小计		517,515,128.60	500,002,221.17
经营活动产生的现金流量净额		34,982,662.92	31,223,896.32

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,015,000,000.00	1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,163,870.45	15,681,830.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,602,091.37	250,000.00
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		1,027,765,961.82	1,315,931,830.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,231.73	1,226,151.47
投资支付的现金		1,030,000,000.00	1,155,000,000.00
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		1,030,583,231.73	1,156,226,151.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,817,269.91	159,705,678.85
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		2,005,833,560.03	1,716,926,356.74
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,005,833,560.03	1,716,926,356.74
偿还债务支付的现金		1,981,173,147.43	1,709,277,679.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,040,092.05	124,452,070.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,095,213,239.48	1,833,729,750.16
筹资活动产生的现金流量净额		-89,379,679.45	-116,803,393.42
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			
		-57,214,286.44	74,126,181.75
加: 期初现金及现金等价物余额		460,458,637.57	204,309,517.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		403,244,351.13	278,435,698.96

公司负责人: 张秀琬 主管会计工作负责人: 刘政 会计机构负责人: 王尹

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				506,023,072.46		-1,468,921.81		148,636,837.27		762,905,206.03		1,656,096,193.95	584,624.46	1,656,680,818.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				506,023,072.46		-1,468,921.81		148,636,837.27		762,905,206.03		1,656,096,193.95	584,624.46	1,656,680,818.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							10,275,498.84				-238,765,499.15		-228,490,000.31	21,936.88	-228,468,063.43
（一）综合收益总额							10,275,498.84				1,234,500.85		11,509,999.69	21,936.88	11,531,936.57
（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											-240,000,000.00		-240,000,000.00		-240,000,000.00
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											-240,000,000.00		-240,000,000.00		-240,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	240,000,000.00				506,023,072.46		8,806,577.03		148,636,837.27		524,139,706.88		1,427,606,193.64	606,561.34	1,428,212,754.98

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				514,882,508.86		2,308,637.23		148,636,837.27		754,148,970.64		1,659,976,954.00	608,759.76	1,660,585,713.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				514,882,508.86		2,308,637.23		148,636,837.27		754,148,970.64		1,659,976,954.00	608,759.76	1,660,585,713.76

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-3,572,756.96					-206,992,080.52		-210,564,837.48	-19,717.03	-210,584,554.51
（一）综合收益总额						-3,572,756.96					33,007,919.48		29,435,162.52	-19,717.03	29,415,445.49
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-240,000,000.00		-240,000,000.00		-240,000,000.00
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											-240,000,000.00		-240,000,000.00		-240,000,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	240,000,000.00				514,882,508.86		-1,264,119.73		148,636,837.27		547,156,890.12		1,449,412,116.52	589,042.73	1,450,001,159.25

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				645,785,810.77				120,000,000.00	503,808,199.56	1,509,594,010.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				645,785,810.77				120,000,000.00	503,808,199.56	1,509,594,010.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-256,870,493.08	-256,870,493.08
（一）综合收益总额										-16,870,493.08	-16,870,493.08
（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										-240,000,000.00	-240,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-240,000,000.00	-240,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				645,785,810.77				120,000,000.00	246,937,706.48	1,252,723,517.25

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				654,645,247.17				120,000,000.00	488,018,731.83	1,502,663,979.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				654,645,247.17				120,000,000.00	488,018,731.83	1,502,663,979.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-212,819,686.24	-212,819,686.24
（一）综合收益总额										27,180,313.76	27,180,313.76
（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										-240,000,000.00	-240,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-240,000,000.00	-240,000,000.00

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				654,645,247.17				120,000,000.00	275,199,045.59	1,289,844,292.76

公司负责人：张秀琬 主管会计工作负责人：刘政 会计机构负责人：王尹

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海元祖梦果子股份有限公司是由上海元祖梦果子有限公司（以下简称“原公司”）整体变更设立的股份有限公司，本公司的注册地址为中华人民共和国上海市青浦区赵巷镇嘉松中路 6088 号。

本公司的控股股东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。原公司是由在英属维尔京群岛注册成立的维尔京元祖有限公司在中国上海成立的外资企业。其原注册资本为美元 600 万元。经过一系列增资和股权转让后，原公司注册资本变更为美元 14,243,508.00 元，股东变更为元祖国际有限公司、卓傲国际有限公司、元祖联合国际有限公司、太仓德丰五金制品有限公司、上海闽惠实业发展有限公司和上海稼大禾贸易有限公司。

2012 年 9 月 10 日，原公司全体股东元祖国际有限公司、卓傲国际有限公司、元祖联合国际有限公司、太仓德丰五金制品有限公司、上海闽惠实业发展有限公司和上海稼大禾贸易有限公司签定发起人协议，同意原公司整体变更为外商投资股份有限公司。根据公司章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 180,000,000.00 元，股份总数为 180,000,000 股，每股面值人民币 1 元，由全体股东以其拥有的原公司截至 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 319,699,690.91 元以 1:0.5630 的折股比例折为人民币 180,000,000.00 元投入。其中：元祖国际有限公司出资人民币 118,791,000.00 元，占注册资本的 65.9950%；卓傲国际有限公司出资人民币 32,624,280.00 元，占注册资本的 18.1246%；元祖联合国际有限公司出资人民币 26,964,720.00 元，占注册资本的 14.9804%；太仓德丰五金制品有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本 0.3000%；上海闽惠实业发展有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本的 0.3000%；上海稼大禾贸易有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本的 0.3000%。

根据公司 2015 年 12 月 1 日召开的董事会第十次会议决议和 2015 年 12 月 16 日召开的第一次临时股东大会决议，并于 2016 年 11 月 25 日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海元祖梦果子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2867 号）核准，公司首次发行 A 股不超过 6,000 万股。根据发行结果，本次实际公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 60,000,000.00 股，增加股本人民币 60,000,000.00 元。本次公开发行 A 股后，公司的实收资本（股本）为人民币 240,000,000.00 元，股份总数为 240,000,000 股。其中，元祖国际有限公司出资人民币 118,791,000.00 元，占注册资本的 49.49%；卓傲国际有限公司出资人民币 32,624,280.00 元，占注册资本的 13.59%；元祖联合国际有限公司出资人民币 26,964,720.00 元，占注册资本的 11.23%；太仓德丰五金制品有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本的 0.23%；上海闽惠实业发展有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本的 0.23%；上海稼大禾贸易有限公司出资人民币 540,000.00 元，占注册资本的 0.23%；人民币普通股（A 股）股东出资 60,000,000.00 元，占注册资本 25.00%。

