

公司代码：603043

公司简称：广州酒家

# 广州酒家集团股份有限公司

## 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、公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加及会计机构负责人（会计主管人员）赖小成声明：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

本报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

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.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
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.....	137

## 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、广州酒家	指	广州酒家集团股份有限公司
广州市国资委、控股股东、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
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
利口福公司	指	广州酒家集团利口福食品有限公司，公司全资子公司
连锁公司	指	广州酒家集团利口福连锁有限公司，公司全资子公司（曾用名广州酒家集团食品经营有限公司）
营销公司	指	广州酒家集团利口福营销有限公司，公司全资子公司
电子商务公司	指	广州酒家集团电子商务有限公司，公司全资子公司
西西地简餐、西西地公司	指	广州酒家集团西西地简餐有限公司，公司全资子公司，（餐饮直营店于 2020 年 5 月停业）
广州餐管公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司，公司全资子公司
陶陶居、陶陶居公司	指	广州陶陶居食品有限公司，公司全资子公司
陶陶记	指	广州市陶陶记餐饮管理有限公司，陶陶居公司控股子公司
公益路店、公益路公司	指	广州酒家集团公益路餐饮有限公司，公司控股子公司
沈阳公司	指	广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司，公司控股子公司，现正办理注销手续
电子商务分公司	指	广州酒家集团股份有限公司电子商务分公司（已于 2020 年 6 月注销）
中央厨房分公司	指	广州酒家集团股份有限公司中央厨房分公司
文昌店、文昌分公司	指	广州酒家集团股份有限公司文昌分公司，公司餐饮直营店
滨江西店、滨江西分公司	指	广州酒家集团股份有限公司滨江西分公司，公司餐饮直营店
体育东店、体育东分公司	指	广州酒家集团股份有限公司体育东分公司，公司餐饮直营店
东山店、东山分公司	指	广州酒家集团股份有限公司东山分公司，公司餐饮直营店
江畔红楼店、江畔红楼分公司	指	广州酒家集团股份有限公司江畔红楼分公司，公司餐饮直营店（于 2020 年 3 月起停业，现正办理注销手续）
白云新城店、白云分公司	指	广州酒家集团股份有限公司白云分公司，公司餐饮直营店
珠江国际大厦店、越华分公司	指	广州酒家集团股份有限公司越华分公司，公司餐饮直营店
逸景店、逸景分公司	指	广州酒家集团股份有限公司逸景分公司，公司餐饮直营店
临江大道店、临江大道分公司	指	广州酒家集团股份有限公司临江大道分公司，公司餐饮直营店

黄埔大道店、黄埔大道分公司	指	广州酒家集团股份有限公司黄埔大道分公司，公司餐饮直营店
昌岗中店、昌岗中分公司	指	广州酒家集团股份有限公司昌岗中分公司，公司餐饮直营店
环市东店、环市东分公司	指	广州酒家集团股份有限公司环市东分公司，公司餐饮直营店
白云机场店、白云机场分公司	指	广州酒家集团股份有限公司白云机场分公司，公司餐饮直营店
沿江中路店，沿江中路分公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司沿江中路分公司，广州餐管公司分公司，公司餐饮直营店
星樾城	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司星樾城体育东分公司，广州餐管公司分公司，公司餐饮直营店
花地大道中路店，花地大道中路分公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司花地大道中路分公司，广州餐管公司分公司，公司餐饮直营店
深南中路店，深南中路分公司	指	广酒（深圳）餐饮管理有限公司深南中路分公司，深圳餐管公司分公司，公司餐饮直营店
华夏路店，华夏路分公司	指	广州酒家集团股份有限公司华夏路分公司，公司餐饮直营店
南沙店，南沙分公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司南沙进港大道分公司，公司餐饮直营店（暂未正式开业）
餐管临江大道分公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司临江大道分公司
好有形店、好有形分公司	指	广州酒家集团西西地简餐有限公司好有形分公司，公司餐饮直营店（于2019年9月停业）
西西地流行前线店，流行前线分公司	指	广州酒家集团西西地简餐有限公司流行前线分公司，公司餐饮直营店（于2020年5月停业）
黄埔店、黄埔公司	指	广州市广州酒家黄埔有限公司，公司餐饮参股经营店（已注销）
物业分公司	指	广州酒家集团股份有限公司百福广场管理分公司
上海广酒食品发展公司	指	上海广酒食品发展有限公司，利口福公司全资子公司
利口福深圳连锁公司	指	利口福食品连锁（深圳）有限公司，利口福公司全资子公司
利口福梅州公司	指	广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福湘潭公司	指	广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福佛山公司	指	利口福（佛山）食品有限公司，利口福公司全资子公司
粮丰园食品公司	指	广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司，利口福公司控股子公司
广州弘鼎	指	广州市弘鼎餐饮管理有限公司，利口福公司参股公司
营销深圳分公司	指	广州酒家集团利口福营销有限公司深圳分公司
营销佛山分公司	指	广州酒家集团利口福营销有限公司佛山分公司
深圳餐管公司	指	广酒（深圳）餐饮管理有限公司，广州餐管公司全资子公司
德利丰食品公司	指	广州市德利丰食品有限公司，利口福公司参股公

		司
衡东合作社	指	衡东县绿然家禽养殖专业合作社，利口福公司参股法人
美时公司	指	广州市美时包装材料有限公司，利口福公司参股公司
美度公司	指	佛山市美度天工包装实业有限公司，美时公司全资子公司
好大配餐	指	广州好大配餐有限公司，广州餐管公司控股子公司
电子商务科技公司	指	广州酒家集团电子商务科技有限公司，电子商务公司全资子公司
梅州餐饮公司	指	广州酒家（梅州）餐饮经营有限公司，广州餐管公司全资子公司
公司章程	指	广州酒家集团股份有限公司章程
疫情、新冠肺炎疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
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	广州酒家集团股份有限公司
公司的中文简称	广州酒家
公司的外文名称	Guangzhou Restaurant Group Company Limited
公司的外文名称缩写	Guangzhou Restaurant
公司的法定代表人	徐伟兵

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈扬	许莉
联系地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13层	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13层
电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611-810	020-81380611-810
电子信箱	cheny@gzr.com.cn	xul@gzr.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层（自编层第13层）全层单元
公司注册地址的邮政编码	510170
公司办公地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层（自编层第13层）全层单元
公司办公地址的邮政编码	510170
公司网址	www.gzr.com.cn
电子信箱	gzjj603043@gzr.com.cn
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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
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	公司董事会办公室地址：广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13楼
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	广州酒家	603043	-

## 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	969,602,837.81	951,253,275.71	1.93
归属于上市公司股东的净利润	11,393,080.94	64,301,018.25	-82.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,047,427.20	51,296,564.36	-68.72
经营活动产生的现金流量净额	-79,552,309.10	233,129,194.85	-134.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,082,705,661.04	2,189,247,746.83	-4.87
总资产	2,792,676,806.83	2,932,003,677.90	-4.75

## (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)	0.0282	0.1592	-82.29
稀释每股收益(元/股)	0.0282	0.1592	-82.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0397	0.1270	-68.74
加权平均净资产收益率(%)	0.52	3.29	减少2.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.74	2.62	减少1.88个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-67,994.72	
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	2,978,472.52	
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	-256,370.83	
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	-8,402,518.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	354,175.84	
少数股东权益影响额	-32,629.62	
所得税影响额	772,519.49	
合计	-4,654,346.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明:

项目	涉及金额
股权激励调整上年数影响	354,175.84

## 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) 主要业务

公司是始创于1935年的中华老字号企业，经过多年的“食品+餐饮”双轮驱动协同发展已成为深具岭南特色的大型集团，享有“食在广州第一家”的美誉，并以“粤菜烹饪技艺”入选第六批省级非物质文化遗产代表性项目名录。报告期内，公司主要业务未发生变化，同时，规模不断扩大，促进业绩稳定增长。

**食品制造业务：**以“广州酒家”、“陶陶居”、“利口福”、“秋之风”、“粮丰园”等多个品牌为依托，从事月饼系列产品、速冻食品、腊味、饼酥、西点等品类的研发、生产与销售，已在广东广州、梅州、茂名及湖南湘潭等地设立食品生产基地，通过跨区域产能联动，推动市场以粤港澳大湾区为据点向华中以及华东等地区辐射延伸。

**餐饮服务业务：**立足于经典粤菜文化精髓的基础上，通过研发和创新，将传统技艺与现代烹饪技术相糅合，推出多元化的菜品满足市场需求。公司所属餐饮品牌“广州酒家”、“陶陶居”、“天极品”、“星樾城”在市场中享有较高知名度，深受消费者喜爱。截至目前，拥有餐饮直营店18家。

#### (二) 经营模式

公司一直坚持“餐饮立品牌，食品创规模”的发展战略，通过多年的经营，已经形成了“食品制造”和“餐饮”业务之间相互联动的经营模式。依托餐饮服务业务积累的品牌优势、技术优势和渠道优势等，不断延伸产业链，推动公司开展标准化、规范化、工业化的食品制造业务。

##### 1. 食品制造业务

(1) 原材料采购：公司根据采购管理制度等相关要求，规范落实采购控制流程，通过招标方式，每年对供货方进行评审，由采购部门根据主要原辅材料的需求向合格供货方规模化集中采购，提高采购效率，控制采购成本，加强食品安全管理。

(2) 产品研发：公司设立研发中心，具有行业领先的研发实力和人才储备。拥有独立的研发能力向市场推出新品的同时，将部分餐饮产品改良转化为食品工业化生产的优势产品，使点心、菜式等传统产品生产从传统手工操作转向自动化，并最大限度保留产品质感，实现规模化生产，提升生产效率。

(3) 生产加工：公司食品板块产品以自产为主，通过自建生产基地以自有生产设备进行加工，保证产品质量、口感统一正宗。加工过程的每一道工序，均采取严格工艺控制，保证产品质量稳定。公司生产基地配有月饼生产线、速冻食品生产线、腊味产品生产线、面包西点生产线等，各条生产线分别独立生产，保证生产环境安全卫生。同时，公司依靠品牌优势，对生产技术已成熟的部分粽子类、肉脯类、饼酥类产品，选择优质生产商，授权其外包生产。

(4) 销售模式：食品业务采用直接销售和经销模式，结合线上+线下销售等多种形式实现渠道拓展目标和终端门店业务标准化、规范化管理。

##### 2. 餐饮业务

公司餐饮业务以直营店模式为主，同时，公司旗下“陶陶居”品牌与第三方签订经营授权许可。

(1) 原材料采购：公司在采购环节按照公司采购控制程序及相关标准、要求、流程，进行系统统配，从原材料采购开始严把质量关，保证原材料的质量符合要求。

(2) 门店运营：运营方面将各餐饮店作为独立运作单元，菜品独立制作。公司对菜品加工有严格的规范和制作流程，热菜加工、冷食加工、生食加工、面食加工和饭粥加工以及原料采购、验收、入库、储存、冷冻、冷藏、清洗、刀工处理、热加工等方面制定了细致而又严格的流程和规范，保证品质统一。

(3) 管理体系：公司对于直营店进行统一管控，在资产、人员、财务、机构、业务等方面实行统一标准、统一管理、统一协调，各直营店设立相应部门按照其职能权限负责各方面的日常管理，公司各归口部门负责制定相关制度并进行统一管理。公司授权第三方经营门店按照公司要求及标准进行经营，由第三方进行日常运营。

(4) 菜品研发：公司餐饮业务以传统粤菜为基础，建立粤菜大师工作室，不断创新，推陈出新，弘扬粤菜文化；同时，公司积极创新培育其他菜系新品，满足消费者多元需求。

### (三) 行业情况说明

报告期内，突如其来的疫情虽然对我国的经济带来严重的影响，但是经济运行先降后升、稳步实现复苏。其中，食品行业中的日常方便食品消费需求日益突出，高品质产品同时便于食用的速冻食品、休闲食品依旧会成为市场需求的主力。餐饮行业则受疫情影响明显，部分中小型餐饮企业资金链断裂，经营困难，而综合实力较强的餐饮企业抗风险能力也较强，后期有能力逐步扩大市场份额。伴随疫情的常态化防控意识强化及促消费政策的落地，大众外出就餐活动增加，行业的需求回暖，大众化消费依旧是主流，高质量的产品、贴心的服务及体验特色化是主旋律。

## 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

在建工程余额减少 65.30%，主要是湘潭生产基地在建工程、南沙店建设项目转为固定资产。其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 品牌优势

公司建立了多元品牌矩阵，旗下拥有“广州酒家”、“利口福”、“秋之风”、“粮丰园”、“陶陶居”、“天极品”、“星樾城”等品牌，其中“广州酒家”、“陶陶居”为中华老字号品牌，在消费者群中具有很高的市场认知度和美誉度。公司先后获得多项荣誉称号，在历届世界性、全国性及地区性的烹饪大赛中屡获大奖，公司“广州酒家”品牌被评为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”、“中国驰名商标”，公司“粤菜烹饪技艺”入选第六批广东省级非物质文化遗产代表性项目；“陶陶居品牌”被评为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”；“利口福”和“秋之风”品牌被评为“广州市著名商标”及“广东省著名商标”，“利口福”月饼被国家质量监督检验检疫总局认定为“中国名牌产品”。经过多年经营和维护，公司品牌在业内拥有较高的知名度和影响力。

### 2. 多业态联动发展优势

公司一直坚持实施食品、餐饮一体化多业态经营，充分利用在餐饮服务业积累的品牌优势、技术优势和渠道优势，延伸产业链，开展标准化、规范化、工业化的食品制造业务。公司采用中央源头采购、集中初级加工、机器设备辅助生产、统一物流配送为链条的工业化生产模式，有效地应对原材料、人工成本等投入要素价格不断上升的冲击。同时，公司利用多品牌多业态优势，采取连锁经营模式，快速占领不同细分市场，可以最大限度地满足消费者多元化的食品及餐饮服务需求。公司现逐步形成了食品制造与餐饮双轮驱动、多业态并存的发展格局，多业态联动发展优势明显。

