

公司代码：605108

公司简称：同庆楼



**同庆楼餐饮股份有限公司**

**2020 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人沈基水、主管会计工作负责人范仪琴及会计机构负责人（会计主管人员）王延凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、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.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	132

## 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、本公司、同庆楼、股份公司	指	同庆楼餐饮股份有限公司
实际控制人	指	沈基水、吕月珍
马投公司、控股股东	指	马鞍山市普天投资发展有限公司
世家酒店	指	安徽世家商务酒店有限公司，公司全资子公司
安杰餐饮	指	合肥安杰餐饮有限公司，公司全资子公司
百弘商贸	指	合肥市百弘商贸有限公司，公司全资子公司
合肥维可	指	合肥维可农产品有限公司，公司全资子公司
尚席酒店	指	合肥尚席酒店管理有限公司，公司全资子公司
芜湖普天	指	芜湖普天同庆餐饮管理有限公司，公司全资子公司
芜湖百年	指	芜湖百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
南京百年	指	南京百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
太湖餐饮	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司，公司全资子公司
北京普天	指	北京普天同庆酒店管理有限公司，公司全资子公司
绿雅餐饮	指	合肥市绿雅餐饮管理有限公司，公司全资子公司
马鞍山路店	指	同庆楼餐饮股份有限公司马鞍山路店，公司分公司
新店	指	同庆楼餐饮股份有限公司新店，公司分公司
会宾楼	指	同庆楼餐饮股份有限公司会宾楼分店，公司分公司
花园店	指	同庆楼餐饮股份有限公司花园店，公司分公司
长丰路店	指	同庆楼餐饮股份有限公司长丰路店，公司分公司
安高店	指	同庆楼餐饮股份有限公司安高广场店，公司分公司
包河万达店	指	同庆楼餐饮股份有限公司包河区万达广场店，公司分公司
天鹅酒家	指	同庆楼餐饮股份有限公司天鹅酒家店，公司分公司
金屯店	指	同庆楼餐饮股份有限公司金屯店，公司分公司
庐州府	指	同庆楼餐饮股份有限公司庐州府大酒店，公司分公司
天鹅万达店	指	同庆楼餐饮股份有限公司天鹅湖万达广场店，公司分公司
之心城店	指	同庆楼餐饮股份有限公司之心城店，公司分公司
港汇广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司港汇广场店，公司分公司
大渝火锅宁国路店	指	同庆楼餐饮股份有限公司大渝火锅宁国路店，公司分公司
花千骨五彩城店	指	同庆楼餐饮股份有限公司花千骨五彩城店，公司分公司
铜陵路店	指	同庆楼餐饮股份有限公司铜陵路店，公司分公司
徽州府	指	同庆楼餐饮股份有限公司徽州府店，公司分公司
万象城店	指	同庆楼餐饮股份有限公司万象城店，公司分公司
安庆人民东路店	指	同庆楼餐饮股份有限公司安庆人民东路店，公司分公司
明珠广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司明珠广场店，公司分公司
合家福广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司马鞍山路合家福广场店，公司分公司
多哈环球之心城店	指	同庆楼餐饮股份有限公司多哈环球之心城店，公司分公司
富茂大饭店	指	同庆楼餐饮股份有限公司富茂大饭店，公司分公司（暂未营业）
派尔曼特合家福广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司派尔曼特合家福广场店，公司分公司
同庆小笼合家福广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司同庆小笼合家福广场店，公司分公司
优品加工	指	同庆楼餐饮股份有限公司优品加工分公司，公司分公司

吾悦广场店	指	同庆楼餐饮股份有限公司新城吾悦广场店，公司分公司
吾悦广场二店	指	同庆楼餐饮股份有限公司新城吾悦广场二分店，公司分公司
吾悦广场三店	指	同庆楼餐饮股份有限公司新城吾悦广场三分店，公司分公司
帕丽斯店	指	同庆楼餐饮股份有限公司帕丽斯婚礼策划中心，公司分公司
赭山西路店	指	芜湖普天同庆餐饮管理有限公司赭山西路店，芜湖普天分公司
芜湖奥体店	指	芜湖普天同庆餐饮管理有限公司奥体店，芜湖普天分公司
玫瑰庄园	指	芜湖百年同庆餐饮有限公司太阳埠玫瑰庄园店，芜湖百年分公司
珠江路店	指	南京百年同庆餐饮有限公司珠江路店，南京百年分公司
鼓楼店	指	南京百年同庆餐饮有限公司鼓楼店，南京百年分公司
丹阳吾悦店	指	南京百年同庆餐饮有限公司丹阳吾悦广场店，南京百年分公司
红山路店	指	南京百年同庆餐饮有限公司红山路店，南京百年分公司
滨湖万达店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司滨湖万达广场店，太湖餐饮分公司
江阴万达店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司江阴万达店，太湖餐饮分公司
太仓万达店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司太仓万达店，太湖餐饮分公司
溧阳天目路店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司溧阳天目路店，太湖餐饮分公司
惠山万达店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司惠山万达广场店，太湖餐饮分公司
哥伦布店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司哥伦布广场店，太湖餐饮分公司
江溪路店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司江溪路店，太湖餐饮分公司
茂业店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司茂业店，太湖餐饮分公司
华夏路店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司华夏路店，太湖餐饮分公司
锡沪路店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司锡沪路店，太湖餐饮分公司
安镇店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司安镇店，太湖餐饮分公司
张家港吾悦店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司张家港吾悦广场店，太湖餐饮分公司
张家港大渝店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司张家港大渝店，太湖餐饮分公司
苏州万宝店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司苏州万宝店，太湖餐饮分公司
金宝街店	指	北京普天同庆酒店管理有限公司金宝街店，北京普天分公司
常州吾悦店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司常州吾悦广场店，太湖餐饮分公司
常州宝龙店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司常州宝龙广场店，太湖餐饮分公司
常州奥体店	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司常州奥体店，太湖餐饮分公司
嘉东投资	指	合肥市嘉东投资管理有限公司，公司关联方

嘉南投资	指	合肥嘉南投资管理有限公司，公司关联方
庆达投资	指	安徽庆达投资有限公司，公司关联方
金城农用车	指	合肥金城农用车有限责任公司，公司关联方
盈沃投资	指	合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙），公司非自然人股东
同庆投资	指	合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙），公司非自然人股东
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
公司章程	指	同庆楼餐饮股份有限公司章程
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
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 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	同庆楼餐饮股份有限公司
公司的中文简称	同庆楼
公司的外文名称	TongQingLou Catering Corporation Limited.
公司的外文名称缩写	TQL
公司的法定代表人	沈基水

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范仪琴	岳群
联系地址	安徽省合肥市包河区马鞍山中路	安徽省合肥市包河区马鞍山中路
电话	0551-63638945	0551-63638945
传真	0551-63642210	0551-63642210
电子信箱	TQL2009@sohu.com	TQL2009@sohu.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市包河区万岗路10号9幢
公司注册地址的邮政编码	230051
公司办公地址	安徽省合肥市包河区马鞍山中路
公司办公地址的邮政编码	230031
公司网址	www.tongqinglou.cn
电子信箱	TQL2009@sohu.com
报告期内变更情况查询索引	-

### 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、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

报告期内变更情况查询索引	-
--------------	---

## 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	同庆楼	605108	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	470,873,198.37	736,535,548.55	-36.07
归属于上市公司股东的净利润	79,936,321.82	111,588,369.26	-28.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,204,799.18	97,390,283.28	-27.91
经营活动产生的现金流量净额	106,510,306.51	121,149,094.13	-12.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,065,485,078.49	985,548,756.67	8.11
总资产	1,469,701,850.48	1,330,265,888.01	10.48

### (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)	0.53	0.74	-28.38
稀释每股收益(元/股)	0.53	0.74	-28.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.47	0.65	-27.69
加权平均净资产收益率(%)	7.79	13.23	减少41.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.85	11.54	减少40.64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

1、营业收入同比下降 36.07%，主要为今年 1 月底至 3 月中旬，因新冠病毒疫情影响，酒店堂食全面停业所致；

2、加权平均净资产收益率下降 41.12%，因新冠病毒疫情影响，净利润下降所致；

3、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率下降 40.64%，因新冠病毒疫情影响，扣非后净利润下降所致。

## 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）
非流动资产处置损益	59,821,196.55	芜湖赭山西路店部分房产因政府规划拆迁资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,119,007.55	稳岗补贴、拆迁搬迁及停业补偿款、培训补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	333,333.33	
单独进行减值测试的应收款		



项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,298,173.91	疫情导致门店停业损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,243,840.88	
合计	9,731,522.64	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司的主营业务

同庆楼主要从事餐饮服务，采用连锁直营模式。截至本报告期末，公司经营直营店 57 家。报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### (二) 经营模式

公司经营模式为直营连锁经营，主要经营模式包括：采购模式、生产加工模式、销售和服务模式。

##### 1、采购模式

公司设采购部，所有原材料由公司统一采购，门店没有采购权。大宗和重要物资由公司统一询价、集中采购，配送至各酒店，由公司统一结算。零星物资由公司驻点采购人员就近采购。

##### 2、生产加工模式

公司采购原材料经验收后，大部分门店的主要菜品通过中央厨房集中加工为半成品（其中：酱卤系列产品加工为成品），进行规范包装及分拣、全过程冷链配送至所需门店，半成品后期的制作及其余菜品加工由各直营店负责。公司对菜品加工有严格的规范和制作流程，原材料入库、储藏、清洗、刀工处理、热菜加工、冷食加工等方面均制定了细致且严格的流程，保证品质统一。

##### 3、销售和服务模式

公司以直营店形式为客户提供餐饮服务，包括承办各类宴会、零散客户服务等，并制定了《服务部工作手册》、《宴会管理指导书》等，对不同岗位服务人员的服务流程和行为做出了严格规范。

#### (三) 行业情况说明

随着社会经济的持续增长和城市化进程的快速发展，广大人民群众收入水平不断提高，生活方式随之发生较大变化，餐饮业作为民生工程，已经成为人民群众生活消费中不可缺少的部分。

党的“十八大”报告提出“要牢牢把握扩大内需这一战略基点，加快建立扩大消费需求长效机制，释放居民消费潜力”。中国餐饮协会数据显示，近 30 年餐饮行业年均增长率为 18.6%，增长速度超过 GDP 增速。餐饮行业作为社会消费品零售的重要组成部分，其收入增长有利于社会消费品零售总额的增长。根据国家统计局数据，2015 年-2019 年全国餐饮收入增幅连续五年超过社

会消费品零售总额增幅，有效拉动内需，促进经济发展，也满足了人民群众日益增长的生活需要，成为拉动经济增长的重要因素。

#### 餐饮业发展现状

##### 1、大众化餐饮是我国餐饮业发展的必然趋势

餐饮消费一直是老百姓的刚性需求，2014年6月，商务部出台了《关于加快发展大众化餐饮的指导意见》，该《意见》指出，力争用5年左右的时间，使大众化餐饮占全国餐饮市场的比重由现在的80%提高至85%以上，并提出21条引导性措施。可以预见，大众化餐饮今后将保持良好发展态势。

##### 2、餐饮市场消费升级加快

随着城镇化水平的持续提升以及人民生活水平的不断提高，餐饮业发展面临着更广阔的市场空间。我国餐饮市场与时俱进，针对不同消费阶层、不同消费群体的消费习惯，提供多元化、多层次的餐饮消费服务，满足不同层次消费者的餐饮需求，通过多样化的解决方案挖掘市场潜力。尤其对于经济发达地区，餐饮市场消费升级更快，当地餐饮企业需不断创新，以满足餐饮市场的发展变化。