本公司及子公司主要生产裱花蛋糕、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（涉及行政许可的，凭许可证经营）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

√适用 □不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、使用权资产的确认及摊销、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 2025 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2025 年半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”）2023 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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五、10 外币业务和外币报表折算进行了折算。

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的其他应收款	50 万元人民币
重要的在建工程	100 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司的归属于少数股东净资产的账面价值≥1000 万元人民币

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易, 购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(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份额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, 依次冲减盈余公积和未分配利润。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, 在考虑相关递延所得税影响之后, 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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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。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。

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期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。

（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，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 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。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

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。除与购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(参见附注五、23) 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，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、19）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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，本集团可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。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，本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

-以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失计入当期损益。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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。

(5) 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：

- 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（6）减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于应收账款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。例如，当某客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 4 个组合，具体为：应收押金保证金和员工备用金组合、应收关联方往来款组合、应收股利组合、其他组合。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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基于正常产量并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) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

本集团存货组合按照原材料、在产品、库存商品及包装材料进行分类，根据保质期及节令情况，对于无法使用及对外销售的，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团存货组合按照原材料、在产品、库存商品及包装材料进行分类，根据保质期及节令情况，对于无法使用及对外销售的，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

(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，本公司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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

- 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，本公司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。

(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。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

取得对合营企业和联营企业投资后，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。对合营企业或联营企业除净损益、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。

本集团与联营企业及合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。

本集团对合营企业或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，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。

(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。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净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五、27 长期资产减值。

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
土地使用权-台湾	无限		

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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资产的支出。自行建造固定资产按附注五、22 在建工程确定初始成本。

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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10%	2.25%-4.5%
房屋装修	年限平均法	3-5 年	0%	20%-33.3%
机器设备	年限平均法	8-15 年	0-10%	6%-12.5%
电子设备	年限平均法	2-8 年	0-10%	11.25%-50%
运输工具	年限平均法	10 年	0-10%	9%-10%
其他设备	年限平均法	5-8 年	0-10%	11.25%-20%

22、 在建工程

√适用 □不适用

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（参见附注五、23 借款费用）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。

各类在建工程结转为长期资产的标准和时点分别：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	（1）房屋及建筑物的实体建造工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； （2）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用； （3）经各有关单位或部门验收。
机器设备	达到预定可使用状态	（1）机器设备相关安装工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明相关设备已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，同时能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时。
经营租入固定资产改良	达到预定可使用状态	（1）经营租入门店的装修及改良工程工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； （2）所进行的装修及改良工程已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用； （3）经各有关单位或部门验收。

本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，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的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的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

－ 对于为购建符合资本化条件的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的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的未来现金流量，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的成本。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。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 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

☒ 适用 ☐ 不适用

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净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	摊销年限	确定依据	摊销方法
非专利技术	3-10 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法
土地使用权	50 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定	直线法

		的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	
--	--	-----------------------	--

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关薪酬、耗用材料、研发过程中使用的设备及其他固定资产和长期资产的折旧摊销费用等相关支出。本集团按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其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。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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
- 使用权资产
- 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相关的资产组成，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，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他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。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团将已发生且收益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

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：

项目	摊销年限
租赁资产改良支出	5 年

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

参见附注五、34

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 线上销售

终端消费者通过本集团在各大电子商务平台及外卖平台设立的线上自营店或者微信小程序完成商品预定及付款后，可以选择在线下门店自主提货，或指示本集团进行线下配送，将商品配送至指定地点。客户收货即为商品控制权转移时点。本集团在终端消费者从门店提货或本集团配送至消费者指定地点并经其确认收货后确认商品销售收入。

(2) 线下直营门店销售

终端消费者在线下直营门店进行消费提货时，消费者取得了商品控制权，与此同时本集团确认收入。终端消费者在门店付款并提货时，即为商品控制权转移时点，本集团在客户提货后确认商品销售收入。

(3) 加盟商销售

(a) 加盟商商品销售收入

加盟销售业务下，本集团将货物发往加盟商，当加盟商签收同时商品控制权转移给加盟商，故加盟销售在货物发往加盟商且对方签收时确认商品销售收入。

(b) 特许经营权使用收入

本集团与加盟商签订的《特许经营合同》中包含了特许权使用费及加盟费。本集团在特许经营权期间内获取特许权使用收入与一次性收取的加盟收入高度关联，均与本集团授予加盟商特许经营权相关。本集团在授予特许经营权后，在合同有效期内持续对加盟商提供相关指导及“元祖”品牌的市场推广，该类活动将对加盟商的经营产生直接的影响，包含有利或者不利的影响，同时，这些持续的活动并不会向加盟商转让任何商品。因此，本集团在与加盟店签订特许经营合同有效期内确认特许经营权收入。

(4) 出售储值卡

本集团出售不可退回的储值卡，客户可在本集团使用储值卡进行消费。本集团销售储值卡时先确认合同负债，待终端客户持储值卡到门店进行消费提货时确认收入。部分储值卡面值可能不会被消费，但本集团未能在销售储值卡时，准确预期客户将放弃的合同权利金额。本集团只有在客户要求本集团履行剩余履约义务的可能性极低时，将相关负债余额转为收入。

(2). 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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

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成本费用或损失的，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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

38、 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本集团使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，本集团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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

– 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

✓适用 □不适用

在租赁开始日，本集团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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。

本集团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。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

✓适用 □不适用

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。

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。

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。

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。

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五、37 递延所得税资产/递延所得税负债。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%
增值税（小规模纳税人）	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%
消费税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%~7%
企业所得税	见下表	
教育附加费	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育附加费	按实际缴纳增值税计征	1%~2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司及各中国大陆子公司（注册在中国大陆）	25
元祖实业股份有限公司（注册在中国台湾）	20
梦果子国际有限公司（注册在中国香港）	16.50

2、税收优惠

√适用 □不适用

公司名称	税率	优惠原因
四川元祖食品有限公司	15%	西部大开发

注：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，自 2013 年度起四川元祖开始享受 15% 的优惠税率。按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	452,798,826.85	536,392,250.85
其他货币资金	4,518,743.11	4,518,743.11
存放财务公司存款		

合计	457,317,569.96	540,910,993.96
其中：存放在境外的款项总额	36,096,569.82	39,370,625.03

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,036,461,956.66	1,020,582,763.07	/
其中：			
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,036,461,956.66	1,020,582,763.07	/