### 3. 全渠道销售体系优势

目前，公司已经逐渐建立起包括实体门店渠道、经销商渠道、电子商务渠道的全渠道销售体系，为客户提供便捷的消费体验，极大提高了交易速度和数量。公司利用全渠道销售体系，有效拓展实体商圈、线上虚拟商圈和移动微渠道商圈，深度优化品牌资源、客户资源，实现产品跨区域、24小时销售。随着广州酒家对电子商务平台扶持力度的加大，以及募投项目电商平台扩建项目实施，公司电商业务将获得更多人才、设备技术、财力等资源，将为公司全渠道销售体系发挥更大作用提供良好支撑。

### 4. 技术研发优势

公司一直重视产品研发与创新，围绕生产高质量、高标准产品要求，持续加大研发投入，建立起较完善的技术人才团队和管理激励机制。公司设有研发中心专门从事产品研发与创新，现已培育成拥有结构合理、专业齐全、经验丰富的高素质研发技术团队，主要核心技术人员长期从事食品生产和研发工作，能够综合运用专业知识专注于产品创新研发等方面的研究，不断探索，不断提升产品品质与标准，满足市场与消费者追求。经过多年研发投入与技术积累，公司下属利口福公司于2017年被认定为广东省2017年第二批高新技术企业(高企证书编码GR201744011952)。此外，公司通过与高校、科研机构合作建立产学研合作基地，为公司研发成果向产业化转变提供强力支撑。

### 5.质量控制优势

公司质量控制优势较为突出，将食品安全视为企业生命线，对食品安全高度重视，全面推行6S管理。公司全资子公司——利口福公司下设专门食品安全部门全面负责食品安全工作，公司以先进生产设备，科学制作工艺，以及严格的管理制度，对产品采购、生产加工、监控、贮存，销售、售后服务等过程进行严格的控制，构成了强大的食品安全管理体系。公司获得了ISO9001国家质量体系认证，生产的产品也都通过了QS认证。

### 6.管理优势

公司食品零售业务及餐饮业务均采用连锁经营模式。作为连锁经营企业，公司在服务流程、店面管理、产品生产等可以进行复制的环节进行标准化管理，同时在菜品研发、食品制造研发方面鼓励创新、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。公司制定了《服务培训手册》、《技术规范手册》、《食品安全管理工作手册》、《质量手册》等一系列规章制度，将标准化管理深入到每个环节。同时，公司拥有一支具有高效执行力的管理团队，通过对每一个管理细节的落实保证了公司的持续稳健发展。

## 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年上半年突发新冠肺炎疫情，公司主营业务受到较大影响。其中，餐饮业务受到明显冲击，收入急剧下滑并拖累公司利润，但得益于公司“食品+餐饮”的双主业经营策略，公司经营收入得以支撑，并受益于速冻业务的快速增长有微幅增长。

报告期内，公司实现营业收入9.7亿元，同比增长1.93%。其中，餐饮业务营业收入为1.69亿元，同比下降49.83%；食品业务营业收入为7.85亿元，同比增长31.72%。公司归属于上市公司股东的净利润1,139.31万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,604.74万元。

面对疫情压力，公司积极开展了疫情防控与经营发展“双线战役”，主要完成了如下工作：

#### （一）突破产能瓶颈，保证产品供应

**速冻产品：**公司速冻产品是近年大力培育的常态产品，自去年下半年以来，公司新增生产线，着力保障产品增量，在上半年的疫情冲击中，以64.41%的增长为公司上半年的业绩增长提供了重要支持。同时，为进一步提升规模化生产，公司梅州基地一期建设工作也正在有序推进中。

**月饼系列产品：**受公司跨区域发展战略推进需求，公司加快了湘潭食品生产基地一期的推进并已正式投入使用，为公司今年月饼系列产品的供应提供保障；湘潭二期用地也已顺利拍获，建设方案正处于规划中。

同时，公司在新基地的建设中，将同时配套建设纵向贯通、横向集成、协同联动的数字化平台，加强跨地区基地联动，提升公司管控效率及控制力。

#### （二）提升疫情危机意识，优化资源整合，助推公司高质量发展

建立健全疫情防控机制。面对突发疫情及复杂的经营环境，公司快速成立疫情防控工作领导小组对疫情防控工作进行了综合部署，制定了整体防控工作方案。结合食品、餐饮两大主业板块经营环境不同，细化防控措施，抓紧抓实抓细各项防控工作，有力保障防疫工作与复工复产。

加强研发创新的成果输出。公司与高校、科研院所等各类创新主体继续保持密切联系，注重自主创新能力、持续创新能力的培育，形成新的竞争力。上半年，公司研发中心以知识产权为载体，获得专利授权30项。从新技术、新工艺等角度，提高产品的技术含量，降低生产成本。

推进“共享员工”工作，实现公司内部的板块联动，将餐饮业务员工与食品板块工作有效互动。同时，与外部合作企业协同共用员工，提升用工的能动性，增加劳动产出的同时降低人工成本。

公司在落实自身抗疫工作的同时不忘企业担当，积极履行社会责任，为支持疫情防控工作，通过公益机构捐赠食品及资金，彰显了国企担当，提升企业形象。

#### （三）加强渠道建设，不断开拓新兴市场销售渠道

**食品方面：**公司不断推动全渠道销售体系的建设工作，在深耕现有销售渠道的同时不断开拓新渠道。疫情影响下，实体门店业绩受到冲击，公司单独设立连锁公司重新梳理线下利口福食品

连锁门店，加强优势区域线下门店管理，经整合后利口福食品连锁门店超 160 家。积极尝试“网红+直播+互动”的新模式，将营销推广和产品销售相结合，拉动消费者与品牌的距离，进一步扩大品牌影响力，带动了业绩的增长。

餐饮方面：疫情期间，公司餐饮业务也开展了积极自救，除积极开展线上外卖业务、探索新产品外，也加快推进了新网点门店的开设，新设了华夏路餐饮门店，启动了两家大店的装修改造，并凭借资金和平台优势继续发掘新区域的选址拓展工作。

#### （四）持续性推进人才管理，实现优员增效

人才是第一资源，是企业发展的核心竞争力。一是储备人才的管理，继“三才计划”步入常态化运作后，重点搭建储备干部人才梯队，培养高素质、年轻化、专业化的综合型人才。二是重视员工的继续教育，积极开展线上培训、推动员工适岗技能提升。三是传承工匠精神，开展“粤菜师傅”工程，包括：以“粤菜师傅”为契机，搭建与外部交流的多样化渠道，促进人才技能提升；加强“协企”、“校企”合作，推进“粤菜师傅”人才建设，为公司主业发展提供人才支撑。

## 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	969,602,837.81	951,253,275.71	1.93
营业成本	552,848,774.73	496,720,100.53	11.30
销售费用	262,245,934.11	262,399,034.00	-0.06
管理费用	119,608,445.60	110,692,987.81	8.05
财务费用	-9,399,637.82	-11,215,675.77	不适用
研发费用	22,697,636.27	21,691,718.80	4.64
经营活动产生的现金流量净额	-79,552,309.10	233,129,194.85	-134.12
投资活动产生的现金流量净额	-341,085,117.36	84,116,773.24	-505.49
筹资活动产生的现金流量净额	-22,929,953.43	-159,778,868.08	不适用

营业收入变动原因说明：受疫情影响，餐饮业务收入同比大幅下降，但食品制造业务收入的增长一定程度上弥补餐饮业务的下降。

营业成本变动原因说明：主要是食品业务成本随着食品收入的大幅增长而增长，且猪肉等原材料价格同比上涨。

销售费用变动原因说明：疫情期间加强了费用管控以及受益于疫情优惠政策。

管理费用变动原因说明：主要是新生产基地及新餐饮店的人工成本、租金及折旧摊销费用增加。

财务费用变动原因说明：主要是利息收入同比减少。

研发费用变动原因说明：主要是加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是受疫情影响餐饮业务现金流入减少，以及今年中秋节较往年延后，截至本期末尚未启动月饼预收款相关工作。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买短期理财产品增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期增加疫期专项贷款 1 亿元。

#### 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
货币资金	852,070,705.55	30.51	1,399,762,887.98	53.00	-39.13	
交易性金融资产	219,743,629.17	7.87			100.00	
预付款项	11,099,817.17	0.40	8,513,915.92	0.32	30.37	
其他流动资产	66,005,520.05	2.36	23,997,809.11	0.91	175.05	
其他权益工具投资	9,632,552.66	0.34	4,000,000.00	0.15	140.81	
固定资产	810,035,245.48	29.01	380,202,087.10	14.40	113.05	
在建工程	92,177,259.59	3.30	237,569,823.86	9.00	-61.20	
无形资产	144,436,885.47	5.17	94,699,868.92	3.59	52.52	
商誉	39,564,576.80	1.42			100.00	
递延所得税资产	37,772,199.60	1.35	18,595,529.21	0.70	103.13	
短期借款	100,000,000.00	3.58			100.00	
预收款项			383,131,563.72	14.51	-100.00	
合同负债	107,186,060.73	3.84			100.00	
其他应付款	179,086,255.18	6.41	93,134,720.68	3.53	92.29	
递延所得税负债	37,089,583.98	1.33			100.00	

**其他说明**

(1) 货币资金变动说明：主要是本期购买短期理财产品以及今年中秋节较往年延后，截至本期末尚未启动月饼预收款相关工作。

(2) 交易性金融资产变动说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财产品增加。

(3) 预付账款变动说明：主要是预付供应商货款增加。

(4) 其他流动资产变动说明：主要是本期增值税留抵增加。

(5) 其他权益工具投资变动说明：其他权益工具投资公允价值变动增加。

(6) 固定资产变动说明：主要是生产基地在建工程转入固定资产及收购陶陶居公司新增固定资产。

(7) 在建工程变动说明：主要是生产基地在建工程转入固定资产。

(8) 无形资产变动说明：主要是收购陶陶居公司新增无形资产。

(9) 商誉变动说明：收购陶陶居公司股权形成。

(10) 递延所得税资产变动说明：主要是本期可抵扣亏损增加。

(11) 短期借款变动说明：本期新增疫期专项贷款。

(12) 预收款项变动说明：执行新收入准则调整科目列表所致。

(13) 合同负债变动说明：执行新收入准则调整科目列表所致。

(14) 其他应付款变动说明：主要是应付市场费用增加。

(15) 递延所得税负债变动说明：收购陶陶居公司股权形成。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

报告期内，其他货币资金余额含履约保证金 40.00 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

本报告期末长期股权投资余额为 811.15 万元，较年初余额下降 32.96%，主要是本期处置黄埔公司股权所导致。

**(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

根据第三届董事会第二十二次会议决议，公司实施广州酒家集团利口福(梅州)食品生产基地建设项目。报告期内，梅州生产基地投入资金 716.84 万元。截止报告期末，累计投入 4,907.79 万元。

根据第三届董事会第二十二次会议决议，公司实施广州酒家集团利口福(湘潭)食品生产基地建设项目。报告期内，湘潭生产基地投入资金 3,836.98 万元。截止报告期末，累计投入 24,361.32 万元。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额	资金来源
银行理财	0.00	219,743,629.17	219,743,629.17	-256,370.83	自有资金

**(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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
广州酒家集团利口福食品有限公司	全资子公司	食品制造及销售	30,000	109,916.55	70,392.60	57,655.75	3,152.26
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	全资孙公司	食品制造及销售	5,000	30,709.96	18,422.44	55.52	-492.97
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	全资孙公司	食品制造及销售	5,000	16,298.75	6,619.43	0.00	-45.23
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	控股孙公司 (利口福公司持股比例 90.01%)	食品制造及销售	11,500	17,669.87	10,821.96	6,773.66	251.52
广州酒家集团利口福营	全资子公司	食品销售	2,000	14,088.69	5,415.13	41,835.83	892.34

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
销有限公司							
广州酒家集团利口福连锁有限公司（曾用名：广州酒家集团食品经营有限公司）	全资子公司	食品销售	100	359.13	269.86	382.57	-26.09
广州酒家集团电子商务有限公司	全资子公司	食品销售	5,000	14,839.63	12,155.54	13,182.65	727.46
广州酒家集团餐饮管理有限公司	全资子公司	餐饮服务	5,000	9,772.39	4,361.01	2,966.25	-175.73
广州陶陶居食品有限公司	全资子公司	食品销售及餐饮服务	5,000	6,397.69	5,261.12	1,885.97	10.93

### (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

##### 1. 突发公共卫生事件造成的经营风险

新型冠状病毒肺炎疫情造成的市场消费波动风险。2020 年突发新型冠状病毒肺炎疫情，国内各省市相继启动重大突发公共卫生事件一级响应，公司高度重视，全力做好疫情防控工作，坚决贯彻、配合执行政府各项决策部署。疫情持续期间公司餐饮业务受到较大影响，疫情结束后市场消费意愿及强度修复需要一定时间，疫情后续影响的持续性未能确定，公司将面临年度经营业绩和相关业务受疫情影响而下滑的风险。

应对措施：为应对疫情对公司生产经营的影响，公司积极调整运营方式、采取多种应对措施：一是加强线上线下渠道协同，大力推广店取、外卖、电商等销售；二是加快产品创新，推出盆菜、速冻菜式、套餐菜式等差异化产品，满足消费者多元需求；三是积极控制成本费用，全力争取降低疫情影响。

##### 2. 食品安全风险

食品制造和餐饮行业对食品安全要求非常高，并且具有生产链条长、管理环节多的特性，使公司无法完全避免因管理疏忽或不可预见原因导致产品质量问题发生。面对国家对食品安全监督及质量控制的严格要求，及媒体、消费者对公司的产品质量、食品安全的高度关注，公司面临一定的食品安全风险。

应对措施：公司制订了全员参与，规范管理，确保产品质量安全的质量方针，通过全面推行 6S 管理，设立专门的职能部门全面负责食品安全工作，并以先进的生产设备，科学的制作工艺，以及严格的管理制度，对产品采购、生产加工、监控、贮存，销售、售后服务等过程进行了严格的控制，构建了强大的食品安全管理体系，保证产品符合质量安全要求，保证消费者的安全，最大限度降低食品安全生产风险。