##### 3、连锁经营成为餐饮业主要经营模式

连锁经营具有成本优势、价格优势、品牌优势，从而成为餐饮业经营模式的主要发展方向。无论从餐饮企业内部运营角度还是市场角度，连锁化经营所带来的成本节约效应、品牌背书效应等优势，提高了企业的生存能力。餐饮业借助连锁化经营，可以由单店竞争、传统加工，向经营模式集团化、连锁化、加工模式产业化的新型餐饮产业发展，进一步凸显竞争优势。

##### 4、品牌与文化竞争成为餐饮企业的核心竞争力

中国餐饮业在经历了模仿、同质竞争阶段后，开始走向文化创新、菜品创新，寻求差异化路线。餐饮企业更加注重特色、服务、环境、营养、生态的需求，品牌店、特色店和名牌餐饮企业的增长势头日益明显，企业品牌竞争和文化影响力更加突出，行业发展和企业竞争进入全面提升阶段。在餐饮企业同质化竞争日趋激烈、消费者图新求变的当下，品牌与文化成为餐饮企业的核心竞争力。企业要在市场占据一定地位，必须加强产品创新力度，深化文化品牌内涵，进一步突出个性化特色经营。

##### 5、政府及企业更加重视食品安全问题

食品安全关系群众身体健康，是企业持续发展的关键。为适应新形势下食品安全发展的需要，新修订的《中华人民共和国食品安全法》于2018年10月1日施行，建立了统一的监管体制、食品安全全程追溯制度、完善问题产品召回制度，并且加大惩罚力度，从制度上更好的解决食品安全问题，使得政府对食品安全的监管又上了一个新的台阶。随着政府对餐饮业食品卫生的监管力度不断加强，企业日益重视食品安全，餐饮行业总体食品安全水平将普遍得到提升。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节 经营情况的讨论与分析 二、报告期内主要经营情况（三）资产、负债情况分析”

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、品牌优势

“同庆楼”品牌创立于二十世纪初，经历近一个世纪的发展，为中华老字号餐饮品牌。

公司重视品牌经营，注重对品牌文化内涵的挖掘，让顾客在享受精致菜品与优质服务时，更能从心灵层次上感受到同庆楼品牌所表现出的独特品牌文化内涵。“同庆楼”品牌在餐饮业消费群体中具有较高的认知度，已经在消费者心目中形成“有高兴事，到同庆楼”的品牌效应。公司先后获得“中华老字号”、“中国驰名商标”、“国家五钻级酒家”、“中国餐饮百强企业”、“中国正餐十大品牌”、“中国餐饮事业卓越贡献奖”、“安徽省著名商标”、“安徽省民营企业百强”等多项荣誉称号。

## 2、市场定位优势

中华老字号企业一直有着“价格公道、童叟无欺”的良好传统，公司秉承中华老字号企业的良好传统，提出“大众消费，好吃不贵”的经营理念。

公司市场定位于大众消费，大众消费市场具有可持续发展的生命力，开拓大众消费市场是落实扩大内需政策的关键，使大众成为消费主体是拉动消费的保证。大众消费市场的消费群体及消费水平相对稳定，是市场发展的基础。随着中国城市化进程加快，城市新落户居民迅速增加，由此带来巨大的餐饮服务需求。同庆楼聚焦的大众聚餐和宴会服务，是现代居民的消费热点，市场空间巨大。

通过长期、准确的市场定位，公司提供的餐饮服务符合大众消费习惯，受到消费者的认可，同时保证公司可以持续盈利。

## 3、公司总部管控优势

公司运用 ERP 系统对财务部、人力资源部、采购部、品质部、宴会管理部、出品部等部门及各连锁酒店进行跨区域集中管控，业务财务一体化，实现全过程可追溯的闭环管理，达到管理规范，流程清晰化，提高工作效率，有效控制食品安全，降低企业运营成本，保证公司在激烈的餐饮市场竞争中保持品质和价格优势。

## 4、供应链优势

公司已建立了标准化原料加工及配送基地，集原材料源头采购、集中分拣、清洗、切配、半成品加工、智能仓储、全过程检验监测、冷链物流配送等功能。逐步实现原料从田间到餐桌，各环节的监测检验，为消费者提供安全、健康的美食；集中单品原料源头采购，提高原料质量，降低公司的采购成本；原料进入标准化原料加工及配送基地后，集中作业可采用机械化的进行分类清洗、宰杀、切配、加工，极大提高了工作效率，降低人力等各项成本，节约门店的空间；大部分门店的主要菜品通过中央厨房集中加工为半成品、成品，进行规范包装及分拣、全过程冷链配送至所需门店，实现连锁门店主要菜品的标准化、流程化，确保菜肴品质的稳定，打造同庆楼全产业链的原料供应加工体系，提升公司整体竞争力。

## 5、可复制的运营模式优势

作为连锁经营企业，公司在服务流程、店面管理等可复制的环节进行标准化管理，制定了《服务部操作手册》、《厨部管理手册》、《宴会管理指导书》等一系列规章制度，将标准化管理深入到每个环节。同时在菜品研发方面鼓励创新，向个性化、多样化发展，既保证了公司的管理质量及规模扩张，又保证了公司的产品创新及发展活力。

公司的运营模式具有可复制性，在新酒店开业筹备期间，公司即从各酒店抽调懂业务熟悉标准化管理的老员工在新店传帮带，人力资源部对新员工进行严格的培训考核，制定“新员工满月计划”等培训计划，新员工考核合格后方能上岗，使新店在最短时间内成功复制。

## 6、企业创新优势

创新是企业发展的生命力，公司历来重视产品创新及研发，制定了一系列研发及激励机制。公司设置专门的研发创新部门，牵头下辖各酒店的厨师长，组织各店技术骨干，定期召开创新交流大会，设立创新奖励机制，保证技术人员的研发动力。同时，公司重视对技术人员的进修学习和培训，使公司的技术人员能够及时掌握行业变化和技术进步的最新动态。

此外，公司在加强自身研发能力的同时，也非常注重同外界的技术及管理人员的交流，并将工业及零售业先进的管理模式引入到餐饮企业中，形成同庆楼企业的核心竞争力。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对突如其来的新型冠状病毒肺炎疫情，餐饮业受到了巨大冲击。公司旗下门店于 2020 年元月底全部停业，为应对疫情，公司在做好防疫工作的前提下，创新经营方式，利用“同庆楼”中华老字号的品牌优势及多年来在餐饮服务中积累的渠道优势，通过食品加工中心（中央厨房）加大半成品、食品的研发、开辟线上商城销售渠道，努力增收节支。5 月份以来，

随着国内疫情防控取得阶段性成果，各级政府大力推进企业复工复产，公司业务逐渐恢复至去年同期水平。

受疫情影响，报告期内，公司整体业绩较去年同期明显下降，实现营业收入 4.71 亿元，同比下降 36.07%；实现归属于上市公司股东的净利润 7993.63 万元，同比下降 28.37%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7020.48 万元，同比下降 27.91%。

2020 年公司成功上市带来巨大的快速发展机遇，随着中国城市化进程加快，城市新落户居民迅速增加，由此带来巨大的餐饮服务需求。公司聚焦的大众聚餐和宴会服务，是现代居民的消费热点，市场空间巨大。未来 3 年是公司实现门店快速扩张、规模快速扩大的黄金时期。公司将继续坚持连锁经营的发展模式，凭借其在餐饮市场具有的核心竞争力及成熟的运营模式，快速做大做强，迅速抢占国内市场。

同时，公司将凭借“同庆楼”这一中华老字号品牌优势，充分利用各门店多年来所聚集的线下客流，构建自己的私域流量池，大力拓展包括线上商城在内的各项线上销售渠道，加大产品研发力度，销售食品、原料及半成品，打造数字化新零售业务，此项业务将成为公司新的销售增长点。

## 二、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	470,873,198.37	736,535,548.55	-36.07
营业成本	209,031,835.92	324,898,256.61	-35.66
销售费用	148,998,766.12	245,304,151.72	-39.26
管理费用	20,704,610.51	36,397,192.53	-43.11
财务费用	-3,062,055.30	-1,935,451.52	-58.21
研发费用	91,258.89	821,405.06	-88.89
经营活动产生的现金流量净额	106,510,306.51	121,149,094.13	-12.08
投资活动产生的现金流量净额	-103,569,451.88	-86,984,745.70	-19.07
筹资活动产生的现金流量净额	59,570,000.00	-25,290.42	-235,643.74

营业收入变动原因说明:因疫情影响,收入下降;

营业成本变动原因说明:因疫情影响,收入下降导致成本下降;

销售费用变动原因说明:因疫情影响,销售收入下降以及国家出台的相关政策,减免社保、房租等,导致销售费用下降;

管理费用变动原因说明:因疫情影响,销售收入下降以及国家出台的相关政策,减免社保、房租等,导致管理费用下降;

财务费用变动原因说明:主要受疫情影响,营业收入下降导致刷卡手续费下降,同时利息收入增长所致;

研发费用变动原因说明:因疫情期间研发人员调岗及研发人员出差费用下降;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:不适用

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因疫情影响增加贷款所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司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

##### (2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	50,333,333.33	3.42	-	-	不适用	①
预付款项	10,398,273.65	0.71	20,812,151.47	1.74	-50.04	②
其他流动资产	36,296,605.82	2.47	18,101,660.68	1.51	100.52	③
短期借款	60,000,000.00	4.08	-	-	不适用	④
预收账款	-	-	27,303,087.29	2.28	不适用	⑤
合同负债	32,016,439.02	2.18	-	-	不适用	⑥

**其他说明**

- ①交易性金融资产为本期新增银行理财；  
 ②预付款项下降 50.04%：主要因疫情影响，房租和食采原料的预付款下降较快；  
 ③其他流动资产增长 100.52%：主要为待认证抵扣税金及增值税留抵税额增长；  
 ④疫情期间新增银行短期借款；  
 ⑤、⑥根据财政部修订及发布的最新会计准则和通知要求执行。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单用途商业预付卡存管资金 812.30 万元，其使用受到限制。

**3. 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

本期购入兴业银行“金雪球-优选”理财产品, 本金 5,000.00 万元, 按公允价值计提本期收益 33.33 万元, 合计金额为 5,033.33 万元。

**(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

## 1、合肥维可农产品有限公司

合肥维可成立于 2015 年 8 月 28 日, 注册资本 2,000 万元, 为公司全资子公司。

经营范围: 农产品收购及初级加工; 房屋租赁; 物业管理; 代收代缴水电费。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2020 年 6 月 30 日, 合肥维可资产总额 13,557.45 万元, 净资产 1,627.88 万元, 净利润-74.63 万元(未经审计)

## 2、芜湖普天同庆餐饮管理有限公司

芜湖普天成立于 2014 年 10 月 23 日, 注册资本 1,000 万元, 为公司全资子公司。

经营范围: 餐饮管理, 餐饮服务(含凉菜, 不含裱花蛋糕, 含生食海产品), 会务服务, 香烟零售, 预包装食品零售, 住宿服务, 物业管理, 房屋租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2020 年 6 月 30 日, 芜湖普天资产总额 7,034.13 万元, 净资产 2,326.07 万元, 净利润 116.95 万元(未经审计)