其他说明：

√适用 □不适用

于 2025 年 6 月 30 日，本集团的交易性金融资产主要为向中国信托商业银行及中国工商银行购买的结构性理财产品。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☒适用 ☐不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,250,741.59	92,963,219.69
0-180 天（含 180 天）	58,426,176.44	91,377,750.71
181 天-1 年（含 1 年）	824,565.15	1,585,468.98
1 至 2 年	817,373.12	624,009.90
2 至 3 年	34,529.66	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	60,102,644.37	93,587,229.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	60,102,644.37	100.00	594,761.29	0.99	59,507,883.08	93,587,229.59	100.00	708,639.46	0.76	92,878,590.13
其中：										
所有客户组合	60,102,644.37	100.00	594,761.29	0.99	59,507,883.08	93,587,229.59	100.00	708,639.46	0.76	92,878,590.13
合计	60,102,644.37	/	594,761.29	/	59,507,883.08	93,587,229.59	/	708,639.46	/	92,878,590.13

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：所有客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	44,292,278.53	10,670.47	0.02
逾期 1 至 90 日	12,775,663.95	9,241.19	0.07
逾期 91 至 180 日	1,657,741.16	7,289.17	0.44
逾期 181 至 270 日	456,166.73	7,563.56	1.66
逾期 271 至 1 年	374,831.22	14,034.12	3.74
逾期超过 1 年	545,962.78	545,962.78	100.00
合计	60,102,644.37	594,761.29	

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

本集团以预期信用损失的金额计提应收账款的坏账准备，预期信用损失基于应收账款逾期天数和违约风险。根据集团的历史经验，不同客户群的损失没有显著差异。因此，在根据逾期天数计算坏账损失时，不同的客户群没有进一步区分。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3). 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收账款坏账准备	708,639.46		113,878.17			594,761.29
合计	708,639.46		113,878.17			594,761.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☒适用 ☐不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
江苏京东信息技术有限公司	19,807,085.55		19,807,085.55	32.96	3,929.51
成都铁路川之味旅服有限责任公司	3,372,022.80		3,372,022.80	5.61	11,483.38
浙江天猫网络有限公司	3,086,760.28		3,086,760.28	5.14	612.38
北京三快科技有限公司	2,442,418.56		2,442,418.56	4.06	484.55
国铁物资有限公司	2,200,327.45		2,200,327.45	3.66	436.52
合计	30,908,614.64		30,908,614.64	51.43	16,946.34

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,428,950.71	100.00	4,081,652.64	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,428,950.71	100.00	4,081,652.64	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
厦门建发生活资材有限责任公司	2,568,920.00	58.00
青浦区供电局	969,608.37	21.89
深圳市几素科技有限公司	199,980.00	4.52
上海青浦燃气有限公司	188,701.90	4.26
上海伊喜贸易有限公司	157,465.14	3.56
合计	4,084,675.41	92.23

其他说明：

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,941,129.61	29,617,538.25
合计	28,941,129.61	29,617,538.25

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,286,830.40	30,205,478.59
0-180 天（含 180 天）	29,102,831.92	29,835,405.19
180 天-1 年（含 1 年）	183,998.48	370,073.40
1 至 2 年	543,195.95	854,032.51
2 至 3 年	504,483.11	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,700,402.00	3,700,402.00
合计	34,034,911.46	34,759,913.10

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	24,911,482.16	23,146,104.29
其他	9,123,429.30	11,613,808.81
合计	34,034,911.46	34,759,913.10

(15). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2025年1月1日余额	1,441,972.85		3,700,402.00	5,142,374.85
2025年1月1日余额在本期	1,441,972.85		3,700,402.00	5,142,374.85
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,593.00			28,593.00
本期转销				
本期核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				
2025年6月30日余额	1,393,379.85		3,700,402.00	5,093,781.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,142,374.85		28,593.00	20,000.00		5,093,781.85
合计	5,142,374.85		28,593.00	20,000.00		5,093,781.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海金瑞建设集团有限公司	3,700,402.00	10.87	其他应收款款项	5 年以上	3,700,402.00
浙江天猫技术有限公司	298,000.00	0.88	押金及保证金	1 年以内	1,367.60
武汉长江天地商业投资管理有限公司	212,550.00	0.62	押金及保证金	1 年以内	975.45
江苏京东信息技术有限公司	200,000.00	0.59	押金及保证金	1 年以内	917.85
湖北光谷天地商业投资运营有限公司	191,497.52	0.56	押金及保证金	1 年以内	878.83
合计	4,602,449.52	13.52	/	/	3,704,541.73

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,493,550.78	985,888.79	9,507,661.99	13,570,890.01	1,238,817.80	12,332,072.21
在产品	6,860,935.12	1,633,307.00	5,227,628.12	9,534,123.40	2,054,472.07	7,479,651.33
库存商品	5,386,531.98	966,826.82	4,419,705.16	8,607,304.06	1,541,904.18	7,065,399.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装材料	6,059,483.20	1,718,057.74	4,341,425.46	7,632,746.81	2,398,402.15	5,234,344.66
低值易耗品	2,919,678.60	233,313.17	2,686,365.43	2,583,585.15	178,734.66	2,404,850.49
合计	31,720,179.68	5,537,393.52	26,182,786.16	41,928,649.43	7,412,330.86	34,516,318.57

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,238,817.80	2,357,437.43		2,610,366.44		985,888.79

在产品	2,054,472.07			421,165.07		1,633,307.00
库存商品	1,541,904.18	615,385.89		1,190,463.25		966,826.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装材料	2,398,402.15			680,344.41		1,718,057.74
低值易耗品	178,734.66	60,588.08		6,009.57		233,313.17
合计	7,412,330.86	3,033,411.40		4,908,348.74		5,537,393.52

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

(5). 一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(6). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(7). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(8). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	18,012,996.25	17,834,730.34
待抵扣增值税	27,832,416.99	18,331,802.01
预交所得税		5,766,226.39
合计	45,845,413.24	41,932,758.74

其他说明：

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
上海元祖梦世界乐园有限公司	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	
小计	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	
合计	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
台商海峡两岸产业投资基金	8,445,368.62	8,623,713.96
复星汉兴消费科技基金	36,572,120.91	11,343,775.57
合计	45,017,489.53	19,967,489.53

其他说明：

上海元祖梦果子股份有限公司于 2022 年 4 月 27 日召开了公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于参与投资海峡两岸产业投资基金的议案》，公司拟以自有资金出资人民币 3,000 万元参与认购由中金资本运营有限公司和台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司作为普通合伙人发起的台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙）的基金份额的 4.08%，同时拟以自有资金人民币 740 万元参与设立海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司，持有其 4.02%的股权，并认购标的基金比例 1%。通过上述两项投资，公司将直接或间接持有上述基金份额的 4.12%。2024 年，因新合伙人加入台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙），公司持有台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙）的基金份额的比例由 4.08%下降至 3.82%，持有海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司的基金份额的比例不变。公司直接或间接持有上述基金份额的比例由 4.12%下降至 3.86%。截至 2025 年 6 月 30 日，累计各投入台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙）和台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司人民币 9,000,000.00 元和 350,961.00 元。