##### 3. 市场经营风险

(1) 区域市场经营风险。报告期内，公司食品制造业务和餐饮业务仍主要集中在广东地区，主营业务集中于区域市场经营的特征较为明显。若公司省外市场拓展未达到预期，公司的业务和经营业绩将会受到不利影响。则公司将面临区域市场经营相对集中带来的业绩增长放缓或下滑风险。

(2) 经营业绩季节性波动的风险。月饼业务是公司重要的收入和利润来源。中秋月饼作为我国传统的应节食品，其消费具有明显的季节性，行业产品销售旺季一般在第三季度。受此影响，公司下半年经营收入远高于上半年，公司存在经营业绩季节性波动的风险。总体看，公司销售收入和现金流量呈现一定的季节性波动特征，公司生产经营面临季节性波动风险。

应对措施：(1) 公司制定了向全国发展的跨区域发展战略，将核心产品推向全国，借助核心优势产品开辟全国市场，降低区域性市场风险。目前，公司省外销售占比正在逐步提升。(2) 公司在产品结构上加大力度优化和培养速冻食品等产品的发展，增加新的利润增长点，降低季节性波动风险。目前，公司速冻食品销售规模逐步扩大，销售占比逐步提高。

#### 4. 原材料价格上涨的风险

原材料成本是公司生产成本的重要组成部分。公司从事食品制造业和餐饮业所需的主要原材料为农产品和农副产品。近年来，国内外部分农产品、副产品的市场价格存在一定波动，公司存在因原材料价格上涨而导致利润下降的风险。

应对措施：公司通过大宗商品的统一采购，以及根据生产经营需求适时调整采购计划，加强成本控制，在一定程度上降低了原材料采购价格波动对公司带来的不利影响。同时，公司还积极寻求与上下游产业链企业的合作，并加大从原材料产地采购的比例，减少中间环节，既保证了食品安全又进一步消化了原材料价格变化给公司带来的风险。

#### 5. 管理风险

(1) 技术流失的风险。中餐制作的技术尚未完全形成规范化的配料标准和操作规范。公司在食品制造业务方面拥有多项非专利技术，确保公司利口福月饼得以成为“广式月饼传承代表”。一旦掌握技术的核心人员离开公司，某些菜式、食品的制作技术存在流失风险。

(2) 人力资源不足的风险。公司经营、管理以及连锁化的发展战略，需要储备和培养大量的专门人才。保证现有管理、业务及技术人才的稳定性、保持合理的人才储备，将在很大程度上影响公司发展的速度和质量。未来公司的经营规模将进一步扩大，若未能及时提供充足的人才储备，将导致公司面临发展速度减缓的风险。

应对措施：一是完善薪酬机制。报告期内，公司继续完善薪酬体系，推进第一期股票期权激励计划的落实。搭建了具有一定竞争力的薪酬和绩效体系，并通过股权激励等方式对公司现有薪酬结构进行了进一步的补充，稳定核心骨干和核心技术员工。二是继续加强员工培训，大力实施人才强企战略，进一步落实校企共建合作模式。三是积极引进高层次专业人才。公司紧密结合跨区域发展战略规划和人才需求，重视内部人才的利用，结合市场化的招聘渠道，为公司的人才队伍聚集力量，引入高层次的专业人才为公司的发展提供强大的人力支撑。四是加大研发投入，不断加强推进在技术创新方面工作的落实。

### (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 4 月 1 日	www.see.com.cn	2020 年 4 月 2 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 21 日	www.see.com.cn	2020 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 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	广州市国资委	锁定期届满后 2 年内若进行股份减持, 则所持有股份的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价, 每年减持的公司股票数量不超过上年末所持有的公司股份数量的 10%。拟减持广州酒家股份时, 将提前通知公司并予以公告, 并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所等相关规定办理。	锁定期届满后 24 个月内	是	是	-	-
	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	(1) 在广州酒家任职期间每年转让的股份不超过所持有该等股份总数的 25%; 在离职后半年内, 不转让该等股票; (2) 将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	长期	是	是	-	-
	解决同业竞争	广州市国资委	在作为广州酒家的控股股东期间, 不会直接经营与公司的业务构成竞争的业务, 但可能通过对其他企业的投资, 从事或参与若干竞争性业务; 对此, 广州市国资委承诺将公允地对待在发行人及与公司从事相竞争业务的其他企业的投资, 为公司的最大利益行使股东权利。	长期	是	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利平、郭伟雄、	(1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送, 亦不会采用其他方式损害公司	长期	是	是	-	-

		卢加	利益。(2) 本人对自身日常的职务消费行为进行约束。(3) 本人不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动。(4) 本人将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。(5) 若未来公司拟实施股权激励计划, 本人将行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。					
	信息披露	广州市国资委、公司董事、监事、高级管理人员	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。	长期	否	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	公司	不为任何激励对象依激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 且不为其贷款提供担保。	2018-2023年	是	是	-	-

**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

2020年8月26日，经公司第四届董事会第三次会议审议同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务报表及内部控制审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议。

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、实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会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

事项概述	查询索引
2020年4月27日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过《广州酒家集团股份有限公司关于对公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益予以注销的议案》	《广州酒家集团股份有限公司关于对公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益予以注销的公告》（公告编号：2020-032）
2020年5月公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益注销完成。	《广州酒家：关于公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益注销完成的公告》（公告编号：2020-040）

**(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

### (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**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

报告期内，公司积极履行对口帮扶责任，主动作为，通过技能培训、消费扶贫、劳动力转移、环境整治等多种举措，不断加大扶贫力度，推动广东梅州、贵州毕节两地结对帮扶贫困村早日完成脱贫工作。在落实脱贫攻坚的基础上，持续推进乡村振兴战略，将全面脱贫与乡村振兴有效衔接。同时，做好脱贫攻坚专项监督检查工作，组织审计、纪检、财务等部门对精准扶贫专项资金台账、产业项目等工作情况开展监督检查，以铁的纪律保障脱贫攻坚决战决胜。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用**(1) 助力消费扶贫，增加贫困户收入。**

公司大力实施消费扶贫，结合自身的产业、研发能力及品牌影响力，推进贫困地区的农副产品产业发展。一是积极推动贵州皂角米产业扶贫项目，助力皂角米产业链上下游协同发展，提升农户增收内生动力，巩固脱贫攻坚成果。二是踊跃参与消费扶贫活动，带动其他企业一起为贫困地区产品和服务消费。在2020年中国（郁南）无核黄皮文化节暨消费扶贫活动中，公司积极主动与云浮郁南县签订战略合作协议，建立采购无核黄皮合作关系，促进郁南脱贫攻坚成果巩固。

**(2) 以技能培训为切口，提升贫困地区劳动力的技术含量。**

教育是阻断贫困代际传递的根本之策。公司通过加大对贫困地区的技能培训，补齐贫困地区义务教育发展短板，让贫困家庭子女在接受义务教育后掌握一技之长。公司与贵州毕节职业学院联合开设两个定制班，包括粤菜师傅烹饪班和食品检测班。在教育扶贫的理念下，越来越多的贫困学子顺利完成学业，走向社会，以一技之长逐渐摆脱贫困。

**(3) 谋划产业发展思路，壮大村集体经济收入。**

落实产业革命“八要素”，坚持绿色发展理念，在贫困村成立扶贫专业合作社，采用“党组织+企业+合作社+贫困户”的方式推动红米、百香果、蔬菜及鸽子等多个种养殖产业项目落地。此

外，使用专项资金在建造便民晒谷场，解决周边贫困户水稻收割后存放难等问题，配套完善红米产业发展设施。

#### (4) 改善农村人居环境，整治提升村容村貌。

为改善和提升贫困居民生活质量和水平，公司持续为贵州毕节金珠村、宋家沟村提供专项资金用于贫困户家居环境改善、村容村貌整治工作。随着投入资金改造项目的落地，使村容村貌和贫困群众的家居环境得到较大改善。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	47.65
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	280
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	70
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	64
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	40
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	7.65
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	280
9.4. 其他项目说明	春节慰问、南坑广场雨棚搭建
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内，公司扶贫工作小组严格按照《广东省相对贫困人口相对贫困村退出机制实施方案》文件要求，对梅州市龙岗村、南坑村 90 户贫困户上门逐一摸底、认真排查，会议民主评议等举措落实核查，经过多年扶贫工作，实现龙岗村、南坑村全员脱贫，脱贫率达到 100%，退出省定贫困村序列，公司在梅州市对口帮扶村的精准扶贫工作取得了显著成效。

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

(1) 抓好产业管理发展。持续推进皂角米、蜂蜜加工、蔬菜种植、科学养殖、小型扶贫车间等对口产业。扩展产业多能化，增加收入来源渠道，扶持村民发展以种植红米、发挥好无公害蔬菜种植基地品牌的优势、大力引导村民种植好应季蔬菜，促进提高村民收入。

(2) **做好乡村振兴战略谋划。**根据对口帮扶地区的实际情况，结合目前的项目进展，进一步加强调研，做好 2020 年度乡村振兴战略实施计划的制定工作，有的放矢，进一步夯实基础，形成稳定的乡村振兴长效机制。

(3) **持续推进“粤菜师傅”工程。**“粤菜师傅”工程与精准扶贫、乡村振兴紧密相连。利用公司自身优势，帮助对口帮扶地区贫困人员实现技能致富。

(4) **落实民生保障措施。**加强扶贫动态管理，对所有退出贫困户开展“回头看”“回头帮”工作，重点围绕贫困户“八有”、教育、医疗、养老等民生保障，协助相关部门落实落地政策。

### 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

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司以餐饮服务和食品制造业务为主，生产经营过程中可能产生废水、废气及固体废物等污染物。公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，污染物排放严格按照相关法律法规执行。报告期内，未发生重大环保违规事件，亦未受到环保行政处罚。

报告期内，公司全资子公司利口福公司属于广州市重点排污单位。利口福公司污染物主要监控指标为废水的排放。利口福公司通过污水净化设施处理后对外排水出水水质 COD、BOD、氨氮、SS 等各项污染源排放指标均处于国家环保水污染物排放三级标准之内，满足相关部门对水污染物排放限值（水）的要求。主要污染物排放情况信息如下：

单位名称	污染物类别	污染物名称	排放浓度	排放方式	执行的污染物排放标准	超标排放情况
广州酒家集团利口福食品有限公司	废水	化学需氧量	33.5mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
		氨氮	0.6975mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
		总氮	3.71mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
		五日生化需氧量	8.9mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
		动植物油	0.51mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
		悬浮物	14mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

利口福已建设两套污水处理系统，由专业技术人员运行、维护设施，确保相关设施高效稳定运转，各污染物排放指标符合标准。为有效开展污染防治工作，利口福公司结合实际编制了《污水系统管理办法》加强实施管理。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

利口福公司严格遵守国家环保相关制度，对建设项目开展立项、环境影响评价工作严格按照要求执行。现有建设项目已经通过环评审批，取得环评批复。利口福公司持有广州市生态环境局番禺区分局（原广州市番禺区环境保护局）发放的《排污许可证》。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

利口福公司已编制《广州酒家集团利口福食品有限公司突发环境事件应急预案》并在广州市生态环境局番禺分局进行备案（备案编号：4401132017050）。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

污水处理系统建有在线自动监控系统，全天 24 小时不间断定时对利口福公司污水系统处理出水进行自动抽取水样、检测 pH 值、COD、氨氮等水质状况，并将检测数据实时上报各级环保部门在线监控平台。

各班负责运营的人员按时检查自动监测仪、数采仪等监控站房设备是否正常运行，并抄录数据以作备份核查。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

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

经核查，除上述利口福公司属于重点排污单位外，公司及其他下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污企业。公司及下属子公司严格按照环境保护相关法律法规的要求，进行生产经营，确保各项污染物的排放指标符合排放标准。

#### (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

1. 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）  
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司

(1)原预收客户的合同款项重分类为合同负债	预收款项	-108,261,534.15	-45,036,825.90
	合同负债	108,261,534.15	45,036,825.90
(2)原确认为销售费用的销售返利作为合同负债。	合同负债	8,514,348.46	
	其他应付款	-8,514,348.46	

## 2. 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### (1) 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### (2) 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3. 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 4. 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 6,026,757.17 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 1,510,194.29 元。

## 5. 本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## (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

##### 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	273,488,960	273,488,960	0	0	首发上市	2020年6月29日
全国社会保障基金理事会转持一户	5,000,000	5,000,000	0	0	首发上市	2020年6月29日
合计	278,488,960	278,488,960	0	0	/	/

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,389
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

#### (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	质押或冻结情 况	股东性质

				件股份 数量	股份状 态	数量	
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	0	273,488,960	67.70	0	无	0	国有法人
全国社保基金四零六组合	0	7,574,282	1.87	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	4,609,545	5,924,167	1.47	0	无	0	其他
全国社会保障基金理事会转持一户	0	5,000,000	1.24	0	无	0	国有法人
温祈福	0	4,708,878	1.17	0	无	0	境内自然人
张浪	4,194,800	4,194,800	1.04	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一零三组合	3,496,641	3,496,641	0.87	0	无	0	国有法人
段丽辉	2,950,000	2,950,000	0.73	0	无	0	境内自然人
林杏绮	-90,000	2,715,887	0.67	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	2,591,800	2,591,800	0.64	0	无	0	境内非国有法人
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				
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	273,488,960	人民币普通股	273,488,960				
全国社保基金四零六组合	7,574,282	人民币普通股	7,574,282				
香港中央结算有限公司	5,924,167	人民币普通股	5,924,167				
全国社会保障基金理事会转持一户	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
温祈福	4,708,878	人民币普通股	4,708,878				
张浪	4,194,800	人民币普通股	4,194,800				
全国社保基金一零三组合	3,496,641	人民币普通股	3,496,641				
段丽辉	2,950,000	人民币普通股	2,950,000				
林杏绮	2,715,887	人民币普通股	2,715,887				
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	2,591,800	人民币普通股	2,591,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	-						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、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