## 3、芜湖百年同庆餐饮有限公司

芜湖百年成立于 2016 年 11 月 14 日, 注册资本 5,000 万元, 为公司全资子公司。

经营范围: 餐饮服务、会议服务, 婚庆礼仪服务、婚礼策划, 婚庆设备租赁, 舞台搭建, 户外活动策划, 婚庆用品批发、零售, 婚车租赁, 日用百货、烟酒零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2020 年 6 月 30 日, 芜湖百年资产总额 15,591.09 万元, 净资产 6,113.97 万元, 净利润 362.47 万元(未经审计)

## 4、同庆楼太湖餐饮无锡有限公司

太湖餐饮成立于 2011 年 9 月 26 日, 注册资本 1,000 万元, 为公司全资子公司。

经营范围: 餐饮服务; 食品销售(凭有效许可证经营); 卷烟、雪茄烟零售(凭有效许可证经营); 酒店管理咨询; 会议服务; 生鲜食用农产品的销售; 婚庆礼仪服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2020 年 6 月 30 日, 太湖餐饮资产总额 25,241.45 万元, 净资产 6,874.37 万元, 净利润-114.06 万元(未经审计)

## 5、南京百年同庆餐饮有限公司

南京百年成立于 2009 年 12 月 10 日, 注册资本 500 万元, 为公司全资子公司。

经营范围: 餐饮服务(按餐饮服务许可证所列项目经营); 酒店管理咨询; 会务服务; 烟草零售(须取得许可或批准后方可经营); 预包装食品销售(须取得许可或批准后方可经营); 酒店用品销售; 初级农产品加工、销售; 婚庆礼仪服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2020 年 6 月 30 日, 南京百年资产总额 15,273.94 万元, 净资产 7,834.31 万元, 净利润 365.45 万元(未经审计)

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(一) 重大疫情风险**

新冠疫情未来如何发展与何时结束，目前具有不确定性，这将对公司今年的发展带来风险。公司将持续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

**(二) 食品安全风险**

作为与消费者日常生活联系紧密的行业，餐饮行业对食品安全要求非常高。近年来，随着国民收入水平的提高，我国民众的健康生活理念日益增强，全社会对食品质量、食品安全的关注度空前提高。一方面，国家对食品安全监督及质量控制要求越来越高，《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国食品安全法》等法律法规从各方面对公司的生产经营提出了严格要求。另一方面，媒体、消费者对公司的产品质量、食品安全等也时刻进行关注和监督。如果公司本身质量控制出现问题，或是发生行业性食品安全事件，都将对公司的品牌和经营产生不利影响，从而导致公司品牌信誉度受到影响，公司收入和净利润可能下滑，并可能面临处罚或赔偿等情形。

餐饮行业生产链条长、管理环节多，公司无法完全避免因管理疏忽或其他不可预见的原因导致产品质量发生问题，食品安全事件发生将对公司的品牌和经营产生负面影响，公司面临一定的食品安全风险。

**(三) 门店租赁风险**

截至目前，公司及其子公司的门店主要通过租赁房屋进行经营，为了保证门店经营的稳定性，公司与大部分房屋业主订立了 5 年以上的租赁合同，并尽量约定房屋到期的优先承租权。但是，公司仍可能因多种不确定因素而面临一定的经营风险，如部分房产存在出租方未提供房屋产权证书，部分房屋所有权性质为军产，部分房产证登记用途与实际用途不一致及部分房产所涉土地未办理有偿使用手续等情形，都可能影响公司及其子公司门店的正常经营，虽然上述租赁合同履行过程中，未出现因上述瑕疵而被认定为无效或不能正常履行的情形，但是公司仍将面临更换经营场地而发生的搬迁、装修、暂时停业、关闭店面等风险，上述情形可能给公司的正常经营带来不利影响。

**(四) 净资产收益率下降的风险**

报告期末，本公司扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的加权平均净资产收益率为 6.85%，发行后本公司净资产将大幅增加。由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间，因此，本次股票发行后，短期内公司利润增长幅度小于净资产的增长幅度。发行后净资产收益率较发行前将大幅下降，存在由此引致的相关风险。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 16 日	不适用	不适用
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 3 日	不适用	不适用
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 16 日	不适用	不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会核准，并经上海证券交易所同意，公司于 2020 年 7 月 16 日完成了首次公开发行 A 股股票并在上交所主板挂牌上市，上市前股东大会决议未公告。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 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）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	



### 三、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	股份限售	控股股东、实际控制人	详见注一	公司股票上市之日起三十六个月内；锁定期满后2年内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王寿凤、范仪琴		公司股票上市之日起十二个月内；锁定期满后2年内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	同庆投资、盈沃投资		公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	详见注二	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	详见注三	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、董事、高级管理人员	详见注四	公司股票自上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	详见注五	长期	否	是	不适用	不适用

#### 注一、关于股份锁定的承诺

1、公司控股股东马投公司承诺：本公司自同庆楼的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的同庆楼股份，也不由同庆楼回购该部分股份；若本公司在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；同庆楼上市后六个月内，如同庆楼的股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于

发行价，则本公司所持同庆楼的股票锁定期自动延长六个月；上述发行价指同庆楼首次公开发行股票的发行价格，如同庆楼上市后至上述期间，同庆楼发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整。

2、公司实际控制人沈基水、吕月珍承诺：本人自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份；若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如公司上市后至上述期间，公司发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整；上述股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

3、王寿凤、范仪琴承诺：本人自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如公司上市后至上述期间，公司发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整；上述股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

4、同庆投资、盈沃投资承诺：本企业自同庆楼股票发行上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业直接或间接持有的同庆楼股份，也不由同庆楼回购该部分股份；同庆楼上市后六个月内，如同庆楼的股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本企业所持同庆楼的股票锁定期自动延长六个月；上述发行价指同庆楼首次公开发行股票的发行价格，如同庆楼上市后至上述期间，同庆楼发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整。

## 注二、关于避免同业竞争的相关承诺

1、控股股东马投公司承诺如下：

（1）本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外从事与同庆楼相同或相似的业务。

（2）若同庆楼今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外以控股、参股等方式从事与同庆楼新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与同庆楼今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

（3）本公司承诺不以同庆楼控股股东地位谋求不正当利益，进而损害同庆楼其他股东的权益。如因本公司及本公司控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致同庆楼的权益受到损害的，则本公司承诺向同庆楼承担相应的损害赔偿责任。

2、实际控制人沈基水、吕月珍承诺如下：

- (1) 本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对同庆楼构成竞争或可能导致与同庆楼产生竞争的业务及活动，或拥有与同庆楼存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；
- (2) 保证本人的直系亲属遵守本承诺；
- (3) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给同庆楼造成的全部经济损失。

### 注三、关于规范和减少关联交易的相关承诺

#### 1、公司控股股东马投公司承诺：

(1) 本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益；

(3) 本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

#### 2、实际控制人沈基水、吕月珍承诺：

(1) 本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

### 注四、关于公司稳定股价预案及承诺

#### 1、触发稳定股价预案的条件

公司股票自上市之日起三年内，如出现连续20个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/期末公司股份总数，下同）情形时（若发生除权除息等事项的，价格作相应调整，下同），公司将启动本预案以稳定公司股价。

#### 2、稳定股价的具体措施

(1) 稳定股价的具体措施包括：公司回购股票；控股股东增持公司股票；董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票。

(2) 稳定股价措施的实施顺序

触发稳定股价预案时：

第一选择为公司回购股票，但公司回购股票不能导致公司不满足法定上市条件。

第二选择为控股股东增持公司股票。启动该项选择的条件为：若公司回购股票后，公司股票仍未满足“连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产”之条件，并且控股股东增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件。

第三选择为董事、高级管理人员增持股票。启动该项选择的条件为：若公司回购股票、控股股东增持公司股票后，但公司股票仍未满足“连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产”之条件，并且公司董事、高级管理人员增持不会致使公司将不满足法定上市条件。

### 3、实施稳定股价预案的法律程序

#### (1) 公司回购股票

在触发公司回购股票的条件成就时，公司将依据法律法规及公司章程的规定，在前述触发条件成就之日起10日内召开董事会讨论回购股票的具体方案，并提交股东大会审议并履行相应公告程序。

公司将在董事会决议作出之日起30日内召开股东大会，审议实施回购股票的具体方案，公司股东大会对实施回购股票作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。在股东大会审议通过回购股票具体方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监管部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理相应公告、审批或备案手续，并于股东大会决议作出之日起6个月内回购股票。

单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起10日内注销，并及时办理公司减资程序。

公司回购股票的价格为回购股票时的二级市场价格，回购股票的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监管部门认可的其他方式，单一年度内回购股票使用的资金金额不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的20%。

在公司实施回购公司股票方案过程中，出现下述情形之一时，公司有权终止执行该次回购公司股票方案：

- (a) 通过回购公司股票，公司股票连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；
- (b) 继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。

#### (2) 控股股东增持公司股票

在触发公司控股股东增持公司股票的条件成就时，公司控股股东将在前述触发条件成就之日起30日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。控股股东将在增持方案公告之日起6个月内实施增持公司股票方案。

控股股东增持公司股票的价格为增持时的二级市场价格，增持股票的方式为集中竞价交易方式或证券监管部门认可的其他方式，连续十二个月内增持公司股份的数量不低于公司股份总数的1%，但不超过2%。

在控股股东实施增持公司股票方案过程中，出现下述情形之一时，控股股东有权终止执行该次增持公司股票方案：

- (a) 通过增持公司股票，公司股票连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；
- (b) 继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件。

#### (3) 董事、高级管理人员增持公司股票

在触发董事、高级管理人员增持公司股票的条件成就时，董事、高级管理人员将在前述触发条件成就之日起10日内向公司提交增持公司股票的方案，并在提交增持方案之日起6个月内增持公司股票。

董事、高级管理人员增持公司股票的价格为增持时的二级市场价格，增持股票的方式为集中竞价交易方式，其单一年度用于增持股票使用的资金金额不低于其上一会计年度领取的税后薪酬（津贴）累计额的20%，但不高于60%。

在董事、高级管理人员实施增持公司股票方案过程中，出现下述情形之一时，董事、高级管理人员有权终止执行该次增持公司股票方案：

- （a）通过增持公司股票，公司股票连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；
- （b）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件。

#### 4、实施稳定股价预案的保障措施

（1）在触发公司回购股票的条件成就时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时将在限期内继续履行稳定股价的具体措施；公司董事会未在回购条件满足后10日内审议通过回购股票方案的，公司董事将延期领取除基本工资外的薪酬、津贴及公司股东分红（如有），同时其持有的公司股份（如有）不得转让，直至董事会审议通过回购股票方案之日止。

（2）在触发控股股东增持公司股票的条件成就时，如控股股东未按照上述预案采取增持股票的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取增持股票措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时在限期内继续履行增持股票的具体措施；控股股东自违反上述预案之日起，公司将延期发放其全部股东分红（如有），同时其持有的公司股份不得转让，直至其按上述预案的规定采取相应的增持股票措施并实施完毕时为止。

（3）在触发董事、高级管理人员增持公司股票的条件成就时，如董事、高级管理人员未按照上述预案采取增持股票的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取增持股票措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时在限期内继续履行增持股票的具体措施；并自其违反上述预案之日起，公司将延期发放其除基本工资外的薪酬、津贴及其全部股东分红（如有），同时其持有的公司股份（如有）不得转让，直至其按上述预案的规定采取相应的增持股票措施并实施完毕时为止。

（4）在公司新聘任董事和高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述稳定股价预案的规定，并签订相应的书面承诺。