上海元祖梦果子股份有限公司于 2022 年 4 月 27 日召开了公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于参与投资复星（杭州）汉兴私募股权投资基金的议案》，公司拟以自有资金出资 3,000 万元人民币参与认购由上海复星创富投资管理股份有限公司作为普通合伙人发起的复星（杭州）汉兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金份额，并授权经营层具体执行。截至 2025 年 6 月 30 日，累计投入人民币 4,500,000.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，上述投资的成本和公允价值变动如下：

项目	投资成本	公允价值变动	合计
台商海峡两岸产业投资基金	9,350,961.00	-905,592.38	8,445,368.62
复星汉兴消费科技基金	4,500,000.00	32,072,120.91	36,572,120.91
合计	13,850,961.00	31,166,528.53	45,017,489.53

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,409,099.09			37,409,099.09
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	37,409,099.09			37,409,099.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,477,676.83			28,477,676.83
2.本期增加金额	841,704.70			841,704.70
(1) 计提或摊销	841,704.70			841,704.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,319,381.53			29,319,381.53
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,089,717.56			8,089,717.56
2.期初账面价值	8,931,422.26			8,931,422.26

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,873,682.12	296,179,848.38
固定资产清理	131,193.73	10,233.25
合计	293,004,875.85	296,190,081.63

其他说明：

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋装修	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	68,532,652.49	353,896,787.99	72,047,634.09	51,967,089.96	4,125,983.69	53,295,159.21	603,865,307.43
2.本期增加金额	71,351.56	4,774,249.89	4,808,895.05	3,815,216.59	404,183.61	5,915,468.71	19,789,365.41
(1) 购置			4,808,895.05	3,815,216.59	353,494.56	5,742,263.06	14,719,869.26
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异	71,351.56	4,774,249.89			50,689.05	173,205.65	5,069,496.15
3.本期减少金额			2,235,824.85	4,740,693.34	294,791.43	5,422,861.20	12,694,170.82
(1) 处置或报废			2,235,824.85	4,740,693.34	294,791.43	5,422,861.20	12,694,170.82
4.期末余额	68,604,004.05	358,671,037.88	74,620,704.29	51,041,613.21	4,235,375.87	53,787,766.72	610,960,502.02
二、累计折旧							
1.期初余额	47,653,599.42	156,550,038.84	36,030,706.44	33,359,062.53	2,572,410.69	31,519,641.13	307,685,459.05
2.本期增加金额	1,415,979.78	5,951,214.51	3,057,565.66	3,491,135.57	336,755.10	5,210,885.12	19,463,535.74
(1) 计提	1,404,665.59	5,951,214.51	3,057,565.66	3,491,135.57	286,066.05	5,050,311.07	19,240,958.45
(2) 外币报表折算差异	11,314.19				50,689.05	160,574.05	222,577.29
3.本期减少金额			1,370,559.21	3,517,867.96	261,316.82	3,912,430.90	9,062,174.89
(1) 处置或报废			1,370,559.21	3,517,867.96	261,316.82	3,912,430.90	9,062,174.89
4.期末余额	49,069,579.20	162,501,253.35	37,717,712.89	33,332,330.14	2,647,848.97	32,818,095.35	318,086,819.90
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	19,534,424.85	196,169,784.53	36,902,991.40	17,709,283.07	1,587,526.90	20,969,671.37	292,873,682.12
2.期初账面价值	20,879,053.07	197,346,749.15	36,016,927.65	18,608,027.43	1,553,573.00	21,775,518.08	296,179,848.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,591,690.15	23,470,109.62
工程物资		
合计	21,591,690.15	23,470,109.62

其他说明：

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新建大楼	18,027,219.82		18,027,219.82	16,243,026.99		16,243,026.99
冷库				392,920.35		392,920.35
门店装修款	121,376.15		121,376.15	3,127,761.48		3,127,761.48
其他	3,443,094.18		3,443,094.18	3,706,400.80		3,706,400.80
合计	21,591,690.15		21,591,690.15	23,470,109.62		23,470,109.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	本期转入长期待摊费用	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
新建大楼	23,082,263.10	16,243,026.99	1,784,192.83				18,027,219.82	78.10					
冷库		392,920.35	98,230.08		491,150.43								
门店装修款		3,127,761.48	26,501,063.72		29,507,449.05		121,376.15						
其他		3,706,400.80	455,404.12		718,710.74		3,443,094.18						
合计	23,082,263.10	23,470,109.62	28,838,890.75		30,717,310.22		21,591,690.15	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	门店租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	694,215,633.45	694,215,633.45
2. 本期增加金额	66,918,986.02	66,918,986.02
(1) 新增	66,918,986.02	66,918,986.02
3. 本期减少金额	72,265,385.82	72,265,385.82
(1) 处置	72,265,385.82	72,265,385.82
4. 期末余额	688,869,233.65	688,869,233.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	335,116,012.32	335,116,012.32
2. 本期增加金额	68,460,942.04	68,460,942.04
(1) 计提	68,460,942.04	68,460,942.04
3. 本期减少金额	64,932,978.43	64,932,978.43
(1) 处置	64,932,978.43	64,932,978.43
4. 期末余额	338,643,975.93	338,643,975.93
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	350,225,257.72	350,225,257.72
2. 期初账面价值	359,099,621.13	359,099,621.13

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,701,553.04		23,558,947.01		37,260,500.05
2. 本期增加金额			20,824.54		20,824.54
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					
增加					
(4) 外币报表			20,824.54		20,824.54
折算差异					
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-

4.期末余额	13,701,553.04		23,579,771.55		37,281,324.59
二、累计摊销					
1.期初余额	5,127,954.63		20,204,939.91		25,332,894.54
2.本期增加金额	134,551.06		1,070,532.69		1,205,083.75
(1) 计提	134,551.06		1,050,868.63		1,185,419.69
(2)外币报表折算差异			19,664.06		19,664.06
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,262,505.69		21,275,472.60		26,537,978.29
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	8,439,047.35		2,304,298.95		10,743,346.30
2.期初账面价值	8,573,598.41		3,354,007.10		11,927,605.51

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1)、商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2)、商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3)、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