(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

姓名	担任的职务	变动情形
徐伟兵	董事长	选举
赵利平	副董事长	选举
	总经理	聘任
孙晓莉	董事	选举
谢康	独立董事	选举
李进一	独立董事	选举
沈肇章	独立董事	选举
曹庸	独立董事	选举
陈峻梅	监事会主席	选举
陈浩源	监事	选举
郭伟雄	职工监事	选举
潘建国	副总经理	聘任
黎钢	副总经理	聘任
陈扬	董事会秘书	聘任
卢加	财务总监	聘任
李立令	副总经理、董事会秘书	离任
张琼	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 2020 年 1 月 6 日，李立令先生因工作变动原因向公司辞去副总经理、董事会秘书职务。

2. 2020 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第三十八次会议审议《关于聘任广州酒家集团股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任广州酒家集团股份有限公司副总经理的议案》和《关于聘任广州酒家集团股份有限公司董事会秘书的议案》，董事会同意聘任赵利平先生为公司总经理、黎钢先生为公司副总经理及陈扬先生为公司董事会秘书。

3. 公司第三届董事会、监事会任期已届满。2020 年 4 月 1 日公司召开第一次临时股东大会，经投票选举产生第四届董事会董事成员和第四届监事会成员。其中，第四届董事会由 7 名成员组成，徐伟兵先生、赵利平先生、孙晓莉女士为公司非独立董事；谢康先生、沈肇章先生、李进一先生、曹庸先生为公司独立董事。第四届监事会由 3 名成员组成，陈峻梅女士、陈浩源先生为公司监事，郭伟雄为公司民主选举产生的职工代表监事。

4. 2020 年 4 月 1 日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举徐伟兵先生为董事长，赵利平先生为副董事长；聘任赵利平先生为公司总经理，潘建国先生、黎钢先生为公司副总经理，陈扬先生为公司董事会秘书，卢加女士为公司财务总监，上述高级管理人员任期与第四届董事会任期一致。

5. 2020 年 4 月 1 日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举陈峻梅女士为监事会主席。

### 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：广州酒家集团股份有限公司

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	852,070,705.55	1,295,638,085.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	219,743,629.17	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	101,823,671.94	119,278,095.69
应收款项融资			
预付款项	七、7	11,099,817.17	10,659,833.50
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	36,304,353.58	31,347,011.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	251,930,630.44	233,344,245.52
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	66,005,520.05	36,147,439.69
流动资产合计		1,538,978,327.90	1,726,414,711.03
<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	七、17	8,111,488.95	12,099,622.60
其他权益工具投资	七、18	9,632,552.66	9,632,552.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	11,343,887.47	11,219,891.25

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	七、21	810,035,245.48	616,177,007.51
在建工程	七、22	92,177,259.59	265,664,092.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	144,436,885.47	145,734,603.99
开发支出			
商誉	七、28	39,564,576.80	39,564,576.80
长期待摊费用	七、29	59,342,854.04	64,201,403.38
递延所得税资产	七、30	37,772,199.60	23,616,568.23
其他非流动资产	七、31	41,281,528.87	17,678,648.01
非流动资产合计		1,253,698,478.93	1,205,588,966.87
资产总计		2,792,676,806.83	2,932,003,677.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	100,000,000.00	
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	158,306,467.39	213,379,808.03
预收款项	七、37		108,261,534.15
合同负债	七、38	107,186,060.73	
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	58,792,547.63	89,026,716.37
应交税费	七、40	11,069,571.25	18,974,258.72
其他应付款	七、41	179,086,255.18	221,195,006.20
其中：应付利息		56,944.44	
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			
流动负债合计		614,440,902.18	650,837,323.47
<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			

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
预计负债			
递延收益	七、51	37,809,772.65	32,149,245.82
递延所得税负债	七、30	37,089,583.98	37,402,291.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,899,356.63	69,551,537.78
负债合计		689,340,258.81	720,388,861.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	403,996,184.00	403,996,184.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	574,053,502.58	570,786,846.22
减：库存股			
其他综合收益	七、57	4,787,669.76	4,787,669.76
专项储备			
盈余公积	七、59	189,497,342.55	189,497,342.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	910,370,962.15	1,020,179,704.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,082,705,661.04	2,189,247,746.83
少数股东权益		20,630,886.98	22,367,069.82
所有者权益（或股东权益）合计		2,103,336,548.02	2,211,614,816.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,792,676,806.83	2,932,003,677.90

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广州酒家集团股份有限公司

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		534,543,846.15	908,878,374.87
交易性金融资产		219,743,629.17	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,793,778.98	2,121,937.11
应收款项融资			
预付款项		1,632,990.23	1,959,972.85
其他应收款	十七、2	328,813,725.38	131,396,612.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,962,738.51	9,137,100.90
合同资产			

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,755,899.82	1,511,036.03
流动资产合计		1,128,246,608.24	1,055,005,033.91
<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	874,442,194.83	877,297,014.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		84,445,742.58	12,996,183.40
固定资产		67,801,532.17	69,715,433.34
在建工程		4,753,778.91	72,483,205.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,121,419.64	11,935,237.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,961,939.37	13,944,258.44
递延所得税资产		13,662,280.38	5,288,605.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,066,188,887.88	1,063,659,938.59
资产总计		2,194,435,496.12	2,118,664,972.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,583,593.67	20,949,807.16
预收款项			45,036,825.90
合同负债		50,085,188.98	
应付职工薪酬		20,699,902.42	31,827,671.33
应交税费		467,652.83	1,093,161.48
其他应付款		138,174,460.68	205,583,252.93
其中：应付利息		56,944.44	
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			
流动负债合计		323,010,798.58	304,490,718.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		323,010,798.58	304,490,718.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		403,996,184.00	403,996,184.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		576,799,440.90	573,532,784.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		189,599,991.04	189,599,991.04
未分配利润		701,029,081.60	647,045,294.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,871,424,697.54	1,814,174,253.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,194,435,496.12	2,118,664,972.50

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 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		969,602,837.81	951,253,275.71
其中：营业收入	七、61	969,602,837.81	951,253,275.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		953,378,142.53	885,420,444.84
其中：营业成本	七、61	552,848,774.73	496,720,100.53
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			

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
税金及附加	七、62	5,376,989.64	5,132,279.47
销售费用	七、63	262,245,934.11	262,399,034.00
管理费用	七、64	119,608,445.60	110,692,987.81
研发费用	七、65	22,697,636.27	21,691,718.80
财务费用	七、66	-9,399,637.82	-11,215,675.77
其中：利息费用		723,680.34	
利息收入		10,952,234.38	12,730,484.88
加：其他收益	七、67	2,978,472.52	2,875,378.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-501,267.21	4,590,701.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,155,188.42	119,710.00
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	-256,370.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,459,832.50	10,884,347.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,163.41	-10,281.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	七、73	19,879,198.85	84,172,977.37
加：营业外收入	七、74	473,536.44	286,647.79
减：营业外支出	七、75	8,917,886.69	259,402.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,434,848.60	84,200,222.66
减：所得税费用	七、76	489,566.12	20,894,273.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,945,282.48	63,305,949.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,945,282.48	63,305,949.34
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）		11,393,080.94	64,301,018.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-447,798.46	-995,068.91
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			

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
(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		10,945,282.48	63,305,949.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,393,080.94	64,301,018.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-447,798.46	-995,068.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0282	0.1592
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0282	0.1592

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

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

### 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	168,327,647.51	361,683,681.24
减：营业成本	十七、4	71,258,591.47	146,034,616.42
税金及附加		1,174,834.96	1,652,015.26
销售费用		85,025,022.44	120,268,242.23
管理费用		49,962,112.14	53,424,749.82
研发费用		2,055.27	103,407.53
财务费用		-7,203,684.40	-7,136,484.35
其中：利息费用		706,111.11	
利息收入		8,300,443.06	8,082,003.83
加：其他收益		1,283,936.32	2,296,387.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	200,327,788.71	203,775,082.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,705.92	430,033.19
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）		-256,370.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-329,665.16	7,435,959.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			52.70
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		169,134,404.67	260,844,616.24
加:营业外收入		25,530.89	53,710.96
减:营业外支出		2,377,506.07	102,490.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		166,782,429.49	260,795,837.19
减:所得税费用		-8,400,213.19	16,167,698.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		175,182,642.68	244,628,138.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		175,182,642.68	244,628,138.94
(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		175,182,642.68	244,628,138.94
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.4336	0.6055
(二)稀释每股收益(元/股)		0.4336	0.6055

法定代表人:徐伟兵

主管会计工作负责人:卢加

会计机构负责人:赖小成

## 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		1,043,377,189.53	1,296,895,872.44
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			

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		275,754.02	184,510.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、 78(1)	35,174,291.23	27,243,059.43
经营活动现金流入小计		1,078,827,234.78	1,324,323,442.23
购买商品、接受劳务支付的现金		632,402,126.87	564,119,921.17
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		265,771,258.32	291,989,452.86
支付的各项税费		50,676,383.99	52,181,890.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、 78(2)	209,529,774.70	182,902,983.26
经营活动现金流出小计		1,158,379,543.88	1,091,194,247.38
经营活动产生的现金流量净额		-79,552,309.10	233,129,194.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,851,087.25	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		653,948.20	4,470,991.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,626.18	63,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,566,661.63	454,534,161.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,651,778.99	216,917,388.56
投资支付的现金		250,000,000.00	153,500,000.00
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		344,651,778.99	370,417,388.56
投资活动产生的现金流量净额		-341,085,117.36	84,116,773.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,750,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、 78(5)	603,975.28	2,103,196.05
筹资活动现金流入小计		100,603,975.28	4,853,196.05

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		123,139,374.14	162,468,340.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,291,352.27	869,867.20
支付其他与筹资活动有关的现金	七、 78(6)	394,554.57	2,163,723.33
筹资活动现金流出小计		123,533,928.71	164,632,064.13
筹资活动产生的现金流量净额		-22,929,953.43	-159,778,868.08
<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>		-443,567,379.89	157,467,100.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,295,238,085.44	1,241,095,787.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		851,670,705.55	1,398,562,887.98

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 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		176,304,037.51	392,079,815.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,199,129,159.09	1,208,243,809.63
经营活动现金流入小计		1,375,433,196.60	1,600,323,624.93
购买商品、接受劳务支付的现金		84,687,188.45	166,948,761.80
支付给职工及为职工支付的现金		78,748,812.79	111,537,232.36
支付的各项税费		2,024,259.31	16,743,384.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,509,476,556.12	1,275,113,393.11
经营活动现金流出小计		1,674,936,816.67	1,570,342,771.40
经营活动产生的现金流量净额		-299,503,620.07	29,980,853.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,851,087.25	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,331,521.62	203,345,049.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		203,182,608.87	553,371,799.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,374,916.36	17,466,160.71
投资支付的现金		250,000,000.00	93,170,000.00
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		256,374,916.36	110,636,160.71
投资活动产生的现金流量净额		-53,192,307.49	442,735,638.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		603,975.28	2,103,196.05
筹资活动现金流入小计		100,603,975.28	2,103,196.05
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		121,848,021.87	161,598,473.60
支付其他与筹资活动有关的现金		394,554.57	2,163,723.33
筹资活动现金流出小计		122,242,576.44	163,762,196.93
筹资活动产生的现金流量净额		-21,638,601.16	-161,659,000.88
<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>		-374,334,528.72	311,057,491.08
加：期初现金及现金等价物余额		908,878,374.87	647,364,590.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		534,543,846.15	958,422,081.48

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 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	403,996,184.00				570,786,846.22		4,787,669.76		189,497,342.55		1,020,179,704.30		2,189,247,746.83	22,367,069.82	2,211,614,816.65
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	403,996,184.00				570,786,846.22		4,787,669.76		189,497,342.55		1,020,179,704.30		2,189,247,746.83	22,367,069.82	2,211,614,816.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,266,656.36						-109,808,742.15		-106,542,085.79	-1,736,182.84	-108,278,268.63
(一) 综合收益总额											11,393,080.94		11,393,080.94	-447,798.46	10,945,282.48
(二) 所有者投入和减少资本					3,266,656.36						-2,967.89		3,263,688.47	2,967.89	3,266,656.36
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					3,266,656.36								3,266,656.36		3,266,656.36
4. 其他											-2,967.89		-2,967.89	2,967.89	
(三) 利润分配											-121,198,855.20		-121,198,855.20	-1,291,352.27	-122,490,207.47
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											-121,198,855.20		-121,198,855.20	-1,291,352.27	-122,490,207.47
4. 其他															

2020 年半年度报告

项目	2020 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															
(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	403,996,184.00				574,053,502.58		4,787,669.76		189,497,342.55		910,370,962.15		2,082,705,661.04	20,630,886.98		2,103,336,548.02

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	403,996,184.00				567,207,798.83				151,221,252.43		827,070,646.93		1,949,495,882.19	44,778,872.31		1,994,274,754.50

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															
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	403,996,184.00				567,207,798.83				151,221,252.43			827,070,646.93		1,949,495,882.19	44,778,872.31	1,994,274,754.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,534,921.71							-97,297,455.35		-89,762,533.64	885,063.89	-88,877,469.75
(一) 综合收益总额												64,301,018.25		64,301,018.25	-995,068.91	63,305,949.34
(二) 所有者投入和减少资本					7,534,921.71									7,534,921.71	2,750,000.00	10,284,921.71
1. 所有者投入的普通股															2,750,000.00	2,750,000.00
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					7,433,350.02									7,433,350.02		7,433,350.02
4. 其他					101,571.69									101,571.69		101,571.69
(三) 利润分配												-161,598,473.60		-161,598,473.60	-869,867.20	-162,468,340.80
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												-161,598,473.60		-161,598,473.60	-869,867.20	-162,468,340.80
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																

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														
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	403,996,184.00				574,742,720.54				151,221,252.43		729,773,191.58		1,859,733,348.55	45,663,936.20	1,905,397,284.75