#### 注五、关于摊薄即期回报填补措施的相关承诺

为降低本次公开发行可能导致的对公司即期回报摊薄的风险，公司拟通过大力发展主营业务提高公司整体市场竞争力和盈利能力、加强募集资金管理、完善利润分配等措施，以提高对股东的即期回报。

##### 1、加强募集资金管理，确保募集资金规范和有效使用

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效的使用募集资金，本次公开发行募集配套资金到账后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

##### 2、快速实现企业规模体量的升级，成为中国知名品牌的餐饮上市企业

根据公司的发展战略，公司将充分发挥“同庆楼”中华老字号的品牌优势，采用连锁经营模式，立足安徽、江苏，并向全国辐射，成为覆盖全国的大型连锁餐饮企业。

### 3、进一步完善利润分配政策，注重投资者回报及权益保护

公司为进一步完善和健全利润分配政策，建立科学、持续、稳定的分红机制，增加利润分配决策透明度、维护公司股东利益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关文件规定，结合公司实际情况和《公司章程》的规定，制定了《同庆楼餐饮股份有限公司首次公开发行股票并上市后分红回报规划》，并经2016年5月20日召开2015年度股东大会审议通过，公司通过以上程序进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策机制和利润分配政策的调整原则。

本次公开发行实施完成后，公司将严格执行现行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，加大落实对投资者持续、稳定、科学的回报，从而切实保护公众投资者的合法权益。

### 4、进一步加强经营管理及内部控制，提升经营业绩

公司将进一步优化治理结构、加强内部控制，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，在保证满足公司业务快速发展对流动资金需求的前提下，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和资金管控风险。

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- 1、本人承诺不得无偿或以不公开条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。
- 2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。
- 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、本人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、本人承诺若公司未来实施股权激励计划，其股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 6、本承诺出具日后，如中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。
- 7、如本人未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺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。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司 2019 年年度股东大会决议，公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、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

#### 七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

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

#### 九、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

## 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

## 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
沈基水	实际控制人	租入租出	房租	市场价	31.80 元/m <sup>2</sup>	0	-	-	-	-
金城农用车	股东的子公司	租入租出	房租	市场价	10.46 元/m <sup>2</sup>	0	-	-	-	-
合计				-	-	0	-	-	-	-
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					<p>公司于 2020 年 7 月 16 日完成首次公开发行 A 股股票并在上交所主板挂牌上市，上述关联租赁系上市前已发生的经常性关联交易，并经公司董事会和股东大会审议通过，其定价政策和定价依据公平、公正、公允原则，没有损害公司利益，不会对公司独立性产生影响，具体内容详见公司首次公开发行股票招股说明书之“同业竞争与关联交易”之“四、报告期内关联交易情况”。</p> <p>因疫情原因，关联方给予的免租，所以 2020 年上半年的交易金额为零元。</p>					

## (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) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

√适用 □不适用

2016年10月28日，公司、芜湖百年与芜湖市鸠江建设投资有限公司（以下简称“鸠江建设”）签署了《产权交易合同》，公司和芜湖百年向鸠江建设购买太阳埠区块一、区块二土地使用权及在建工程。太阳埠区块一、区块二土地坐落于万春西路以南、中江大道以西、鸠兹家苑以北，鸠江区太阳埠湿地公园内，总占地面积为19,554.00 m<sup>2</sup>，太阳埠区块一、区块二在建工程总建筑面积约37,155.93 m<sup>2</sup>，土地使用权及在建工程合计价款83,150,000.00元。截至本报告期末，公司和芜湖百年已支付了转让价款中的30%（即24,945,000.00元），剩余款项将在各方办理完土地使用权证和房屋所有权证，具备产权过户条件后由公司和芜湖百年支付。

2018年5月1日，公司与中建八局第一建设有限公司签署了《建设工程施工合同》，就同庆楼富茂大饭店工程施工及有关事项协商一致，工程总建筑面积87,633.61平方米，合同价款126,108,643.63元。截至本报告期末，工程合同仍在履行。

2019年2月14日，合肥市绿雅餐饮管理有限公司与安徽金煌建设集团有限公司签署了《同庆楼丰乐生态园店项目总承包工程施工合同》，就同庆楼丰乐生态园店工程施工及有关事项协商

一致，工程总建筑面积 33,293.75 平方米，合同价款 53,332,000 元。截至本报告期末，工程合同仍在履行。

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	根据财政部修订及发布的最新会计准则和通知要求执行	执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表预收账款调整减少 30,291,439.55 元，合同负债调整增加 30,291,439.55 元；母公司资产负债表预收账款调整减 18,265,008.50 元，合同负债调整增加 18,265,008.50 元。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

经中国证券监督管理委员会核准，并经上海证券交易所同意，公司于 2020 年 7 月 16 日完成了首次公开发行 A 股股票并在上交所主板挂牌上市，本次发行前公司总股本为 15,000 万股，发行数量为 5,000 万股，发行完成后，公司总股本增加至 20,000 万股。

本次公开发行股票前后每股收益、每股净资产情况如下：

项目	发行前	发行后
每股收益（元/股）	0.53	0.40
每股净资产（元/股）	7.10	9.00

注：

- 1、发行前每股收益按 2020 年上半年度净利润除以本次发行前总股本计算；
- 2、发行后每股收益按 2020 年上半年度净利润除以本次发行后总股本计算；
- 3、发行前每股净资产根据 2020 年 6 月 30 日的净资产除以本次发行前总股本计算；
- 4、发行后每股净资产根据 2020 年 6 月 30 日的净资产加上本次发行募集资金净额除以本次发行后总股本计算。

##### 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：

截止报告期末普通股股东总数(户)	12
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截止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							
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	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	

马鞍山市普天投资发展有限公司	0	75,107,836	50.07	75,107,836	无	0	境内非国有法人
沈基水	0	41,387,159	27.59	41,387,159	无	0	境内自然人
吕月珍	0	6,897,860	4.6	6,897,860	无	0	境内自然人
合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）	0	6,897,860	4.6	6,897,860	无	0	其他
合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）	0	6,897,860	4.6	6,897,860	无	0	其他
珠海横琴鸿沛投资基金（有限合伙）	0	6,750,000	4.5	6,750,000	无	0	其他
合肥光与盐股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,000,000	2.0	3,000,000	无	0	其他
石河子市汇智云天股权投资合伙企业	0	1,800,000	1.2	1,800,000	无	0	其他
嘉兴瑞君创业投资合伙企业（有限合伙）	0	495,000	0.33	495,000	无	0	其他
王寿凤	0	255,475	0.17	255,475	无	0	境内自然人
范仪琴	0	255,475	0.17	255,475	无	0	境内自然人
王晓华	0	255,475	0.17	255,475	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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		
-	-			其它		-	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、沈基水、吕月珍系夫妻关系，并控制马投公司、合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）、合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）。 2、除上述情况以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：报告期末，公司尚未发行上市，故不存在无限售条件股东持股情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	马鞍山市普天投资发展有限公司	75,107,836	2023年7月17日	0	上市之日起锁定36个月

2	沈基水	41,387,159	2023年7月17日	0	上市之日起锁定36个月
3	吕月珍	6,897,860	2023年7月17日	0	上市之日起锁定36个月
4	合肥市盈沃股权投资合伙企业(有限合伙)	6,897,860	2023年7月17日	0	上市之日起锁定36个月
5	合肥市同庆股权投资合伙企业(有限合伙)	6,897,860	2023年7月17日	0	上市之日起锁定36个月
6	珠海横琴鸿沛投资基金(有限合伙)	6,750,000	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
7	合肥光与盐股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
8	石河子市汇智云天股权投资合伙企业	1,800,000	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
9	嘉兴瑞君创业投资合伙企业(有限合伙)	495,000	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
10	王寿凤	255,475	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
11	范仪琴	255,475	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
12	王晓华	255,475	2021年7月16日	0	上市之日起锁定12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、沈基水、吕月珍系夫妻关系，并控制马投公司、合肥市盈沃股权投资合伙企业(有限合伙)、合肥市同庆股权投资合伙企业(有限合伙)。 2、除上述情况以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

**(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、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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

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

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、其他说明**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用

**第十节 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**

2020年6月30日

编制单位：同庆楼餐饮股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	332,988,504.66	270,460,497.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,333,333.33	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	4,259,244.83	4,006,186.29
应收款项融资			
预付款项	七、7	10,398,273.65	26,736,538.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	37,997,418.31	37,206,655.02
其中：应收利息		2,890,347.83	1,291,847.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	69,936,946.74	90,116,417.94

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	七、13	36,296,605.82	26,112,163.92
流动资产合计		542,210,327.34	454,638,459.94
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	7,500,634.38	7,668,974.28
固定资产	七、21	148,553,235.62	155,346,199.80
在建工程	七、22	427,518,916.54	352,324,266.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	151,617,290.88	155,272,959.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	181,769,925.94	193,592,644.65
递延所得税资产	七、30	4,783,378.87	4,761,767.76
其他非流动资产	七、31	5,748,140.91	6,660,616.14
非流动资产合计		927,491,523.14	875,627,428.07
资产总计		1,469,701,850.48	1,330,265,888.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	60,000,000.00	
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	七、36	159,519,455.84	154,993,758.10
预收款项	七、37		30,291,439.55
合同负债	七、38	32,016,439.02	
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	七、39	35,503,636.34	31,132,366.28
应交税费	七、40	28,752,379.57	33,063,119.45
其他应付款	七、41	68,837,257.13	74,737,307.34
其中：应付利息		-	-
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	15,834,027.73	16,568,968.64
流动负债合计		400,463,195.63	340,786,959.36
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,753,576.36	3,930,171.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,753,576.36	3,930,171.98
负债合计		404,216,771.99	344,717,131.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	116,684,700.41	116,684,700.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	58,157,305.69	58,157,305.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	740,643,072.39	660,706,750.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,065,485,078.49	985,548,756.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,065,485,078.49	985,548,756.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,469,701,850.48	1,330,265,888.01

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：同庆楼餐饮股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		294,692,786.89	244,889,792.61

交易性金融资产		50,333,333.33	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	195,155,805.58	163,848,083.06
应收款项融资			
预付款项		4,488,886.37	16,351,105.34
其他应收款	十七、2	194,830,055.71	211,377,735.91
其中：应收利息		2,890,347.83	1,291,847.45
应收股利		-	43,000,000.00
存货		52,014,381.72	66,829,041.82
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		15,872,520.40	11,466,335.33
流动资产合计		807,387,770.00	714,762,094.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	185,204,358.70	185,204,358.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,528,090.35	40,416,517.49
在建工程		235,417,675.60	187,884,626.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,831,809.65	60,190,969.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,121,758.10	80,940,737.56
递延所得税资产		1,015,785.94	986,951.68
其他非流动资产		4,353,079.18	2,885,773.91
非流动资产合计		613,472,557.52	558,509,935.49
资产总计		1,420,860,327.52	1,273,272,029.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,905,533.12	47,739,658.01
预收款项			18,265,008.50
合同负债		20,680,362.26	
应付职工薪酬		17,970,816.59	15,620,368.88
应交税费		25,518,756.19	20,437,000.11
其他应付款		316,075,553.98	321,681,530.80
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,394,576.03	1,268,657.40
流动负债合计		496,545,598.17	425,012,223.70
<b>非流动负债：</b>			
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		305,075.73	143,749.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		305,075.73	143,749.08
负债合计		496,850,673.90	425,155,972.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,500,550.74	128,500,550.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,961,550.60	56,961,550.60
未分配利润		588,547,552.28	512,653,955.44
所有者权益（或股东权益）合计		924,009,653.62	848,116,056.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,420,860,327.52	1,273,272,029.56