(5)、业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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支出	157,786,446.83	28,928,232.97	27,681,667.55	4,950,137.32	154,082,874.93
减值准备	-12,713,089.44				-12,713,089.44
合计	145,073,357.39	28,928,232.97	27,681,667.55	4,950,137.32	141,369,785.49

其他说明：

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备				
存货跌价准备	5,468,870.31	1,158,613.28	7,327,446.50	1,585,968.90
内部交易未实现利润	4,184,107.28	1,046,026.82	5,371,037.82	1,342,759.46
可抵扣亏损	82,790,052.26	20,697,513.07		
应收账款坏账准备	569,308.50	86,994.88	661,143.10	101,747.22
其他应收款坏账准备	5,029,626.55	1,257,406.64	4,942,864.86	1,230,377.72
递延收益	6,305,289.23	1,576,322.31	6,529,789.23	1,632,447.31
长期待摊费用减值准备	10,366,059.16	2,481,773.00	10,366,059.16	2,481,773.00
租赁负债	336,998,199.26	72,958,659.34	333,007,389.68	72,965,780.08
预提费用			7,018,867.92	1,754,716.98
合计	451,711,512.55	101,263,309.34	375,224,598.27	83,095,570.67

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	6,461,956.66	1,615,489.17	5,582,763.07	1,395,690.77
其他非流动金融资产公允价值变动	31,166,528.53	7,791,632.13	6,116,528.53	1,529,132.13
使用权资产	306,281,856.13	66,057,528.95	306,261,069.26	66,841,981.80
合计	343,910,341.32	75,464,650.25	317,960,360.86	69,766,804.70

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	66,057,528.95	35,205,780.39	66,841,981.80	16,253,588.87
递延所得税负债	66,057,528.95	9,407,121.30	66,841,981.80	2,924,822.90

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,259,565.28	2,292,723.82
可抵扣亏损	10,778,542.01	8,003,691.26
合计	16,038,107.29	10,296,415.08

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	479,827.78	479,827.78	
2028 年	3,337,122.92	3,337,122.92	
2029 年	4,186,740.56	4,186,740.56	
2030 年	2,774,850.75		
合计	10,778,542.01	8,003,691.26	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	1,995,450.00		1,995,450.00	2,595,834.00		2,595,834.00
合计	1,995,450.00		1,995,450.00	2,595,834.00		2,595,834.00

其他说明：

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,518,743.11	4,518,743.11	冻结	冻结	4,518,743.11	4,518,743.11	冻结	冻结
合计	4,518,743.11	4,518,743.11	/	/	4,518,743.11	4,518,743.11	/	/

其他说明：

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第三方	121,864,337.67	87,953,547.47
合计	121,864,337.67	87,953,547.47

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
卡券预收款	741,456,894.23	734,017,426.84
预收加盟金	8,262,578.59	8,360,849.15
其他	10,902,721.33	12,706,223.13
合计	760,622,194.15	755,084,499.12

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,492,650.66	276,337,697.14	295,186,862.67	47,643,485.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,392,300.49	26,003,501.10	26,085,900.13	1,309,901.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,884,951.15	302,341,198.24	321,272,762.80	48,953,386.59

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,782,807.28	249,093,560.60	268,225,293.03	41,651,074.85
二、职工福利费	2,580,815.20	-	644,021.68	1,936,793.52
三、社会保险费	1,880,456.12	16,047,349.31	16,085,562.89	1,842,242.54
其中：医疗保险费	709,597.78	13,013,218.82	13,030,906.39	691,910.21
工伤保险费	258,324.41	708,341.38	781,128.51	185,537.28
生育保险费	912,533.93	2,257,611.17	2,220,450.99	949,694.11
综合保险费		68,177.94	53,077.00	15,100.94
四、住房公积金	589,955.01	9,167,240.73	8,855,195.33	902,000.41
五、工会经费和职工教育经费		2,020,073.40	1,367,316.64	652,756.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利	658,617.05	9,473.10	9,473.10	658,617.05
合计	66,492,650.66	276,337,697.14	295,186,862.67	47,643,485.13

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,203,496.86	25,146,363.62	25,226,210.14	1,123,650.34
2、失业保险费	188,803.63	857,137.48	859,689.99	186,251.12
3、企业年金缴费				
合计	1,392,300.49	26,003,501.10	26,085,900.13	1,309,901.46

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,002,621.14	5,038,982.02
消费税		
营业税		
企业所得税	9,700,486.94	12,209,506.26
个人所得税	607,431.53	421,236.16
城市维护建设税	512,966.08	568,175.84
其他	1,466,480.39	1,700,922.50
合计	20,289,986.08	19,938,822.78

其他说明：

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利	128,015,900.00	
其他应付款	108,981,447.96	122,428,409.92
合计	236,997,347.96	122,428,409.92

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	128,015,900.00	
合计	128,015,900.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无超过 1 年未支付的应付股利

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,224,207.46	32,465,976.12
应付设备装修款	20,552,990.74	21,174,226.15
应付广告费	14,877,211.43	16,308,473.18
其他	44,327,038.33	52,479,734.47
合计	108,981,447.96	122,428,409.92

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	158,428,763.70	154,330,019.74
合计	158,428,763.70	154,330,019.74

其他说明：

44、其他流动负债

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	331,423,179.64	337,749,513.78
一年内到期的租赁负债	-158,428,763.70	-154,330,019.74

合计	172,994,415.94	183,419,494.04
----	----------------	----------------

其他说明：

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,529,789.23		224,500.00	6,305,289.23	江苏省无锡新区江溪街道办事处购房补贴款
合计	6,529,789.23		224,500.00	6,305,289.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(3). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(4). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	514,882,508.86			514,882,508.86
其他资本公积	-8,859,436.40			-8,859,436.40
合计	506,023,072.46			506,023,072.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,468,921.81	10,336,103.09				10,275,498.84	60,604.25	8,806,577.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,468,921.81	10,336,103.09				10,275,498.84	60,604.25	8,806,577.03
其他综合收益合计	-1,468,921.81	10,336,103.09				10,275,498.84	60,604.25	8,806,577.03

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

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,636,837.27			148,636,837.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	148,636,837.27			148,636,837.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	762,905,206.03	754,148,970.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	762,905,206.03	754,148,970.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,234,500.85	248,756,235.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	240,000,000.00	240,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	524,139,706.88	762,905,206.03

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,476,831.45	317,806,605.59	927,456,407.68	366,232,844.30
-销售商品	795,476,831.45	317,806,605.59	927,456,407.68	366,232,844.30
其他业务	33,326,745.57	872,200.69	32,976,069.09	988,425.41