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 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：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	403,996,184.00				573,532,784.54				189,599,991.04	647,045,294.12	1,814,174,253.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,996,184.00				573,532,784.54				189,599,991.04	647,045,294.12	1,814,174,253.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,266,656.36					53,983,787.48	57,250,443.84

2020 年半年度报告

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：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
(一) 综合收益总额										175,182,642.68	175,182,642.68
(二) 所有者投入和减少资本					3,266,656.36						3,266,656.36
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					3,266,656.36						3,266,656.36
4. 其他											
(三) 利润分配										-121,198,855.20	-121,198,855.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,198,855.20	-121,198,855.20
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	403,996,184.00				576,799,440.90				189,599,991.04	701,029,081.60	1,871,424,697.54

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	403,996,184.00				567,207,800.24				151,323,900.92	464,158,956.61	1,586,686,841.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,996,184.00				567,207,800.24				151,323,900.92	464,158,956.61	1,586,686,841.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号					7,433,350.02					83,029,665.34	90,463,015.36

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
填列)											
(一) 综合收益总额									244,628,138.94		244,628,138.94
(二) 所有者投入和减少资本					7,433,350.02						7,433,350.02
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					7,433,350.02						7,433,350.02
4. 其他											
(三) 利润分配									-161,598,473.60		-161,598,473.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-161,598,473.60		-161,598,473.60
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	403,996,184.00				574,641,150.26				151,323,900.92	547,188,621.95	1,677,149,857.13

法定代表人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广州酒家集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 3 月经广州市人民政府国有资产监督管理委员会【穗国资批[2008]71 号】号文批准，由广州酒家企业集团有限公司整体改制发起设立的股份有限公司。本公司的企业法人社会信用代码：91440101633208952W。2017 年 6 月在上海证券交易所上市。所属行业为：食品制造业。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 40,399.62 万股，注册资本为 40,399.62 万元。

本公司注册地：广州市荔湾区中山七路 50 号西门口广场写字楼第 12 层（自编层第 13 层）全层单元。

本公司主要经营活动为：食品制造业务和提供餐饮服务。

本公司的控股股东和实际控制人均为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州酒家集团利口福食品有限公司
广州酒家集团利口福连锁有限公司
广州酒家集团利口福营销有限公司
广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司
上海广酒食品发展有限公司
广州酒家集团电子商务有限公司
广州酒家集团西西地简餐有限公司
广州酒家集团公益路餐饮有限公司
利口福食品连锁（深圳）有限公司
利口福（佛山）食品有限公司
广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司
广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司
广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司
广州酒家集团餐饮管理有限公司
广酒（深圳）餐饮管理有限公司
广州好大配餐有限公司
广州陶陶居食品有限公司
广州市陶陶记餐饮管理有限公司
广州酒家（梅州）餐饮经营有限公司
广州酒家集团电子商务科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告第十节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、36. 股份支付”、“五、38. 收入”等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

##### 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”的“10. 金融工具”。

## 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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”的“10. 金融工具”。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (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

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本附注“五、10. 金融资产”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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。

## 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

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有

投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## (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	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	取得时土地使用权证剩余使用年限
软件	3-5 年	估计使用年限
专利权	3-10 年	估计使用年限
商标	10 年	估计使用年限
排污权	5 年	估计使用年限

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销，并于每个资产负债表日进行减值测试。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准 公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准

备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为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包括装修费和预付租金。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	2-10 年	估计使用年限
预付租金	租赁期内	租金受益年限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (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

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务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) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### ①收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

A. 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。

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

C. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D. 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。

E. 客户已接受该商品或服务。

## ②具体方法

A. 本公司收入主要分为以下三种：餐饮服务收入、食品制造业务收入、物业出租收入。各项业务收入的具体核算方法如下：

餐饮服务收入：客户已接受本公司提供的餐饮服务后确认收入。

食品制造业务收入：当产品控制权已转移，产品已交付给客户后，本公司确认销售收入。

物业出租收入：在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

## B. 可变对价

本公司与部分客户之间的合同存在现金折扣、折让等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## C. 应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### ①销售商品收入确认的一般原则

A. 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- C. 收入的金额能够可靠地计量；
- D. 相关的经济利益很可能流入本公司；
- E. 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务的收入确认原则如下：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- A. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- B. 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

③确认让渡资产使用权收入的依据：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④本公司销售收入具体核算方法：

本公司收入主要分为以下三种：餐饮服务收入、食品制造业务收入、物业出租收入。各项业务收入的具体核算方法如下：

A. 餐饮服务收入

在顾客消费结束，确认本次消费金额后，确认销售收入的实现，同时依据结算方式作增加现金、增加应收账款或减少预收款项的处理。

B. 食品制造业务收入

a. 直接销售

以收到货款或取得索取货款的凭据，将商品或提货单据交付买方时确认收入。此销售方式是指饼屋直营店及餐饮直营店等对外销售。

b. 对经销商销售

公司与经销商均签订合同，公司按经销商订单进行发货，以收到货款或取得索取货款的凭据时确认商品销售收入。

公司与经销商结算方式分为两种情况，一种是经销商以预付款或现金结算方式支付货款，一种为分期付款，经销商按合同约定时间支付货款。

根据公司与经销商签订的合同，公司只接受经销商因产品质量问题产生的退货。

c. 代理销售

公司与代理商签订框架合同，公司根据代理商订单要求送货。根据合同约定，公司与代理商进行对账确认后，公司确认收入实现。

公司对代理商未售出的商品，接受退货。在这种销售方式下，对已送往代理商尚未对账确认的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”进行核算，作为存货管理。

d. 代加工商品销售

公司与代加工客户签订代加工合同，按销售订单进行生产并发货，经代加工客户验收确认后，以收到货款或取得索取货款的凭据时确认商品销售收入。公司接受代加工客户因产品质量问题及加工规格、包装问题产生的退货。

C. 物业出租收入

公司将自有物业出租，与承租方签订房屋租赁合同等相关合同，按照合同约定承租人应付租金及相关费用的日期，按月收取租金和相关费用，确认收入，或虽未收取但并不存在不能收取的可能时，确认物业出租收入的实现。

## (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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

#### (2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公

司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(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)
原预收客户的合同款项重分类为合同负债	公司董事会审批	预收款项、合同负债： 108,261,534.15 元
原确认为销售费用的销售返利作为合同负债	公司董事会审批	合同负债、其他应付款： 8,514,348.46 元

其他说明：

重要会计政策变更：

①执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）  
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

②执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 6,026,757.17 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 1,510,194.29 元。

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,295,638,085.44	1,295,638,085.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	119,278,095.69	119,278,095.69	
应收款项融资			
预付款项	10,659,833.50	10,659,833.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,347,011.19	31,347,011.19	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	233,344,245.52	233,344,245.52	
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	36,147,439.69	36,147,439.69	
流动资产合计	1,726,414,711.03	1,726,414,711.03	
<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	12,099,622.60	12,099,622.60	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具投资	9,632,552.66	9,632,552.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,219,891.25	11,219,891.25	
固定资产	616,177,007.51	616,177,007.51	
在建工程	265,664,092.44	265,664,092.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	145,734,603.99	145,734,603.99	
开发支出			
商誉	39,564,576.80	39,564,576.80	
长期待摊费用	64,201,403.38	64,201,403.38	
递延所得税资产	23,616,568.23	23,616,568.23	
其他非流动资产	17,678,648.01	17,678,648.01	
非流动资产合计	1,205,588,966.87	1,205,588,966.87	
资产总计	2,932,003,677.90	2,932,003,677.90	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	213,379,808.03	213,379,808.03	
预收款项	108,261,534.15		-108,261,534.15
合同负债		116,775,882.61	116,775,882.61
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	89,026,716.37	89,026,716.37	
应交税费	18,974,258.72	18,974,258.72	
其他应付款	221,195,006.20	212,680,657.74	-8,514,348.46
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			
流动负债合计	650,837,323.47	650,837,323.47	
<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			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,149,245.82	32,149,245.82	
递延所得税负债	37,402,291.96	37,402,291.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,551,537.78	69,551,537.78	
负债合计	720,388,861.25	720,388,861.25	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	403,996,184.00	403,996,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	570,786,846.22	570,786,846.22	
减：库存股			
其他综合收益	4,787,669.76	4,787,669.76	
专项储备			
盈余公积	189,497,342.55	189,497,342.55	
一般风险准备			
未分配利润	1,020,179,704.30	1,020,179,704.30	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,189,247,746.83	2,189,247,746.83	
少数股东权益	22,367,069.82	22,367,069.82	
所有者权益（或股东权益）合计	2,211,614,816.65	2,211,614,816.65	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,932,003,677.90	2,932,003,677.90	

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	908,878,374.87	908,878,374.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,121,937.11	2,121,937.11	
应收款项融资			
预付款项	1,959,972.85	1,959,972.85	
其他应收款	131,396,612.15	131,396,612.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,137,100.90	9,137,100.90	
合同资产			
持有待售资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,511,036.03	1,511,036.03	
流动资产合计	1,055,005,033.91	1,055,005,033.91	
<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	877,297,014.99	877,297,014.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,996,183.40	12,996,183.40	
固定资产	69,715,433.34	69,715,433.34	
在建工程	72,483,205.86	72,483,205.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,935,237.44	11,935,237.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,944,258.44	13,944,258.44	
递延所得税资产	5,288,605.12	5,288,605.12	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,063,659,938.59	1,063,659,938.59	
资产总计	2,118,664,972.50	2,118,664,972.50	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,949,807.16	20,949,807.16	
预收款项	45,036,825.90		-45,036,825.90
合同负债		45,036,825.90	45,036,825.90
应付职工薪酬	31,827,671.33	31,827,671.33	
应交税费	1,093,161.48	1,093,161.48	
其他应付款	205,583,252.93	205,583,252.93	
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			
流动负债合计	304,490,718.80	304,490,718.80	
<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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	304,490,718.80	304,490,718.80	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	403,996,184.00	403,996,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	573,532,784.54	573,532,784.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	189,599,991.04	189,599,991.04	
未分配利润	647,045,294.12	647,045,294.12	
所有者权益（或股东权益）合计	1,814,174,253.70	1,814,174,253.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,118,664,972.50	2,118,664,972.50	

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 按提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外）收入计征； 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入、不动产经营租赁收入计征	16%、13%、11%、10%、9%； 6% 3%、5%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州酒家集团股份有限公司	25%
广州酒家集团利口福食品有限公司	15%
广州酒家集团利口福连锁有限公司	25%
广州酒家集团利口福营销有限公司	25%
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	25%
上海广酒食品发展有限公司	25%
广州酒家集团电子商务有限公司	25%
广州酒家集团西西地简餐有限公司	25%
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	25%
利口福食品连锁(深圳)有限公司	25%
利口福(佛山)食品有限公司	25%
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	25%
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	25%
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	25%
广州酒家集团餐饮管理有限公司	25%
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	25%
广州好大配餐有限公司	25%
广州陶陶居食品有限公司	25%
广州市陶陶记餐饮管理有限公司	25%
广州酒家(梅州)餐饮经营有限公司	25%
广州酒家集团电子商务科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2018 年 3 月 12 日发布的《关于广东省 2017 年第一批和第二批高新技术企业(补充)备案的复函》(国科火字【2018】36 号), 本公司的全资子公司广州酒家集团利口福食品有限公司(以下简称: 利口福公司)被认定为广东省 2017 年第二批高新技术企业(证书编号: GR201744011952)。该高新技术企业证书发证日期为 2017 年 12 月 11 日。根据相关规定, 利口福公司本次通过高新技术企业认定, 有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。利口福公司在 2020 年 1-6 月暂按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司的子公司广州好大配餐有限公司符合上述规定, 按上述规定缴纳企业所得税。

## 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	167,940.75	172,907.97
银行存款	846,872,450.14	1,290,008,194.77
其他货币资金	5,030,314.66	5,456,982.70
合计	852,070,705.55	1,295,638,085.44
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

## 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	219,743,629.17	
其中：		
债务工具投资	219,743,629.17	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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：		
债务工具投资		
其他		
合计	219,743,629.17	

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 年以内小计	110,447,979.04
1 至 2 年	1,953,473.80
2 至 3 年	2,862,755.70
3 年以上	397,650.58
合计	115,661,859.12

## (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	4,686,134.42	4.05	2,343,067.22	50.00	2,343,067.20	4,686,134.42	3.47	2,343,067.22	50.00	2,343,067.20
其中：										

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,686,134.42	4.05	2,343,067.22	50.00	2,343,067.20	4,686,134.42	3.47	2,343,067.22	50.00	2,343,067.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	110,975,724.70	95.95	11,495,119.96	10.36	99,480,604.74	130,405,115.06	96.53	13,470,086.57	10.33	116,935,028.49
其中：										
账龄组合	110,975,724.70	95.95	11,495,119.96	10.36	99,480,604.74	130,405,115.06	96.53	13,470,086.57	10.33	116,935,028.49
其他组合										
合计	115,661,859.12	100.00	13,838,187.18		101,823,671.94	135,091,249.48	100.00	15,813,153.79		119,278,095.69

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
武汉山海府食品有限公司	1,891,592.57	945,796.29	50.00	预计不能全额收回
广州米吉多食品有限公司	2,794,541.85	1,397,270.93	50.00	预计不能全额收回
合计	4,686,134.42	2,343,067.22	50.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (%)
1 年以内	110,447,979.04	11,044,798.06	10.00
1 至 2 年	61,881.23	18,564.39	30.00
2 至 3 年	68,213.85	34,106.93	50.00
3 年以上	397,650.58	397,650.58	100.00
合计	110,975,724.70	11,495,119.96	

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	
按单项计提坏账准备	2,343,067.22	2,343,067.22				2,343,067.22
按组合计提坏账准备	13,470,086.57	13,470,086.57	-1,974,966.61			11,495,119.96
合计	15,813,153.79	15,813,153.79	-1,974,966.61			13,838,187.18