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	七、61	470,873,198.37	736,535,548.55
其中：营业收入	七、61	470,873,198.37	736,535,548.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		376,612,202.90	607,867,000.43
其中：营业成本	七、61	209,031,835.92	324,898,256.61
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	七、62	847,786.76	2,381,446.03
销售费用	七、63	148,998,766.12	245,304,151.72
管理费用	七、64	20,704,610.51	36,397,192.53
研发费用	七、65	91,258.89	821,405.06
财务费用	七、66	-3,062,055.30	-1,935,451.52
其中：利息费用		430,000.00	25,290.42
利息收入		7,192,209.45	3,528,338.81
加：其他收益	七、67	14,187,782.89	23,155,806.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、70	333,333.33	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-86,444.45	-74,526.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	59,780,087.39	-332,833.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,475,754.63	151,416,994.62
加：营业外收入	七、74	7,980,788.75	1,038,575.72
减：营业外支出	七、75	68,237,853.50	2,867,695.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,218,689.88	149,587,875.30
减：所得税费用	七、76	28,282,368.06	37,999,506.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,936,321.82	111,588,369.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,936,321.82	111,588,369.26
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)		79,936,321.82	111,588,369.26
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
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			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,936,321.82	111,588,369.26
(一)归属于母公司所有者的综合 收益总额		79,936,321.82	111,588,369.26
(二)归属于少数股东的综合收益 总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.53	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.53	0.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	273,935,427.85	390,364,930.40
减：营业成本	十七、4	141,354,267.46	184,524,308.83

税金及附加		213,724.98	491,260.86
销售费用		64,017,060.03	103,432,863.93
管理费用		15,999,191.18	26,333,850.88
研发费用		91,258.89	821,405.06
财务费用		-3,332,175.19	-2,584,396.20
其中：利息费用		430,000.00	25,290.42
利息收入		4,353,254.93	3,479,140.29
加：其他收益		8,840,484.27	21,652,760.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-	-77,726.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		333,333.33	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-115,337.04	-74,298.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,276,435.62	-232,020.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,927,016.68	98,614,351.68
加：营业外收入		7,640,571.73	378,164.87
减：营业外支出		31,285,333.18	1,911,005.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,282,255.23	97,081,511.05
减：所得税费用		25,388,658.39	24,341,792.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,893,596.84	72,739,718.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,893,596.84	72,739,718.11
（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		75,893,596.84	72,739,718.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		474,271,990.25	776,196,365.99
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	七、78（1）	24,068,440.36	22,790,372.63
经营活动现金流入小计		498,340,430.61	798,986,738.62
购买商品、接受劳务支付的现金		140,419,868.13	317,745,430.60
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		122,748,710.12	195,662,472.92
支付的各项税费		37,629,634.32	61,138,980.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	91,031,911.53	103,290,760.32
经营活动现金流出小计		391,830,124.10	677,837,644.49
经营活动产生的现金流量净额		106,510,306.51	121,149,094.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,671,876.25	54,135.80
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	七、78(3)	2,845,692.42	3,671,019.37
投资活动现金流入小计		65,517,568.67	3,725,155.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,087,020.55	90,709,900.87
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		169,087,020.55	90,709,900.87
投资活动产生的现金流量净额		-103,569,451.88	-86,984,745.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,000.00	25,290.42
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			
筹资活动现金流出小计		430,000.00	25,290.42



筹资活动产生的现金流量净额		59,570,000.00	-25,290.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,510,854.63	34,139,058.01
加：期初现金及现金等价物余额		262,354,612.50	232,753,507.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		324,865,467.13	266,892,565.10

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,870,603.64	384,491,282.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,684,880.67	47,461,268.79
经营活动现金流入小计		262,555,484.31	431,952,551.25
购买商品、接受劳务支付的现金		99,720,139.29	169,595,398.45
支付给职工及为职工支付的现金		61,861,667.37	96,176,454.35
支付的各项税费		20,574,591.34	27,172,207.89
支付其他与经营活动有关的现金		69,646,462.27	47,896,761.95
经营活动现金流出小计		251,802,860.27	340,840,822.64
经营活动产生的现金流量净额		10,752,624.04	91,111,728.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		43,000,000.00	37,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,001,667.54	165,824.06
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		2,754,754.55	3,621,820.85
投资活动现金流入小计		106,756,422.09	41,287,644.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,283,361.40	87,384,984.81
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		127,283,361.40	87,384,984.81
投资活动产生的现金流量净额		-20,526,939.31	-46,097,339.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,000.00	25,290.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		430,000.00	25,290.42
筹资活动产生的现金流量净额		59,570,000.00	-25,290.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,795,684.73	44,989,098.29
加：期初现金及现金等价物余额		240,098,469.00	194,004,947.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		289,894,153.73	238,994,045.80

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020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	150,000,000.00				116,684,700.41					58,157,305.69		660,706,750.57		985,548,756.67		985,548,756.67
加:会计政策变更																-
前期差错更正																-
同一控制下企业合并																-
其他																-
二、本年期初余额	150,000,000.00				116,684,700.41					58,157,305.69		660,706,750.57		985,548,756.67		985,548,756.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-											79,936,321.82		79,936,321.82		79,936,321.82
(一)综合收益总额												79,936,321.82		79,936,321.82		79,936,321.82
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投																

入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				

2020 年半年度报告

(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	150,000,000.00				116,684,700.41			58,157,305.69		740,643,072.39		1,065,485,078.49	1,065,485,078.49

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	150,000,000.00				116,684,700.41				40,359,782.62		480,910,818.42		787,955,301.45		787,955,301.45
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年期初余额	150,000,000.00				116,684,700.41				40,359,782.62		480,910,818.42		787,955,301.45		787,955,301.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,588,369.26	-	111,588,369.26		111,588,369.26

(一) 综合收益总额												111,588,369.26			111,588,369.26			111,588,369.26
(二) 所有者投入和减少资本																		-
1. 所有者投入的普通股																		-
2. 其他权益工具持有者投入资本																		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		-
4. 其他																		-
(三) 利润分配																		-
1. 提取盈余公积																		-
2. 提取一般风险准备																		-
3. 对所有者(或股东)的分配																		-
4. 其他																		-
(四) 所有者权益内部结转																		-
1. 资本公积转增资本(或股本)																		-
2. 盈余公																		-

积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合收益结转留存收益															-
6. 其他															-
(五) 专项储备															-
1. 本期提取															-
2. 本期使用															-
(六) 其他															-
四、本期期末余额	150,000,000.00				116,684,700.41				40,359,782.62		592,499,187.68		899,543,670.71		899,543,670.71

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：	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	永	其								

## 2020 年半年度报告

		先 股	续 债	他		库 存 股					
一、上年期末余额	150,000,000.00				128,500,550.74				56,961,550.60	512,653,955.44	848,116,056.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				128,500,550.74				56,961,550.60	512,653,955.44	848,116,056.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										75,893,596.84	75,893,596.84
（一）综合收益总额										75,893,596.84	75,893,596.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											



2020 年半年度报告

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	150,000,000.00				128,500,550.74			56,961,550.60	588,547,552.28	924,009,653.62

项目	2019 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	150,000,000.00				128,500,550.74				39,164,027.53	352,476,247.79	670,140,826.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				128,500,550.74				39,164,027.53	352,476,247.79	670,140,826.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										72,739,718.11	72,739,718.11
(一) 综合收益总额										72,739,718.11	72,739,718.11
(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											

2020 年半年度报告

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	150,000,000.00				128,500,550.74				39,164,027.53	425,215,965.90	742,880,544.17

法定代表人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司于 2005 年 1 月由安徽同庆楼餐饮发展有限公司整体改制发起设立的股份有限公司，公司的企业法人社会信用代码：91340100771125645D。2020 年 7 月在上海证券交易所上市，所属行业为：餐饮业。

注册资本为 15,000.00 万元。

公司注册地：合肥市包河区万岗路 10 号 9 幢

公司经营范围：餐饮（限分支机构）；酒店管理咨询及培训服务，烟酒零售（限分支机构）、会议服务；婚庆服务，农产品收购、销售，酒店用品、预包装食品、生鲜食品、日用百货、饮料、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、散装食品销售；糕点、调味品、肉制品制售；停车场管理；仓储服务（除危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的控股股东为马投公司，实际控制人为沈基水、吕月珍。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 19 日 批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	安徽世家商务酒店有限公司	世家酒店	100%	/
2	合肥安杰餐饮有限公司	安杰餐饮	100%	/
3	合肥市百弘商贸有限公司	百弘商贸	100%	/
4	合肥维可农产品有限公司	合肥维可	100%	/
5	合肥尚席酒店管理有限公司	尚席酒店	100%	/
6	合肥市绿雅餐饮管理有限公司	绿雅餐饮	100%	/
7	芜湖普天同庆餐饮管理有限公司	芜湖普天	100%	/
8	芜湖百年同庆餐饮有限公司	芜湖百年	100%	/
9	南京百年同庆餐饮有限公司	南京百年	100%	/
10	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司	太湖餐饮	100%	/
11	北京普天同庆酒店管理有限公司	北京普天	100%	/

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

## A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

## B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

## A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。

在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。



## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①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（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款以及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款、其他应收款、合同资产确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：押金、保证金及备用金、合并范围内关联方往来款

组合 2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②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。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、物料用品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司门店食材采用实地盘存制，其他食材、香烟酒水等采用永续盘存制。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10. 金融工具。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

**(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**18. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

**20. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法



采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见第十节、五、21. 长期股权投资。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见第十节、五、21. 长期股权投资。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	0	5.00—2.50
土地使用权	40	0	2.50

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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	0	5.00—2.50
机器设备	年限平均法	5-8	0	20.00—12.50
运输设备	年限平均法	5-8	0	20.00—12.50
厨房设备	年限平均法	5	0	20.00
家具用具	年限平均法	5	0	20.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0	33.33—20.00
其他设备	年限平均法	3-5	0	33.33—20.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权 40 年，计算机软件 5 年

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

**③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，固定资产改良支出自装修改造完成之日起，按 8 年进行直线法摊销，租赁期小于 8 年的，按实际租赁期限摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**② 设定受益计划****A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用  不适用

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

**(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

**(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

**(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

**(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**(1) 一般原则**

收入是本公司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。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

**(2) 具体方法**



本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售仅含餐饮服务一项履约义务，属于在某一时点履行履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益

本公司根据客户需求提供餐饮服务，在履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司收到结算款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，履约义务完成，收入即可确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自	根据财政部修订及发布的最新会计准则和通知要求执行	执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表预收账款调整减少 30,291,439.55 元，合同负债调整增加 30,291,439.55 元；母公司资产负债表预收账款调整减 18,265,008.50 元，合同负债调整增加 18,265,008.50 元。

2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。		
--	--	--

其他说明：

本次会计政策的变更系公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，在衔接规定方面，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

变更后会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件规定进行的合理变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等监管机构的相关规定，能够更加客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果，符合本公司及全体股东的利益。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	30,291,439.55		-30,291,439.55
合同负债	-	30,291,439.55	30,291,439.55

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	18,265,008.50	-	-18,265,008.50
合同负债	-	18,265,008.50	18,265,008.50