-其他业务	33,326,745.57	872,200.69	32,976,069.09	988,425.41
合计	828,803,577.02	318,678,806.28	960,432,476.77	367,221,269.71

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大陆-分部		台湾-分部		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
商品类型						
按经营地区分类						
市场或客户类型						
合同类型						
销售商品收入	793,502,002.56	316,667,362.89	1,974,828.89	1,139,242.70	795,476,831.45	317,806,605.59
来自储值卡不会被使用的收入	23,852,278.25				23,852,278.25	-
加盟费收入	2,739,779.98				2,739,779.98	-
特许权使用费收入	4,740,829.98				4,740,829.98	-
其他	1,993,857.36	872,200.69			1,993,857.36	872,200.69
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	826,828,748.13	317,539,563.58	1,974,828.89	1,139,242.70	828,803,577.02	318,678,806.28

其他说明

☐适用 ☒不适用**(3). 履约义务的说明**☐适用 ☒不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**☐适用 ☒不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**☐适用 ☒不适用

其他说明：

62、税金及附加☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,952,585.57	4,326,106.16
教育费附加	3,228,528.70	3,426,453.63
资源税		
房产税	1,653,890.38	1,407,644.22
土地使用税	110,265.88	110,600.41
车船使用税		
印花税	896,670.14	1,849,249.01
其他	16,685.05	13,735.76
合计	9,858,625.72	11,133,789.19

其他说明：

63、销售费用☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	228,540,701.35	233,796,066.46
广告宣传费用	57,591,235.13	61,906,903.44
经营租赁费	4,020,508.19	6,995,820.81
水电及办公费	14,737,536.64	17,617,068.44
折旧及摊销费	106,208,550.64	110,048,193.27
差旅费及通讯费	5,196,647.95	5,285,841.75
礼券工本费及其他易耗品领用	2,422,977.72	1,879,604.23
销售佣金	29,234,336.65	29,740,140.82
修理费	1,000,046.30	1,657,252.75

其他	3,660,028.70	3,818,700.42
合计	452,612,569.27	472,745,592.39

其他说明：

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,622,599.49	21,399,740.62
折旧及摊销费	5,062,322.79	5,588,061.63
修理及办公费	9,463,357.08	12,108,958.26
差旅及交通费	1,392,617.47	2,094,254.95
邮电及通讯费	457,236.68	542,879.56
租赁费	596,886.17	571,110.16
业务宣传及应酬费	333,414.12	162,482.44
咨询、法务及审计费	251,355.07	724,669.72
其他	5,493,029.24	6,534,093.89
合计	42,672,818.11	49,726,251.23

其他说明：

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,880,051.56	4,723,980.86
材料费	933,075.69	935,048.71
折旧及摊销	219,514.26	253,727.52
修理及办公费	1,516,962.97	357,924.08
差旅及交通费	282,452.00	530,786.04
其他	785,806.49	820,595.55
合计	8,617,862.97	7,622,062.76

其他说明：

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-985,345.08	-1,251,692.46
净汇兑（收益）/亏损	4,039,111.04	-2,451,962.78
租赁负债的利息支出	6,946,023.25	7,830,216.38
利息支出		161.68
其他财务费用	340,252.89	291,711.05
合计	10,340,042.10	4,418,433.87

其他说明：

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	224,500.00	224,500.00
与收益相关的政府补助	9,599,283.13	5,150,301.70
合计	9,823,783.13	5,374,801.70

其他说明：

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-10,998,934.27	-10,247,988.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,645,189.89	6,223,985.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-353,744.38	-4,024,002.51

其他说明：

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	879,193.59	13,036,031.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

其他金融工具	25,050,000.00	
合计	25,929,193.59	13,036,031.52

其他说明：

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	113,878.17	-35,684.59
其他应收款坏账损失	28,593.00	-437,497.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	142,471.17	-473,181.98

其他说明：

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,563,825.97	-4,998,851.93
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,563,825.97	-4,998,851.93

其他说明：

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门店租赁处置	-2,400,841.67	-1,394,967.50
合计	-2,400,841.67	-1,394,967.50

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	72,483.62	22,991.72	72,483.62
其中：固定资产处置利得	72,483.62	22,991.72	72,483.62
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,531,281.99	1,399,764.40	2,531,281.99
合计	2,603,765.61	1,422,756.12	2,603,765.61

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	3,992,057.20	5,759,172.89	3,992,057.20
其中：固定资产处置损失	3,992,057.20	5,759,172.89	3,992,057.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	96,357.64	230,656.50	96,357.64
其他	3,948,863.25	2,709,193.11	3,948,863.25
合计	8,037,278.09	8,699,022.50	8,037,278.09

其他说明：

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,454,576.31	18,114,577.42
递延所得税费用	-12,469,893.12	-7,586,835.87
汇算清缴差异	3,985,859.29	4,271,620.84
合计	9,970,542.48	14,799,362.39

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,166,375.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,791,593.99
子公司适用不同税率的影响	-1,418,184.97
调整以前期间所得税的影响	3,985,859.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,402,955.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,314,891.32
研发费用加计扣除	-1,106,572.55
其他	
所得税费用	9,970,542.48

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注 57

78、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,393,783.13	5,150,301.70
租金收入	1,930,885.72	2,635,897.53
其他	1,524,691.05	407,150.14
合计	6,849,359.90	8,193,349.37

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,518,297.15	2,644,354.38
水电及办公费	24,200,893.72	29,726,026.70
运输、差旅及交通费	45,909,668.86	49,049,985.38
租赁费	4,020,508.19	6,995,820.81
礼券工本费及其他易耗品领用	2,422,977.72	1,879,604.23
广告宣传费用	47,577,170.18	42,863,129.33
业务宣传及应酬费	333,414.12	162,482.44
其他	12,213,865.03	12,157,339.30

合计	140,196,794.97	145,478,742.57
----	----------------	----------------

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用**(3). 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

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	75,259,777.69	82,583,439.15
合计	75,259,777.69	82,583,439.15

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**☐适用 ☒不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**☐适用 ☒不适用**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,195,833.48	33,009,278.15
加：资产减值准备	2,563,825.97	4,998,851.93
信用减值损失	-142,471.17	473,181.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,082,663.15	18,603,124.09
使用权资产摊销	68,460,942.04	78,891,987.55