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	13,337,736.85	11.53	1,333,773.69
第二名	10,445,076.19	9.03	1,044,507.62
第三名	8,997,998.26	7.78	899,799.83
第四名	8,827,363.43	7.63	882,736.34
第五名	7,953,526.29	6.88	795,352.63
合计	49,561,701.02	42.85	4,956,170.11

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

“显示文本”不能相  
“显示文本”不能相

## (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	11,099,817.17	100.00	10,659,833.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	11,099,817.17	100.00	10,659,833.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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	1,961,365.76	17.67
第二名	526,412.89	4.74
第三名	479,754.00	4.32
第四名	456,942.14	4.12
第五名	423,360.00	3.81
合计	3,847,834.79	34.66

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		
应收股利		
其他应收款	36,304,353.58	31,347,011.19
合计	36,304,353.58	31,347,011.19

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 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 年以内小计	13,943,359.22
1 至 2 年	10,877,651.39
2 至 3 年	5,606,622.74
3 年以上	9,717,758.92
合计	40,145,392.27

**(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
押金及保证金	34,105,985.11	33,191,358.29
备用金	348,000.00	396,800.00
其他	5,691,407.16	1,084,757.48
合计	40,145,392.27	34,672,915.77

**(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	3,325,904.58			3,325,904.58
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	515,134.11			515,134.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,841,038.69			3,841,038.69

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	
第一阶段	3,325,904.58	515,134.11				3,841,038.69
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,325,904.58	515,134.11				3,841,038.69

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	租赁押金及保证金	9,993,220.41	1-2年、2-3年	24.89	
第二名	租金及管理费	3,190,730.41	1年以内	7.95	319,073.04
第三名	租赁押金及保证金	1,380,115.65	2-3年	3.44	
第四名	租赁押金及保证金、押金及保证金	1,216,789.00	2-3年、3年以上	3.03	25.00

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
第五名	租赁押金及保证金、押金及保证金	1,109,569.98	1年以内、3年以上	2.76	4,478.12
合计		16,890,425.45		42.07	323,576.16

## (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	115,237,650.24		115,237,650.24	104,091,505.00		104,091,505.00
在产品	16,143,104.21		16,143,104.21	5,420,654.88		5,420,654.88
库存商品	116,747,533.04		116,747,533.04	119,628,482.54		119,628,482.54
低值易耗品	3,802,342.95		3,802,342.95	4,203,603.10		4,203,603.10
合计	251,930,630.44		251,930,630.44	233,344,245.52		233,344,245.52

## (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
增值税留抵税额	29,649,315.02	24,042,259.15
待抵扣进项税	12,588.83	3,816,145.42
银行理财产品	30,000,000.00	
待认证进项税	6,338,026.20	8,285,885.12
其他	5,590.00	3,150.00
合计	66,005,520.05	36,147,439.69

其他说明：

无。

**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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广州市广州酒家黄埔有限公司	2,854,820.16		-400,000.00	-3,705.92			2,451,114.24			0.00
广州市德利丰食品有限公司	5,419,787.62			-400,577.24						5,019,210.38
广州市美时包装材料有限责任公司	3,825,014.82			-732,736.25						3,092,278.57
小计	12,099,622.60		-400,000.00	-1,137,019.41			2,451,114.24			8,111,488.95
合计	12,099,622.60		-400,000.00	-1,137,019.41			2,451,114.24			8,111,488.95

其他说明

无。

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖南衡东县绿然家禽养殖专业合作社	8,632,552.66	8,632,552.66
合计	9,632,552.66	9,632,552.66

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市弘鼎餐饮管理有限公司					持有该金融资产目的非交易性	
湖南衡东县绿然家禽养殖专业合作社	653,948.20	5,632,552.66			持有该金融资产目的非交易性	

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	39,218,296.13			39,218,296.13
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	-2,143,013.61			-2,143,013.61
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产	-2,143,013.61			-2,143,013.61
4. 期末余额	41,361,309.74			41,361,309.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,998,404.88			27,998,404.88
2. 本期增加金额	349,863.33			349,863.33
(1) 计提或摊销	349,863.33			349,863.33
3. 本期减少金额	-1,669,154.06			-1,669,154.06
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产	-1,669,154.06			-1,669,154.06
4. 期末余额	30,017,422.27			30,017,422.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,343,887.47			11,343,887.47
2. 期初账面价值	11,219,891.25			11,219,891.25

## (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	810,035,245.48	616,177,007.51
固定资产清理		
合计	810,035,245.48	616,177,007.51

其他说明:

无。

## 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	办公及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	545,700,839.13	217,854,859.69	8,747,461.95	173,486,378.50	945,789,539.27
2. 本期增加金额	163,357,096.78	43,338,340.46	399,011.42	13,654,471.97	220,748,920.63
(1) 购置		7,434.51	399,011.42	2,108,945.92	2,515,391.85
(2) 在建工程转入	165,500,110.39	43,330,905.95		11,545,526.05	220,376,542.39
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产	-2,143,013.61				-2,143,013.61
3. 本期减少金额		225,923.08	41,400.00	1,831,526.62	2,098,849.70
(1) 处置或报废		225,923.08	41,400.00	1,831,526.62	2,098,849.70
4. 期末余额	709,057,935.91	260,967,277.07	9,105,073.37	185,309,323.85	1,164,439,610.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,309,478.89	90,964,426.30	6,083,580.38	107,255,046.19	329,612,531.76
2. 本期增加金额	5,698,384.92	9,504,832.86	498,872.10	11,010,322.42	26,712,412.30
(1) 计提	7,751,456.80	9,504,832.86	498,872.10	11,010,322.42	28,765,484.18
(2) 投资性房地产转入	-2,053,071.88				-2,053,071.88
3. 本期减少金额		214,626.92	39,330.00	1,666,622.42	1,920,579.34
(1) 处置或报废		214,626.92	39,330.00	1,666,622.42	1,920,579.34
4. 期末余额	131,007,863.81	100,254,632.24	6,543,122.48	116,598,746.19	354,404,364.72
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
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	578,050,072.10	160,712,644.83	2,561,950.89	68,710,577.66	810,035,245.48
2. 期初账面价值	420,391,360.24	126,890,433.39	2,663,881.57	66,231,332.31	616,177,007.51

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	27,206.53
运输设备	17,865.99
办公及其他设备	852,445.53
合计	897,518.05

## (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
房屋及建筑物	190,076.31	房产已拆迁后回迁但产权手续尚未办理完毕
房屋及建筑物	20,561,993.06	利口福公司厂区东北部单体仓库未办理房产证
房屋及建筑物	54,167,891.49	湘潭公司月饼车间暂未办理房产证

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	92,177,259.59	265,664,092.44
工程物资		
合计	92,177,259.59	265,664,092.44

其他说明：

无。

## 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
湘潭食品生产基地(一期)建设	7,846,308.06		7,846,308.06	93,043,032.62		93,043,032.62
利口福技术研发中心建设项目	26,162,940.25		26,162,940.25	23,032,958.59		23,032,958.59
利口福厂区东北部单体仓库建设项目	13,536,047.30		13,536,047.30	12,396,746.03		12,396,746.03
梅州食品生产基地(一期)建设	12,122,027.48		12,122,027.48	8,941,572.01		8,941,572.01
利口福车间设备技改项目	9,107,437.08		9,107,437.08	17,482,425.69		17,482,425.69
湘潭食品生产基地(二期)建设	4,992,965.44		4,992,965.44			
富力盈通店装修工程	3,943,820.39		3,943,820.39	1,228,342.54		1,228,342.54
电商办公场地建设	2,448,864.74		2,448,864.74	30,170,058.57		30,170,058.57
利口福速冻二期改造项目	2,368,996.75		2,368,996.75			
南沙店项目	2,012,020.31		2,012,020.31	72,059,397.59		72,059,397.59
食品零售网络项目	9,500.00		9,500.00	1,010,699.95		1,010,699.95
花地大道店装修工程				629,223.40		629,223.40
深南中路店装修工程				1,109,947.27		1,109,947.27
其他工程	7,626,331.79		7,626,331.79	4,559,688.18		4,559,688.18
合计	92,177,259.59		92,177,259.59	265,664,092.44		265,664,092.44

## (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
湘潭食品生产基地(一期)建设	247,873,700.00	93,043,032.62	13,671,478.48	95,959,036.39	2,909,166.65	7,846,308.06	43.05	43.05				募投/自筹
利口福技术研发中心建设项目	43,870,000.00	23,032,958.59	3,129,981.66			26,162,940.25	59.64	59.64				募投
利口福厂区东北部单体仓库建设项目	54,000,000.00	12,396,746.03	1,177,324.42	38,023.15		13,536,047.30	25.14	25.14				募投
梅州食品生产基地(一期)建设	311,629,200.00	8,941,572.01	3,717,533.76	537,078.29		12,122,027.48	4.06	4.06				募投/自筹
利口福车间设备技改项目	55,200,800.00	17,482,425.69	8,804,714.32	17,179,702.93		9,107,437.08	47.62	47.62				募投/自筹
湘潭食品生产基地(二期)建设	72,346,499.66		5,498,623.86	505,658.42		4,992,965.44	7.60	7.60				自筹
富力盈通店装修工程	11,909,000.00	1,228,342.54	2,715,477.85			3,943,820.39	33.12	33.12				募投
电商办公场地建设	33,770,738.57	30,170,058.57	700,721.69	27,334,173.83	1,087,741.69	2,448,864.74	91.41	91.41				募投/自筹
利口福速冻二期改造项目	27,174,000.00		2,741,071.53	372,074.78		2,368,996.75	10.09	10.09				募投
南沙店项目	100,491,640.00	72,059,397.59	2,088,759.70	72,136,136.98		2,012,020.31	73.79	73.79				自筹
食品零售网络项目	15,850,000.00	1,010,699.95	3,366,463.59	1,372,076.32	2,995,587.22	9,500.00	27.62	27.62				募投/自筹
花地大道店装修工程	678,658.20	629,223.40	-629,223.40									自筹
深南中路店装修工程	16,963,689.17	1,109,947.27	475,691.66		1,585,638.93		9.35	9.35				募投
粮丰园生产基地项目	53,931,000.00		1,531,695.00	1,531,695.00			2.84	2.84				自筹
其他工程		4,559,688.18	7,240,941.24	3,410,886.30	763,411.33	7,626,331.79						自筹
合计		265,664,092.44	56,231,255.36	220,376,542.39	9,341,545.82	92,177,259.59						

## (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

## 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	软件	专利权	商标	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	103,166,584.23	10,432,419.49	731,055.02	52,848,285.26	987,500.00	168,165,844.00
2. 本期增加金额		524,879.86				524,879.86
(1) 购置		524,879.86				524,879.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4. 期末余额	103,166,584.23	10,957,299.35	731,055.02	52,848,285.26	987,500.00	168,690,723.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,907,626.94	7,601,278.01	371,943.68	402,266.41	148,124.97	22,431,240.01
2. 本期增加金额	1,085,816.94	496,082.21	45,765.76	96,183.49	98,749.98	1,822,598.38
(1) 计提	1,085,816.94	496,082.21	45,765.76	96,183.49	98,749.98	1,822,598.38
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	排污权	合计
(2) 失效且终止确认的部分						
4. 期末余额	14,993,443.88	8,097,360.22	417,709.44	498,449.90	246,874.95	24,253,838.39
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) 失效且终止确认的部分						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	88,173,140.35	2,859,939.13	313,345.58	52,349,835.36	740,625.05	144,436,885.47
2. 期初账面价值	89,258,957.29	2,831,141.48	359,111.34	52,446,018.85	839,375.03	145,734,603.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

使用寿命不确定的知识产权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
陶陶居商标	51,235,128.20	根据国内的法律法规，注册商标的有效期为十年，但在注册商标有效期满，需要继续使用的，可申请续展，且对续展次数并无限定。考虑“陶陶居”商标为中华老字号，知名度高，未来不再使用的可能性极低，因此该项商标预期收益的终止时点不确定。
合计	51,235,128.20	

## 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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并陶陶居形成的商誉	39,564,576.80					39,564,576.80
合计	39,564,576.80					39,564,576.80

## (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
装修费	50,285,232.67	8,787,144.00	10,046,366.24		49,026,010.43
预付租金	13,916,170.71		3,599,327.10		10,316,843.61
合计	64,201,403.38	8,787,144.00	13,645,693.34		59,342,854.04

其他说明：

无。

## 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
资产减值准备	17,440,324.51	4,253,463.56	18,802,821.44	4,430,833.19
内部交易未实现利润	10,331,395.05	2,582,848.77	14,057,594.46	3,514,398.62
可抵扣亏损	81,005,427.58	20,251,356.90	44,230,070.50	11,057,517.62
应付工资影响	3,102,669.72	775,667.43	3,102,669.72	775,667.43
租金摊销影响	449,851.42	112,462.86	692,906.64	173,226.66
递延收益影响	9,286,739.26	1,959,223.57	3,329,612.45	499,441.87
股权激励费用	12,069,440.66	3,017,360.17	8,802,784.30	2,200,696.08
预提费用	20,071,258.25	4,755,723.63	4,666,554.14	964,786.76
交易性金融资产公允价值变动	256,370.83	64,092.71		

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
合计	154,013,477.28	37,772,199.60	97,685,013.65	23,616,568.23

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	144,978,804.31	36,244,701.08	146,229,636.24	36,557,409.06
其他权益工具投资公允价值变动	5,632,552.66	844,882.90	5,632,552.66	844,882.90
合计	150,611,356.97	37,089,583.98	151,862,188.90	37,402,291.96

## (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		
可抵扣亏损	18,391,684.04	16,935,703.69
合计	18,391,684.04	16,935,703.69

## (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	2,166,728.99	2,166,728.99	
2021	3,676,574.60	3,676,574.60	
2022	2,486,967.99	2,486,967.99	
2023	3,713,264.68	3,713,264.68	
2024	6,348,147.78	4,892,167.43	
合计	18,391,684.04	16,935,703.69	/