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## (4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 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	应税销售额	13%、9%、6%、5%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、税务总局公告下发的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号）规定，对纳税人提供生活服务，免征增值税。本公司自 2020 年 1 月 1 日开始享受免征增值税。

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财税[2011]137 号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、财税[2012]75 号《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》规定，公司免缴蔬菜、鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

(2) 根据财政部、税务总局下发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号），本公司自 2019 年 10 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

(3) 根据财政部、税务总局公告下发的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号）规定，对纳税人提供生活服务，免征增值税。本公司自 2020 年 1 月 1 日开始享受免征增值税。

## 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	-	21,716.40
银行存款	322,215,436.95	257,406,181.73
其他货币资金	10,773,067.71	13,032,599.78
合计	332,988,504.66	270,460,497.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金系一卡通保证金及在途结算款。

### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,333,333.33	-
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	50,333,333.33	-

其他说明：

适用 不适用

### 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,935,518.28
1 至 2 年	575,919.20
2 至 3 年	89,805.72
3 年以上	
3 至 4 年	63,203.00
4 至 5 年	16,250.30
5 年以上	178,069.00
合计	4,858,765.50

#### (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	154,081.00	3.17	154,081.00	100	-	154,081	3.36	154,081	100	0
其中:										
李先生	154,081.00	3.17	154,081.00	100	-	154,081	3.36	154,081	100	0
按组合计提坏账准备	4,704,684.50	96.83	445,439.67	9.47	4,259,244.83	4,438,022.70	96.64	432,898.02	9.75	4,005,124.68
其中:										
组合 1		-			-		0			0
组合 2	4,704,684.50	96.83	445,439.67	9.47	4,259,244.83	4,438,022.70	96.64	432,898.02	9.75	4,005,124.68
合计	4,858,765.50	/	599,520.67	/	4,259,244.83	4,592,103.70	/	586,979.02	/	4,005,124.68

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

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 (%)	计提理由
李先生	154,081.00	154,081.00	100	预计无法收回
合计	154,081.00	154,081.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

已发生减值, 预计收回可能性极小。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	4,704,684.50	445,439.67	9.47
合计	4,704,684.50	445,439.67	9.47

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

按照连续账龄的原则计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	586,979.02	12,541.65				599,520.67
合计	586,979.02	12,541.65				599,520.67

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

客户名称	应收账款	占应收账款期末余额 (%)	坏账准备
第一名	1,089,576.39	22.42	65,077.73
第二名	154,081.00	3.17	154,081.00
第三名	126,572.00	2.61	6,328.60
第四名	85,368.33	1.76	5,620.93
第五名	46,152.00	0.95	13,845.85
合计	1,501,749.72	30.91	244,954.11

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用



## 7、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	9,734,814.95	93.62	26,360,082.83	98.59
1 至 2 年	413,010.41	3.97	109,902.23	0.41
2 至 3 年	63,507.42	0.61	74,869.77	0.28
3 年以上	186,940.87	1.80	191,684.03	0.72
合计	10,398,273.65	100.00	26,736,538.86	100.00

## (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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	727,336.31	6.99
第二名	613,852.80	5.90
第三名	299,926.61	2.88
第四名	244,503.86	2.35
第五名	219,061.15	2.11
合计	2,104,680.73	20.24

其他说明

□适用 √不适用

## 8、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	2,890,347.83	1,291,847.45
应收股利	-	-
其他应收款	35,107,070.48	35,914,807.57
合计	37,997,418.31	37,206,655.02

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,890,347.83	1,291,847.45

委托贷款		
债券投资		
合计	2,890,347.83	1,291,847.45

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	9,208,068.70
1 至 2 年	4,842,413.00
2 至 3 年	3,029,288.56
3 年以上	
3 至 4 年	4,617,088.94
4 至 5 年	6,333,489.13
5 年以上	12,432,037.73
合计	40,462,386.06

## (2). 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
保证金、押金	19,151,710.65	18,994,742.36
员工业务借款	4,160,604.18	4,294,648.74
宿舍房租款	3,136,419.84	4,311,208.45

备用金	873,764.81	886,721.85
IPO 中介服务费	8,768,867.83	8,627,358.40
其他	4,371,018.75	4,081,540.55
合计	40,462,386.06	41,196,220.35

## (3). 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)	
2020年1月1日余额	2,752,700.58		2,528,712.20	5,281,412.78
2020年1月1日余额在本期				
--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	73,902.80			73,902.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,826,603.38		2,528,712.20	5,355,315.58

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

## (4). 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	
按单项计提坏账准备	3,753,948.04					3,753,948.04
按组合计提坏账准备	1,527,464.74	73,902.80				1,601,367.54
合计	5,281,412.78	73,902.80				5,355,315.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	IPO 中介服务 费	8,768,867.83	5 年以内	21.67	1,225,235.84
第二名	保证金	1,500,000.00	5 年以上	3.71	-
第三名	保证金	900,000.00	2-3 年	2.22	-
第四名	保证金	844,748.29	1 年以内	2.09	-
第五名	保证金	700,000.00	5 年以上	1.73	-
合计	/	12,713,616.12	/	31.42	1,225,235.84

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 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	52,085,459.37		52,085,459.37	68,668,863.55	-	68,668,863.55
库存商品	11,676,553.83		11,676,553.83	13,100,569.48	-	13,100,569.48
物料用品	6,174,933.54		6,174,933.54	8,346,984.91	-	8,346,984.91
合计	69,936,946.74	-	69,936,946.74	90,116,417.94	-	90,116,417.94

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 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

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

## 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
待认证进项税	3,058,203.15	1,621,006.35
预缴税金	53,292.63	
增值税留抵税额	33,185,110.04	24,491,157.57
合计	36,296,605.82	26,112,163.92

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

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). 非交易性权益工具投资的情况

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

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	4,255,300.00	4,771,464.00		9,026,764.00
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	4,255,300.00	4,771,464.00		9,026,764.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	851,060.16	506,729.56		1,357,789.72
2. 本期增加金额	106,382.52	61,957.38		168,339.90
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	957,442.68	568,686.94		1,526,129.62
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	3,297,857.32	4,202,777.06		7,500,634.38
2. 期初账面价值	3,404,239.84	4,264,734.44		7,668,974.28

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	148,553,235.62	155,346,199.80
固定资产清理		
合计	148,553,235.62	155,346,199.80

## 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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	厨房设备	家具用具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	116,281,807.65	71,428,844.47	3,375,336.78	59,412,572.08	75,190,723.10	70,220,935.60	5,930,245.83	401,840,465.51
2. 本期增加金额	0	1,930,058.97	87,881.41	3,548,933.09	3,103,631.23	4,426,936.14	434,964.00	13,532,404.84
(1) 购置			87,881.41		3,103,631.23	4,426,936.14	434,964.00	8,053,412.78
(2) 在建工程转入		1,930,058.97		3,548,933.09				5,478,992.06
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	2,207,854.56	117,578.04	16,697.20	798,972.43	1,000,578.08	103,893.36	65,998.13	4,311,571.80
(1) 处置或报废	2,207,854.56	117,578.04	16,697.20	798,972.43	1,000,578.08	103,893.36	65,998.13	4,311,571.80
4. 期末余额	114,073,953.09	73,241,325.40	3,446,520.99	62,162,532.74	77,293,776.25	74,543,978.38	6,299,211.70	411,061,298.55
二、累计折旧								
1. 期初余额	29,293,219.48	55,834,724.98	2,627,691.87	49,017,369.52	59,951,014.12	44,680,933.24	5,089,312.50	246,494,265.71
2. 本期增加金额	3,112,434.11	3,043,392.19	144,736.25	2,885,065.86	3,949,798.03	5,324,959.57	325,457.63	18,785,843.64
(1) 计提	3,112,434.11	3,043,392.19	144,736.25	2,885,065.86	3,949,798.03	5,324,959.57	325,457.63	18,785,843.64
3. 本期减少金额	1,453,601.50	90,942.88	6,797.21	528,743.26	576,377.49	73,515.07	42,069.01	2,772,046.42
(1)	1,453,601.50	90,942.88	6,797.21	528,743.26	576,377.49	73,515.07	42,069.01	2,772,046.42



处置或报废	3,601.50	8		6	9		1	42
4. 期末余额	30,952,052.09	58,787,174.29	2,765,630.91	51,373,692.12	63,324,434.66	49,932,377.74	5,372,701.12	262,508,062.93
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) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	83,121,901.00	14,454,151.11	680,890.08	10,788,840.62	13,969,341.59	24,611,600.64	926,510.58	148,553,235.62
2. 期初账面价值	86,988,588.17	15,594,119.49	747,644.91	10,395,202.56	15,239,708.98	25,540,002.36	840,933.33	155,346,199.80

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
芜湖大阳埠一期房产	38,539,838.70	系外购房产, 在办理过户
原料加工及配送基地综合楼	25,057,304.88	正在办理中

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	427,291,973.51	351,891,603.18
工程物资	226,943.03	432,663.00
合计	427,518,916.54	352,324,266.18

### 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
安庆人民东路店	-		-	11,030,607.23		11,030,607.23
富茂大饭店	224,024,738.79		224,024,738.79	173,273,333.08		173,273,333.08
芜湖大阳埠二期	55,748,540.83		55,748,540.83	51,768,080.23		51,768,080.23
原料加工及配送基地项目	69,532,255.43		69,532,255.43	68,173,175.38		68,173,175.38
丰乐生态园	61,279,503.40		61,279,503.40	43,471,556.81		43,471,556.81
门店改造类	16,706,935.06		16,706,935.06	4,174,850.45		4,174,850.45
合计	427,291,973.51		427,291,973.51	351,891,603.18		351,891,603.18

#### (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
富茂大饭店项目	444,500,000.00	173,273,333.08	50,751,405.71			224,024,738.79	64.07	80				
原料加工及配送基地项目	156,250,000.00	68,173,175.38	2,215,085.27		856,005.22	69,532,255.43	69.66	80				
芜湖大阳埠二期项目	151,800,000.00	51,768,080.23	3,980,460.60			55,748,540.83	38.56	50				
同庆楼丰乐生态园项目	182,966,100.00	43,471,556.81	17,807,946.59			61,279,503.40	54.61	45				

安庆人民东路店	13,000,000.00	11,030,607.23	8,561,216.18	5,478,992.06	14,112,831.35	0	110	100					
合计	948,516,100.00	347,716,752.73	83,316,114.35	5,478,992.06	14,968,836.57	410,585,038.45	/	/			/	/	

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√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
专用材料	226,943.03		226,943.03	432,663.00		432,663.00
合计	226,943.03		226,943.03	432,663.00		432,663.00

## 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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	168,738,518.35			6,472,649.29	175,211,167.64

2. 本期增加金额				13,274.10	13,274.10
(1) 购置				13,274.10	13,274.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,897,501.14				1,897,501.14
(1) 处置					
4. 期末余额	166,841,017.21			6,485,923.39	173,326,940.6
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,561,414.54			4,376,793.84	19,938,208.38
2. 本期增加金额	2,087,730.32			270,057.84	2,357,788.16
(1) 计提	2,087,730.32			270,057.84	2,357,788.16
3. 本期减少金额	586,346.82				586,346.82
(1) 处置					
4. 期末余额	17,062,798.04			4,646,851.68	21,709,649.72
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	149,778,219.17			1,839,071.71	151,617,290.88
2. 期初账面价值	153,177,103.81			2,095,855.45	155,272,959.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大阳埠一期土地	16,466,300.19	系外购房产,正在办理过户