无形资产摊销	1,185,419.69	1,192,902.55
长期待摊费用摊销	27,681,667.55	25,054,911.95
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）	3,919,573.58	5,736,181.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-25,929,193.59	-13,036,031.52
财务费用（收益以“－”号填列）	10,340,042.10	4,418,433.87
投资损失（收益以“－”号填列）	353,744.38	4,024,002.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,952,191.52	-8,507,485.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,482,298.40	920,649.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,640,835.39	-2,950,650.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,787,163.12	-34,213,738.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,435,350.95	11,492,916.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,105,503.52	130,108,515.07
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	452,798,826.85	366,640,863.38
减：现金的期初余额	536,392,250.85	317,590,453.25
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	-83,593,424.00	49,050,410.13

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	452,798,826.85	536,392,250.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	452,798,826.85	536,392,250.85

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,798,826.85	536,392,250.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	4,518,743.11	4,518,743.11	使用受限的货币资金
合计	4,518,743.11	4,518,743.11	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,674,421.81	7.1586	33,462,315.97

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁**(1). 作为承租人**

√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

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 币种：人民币

项目	2025 年	2024 年
选择简化处理方法的短期租赁	4,617,394.36	7,566,930.97

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 80,292,737.54(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,930,885.72	
合计	1,930,885.72	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,880,051.56	4,723,980.86
材料费	933,075.69	935,048.71
折旧及摊销	219,514.26	253,727.52
修理及办公费	1,516,962.97	357,924.08
差旅及交通费	282,452.00	530,786.04
其他	785,806.49	820,595.55
合计	8,617,862.97	7,622,062.76
其中：费用化研发支出	8,617,862.97	7,622,062.76
资本化研发支出		

其他说明：

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、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：
☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
梦果子国际有限公司	香港	港币 12902.25 万元	香港	投资和进出口贸易	100		设立
辽宁元祖食品有限公司	辽宁	人民币 500 万元	辽宁	批发和零售	100		设立
上海元祖电子商务有限公司	上海	人民币 2000 万元	上海	批发和零售	100		同一控制下企业合并
上海元祖食品有限公司	上海、广西、河北、河南、辽宁	人民币 1000 万元	上海	批发和零售	100		同一控制下企业合并
上海元虹食品贸易有限公司	上海、广西	人民币 5000 万元	上海	批发和零售	100		同一控制下企业合并
四川元祖食品有限公司	四川、重庆、贵州、陕西	人民币 5861.527421 万元	四川	生产加工和销售食品	100		同一控制下企业合并
浙江元祖食品有限公司	浙江、福建	人民币 1000 万元	浙江	批发和零售	100		同一控制下企业合并
湖北元祖食品有限公司	湖北、江西	人民币 626.7 万元	湖北	批发和零售	100		同一控制下企业合并
江苏元祖食品有限公司	江苏、山东、安徽	人民币 2000 万元	江苏	批发和零售	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	人民币 289.702 万元	上海	管理咨询服务、批发和零售	100		同一控制下企业合并
湖南元祖食品有限公司	湖南	人民币 362.21 万元	湖南	批发和零售	100		同一控制下企业合并
元祖实业股份有限公司	台湾	新台币 18000 万元	台湾	批发和零售	99.4137		同一控制下企业合并
上海元祖高新食品有限公司	上海	人民币 3000 万元	上海	生产加工	100		设立
上海咪兔餐饮服务有限公司	上海	人民币 300 万元	上海	餐饮服务		100	设立
上海元梦味餐饮服务有限公司	上海	人民币 300 万元	上海	餐饮服务		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
 无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海元祖梦世界乐园有限公司	上海	上海	娱乐业	30.45		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：

无

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：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海元祖梦世界乐园有限公司		上海元祖梦世界乐园有限公司	
流动资产	80,739,678.20		87,480,005.14	
非流动资产	1,708,055,973.92		1,746,392,269.02	
资产合计	1,788,795,652.12		1,833,872,274.16	
流动负债	27,177,427.89		39,855,527.50	
非流动负债	454,067,477.00		450,344,704.62	
负债合计	481,244,904.89		490,200,232.12	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,307,550,747.23		1,343,672,042.04	
按持股比例计算的净资产份额	398,146,515.19		409,145,449.46	
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	398,146,515.19		409,145,449.46	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,469,863.36		10,488,372.95	
净利润	-36,121,294.80		-33,655,133.60	
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	-36,121,294.80		-33,655,133.60	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,529,789.23			224,500.00		6,305,289.23	与资产相关
合计	6,529,789.23			224,500.00		6,305,289.23	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	224,500.00	224,500.00
与收益相关	9,599,283.13	5,150,301.70
合计	9,823,783.13	5,374,801.70

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。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。有关的应收账款 30-90 天内到期

（按合同约定）。应收账款逾期 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。本公司负责集团的现金管理工作，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。

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。本集团计息金融工具主要包括附注七、1 货币资金，附注七、47 租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，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。本集团主要业务活动以人民币或新台币计价结算，于资产负债表日不存在重大的以外币计价的金融资产或金融负债。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		1,036,461,956.66		1,036,461,956.66
（2）权益工具投资			45,017,489.53	45,017,489.53
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,036,461,956.66	45,017,489.53	1,081,479,446.19
（六）交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

报告期内，持续和非持续第三层次公允价值计量其他非流动金融资产，本集团以结合下列方式综合判断有关项目的公允价值：对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等资料。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因☐适用 ☒不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**☐适用 ☒不适用**9、 其他**☐适用 ☒不适用**十四、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
元祖国际有限公司	中国香港	投资	38.80	49.4963	49.4963

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司是元祖国际有限公司，

本企业最终控制方是维尔京元祖有限公司，其最终控制人是张秀琬女士。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、 本企业合营和联营企业情况☒适用 ☐不适用

本企业重要的联营或合营企业的情况见附注十、3

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

☐适用 ☒不适用**4、 其他关联方情况**☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海梦世界商业管理有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海元祖梦世界乐园有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海元祖启蒙乐园有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海诺佑贸易有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海梦世界商业管理有限公司	停车服务	1,146,789.00	3,000,000.00		1,635,604.66
上海梦世界商业管理有限公司	采购商品/接受劳务	730.10	7,000,000.00		

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海元祖启蒙乐园有限公司	销售商品	295,052.05	389,781.16
上海梦世界商业管理有限公司	销售商品	17,412.99	27,148.88
上海元祖梦世界乐园有限公司	销售商品		24,840.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海梦世界商业管理有限公司	场地租赁	45,714.29	
上海元祖启蒙乐园有限公司	场地租赁	28,704.67	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
上海梦世界商业管理有限公司	房屋租赁			581,983.07					361,428.38		
上海诺佑贸易有限公司	房屋租赁	264,269.06					288,229.51				
张秀琬	房屋租赁			237,040.81					739,557.81		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	469.95	396.18