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

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
预付长期资产款项	41,281,528.87		41,281,528.87	17,678,648.01		17,678,648.01
合计	41,281,528.87		41,281,528.87	17,678,648.01		17,678,648.01

其他说明：

无

### 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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无。

#### (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
1 年以内	156,992,275.53	212,037,375.46
1 至 2 年	337,046.11	348,308.14
2 至 3 年	291,427.86	291,654.40
3 年以上	685,717.89	702,470.03
合计	158,306,467.39	213,379,808.03

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

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
1 年以内	101,441,108.23	109,302,700.07
1 至 2 年	5,642,093.03	6,521,588.80
2 至 3 年	5,611.42	846,821.22
3 年以上	97,248.05	104,772.52
合计	107,186,060.73	116,775,882.61

## (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	82,564,301.37	234,565,765.05	264,769,094.61	52,360,971.81
二、离职后福利-设定提存计划	6,462,415.00	9,230,464.96	9,261,304.14	6,431,575.82
三、辞退福利		1,196,717.65	1,196,717.65	
四、一年内到期的其他福利				
合计	89,026,716.37	244,992,947.66	275,227,116.40	58,792,547.63

## (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	81,494,141.30	192,641,564.93	222,862,671.28	51,273,034.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	150,000.00	14,901,757.46	14,731,757.46	320,000.00
三、社会保险费		10,241,208.26	10,240,554.17	654.09
其中：医疗保险费		8,451,498.67	8,450,962.17	536.50
工伤保险费		185,944.71	185,883.38	61.33
生育保险费		1,603,764.88	1,603,708.62	56.26
四、住房公积金	25,207.00	12,859,632.99	12,827,671.79	57,168.20
五、工会经费和职工教育经费	894,953.07	3,921,601.41	4,106,439.91	710,114.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	82,564,301.37	234,565,765.05	264,769,094.61	52,360,971.81

**(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		8,992,038.90	8,990,286.74	1,752.16
2、失业保险费		267,270.06	267,193.40	76.66
3、企业年金缴费	6,462,415.00	-28,844.00	3,824.00	6,429,747.00
合计	6,462,415.00	9,230,464.96	9,261,304.14	6,431,575.82

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	6,010,144.92	6,138,330.26
企业所得税	3,420,040.28	10,979,858.80
个人所得税	259,067.28	704,675.21
城市维护建设税	422,918.22	432,183.31
教育费附加	181,250.68	185,221.43
地方教育附加	120,833.78	123,480.95
房产税	507,103.49	246,154.49
印花税	132,023.39	164,045.70
土地使用税	16,068.86	
其他	120.35	308.57
合计	11,069,571.25	18,974,258.72

其他说明：

无。

**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
应付利息	56,944.44	

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	179,029,310.74	212,680,657.74
合计	179,086,255.18	212,680,657.74

其他说明：  
无。

### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	56,944.44	0.00
合计	56,944.44	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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
1 年以内	160,942,922.39	192,558,470.53
1 至 2 年	9,067,523.89	9,977,846.63
2 至 3 年	3,262,067.46	4,250,195.07
3 年以上	5,756,797.00	5,894,145.51
合计	179,029,310.74	212,680,657.74

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
第一名	1,819,740.00	租赁保证金
第二名	1,216,640.00	租赁保证金
第三名	883,445.78	租赁保证金
第四名	576,600.00	租赁保证金
第五名	265,020.00	工程款项、尚未结算
合计	4,761,445.78	

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

**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
政府补助	32,149,245.82	6,095,000.00	434,473.17	37,809,772.65	
合计	32,149,245.82	6,095,000.00	434,473.17	37,809,772.65	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	28,819,633.37			296,599.98		28,523,033.39	与资产相关
天易管委会产业扶持资金(购置土地补贴)		3,400,000.00		113,333.33		3,286,666.67	与资产相关
标准厂房项目奖补资金		2,400,000.00		24,539.86		2,375,460.14	与资产相关
“中央厨房食品安全加工生产技术集成应用”2018-2019年省重点领域研发计划项目资金	1,760,000.00					1,760,000.00	与收益相关
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	474,945.78					474,945.78	与资产相关
“食品热加工过程典型危害物控制关键技术研究”2018-2019年省重点领域研发计划项目资金	177,000.00	295,000.00				472,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会2017年产学研协同创新重大专项项目经费	350,000.00					350,000.00	与资产相关
食品加工条件对食品中外源安全危害物的影响与作用机理项目国家经费	350,000.00					350,000.00	与收益相关
广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	217,666.67					217,666.67	与资产相关
合计	32,149,245.82	6,095,000.00		434,473.17		37,809,772.65	

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	403,996,184.00						403,996,184.00

其他说明：

无。

## 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）	564,729,999.83			564,729,999.83
其他资本公积	6,056,846.39	3,266,656.36		9,323,502.75
合计	570,786,846.22	3,266,656.36		574,053,502.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得	税后归属	税后归属	

项目	期初	本期发生金额						期末
		税前发生额	综合收益当期转入损益	综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,787,669.76							4,787,669.76
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,787,669.76							4,787,669.76
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	4,787,669.76							4,787,669.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

#### 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	189,497,342.55			189,497,342.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	189,497,342.55			189,497,342.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**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	1,020,179,704.30	827,070,646.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,359,129.83
调整后期初未分配利润	1,020,179,704.30	835,429,776.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,393,080.94	384,133,694.57
减：提取法定盈余公积		37,785,293.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,198,855.20	161,598,473.60
转作股本的普通股股利		
其他	2,967.89	
期末未分配利润	910,370,962.15	1,020,179,704.30

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,754,956.85	551,102,164.12	933,724,654.85	496,339,932.84
其他业务	14,847,880.96	1,746,610.61	17,528,620.86	380,167.69
合计	969,602,837.81	552,848,774.73	951,253,275.71	496,720,100.53

**(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

其他说明：

无。

**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	1,705,517.09	1,370,236.22
教育费附加	730,830.73	587,244.12
房产税	1,618,067.13	1,633,479.00
土地使用税	84,137.36	356,917.24
印花税	744,535.99	696,823.01
地方教育附加	487,220.47	390,425.81
其他	6,680.87	97,154.07
合计	5,376,989.64	5,132,279.47

其他说明：

无。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	110,722,544.98	137,661,750.26
租赁费	49,960,845.08	52,071,364.72
广告宣传和市场营销费用	40,543,130.83	20,864,511.64
运杂费	33,407,192.03	22,052,469.42
日常修理及维护费用	15,771,211.18	18,767,420.36
其他	11,841,010.01	10,981,517.60
合计	262,245,934.11	262,399,034.00

其他说明：

无。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	63,025,665.27	61,144,277.20
办公杂费	15,754,906.69	13,928,838.68
折旧及摊销	16,823,505.20	11,117,615.75
租金及物业管理费	10,355,416.01	10,253,388.38
股权激励费	3,266,656.36	7,433,350.02
其他	10,382,296.07	6,815,517.78
合计	119,608,445.60	110,692,987.81

其他说明：

无。

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

项目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	11,219,283.54	9,204,079.92
人工成本	8,537,889.45	8,631,397.99
设计及咨询费用		
其他研发费用	2,940,463.28	3,856,240.89
合计	22,697,636.27	21,691,718.80

其他说明：

无。

## 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
利息费用	723,680.34	
利息收入	-10,952,234.38	-12,730,484.88
汇兑损益	-36,692.44	54,821.16
其他	865,608.66	1,459,987.95
合计	-9,399,637.82	-11,215,675.77

其他说明：

无。

## 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
政府补助	2,841,665.20	2,844,047.98
代扣个人所得税手续费	128,368.81	82.50
进项税加计抵减	6,583.57	31,248.40
小微企业免征增值税	1,854.94	
债务重组收益		
合计	2,978,472.52	2,875,378.88

其他说明：

无。 \_

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,155,188.42	119,710.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-26.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	653,948.20	628,032.89
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,842,958.91
合计	-501,267.21	4,590,701.80

其他说明：

无。

#### 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	-256,370.83	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		
合计	-256,370.83	

其他说明：

无。

#### 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	-515,134.11	12,208,025.59
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		
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,974,966.61	-1,323,678.45
合计	1,459,832.50	10,884,347.14

其他说明：

无。

#### 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
固定资产处置损益	-26,163.41	-10,281.32

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产资产处置损益		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	-26,163.41	-10,281.32

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,834.00	12,010.16	1,834.00
其中：固定资产处置利得	1,834.00	12,010.16	1,834.00
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	140,400.00		140,400.00
政府补助			
盘盈利得	10.04	1.10	10.04
赔偿款及补偿收入		1,000.00	
无法支付的应付款	3,280.42		3,280.42
其他	328,011.98	273,636.53	328,011.98
合计	473,536.44	286,647.79	473,536.44

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	43,665.31	148,505.43	43,665.31
其中：固定资产处置损失	43,665.31	148,505.43	43,665.31
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	2,334,000.00		2,334,000.00
非常损失	6,432,841.78		6,432,841.78
滞纳金支出	31.93	80,024.07	31.93
罚款支出		8,492.00	
其他	107,347.67	22,381.00	107,347.67
合计	8,917,886.69	259,402.50	8,917,886.69

其他说明：

无。

## 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	14,957,905.47	25,125,417.46
递延所得税费用	-14,468,339.35	-4,231,144.14
合计	489,566.12	20,894,273.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,434,848.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,858,712.16
子公司适用不同税率的影响	-3,714,721.65
调整以前期间所得税的影响	498,393.64
非应税收入的影响	284,261.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,696.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	60,658.78
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	468,565.09
所得税费用	489,566.12

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
利息收入	10,952,234.38	12,730,484.88
收保证金押金	14,243,703.02	10,978,146.05
其他收益	8,968,985.02	1,699,283.68
收员工往来款及备用金	89,858.90	302,991.08
营业外收入	432,235.62	211,331.10
其他	487,274.29	1,320,822.64
合计	35,174,291.23	27,243,059.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (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
期间费用	189,924,635.26	175,388,527.94
支付保证金押金	17,420,384.86	5,912,790.91
捐赠支出	1,900,000.00	
其他	284,754.58	1,601,664.41
合计	209,529,774.70	182,902,983.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回分红保证金和代扣代缴个税	603,975.28	2,103,196.05
合计	603,975.28	2,103,196.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付分红保证金和及代扣代缴个税	355,402.40	2,111,540.78
支付分红手续费	39,152.17	52,182.55
合计	394,554.57	2,163,723.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 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	10,945,282.48	63,305,949.34
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-1,459,832.50	-10,884,347.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,115,347.51	19,367,353.23
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,822,598.38	1,659,673.49
长期待摊费用摊销	13,645,693.34	8,567,069.49
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）	26,163.41	10,281.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,831.31	136,495.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-256,370.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	723,680.34	
投资损失（收益以“-”号填列）	501,267.21	-4,590,701.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,155,631.37	-4,231,144.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-312,707.98	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,586,384.92	-70,260,829.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,658,849.83	-25,063,534.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,262,095.31	255,112,930.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,552,309.10	233,129,194.85
<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	851,670,705.55	1,398,562,887.98
减：现金的期初余额	1,295,238,085.44	1,241,095,787.97
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	-443,567,379.89	157,467,100.01

## (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	851,670,705.55	1,295,238,085.44
其中：库存现金	167,940.75	172,907.97
可随时用于支付的银行存款	846,872,450.14	1,289,608,194.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,630,314.66	5,456,982.70
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		

项目	期末余额	期初余额
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	851,670,705.55	1,295,238,085.44
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

#### 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
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	29,660,000.00	递延收益	296,599.98
天易管委会产业扶持资金(购置土地补贴)	3,400,000.00	递延收益	113,333.33
2019 年度制造强市专项资金项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
标准厂房项目奖补资金	2,400,000.00	递延收益	24,539.86
“中央厨房食品安全加工生产技术集成应用” 2018-2019 年省重点领域研发计划项目资金	1,760,000.00	递延收益	
广州市科技创新委员会 2017 年产学研协同创新重大专项项目经费	350,000.00	递延收益	
食品加工条件对食品中外源安全危害物的影响与作用机理项目国家经费	350,000.00	递延收益	
失业保险支持企业稳定岗位补贴	1,169,607.27	其他收益	1,169,607.27
应对新冠疫情支持企业复工复产的税收优惠政策	329,789.69	其他收益	329,789.69

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
促进困难群体就业补贴	388,595.07	其他收益	388,595.07
民营经济和中小微工业企业上规模专项资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市商务发展专项资金	9,600.00	其他收益	9,600.00
专利资助款	9,600.00	其他收益	9,600.00
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	800,000.00	递延收益	
“食品热加工过程典型危害物控制关键技术研究”2018-2019年省重点领域研发计划项目资金	472,000.00	递延收益	
广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	500,000.00	递延收益	

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

## 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	
广州酒家集团利口福食品有限公司	广东省广州市	广州市番禺区南村镇兴南大道565号	食品生产销售	100.00		设立
广州酒家集团利口福连锁有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区黄沙大道144号601、603、605房	销售定型食品、餐饮服务	100.00		设立
广州酒家集团利口福营销有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第11层(自编层第12层)全层单元	食品销售	100.00		设立
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	辽宁省沈阳市	沈阳市皇姑区黄河南大街108号	餐饮服务、企业管理服务	51.00		设立
上海广酒食品发展有限公司	上海市	上海市普陀区金沙江路1518弄2号912室	预包装食品		100.00	设立
广州酒家集团电子商务有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区文昌南路2号BA3号	商品批发贸易	100.00		设立
广州酒家集团西西地简餐有限公司	广东省广州市	广州市天河区体育东路112号主楼首层01铺	餐饮服务	100.00		设立
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	广东省广州市	广州市花都区新华街公益路47号金宏利大厦201、301、401房	餐饮服务	41.00		设立
利口福食品连锁(深圳)有限公司	广东省深圳市	深圳市龙华区大浪街道腾龙路淘金地电子商务孵化基地展滔商业广场A座602、603房	食品销售		100.00	设立
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	广东省梅州市	梅州市梅县区畲江镇梅州高新技术产业园商业服务中心2楼2-3号	食品生产销售		100.00	设立
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	广东省茂名市	茂名高新技术产业开发区食品包装工业加工区研发中心3F	食品生产销售		90.01	设立
利口福(佛山)食品有限公司	广东省佛山市	佛山市禅城区公正路28号A铺第三层301室(住所申报)	食品销售		100.00	设立
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市湘潭县易俗河镇香樟路以西(天易示范区)	食品生产销售		100.00	设立
广州酒家集团餐饮管理有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区中山七路50号第15层(自编层第17层)02-03单元及第16层(自编层第18层)	餐饮服务、企业管理服务	100.00		设立
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	广东省深圳市	深圳市福田区福田街道福南社区深南中路3031号汉国城市商业中心5层501及1层101-04	住宿和餐饮业		100.00	设立
广州好大配餐有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区中南街赤岗西约458号天嘉市场内自编D区1号之四(仅限办公)	住宿和餐饮业		45.00	设立
广州陶陶居食品有限公司	广东省广州市	广州市越秀区府前路2号第五层自编501、512、517	食品销售	100.00		企业合并
广州市陶陶记餐饮管理有限公司	广东省广州市	广州市越秀区府前路2号第五层自编508房	食品销售		46.00	企业合并