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

**28、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

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、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
门店装修摊销	193,592,644.65	17,649,430.05	28,975,800.53	496,348.23	181,769,925.94
合计	193,592,644.65	17,649,430.05	28,975,800.53	496,348.23	181,769,925.94

**30、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
坏账准备	5,953,666.60	1,488,416.65	5,867,222.16	1,466,805.54
计提租金	13,179,848.88	3,294,962.22	13,179,848.88	3,294,962.22
合计	19,133,515.48	4,783,378.87	19,047,071.04	4,761,767.76

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(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

## (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	1,169.65	1,272.97
可抵扣亏损	13,525,060.64	9,480,049.18
合计	13,526,230.29	9,481,322.15

## (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
2020年	8,903.34	17,515.37	
2021年	1,412,301.06	1,531,482.11	
2022年	2,673,688.38	2,673,688.38	
2023年	2,312,444.59	2,312,444.59	
2024年	2,944,918.73	2,944,918.73	
2025年	4,172,804.54	-	
合计	13,525,060.64	9,480,049.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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
预付工程设备款	5,748,140.91		5,748,140.91	6,660,616.14		6,660,616.14
合计	5,748,140.91		5,748,140.91	6,660,616.14		6,660,616.14

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

短期借款分类的说明：

疫情期间借款。

## (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

## 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
应付材料款	46,855,776.04	55,271,589.40
长期资产购置款	58,204,460.00	58,204,460.00
设备与工程款	11,433,401.83	26,610,655.17
水电气费	6,035,249.58	4,816,831.03
房租	23,512,206.34	6,538,346.50
其他	13,478,362.05	3,551,876.00
合计	159,519,455.84	154,993,758.10

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市鸠江建设投资有限公司	58,204,460.00	未达到付款条件
合计	58,204,460.00	/

其他说明：

适用 不适用

2016年10月28日，本公司、芜湖百年与芜湖市鸠江建设投资有限公司（以下简称鸠江建设）签署了《产权交易合同》，本公司和芜湖百年向鸠江建设购买大阳埠区块一、区块二土地使用权及在建工程。大阳埠区块一、区块二土地坐落于万春西路以南、中江大道以西、鸠兹家苑以北，鸠江区大阳埠湿地公园内，总占地面积为19,554.00M<sup>2</sup>，大阳埠区块一、区块二在建工程总建筑面积约37,155.93M<sup>2</sup>，土地使用权及在建工程合计价款83,150,000.00元。截至2020-6-30，本公司和芜湖百年已支付了转让价款中的30%，剩余款项将在各方办理完土地使用权证和房屋所有权证，具备产权过户条件后由本公司和芜湖百年支付。

## 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

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
一卡通预存款	21,596,221.76	22,144,442.02
会员卡预存款	10,420,217.26	7,950,737.11
其他		196,260.42
合计	32,016,439.02	30,291,439.55

## (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

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	31,132,366.28	121,124,925.05	116,753,654.99	35,503,636.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,995,055.13	5,995,055.13	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,132,366.28	127,119,980.18	122,748,710.12	35,503,636.34

## (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	31,132,366.28	111,309,308.23	106,938,038.17	35,503,636.34
二、职工福利费	-	4,299,008.43	4,299,008.43	-
三、社会保险费	-	4,144,867.60	4,144,867.60	-
其中：医疗保险费	-	3,678,560.75	3,678,560.75	-
工伤保险费	-	193,281.51	193,281.51	-

生育保险费	-	273,025.34	273,025.34	-
四、住房公积金	-	1,371,740.79	1,371,740.79	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,132,366.28	121,124,925.05	116,753,654.99	35,503,636.34

**(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		5,866,707.69	5,866,707.69	
2、失业保险费		128,347.44	128,347.44	
3、企业年金缴费				
合计		5,995,055.13	5,995,055.13	

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	335.70	655,800.13
企业所得税	28,110,115.61	31,311,572.14
个人所得税	15,988.23	293,518.46
城市维护建设税	23.50	46,048.97
教育费附加	10.08	19,739.00
地方教育附加	6.71	13,159.29
房产税	287,708.86	284,918.21
土地使用税	296,767.78	397,725.37
水利基金	41,423.10	40,637.88
合计	28,752,379.57	33,063,119.45

**41、其他应付款**

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
其他应付款	68,837,257.13	74,737,307.34
合计	68,837,257.13	74,737,307.34

应付利息

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 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	50,302,441.40	58,135,985.40
质保金	9,488,588.90	9,682,398.83
其他	9,046,226.83	6,918,923.11
合计	68,837,257.13	74,737,307.34

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□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

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	15,834,027.73	16,568,968.64
合计	15,834,027.73	16,568,968.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债余额系租金按照直线法摊销金额与合同约定各期应承担的租金之间的累计差额。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□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

**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

**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
----	------	------	------	------	------

餐券	1,072,084.92	1,202,505.60	1,477,751.79	796,838.73	赠送餐券
雅座积分	2,858,087.05	2,144,389.76	2,045,739.18	2,956,737.63	赠送积分
合计	3,930,171.97	3,346,895.36	3,523,490.97	3,753,576.36	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	150,000,000.00						150,000,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 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

(2) 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）	60,858,393.72			60,858,393.72
其他资本公积	55,826,306.69			55,826,306.69
合计	116,684,700.41			116,684,700.41

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	58,157,305.69			58,157,305.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,157,305.69			58,157,305.69

**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	660,706,750.57	480,910,818.42
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	660,706,750.57	480,910,818.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,936,321.82	197,593,455.22
减：提取法定盈余公积		17,797,523.07
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	740,643,072.39	660,706,750.57

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	429,655,700.94	191,611,415.76	686,233,299.47	306,167,579.87
其他业务	41,217,497.43	17,420,420.16	50,302,249.08	18,730,676.74
合计	470,873,198.37	209,031,835.92	736,535,548.55	324,898,256.61

## (2). 合同产生的收入的情况

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

## 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
城市维护建设税	17,242.07	570,813.77
教育费附加	7,389.42	245,747.59
房产税	303,145.29	533,731.29
土地使用税	296,767.75	574,052.64
印花税	31,053.50	24,533.40
地方教育费	4,926.33	163,831.60
水利基金	185,808.20	267,281.62
环境保护税	1,454.20	1,454.12
合计	847,786.76	2,381,446.03

## 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
职工薪酬	52,605,202.98	109,396,308.97
酒店房租及管理费	32,950,813.38	46,051,334.99
装修费	21,167,069.97	32,057,505.09
水电费	12,559,265.49	18,091,077.24
折旧	12,199,511.56	15,817,115.76
维修费用	3,499,389.62	4,633,143.74
宣传费	3,702,213.03	5,245,119.73
低值易耗品	3,597,405.67	3,969,814.53
办公、差旅及邮电通讯费	1,424,335.13	2,556,144.64
洗涤费	1,197,070.59	2,251,526.59
其它	4,096,488.70	5,235,060.44
合计	148,998,766.12	245,304,151.72

其他说明：

销售费用变动原因说明：销售费用下降 39.26%，主要为今年 1 月底至 3 月中旬，因疫情影响，一方面是停业期间销售费用 4304.09 万元结转至营业外支出所致，另一方面根据国家出台的相关

政策，对企业缴纳的人员社保予以优惠减免、部分房产出租方对门店房租予以适当的优惠等，导致销售费用下降。

#### 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
职工薪酬	9,943,644.11	21,279,749.15
办公、差旅及邮电通讯费	4,390,934.17	6,667,420.82
无形资产摊销	1,202,799.29	1,532,920.66
折旧	850,626.92	1,470,956.69
租赁费	314,164.00	313,876.64
车辆费用	230,840.10	932,751.76
中介咨询服务费	1,371,947.43	627,761.19
其他	2,399,654.49	3,571,755.62
合计	20,704,610.51	36,397,192.53

其他说明：

管理费用变动原因说明：管理费用下降 43.11%，主要为今年 1 月底至 3 月中旬，因疫情影响，一方面是停业期间管理费用 566.45 万元结转至营业外支出，各项费用下降所致，另一方面根据国家出台的相关政策，对企业缴纳的人员社保予以优惠减免，导致职工薪酬下降。

#### 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
职工薪酬	68,843.00	416,812.34
差旅费	20,879.89	272,842.72
其他	1,536.00	131,750.00
合计	91,258.89	821,405.06

其他说明：

研发费用下降 88.89%，主要是疫情期间研发人员调岗所致；研发人员出差费用下降。

#### 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
利息支出	430,000.00	25,290.42
减：利息收入	-4,444,192.80	-3,528,338.81
汇兑损益	-	
银行手续费	850,593.57	1,561,302.46
其他	101,543.93	6,294.41
合计	-3,062,055.30	-1,935,451.52

其他说明：

财务费用主要受疫情影响，营业收入下降，刷卡手续费用下降；利息收入增长所致。



**67、其他收益**

√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
拆迁补偿款	7,319,323.92	21,043,888.80
可抵扣进项税额加计抵减	1,068,775.34	2,111,917.87
政府补助	5,799,683.63	-
合计	14,187,782.89	23,155,806.67

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**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	333,333.33	
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		
合计	333,333.33	

**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
其他应收款坏账损失	-73,902.80	-101,526.10
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		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-12,541.65	26,999.25
合计	-86,444.45	-74,526.85

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或	59,780,087.39	-332,833.32

损失		
其中：固定资产		
合计	59,780,087.39	-332,833.32

其他说明：

适用 不适用

本期主要系位于芜湖的赭山西路店部分房产因政府规划拆迁。

#### 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	49,462.24	4,857.26	49,462.24
其中：固定资产处置利得	49,462.24	4,857.26	49,462.24
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	7,000,000.00		7,000,000.00
废品、泔水收入	99,074.00	159,555.12	99,074.00
其他	832,252.51	874,163.34	832,252.51
合计	7,980,788.75	1,038,575.72	7,980,788.75

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合肥市包河区商务局补贴	7,000,000.00		与收益相关

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	8,353.08	2,578,621.54	8,353.08
其中：固定资产处置损失	8,353.08	2,578,621.54	8,353.08

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			
疫情停业损失	68,015,763.77		68,015,763.77
赔偿款	113,082.00	217,218.04	113,082.00
其他	100,654.65	71,855.46	100,654.65
合计	68,237,853.50	2,867,695.04	68,237,853.50

**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	28,303,979.17	41,867,317.06
递延所得税费用	-21,611.11	-3,867,811.02
合计	28,282,368.06	37,999,506.04

**(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	108,218,689.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,054,672.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	51,877.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,565.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,795.26
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	1,041,048.15
所得税费用	28,282,368.06

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1) 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	20,119,007.55	21,043,888.80
押金、定金等	-	712,765.37
其他	3,949,432.81	1,033,718.46
合计	24,068,440.36	22,790,372.63

## (2). 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
管理费用及研发费用	10,504,173.01	12,518,158.75
销售费用	71,354,199.96	87,571,490.05
财务费用	952,137.50	1,567,596.87
往来款	-	1,253,342.37
单用途商业预付卡存管资金	17,152.12	91,098.78
押金、保证金	7,990,512.29	-
其他	213,736.65	289,073.50
合计	91,031,911.53	103,290,760.32

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
利息收入	2,845,692.42	3,671,019.37
合计	2,845,692.42	3,671,019.37

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	79,936,321.82	111,588,369.26
加：资产减值准备		-
信用减值损失	86,444.45	74,526.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	18,892,226.16	17,467,016.58