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海元祖启蒙乐园有限公司	51,007.45		13,690.35	
应收账款	上海梦世界商业管理有限公司	26,487.86		9,077.48	
其他应收款	上海梦世界商业管理有限公司			48,000.00	
其他应收款	上海元祖梦世界乐园有限公司			160,906.86	
预付账款	上海梦世界商业管理有限公司			354,912.35	

(2). 应付项目☐适用 ☒不适用**(3). 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	240,000,000.00

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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地区共两个报告分部。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。

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大陆分部	台湾分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	826,828,748.13	1,974,828.89		828,803,577.02
资产减值损失	2,563,825.97			2,563,825.97
折旧和摊销费用	116,512,712.87	56,274.86		116,568,987.73
银行存款利息收入	275,016.22	710,328.86		985,345.08
利润总额（亏损总额以“-”列示）	17,761,526.45	-6,595,150.49		11,166,375.96
所得税费用（收益以“-”列示）	9,970,542.48			9,970,542.48
净利润（净亏损以“-”列示）	7,790,983.97	-6,595,150.49		1,195,833.48
资产总额	2,966,141,752.88	112,454,270.34	114,520,425.62	2,964,075,597.60
负债总额	1,539,035,957.58	8,998,473.56	12,171,588.52	1,535,862,842.62
主营业务收入	793,502,002.56	1,974,828.89		795,476,831.45
主营业务成本	316,667,362.89	1,139,242.70		317,806,605.59

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,166,173.26	101,484,465.32
0-180 天（含 180 天）	57,166,173.26	101,484,465.32
181-天-1 年（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	57,166,173.26	101,484,465.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	57,166,173.26	100	167.60	0.00	57,166,005.66	101,484,465.32	100	233.12	0.00	101,484,232.20
其中：										
所有客户组合	57,166,173.26	100	167.60	0.00	57,166,005.66	101,484,465.32	100	233.12	0.00	101,484,232.20
合计	57,166,173.26	/	167.60	/	57,166,005.66	101,484,465.32	/	233.12	/	101,484,232.20

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：所有客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	57,166,173.26	167.60	0.00029
合计	57,166,173.26	167.60	0.00029

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

本集团以预期信用损失的金额计提应收账款的坏账准备，预期信用损失基于应收账款逾期天数和违约风险。根据集团的历史经验，不同客户群的损失没有显著差异。因此，在根据逾期天数计算坏账损失时，不同的客户群没有进一步区分。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
江苏元祖食品有限公司	19,725,726.44		19,725,726.44	34.51	
四川元祖食品有限公司	12,995,703.56		12,995,703.56	22.73	
元祖实业股份有限公司	6,482,544.68		6,482,544.68	11.34	
浙江元祖食品有限公司	4,881,643.50		4,881,643.50	8.54	
上海元祖食品有限公司	4,636,350.00		4,636,350.00	8.11	
合计	48,721,968.18		48,721,968.18	85.23	

其他说明

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

2、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,517,880.86	6,706,918.49
合计	2,517,880.86	6,706,918.49

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,522,169.49	6,711,303.86
0-180 天（含 180 天）	2,522,169.49	6,711,303.86
181 天-1 年（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,700,402.00	3,700,402.00
合计	6,222,571.49	10,411,705.86

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方	570,465.68	4,900,235.89
其他	5,652,105.81	5,511,469.97
合计	6,222,571.49	10,411,705.86

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	4,385.37		3,700,402.00	3,704,787.37
2025年1月1日余额在本期	4,385.37		3,700,402.00	3,704,787.37
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				-
本期转回	96.74			96.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,288.63	-	3,700,402.00	3,704,690.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,704,787.37		96.74			3,704,690.63
合计	3,704,787.37		96.74			3,704,690.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海金瑞建设集团有限公司	3,700,402.00	59.47	第三方	5年以上	3,700,402.00
上海元祖高新食品有限公司	552,890.97	8.89	关联方	1年以内	
上海创嘉国际旅行社有限公司	100,000.00	1.61	第三方	1年以内	460.00
达疆网络科技(上海)有限公司	90,000.00	1.45	第三方	1年以内	414.00
辽宁元祖食品有限公司	12,508.83	0.20	关联方	1年以内	
合计	4,455,801.80	71.62	/	/	3,701,276.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	325,081,546.33	9,058,966.97	316,022,579.36	325,081,546.33	4,058,966.97	321,022,579.36
对联营、合营企业投资	398,146,515.19		398,146,515.19	409,145,449.46		409,145,449.46
合计	723,228,061.52	9,058,966.97	714,169,094.55	734,226,995.79	4,058,966.97	730,168,028.82

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海元祖食品有限公司	10,743,448.57						10,743,448.57	
江苏元祖食品有限公司	43,385,928.22						43,385,928.22	
浙江元祖食品有限公司	20,537,335.70						20,537,335.70	
四川元祖食品有限公司	91,272,318.91						91,272,318.91	
湖北元祖食品有限公司	3,000,000.00	4,058,966.97					3,000,000.00	4,058,966.97
元祖企业管理咨询（上海）有限公司	13,734,710.86						13,734,710.86	
辽宁元祖食品有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00
上海元祖电子商务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
梦果子国际有限公司	102,348,837.10						102,348,837.10	
上海元祖高新食品有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	321,022,579.36	4,058,966.97					316,022,579.36	9,058,966.97

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
上海元祖梦世界乐园有限公司	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	
小计	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	
合计	409,145,449.46				-10,998,934.27						398,146,515.19	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,458,093.21	258,500,290.21	478,800,804.51	341,720,649.35
其他业务	4,869,736.30	4,340,690.87	1,772,351.40	894,103.28
合计	334,327,829.51	262,840,981.08	480,573,155.91	342,614,752.63

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大陆-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
商品销售收入	329,458,093.21	258,500,290.21	329,458,093.21	258,500,290.21
来自储值卡不会被使用的收入	141.45		141.45	
其他	4,869,594.85	4,340,690.87	4,869,594.85	4,340,690.87
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	334,327,829.51	262,840,981.08	334,327,829.51	262,840,981.08

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,998,934.27	-10,247,988.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,645,189.89	6,223,985.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-353,744.38	-4,024,002.51

其他说明：

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,320,415.25	非流动资产处置损益为关闭门店处置的固定资产及装修费的损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照	9,823,783.13	获取的政府扶持资金

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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,574,383.48	获取的结构性理财产品、基金的收益及公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,513,938.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-29,748.44	
少数股东权益影响额（税后）	-457.90	
合计	38,594,018.80	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.42	-0.16	-0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：张秀琬

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用