子公司	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
广州酒家(梅州)餐饮经营有限公司	广东省 梅州市	梅州市梅县区畲江镇高新技术开发区绿色创新中心 8 号楼 1-2 层	餐饮服务	100.00	设立
广州酒家集团电子商务科技有限公司	广东省 广州市	广州市番禺区南村镇汇智二路 212 号 1903 房	食品销售	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有广州酒家集团公益路餐饮有限公司 41%的股权和表决权，但在该公司的董事会占多数席位，且该公司董事长、总经理和财务负责人皆由本公司提名委派，故将该公司纳入合并范围。

公司的全资子公司广州酒家集团餐饮管理有限公司持有广州好大配餐有限公司 45%的股权和表决权，但在该公司的董事会占多数席位，且该公司董事长和财务负责人皆由本公司提名委派，故将该公司纳入合并范围。

公司的全资子公司广州陶陶居食品有限公司持有广州市陶陶记餐饮管理有限公司 46%的股权，根据该公司章程约定，广州陶陶居食品有限公司出资额占比为 46%，但享 51%的股东表决权，故将该公司纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市广州酒家黄埔有限公司	广东省广州市	广州市黄埔区海员路39号首二层(原海员俱乐部)	餐饮服务	40.00		权益法
广州市德利丰食品有限公司	广东省广州市	广州市番禺区大石街大维工业路8号	食品制造		40.00	权益法
广州市美时包装材料有限公司	广东省广州市	广州市荔湾区芳村大道东88号13楼1302房(仅限办公)	批发和零售业		35.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	广州市广州酒家黄埔有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限公司	广州市广州酒家黄埔有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限公司
流动资产		7,033,045.54	11,841,729.13	6,862,160.90	11,202,167.48	10,765,770.33
非流动资产		10,108,135.31	6,242,790.77		10,688,354.69	5,416,372.67
资产合计		17,141,180.85	18,084,519.90	6,862,160.90	21,890,522.17	16,182,143.00
流动负债		4,593,154.91	9,249,438.26	-274,889.51	8,341,053.13	5,253,529.22
非流动负债						
负债合计		4,593,154.91	9,249,438.26	-274,889.51	8,341,053.13	5,253,529.22
少数股东权益		7,528,815.56	5,742,803.07	4,282,230.25	8,129,681.42	7,103,598.96
归属于母公司股东权益		5,019,210.38	3,092,278.57	2,854,820.16	5,419,787.62	3,825,014.82
按持股比例计算的净资产份额		5,019,210.38	3,092,278.57	2,854,820.16	5,419,787.62	3,825,014.82
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权		5,019,210.38	3,092,278.57	2,854,820.16	5,419,787.62	3,825,014.82

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	广州市广州酒家黄埔有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限责任公司	广州市广州酒家黄埔有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限责任公司
益投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		4,706,215.09	1,162,608.37	6,539,370.22	8,243,037.29	2,284,176.75
净利润	-9,264.79	-1,001,443.10	-2,093,532.14	1,075,082.98	-580,595.08	-415,816.47
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-9,264.79	-1,001,443.10	-2,093,532.14	1,075,082.98	-580,595.08	-415,816.47
本年度收到的来自联营企业的股利	2,451,114.24					

## 其他说明

广州市广州酒家黄埔有限公司在报告期内已注销。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见：本附注五相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为食品经销商和大型连锁超市的销售商品款，其他应收款主要为押金及保证金。本公司通过对已有客户信用等级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会持续关注食品经销商和大型连锁超市的财务状况及运营情况，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内，公司未发生短期借款和长期借款业务，公司所面临的利率风险较小。

#### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2020 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本报告期，公司不存在以外币计价的金融资产和金融负债，因公司所面临的外汇汇率变动而发生波动的风险极小。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，本公司所面临的市场价格风险较小。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	100,000,000.00			100,000,000.00
应付票据				
应付账款	158,306,467.39			158,306,467.39
其他应付款	179,086,255.18			179,086,255.18
长期借款				
应付债券				
合计	437,392,722.57			437,392,722.57

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款				
应付票据				
应付账款	213,379,808.03			213,379,808.03
其他应付款	221,195,006.20			221,195,006.20
长期借款				
应付债券				
合计	434,574,814.23			434,574,814.23

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	219,743,629.17			219,743,629.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	219,743,629.17			219,743,629.17
（1）债务工具投资	219,743,629.17			219,743,629.17
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

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
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			9,632,552.66	9,632,552.66
(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>	219,743,629.17		9,632,552.66	229,376,181.83
(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>				
(一) 持有待售负债				
<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

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为金融机构公布的当天净值。

## 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

## 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

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息：

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产				-256,370.83		220,000,000.00				219,743,629.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-256,370.83		220,000,000.00				219,743,629.17	
—债务工具投资				-256,370.83		220,000,000.00				219,743,629.17	
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持 有的资产，计入损 益的当期未实现利 得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发 行	出 售	结 算		
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	9,632,552.66									9,632,552.66	
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	9,632,552.66			-256,370.83		220,000,000.00				229,376,181.83	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

**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

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会，对本公司的持股比例 67.70%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”

适用 不适用

**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本报告第十节“九、在其他主体中的权益”

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市广州酒家黄埔有限公司	联营公司
广州市德利丰食品有限公司	联营公司
广州市美时包装材料有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用

广州市广州酒家黄埔有限公司已于报告期内注销。

**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
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	本公司的下属子公司的参股公司（广州酒家集团利口福食品有限公司对该公司持股比例 10%）
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	本公司的下属子公司参股的农业专业合作社（广州酒家集团利口福食品有限公司分红比例 20%）
佛山市美度天工包装实业有限公司	本公司的联营公司的子公司

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	3,695,837.78	7,138,949.25
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	859,019.61	1,503,211.67
广州市美时包装材料有限公司	设计费	403,982.28	
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	282,301.13	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市广州酒家黄埔有限公司	商品销售		1,337,693.93
广州市广州酒家黄埔有限公司	招牌使用费		61,675.89
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	商品销售	4,825,375.92	5,178,873.37
广州市德利丰食品有限公司	商品销售	1,602.83	362,291.33

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	357.44	396.84

#### (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
应收账款	广州市弘鼎餐饮管理有限公司			20,104.42	2,010.44
应收账款	广州市德利丰食品有限公司			702,425.64	70,242.56
预付款项	广州市美时包装材料有限公司	32.39			

#### (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
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	1,092,241.18	3,594,995.63
应付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	845,978.84	1,997,332.32
应付账款	广州市美时包装材料有限公司		201,391.39
其他应付款	广州市弘鼎餐饮管理有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	广州市美时包装材料有限公司		165,000.00
预收款项	广州市弘鼎餐饮管理有限公司		1,272,537.22
合同负债	广州市弘鼎餐饮管理有限公司	417,710.13	

### 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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10.17 万
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：17.86 元/股；合同剩余期限：29 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
期末累计可行使的各项权益工具总额	242.41 万份

其他说明

无。

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,323,502.75 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,266,656.36 元

其他说明

无。

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 经营租赁承诺**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	93,886,186.27
1 至 2 年	83,678,039.77
2 至 3 年	71,340,528.86
3 年以上	152,833,588.71
合计	401,738,343.61

(2) 除上述事项外，公司没有需要披露的承诺事项。

## 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

### 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

2018年2月起,公司根据修订后的《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第36号)、《企业年金基金管理办法》(人力资源和社会保障部令第11号)等法律、法规及规章,修改了企业年金方案。单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的6.00%,职工个人缴费为单位为其缴费的50%。

**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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部,分别为:食品加工制造公司、餐饮公司、集团总部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务,或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部,该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	食品加工制造公司	餐饮公司	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	796,352,209.41	193,997,487.70	13,760,762.23	34,507,621.53	969,602,837.81
营业成本	498,075,661.64	86,594,594.34	686,577.80	32,508,059.05	552,848,774.73
利润总额	53,340,255.03	-31,220,775.71	-10,979,712.50	-295,081.78	11,434,848.60
总资产	1,743,395,177.16	166,161,530.83	2,173,799,931.00	1,290,679,832.16	2,792,676,806.83
总负债	723,549,949.50	136,761,175.05	285,321,664.46	456,292,530.20	689,340,258.81

**(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年以内小计	1,941,378.91
1至2年	21,415.43
2至3年	51,364.60
3年以上	
合计	2,014,158.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	2,014,158.94	100.00	220,379.96	10.94	1,793,778.98	2,380,510.99	100.00	258,573.88	10.86	2,121,937.11
其中：										
账龄组合	1,955,510.00	97.09	220,379.96	11.27	1,735,130.04	2,327,663.19	97.78	258,573.88	11.11	2,069,089.31
其他组合	58,648.94				58,648.94	52,847.80	2.22			52,847.80
合计	2,014,158.94	100.00	220,379.96		1,793,778.98	2,380,510.99	100.00	258,573.88		2,121,937.11

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：账龄组合

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 (%)
1 年以内	1,882,729.97	188,273.01	10.00
1 至 2 年	21,415.43	6,424.65	30.00
2 至 3 年	51,364.60	25,682.30	50.00
3 年以上			
合计	1,955,510.00	220,379.96	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	258,573.88	258,573.88	-38,193.92			220,379.96
合计	258,573.88	258,573.88	-38,193.92			220,379.96

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	758,422.50	37.65	75,842.25
第二名	231,274.82	11.48	23,127.49
第三名	196,190.00	9.74	19,619.00
第四名	177,804.30	8.83	17,780.43
第五名	51,186.50	2.54	25,593.25

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比 例 (%)	坏账准备
合计	1,414,878.12	70.24	161,962.42

## (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		
应收股利		
其他应收款	328,813,725.38	131,396,612.15
合计	328,813,725.38	131,396,612.15

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 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年以内小计	316,899,145.05
1至2年	6,364,502.44
2至3年	1,486,750.37
3年以上	7,977,054.58
合计	332,727,452.44

**(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
合并范围内关联方	318,574,776.27	123,835,853.21
押金及保证金	9,037,899.66	9,996,097.47
备用金	173,300.00	178,800.00
其他	4,941,476.51	931,729.45
合计	332,727,452.44	134,942,480.13

**(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	3,545,867.98			3,545,867.98
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	367,859.08			367,859.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,913,727.06			3,913,727.06

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	
第一阶段	3,545,867.98	367,859.08				3,913,727.06
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,545,867.98	367,859.08				3,913,727.06

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
广州酒家集团利口福食品有限公司	合并范围内关联方往来	169,927,741.70	1年以内	51.07	
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	合并范围内关联方往来	84,620,000.00	1年以内	25.43	
广州酒家集团餐饮管理有限公司	合并范围内关联方往来	46,663,718.45	1年以内、1-2年	14.02	
广州酒家集团西西地简餐有限公司	合并范围内关联方往来	6,440,000.00	1年以内	1.94	
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	合并范围内关联方往来	5,614,982.00	1年以内	1.69	
合计		313,266,442.15		94.15	

#### (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	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83
对联营、合营企业投资				2,854,820.16		2,854,820.16
合计	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83	879,847,014.99	2,550,000.00	877,297,014.99

## (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
广州酒家集团利口福食品有限公司	479,730,000.00			479,730,000.00		
广州酒家集团利口福连锁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州酒家集团利口福营销有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
广州酒家集团电子商务有限公司	104,620,000.00			104,620,000.00		
广州酒家集团西西地简餐有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	4,993,800.00			4,993,800.00		
广州酒家集团餐饮管理有限公司	53,170,000.00			53,170,000.00		
广州陶陶居食品有限公司	200,928,394.83			200,928,394.83		
合计	876,992,194.83			876,992,194.83		2,550,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

广州市广州酒家黄埔有限公司	2,854,820.16		400,000.00	-3,705.92			2,451,114.24			
小计	2,854,820.16		400,000.00	-3,705.92			2,451,114.24			
合计	2,854,820.16		400,000.00	-3,705.92			2,451,114.24			

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	154,564,987.52	70,572,013.67	344,314,117.75	145,731,956.44
其他业务	13,762,659.99	686,577.80	17,369,563.49	302,659.98
合计	168,327,647.51	71,258,591.47	361,683,681.24	146,034,616.42

##### (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

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,331,521.62	200,101,268.31
权益法核算的长期股权投资收益	-3,705.92	430,033.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-26.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		3,243,780.83

合计	200,327,788.71	203,775,082.33
----	----------------	----------------

其他说明：  
无。

## 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	-67,994.72	
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）	2,978,472.52	
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	-256,370.83	
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	-8,402,518.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	354,175.84	
所得税影响额	772,519.49	
少数股东权益影响额	-32,629.62	
合计	-4,654,346.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

项目	涉及金额
----	------

股权激励调整上年数影响	354,175.84
-------------	------------

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	0.52	0.0282	0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.0397	0.0397

## 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。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：徐伟兵

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用