性生物资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,419,745.54	2,457,627.57
长期待摊费用摊销	28,975,800.53	31,875,549.55
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)	-59,780,087.39	332,833.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-41,109.16	2,573,764.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-333,333.33	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,014,192.80	-3,503,048.39
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,611.11	-3,867,811.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,179,471.20	422,733.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,604,905.29	-2,806,097.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,605,725.31	-35,466,370.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,510,306.51	121,149,094.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	324,865,467.13	266,892,565.10
减: 现金的期初余额	262,354,612.50	232,753,507.09
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	62,510,854.63	34,139,058.01

## (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	324,865,467.13	262,354,612.50
其中: 库存现金		21,716.40

可随时用于支付的银行存款	314,092,399.42	249,300,296.32
可随时用于支付的其他货币资金	10,773,067.71	13,032,599.78
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	324,865,467.13	262,354,612.50
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,123,037.53	单用途商业预付卡存管资金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,123,037.53	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (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

#### 83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿	7,319,323.92	其他收益	7,319,323.92
稳岗补贴	2,615,410.08	其他收益	2,615,410.08
合肥市包河区商务局 2019 年第一批区级政策:连锁经营(奥莱、吾悦三家店)	120,000.00	其他收益	120,000.00
合肥市包河区商务局 2019 年第一批区级政策:五叶绿色饭店	200,000.00	其他收益	200,000.00
合肥市包河区经济和信息化局,高质量发展政策奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
合肥市包河区商务局补贴	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
南京建邺区政策扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
补贴收入	20,700.00	其他收益	20,700.00
明厨亮灶补贴	5,800.00	其他收益	5,800.00
失业保险返还	49,107.00	其他收益	49,107.00
个税手续费返还	28,666.55	其他收益	28,666.55
产业基金奖励	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
税收政策	1,068,775.34	其他收益	1,068,775.34
合计	21,187,782.89		21,187,782.89

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

#### 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



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京百年同庆餐饮有限公司	南京市	南京市	餐饮	100		同一控制下企业合并
同庆楼太湖餐饮无锡有限公司	无锡市、常州市、溧阳市、太仓市	无锡市	餐饮	100		设立
合肥安杰餐饮有限公司	合肥市	合肥市	餐饮服务	100		购买股权
北京普天同庆酒店管理有限公司	北京市	北京市	餐饮、酒店管理	100		设立
合肥市百弘商贸有限公司	合肥市	合肥市	商贸	100		购买股权
安徽世家商务酒店有限公司	合肥市	合肥市	酒店管理	100		同一控制下企业合并
芜湖普天同庆餐饮管理有限公司	芜湖市	芜湖市	餐饮	100		设立
合肥维可农产品有限公司	合肥市	合肥市	农产品加工	100		设立
合肥尚席酒店管理有限公司	合肥市	合肥市	酒店管理	100		购买股权
芜湖百年同庆餐饮有限公司	芜湖市	芜湖市	餐饮	100		设立
合肥市绿雅餐饮管理有限公司	合肥市	合肥市	餐饮	100		购买股权

## (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**3、 在合营企业或联营企业中的权益**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、与金融工具相关的风险**适用 不适用**1、 定性信息**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

**2、 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。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项和本公司持有的银行理财产品。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司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公司造成损失。

本公司的主要客户为散客。本公司采用赊销方式的，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核或员工担保。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不面临重大坏账风险。

本公司其他应收款主要是房屋租赁押金及往来款项。

本公司一般只会投资于风险性较低的银行理财产品，而且交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

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

项目名称	2020-6-30			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
金融资产：				
应收账款	3,935,518.28	575,919.20	89,805.72	257,522.30
其他应收款	9,208,068.70	4,842,413.00	3,029,288.56	23,382,615.80
合 计	13,143,586.98	5,418,332.20	3,119,094.28	23,640,138.10

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司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提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。为控制该项风险，本公司主要运用银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020-6-30			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
金融负债：				
短期借款	60,000,000.00	-	-	-
应付账款	165,088,767.07	-	-	-
合同负债	29,480,765.31			
其他应付款	72,633,273.90	-	-	-
合 计	327,202,806.28	-	-	-

### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关，公司均是固定利率借款，不存在利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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		50,333,333.33		50,333,333.33

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,333,333.33		50,333,333.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		50,333,333.33		50,333,333.33
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		50,333,333.33		50,333,333.33
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

交易性金融资产—银行理财，以预期收益率预测未来现金流量，间接可观察估计值是预期收益率。

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

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

十二、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 (%)
马投公司	马鞍山市花山区党校 99 号佳山墅 44-3-11/12 室	投资	1,500.00	50.07	50.07

本企业的母公司情况的说明

马投公司的法定代表人：沈基水，经营范围包括对饮食服务业、宾馆业、娱乐服务业、食品加工工业、日用化工产品制造业、房地产业、商业批发零售业、教育服务业、交通运输服务业进行投资。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是沈基水、吕月珍

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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
沈基前及其控制的公司、吕永生	其他
庆达投资	实际控制人控制的企业
嘉东投资	实际控制人控制的企业
嘉南投资	实际控制人控制的企业
金城农用车	实际控制人控制的企业
盈沃投资	其他
同庆投资	其他
合肥以法莲股权投资合伙企业（有限合伙）	其他

#### 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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沈基水	房产	0	445,327.20
金城农用车	房产	0	600,000.00

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

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈基水、吕月珍	180,000,000.00	2020-3-20	2021-3-20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

上海浦东发展银行合肥分行短期借款担保

**(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: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	1,456,363.26	1,407,389.00

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(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
其他应收款	金城农用车	600,000.00		600,000.00	
合计		600,000.00		600,000.00	

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

房租	沈基水	-	848,242.28
房租	金城农用车	1,214,285.70	1,214,285.70

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

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、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 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

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币



项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	具体见下述说明	73,530.00	-
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

说明：公司于 2020 年 7 月 16 日完成首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市。本次发行股票 5,000 万股，发行价格为每股 16.7 元，募集资金总额为人民币 83,500.00 万元，扣除各项发行费用合计人民币 9,970.00 万元后，实际募集资金净额为人民币 73,530.00 万元，其中新增注册资本（股本）5,000.00 万元，股本溢价 68,530.00 万元。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 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

## 十六、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、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

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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

**十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	195,095,358.22
1 至 2 年	119,593.54
2 至 3 年	66,144.72
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	16,250.30
5 年以上	178,069.00
合计	195,475,415.78

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	价值				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	195,475,415.78	100.00	319,610.20	0.16	195,155,805.58	164,110,955.53	100.00	262,872.47	0.16	163,848,083.06
其中：										
组合 1：合并范围内的关联方组合	193,160,594.40	98.82			193,160,594.40	162,588,492.67	99.07			162,588,492.67
组合 2：其他第三方	2,314,821.38	1.18	319,610.20	13.81	1,995,211.18	1,522,462.86	0.93	262,872.47	17.27	1,259,590.39
合计	195,475,415.78	/	319,610.20	/	195,155,805.58	164,110,955.53	100.00	262,872.47	0.16	163,848,083.06

单位：元 币种：人民币

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：组合 2：其他第三方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	2,314,821.38	319,610.20	0.17
合计	2,314,821.38	319,610.20	0.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	262,872.47	56,737.73				319,610.20
合计	262,872.47	56,737.73				319,610.20

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

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同庆楼太湖餐饮无锡有限公司	往来款	85,483,454.17	1 年以内	43.73	
南京百年同庆餐饮有限公司	往来款	61,545,087.56	1 年以内	31.48	
芜湖普天同庆餐饮管理有限公司	往来款	36,624,626.36	1 年以内	18.74	
芜湖百年同庆餐饮有限公司	往来款	8,779,454.05	1 年以内	4.49	
北京普天同庆酒店管理有限公司	往来款	734,644.29	1 年以内	0.38	
合计	/	193,167,266.43	/	98.82	

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	2,890,347.83	1,291,847.45
应收股利		43,000,000.00
其他应收款	191,939,707.88	167,085,888.46
合计	194,830,055.71	211,377,735.91

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,890,347.83	1,291,847.45
委托贷款		
债券投资		
合计	2,890,347.83	1,291,847.45

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
控股子公司	0	43,000,000.00
合计	0	43,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	177,115,086.57
1 至 2 年	3,731,177.34
2 至 3 年	1,935,105.56
3 年以上	
3 至 4 年	3,684,007.29
4 至 5 年	5,257,808.95
5 年以上	3,960,944.32
合计	195,684,130.03

## (2). 按款项性质分类

√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
内部往来款	172,922,495.07	147,898,594.54
保证金、押金	6,810,041.10	6,846,041.10
员工业务借款	2,786,542.43	2,636,901.02
宿舍房租款	1,023,727.40	1,623,985.90
备用金	445,351.72	434,645.86
IPO 中介服务费	8,768,867.83	8,627,358.40
其他	2,926,215.88	2,703,295.88
合计	195,683,241.43	170,770,822.70

## (3). 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)	
2020年1月1日余额	2,386,346.04		1,298,588.20	3,684,934.24
2020年1月1日余额在本期	2,386,346.04		1,298,588.20	3,684,934.24
—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	58,599.31			58,599.31
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,444,945.35		1,298,588.20	3,743,533.55

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

#### (4). 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	
按单项计提坏账准备	2,523,824.04					2,523,824.04
组合2：其他非关联方	1,161,110.20	58,599.31				1,219,709.51
合计	3,684,934.24	58,599.31				3,743,533.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥维可农产品有限公司	往来款	111,160,306.66	1 年以内	56.81	
合肥市绿雅餐饮管理有限公司	往来款	34,241,954.08		17.50	-
合肥安杰餐饮管理有限公司	往来款	26,495,501.51		13.54	-

IPO 中介服务费	IPO 中介服务费	8,768,867.83	5 年以内	4.48	1,225,235.84
新安传媒有限公司	其他	476,062.00	5 年以上	0.24	476,062.00
合计	/	181,142,692.08	/	92.57	1,701,297.84

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	185,204,358.70		185,204,358.70	185,204,358.70		185,204,358.70
对联营、合营企业投资						
合计	185,204,358.70		185,204,358.70	185,204,358.70		185,204,358.70

## (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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京百年	5,021,915.00			5,021,915.00		
太湖餐饮	10,000,000.00			10,000,000.00		
安杰餐饮	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京普天	5,000,000.00			5,000,000.00		
百弘商贸	101,101.50			101,101.50		
世家酒店	16,326,342.20			16,326,342.20		
芜湖普天	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥维可	20,000,000.00			20,000,000.00		
尚席酒店	25,700,000.00			25,700,000.00		
芜湖百年	50,000,000.00			50,000,000.00		
绿雅餐饮	23,055,000.00			23,055,000.00		
合计	185,204,358.70			185,204,358.70		



## (2) 对联营、合营企业投资

□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	248,070,691.67	130,695,531.73	359,304,911.00	172,368,963.84
其他业务	25,864,736.18	10,658,735.73	31,060,019.40	12,155,344.99
合计	273,935,427.85	141,354,267.46	390,364,930.40	184,524,308.83

## (2). 合同产生的收入情况

□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、投资收益

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 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
非流动资产处置损益	59,821,196.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,119,007.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	333,333.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,298,173.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,243,840.88	
少数股东权益影响额		
合计	9,731,522.64	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	7.79	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.47	0.47

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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
--------	---------------------------------------

董事长：沈基水

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 19 日

### 修订信息

适用 不适用