

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

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐伟兵、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)卢加声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，相关内容详见第三节“管理层讨论与分析”/五、其他披露事项/（一）可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加、会计机构负责人（会计主管人员）卢加签名并盖章的财务报表。
	报告期内，公司在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、广州酒家	指	广州酒家集团股份有限公司
广州市国资委、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州城投、控股股东	指	广州市城市建设投资集团有限公司
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、广州基地	指	广州酒家集团利口福食品有限公司，公司全资子公司
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
营销管理公司	指	广州酒家集团食品营销管理有限公司，公司全资子公司
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
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
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
陶陶居、陶陶居公司	指	广州陶陶居有限公司，公司控股子公司
利口福梅州公司、梅州基地	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、湘潭基地	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
粮丰园食品公司、茂名基地	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
海越陶陶居	指	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司，陶陶居公司全资子公司
广州产投	指	广州产业投资控股集团有限公司
公司章程	指	广州酒家集团股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024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 Co., Ltd.	
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	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层

电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611-8803	020-81380611-8803
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
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层
公司办公地址的邮政编码	510665
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	《广州酒家集团股份有限公司关于办公地址变更的公告》(公告编号: 2024-030)

### 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》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层
报告期内变更情况查询索引	《广州酒家集团股份有限公司关于办公地址变更的公告》(公告编号: 2024-030)

### 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	1,911,886,272.34	1,733,524,214.49	10.29
归属于上市公司股东的净利润	58,453,371.18	80,049,081.44	-26.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	50,440,090.38	73,085,838.18	-30.99
经营活动产生的现金流量净额	82,452,725.29	110,390,655.41	-25.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,442,585,611.86	3,657,142,227.08	-5.87
总资产	6,304,170,646.73	6,559,860,152.05	-3.90

**(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)	0.1028	0.1408	-26.99
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0887	0.1285	-30.97
加权平均净资产收益率(%)	1.59	2.38	减少0.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.37	2.17	减少0.80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

2024年上半年,面对竞争更趋激烈的市场环境,公司及时调整销售策略积极应对,继续坚持强化新产品、新渠道和新市场的投入稳定市场地位,食品和餐饮双主业营收继续实现增长,为促进销售,公司投入的市场渠道等费用增加。同时,新开业餐饮门店支出装修费、开办费等因素亦影响利润指标。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-222,265.19	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,597,898.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,951.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,943,257.09	
减：所得税影响额	2,501,315.81	
少数股东权益影响额（税后）	834,245.44	
合计	8,013,280.80	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：主要是本期增值税加计抵减。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	3,714,800.53	系与资产相关的政府补助

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所属行业发展情况

2024年上半年，国内外环境复杂多变，我国经济运行总体平稳，发展过程中依旧面临国内有效需求不足，企业经营压力较大等问题。广东省（城镇）社会消费品零售总额同比增长0.6%，消费活力有待进一步释放。虽然随着扩内需促消费政策落实落细，消费市场的规模总体保持增长态势，但恢复基础仍需巩固，居民消费能力有待进一步提升。

居民的消费需求和消费习惯发生变化，消费者更倾向于选择知名品牌产品，产品品质、口味均有保证，试错成本低，“性价比”成为消费过程中重点考虑因素之一。消费者需求变化、成本上升等因素影响，促使行业竞争加剧，小品牌出清加速，而大品牌抗风险能力较强，各领域不断创新消费场景、优化消费环境，持续稳定市场份额。商务部等9部门出台《关于促进餐饮业高质量发展的指导意见》，从提升餐饮服务品质、传承发展中华优秀餐饮文化等方面提出具体措施，推动餐饮等基础型消费潜力的释放。

伴随着我国城市化进程的持续演进及生产力发展，人们对烹饪便捷、健康安全及口味优质的速冻食品的需求持续提升，国内不断完善的冷链系统建设助力生产企业以更高的效率及更低的成本将产品运送到各消费终端，消费者对健康美味食品的不变追求驱动了企业在产品口感风味、营养留存等多维度不断探索。对标发达国家，我国速冻食品的人均消耗量仍有较大增长空间，技术升级和产品创新是行业发展的关键驱动因素。

#### （二）公司从事的主要业务情况

广州酒家，始创于 1935 年，聚焦发展“食品+餐饮”双核业务。公司在“创百年老字号驰名品牌，打造国际一流饮食集团”的长远目标指引下，坚守“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，坚持“做大市场、做强品牌、做活机制”，有效实现公司高质量发展。报告期内，公司主要业务未发生变化。

食品业务：公司专注于旗下“广州酒家”“陶陶居”“利口福”“秋之风”“粮丰园”等品牌的广式传统特色食品的研发、生产与销售，产品涵盖广式月饼系列产品、端午粽、元宵产品等节令食品，核桃包、流沙包、叉烧包等广式点心类冷链产品，盆菜、靓鸡系列、乳鸽系列、汤品等预制菜肴，广式腊肠腊味肉制品，中式糕点饼酥、西点面包蛋糕等。其中，月饼作为“正宗广式月饼”的重要代表，深受广大消费者喜欢。

餐饮业务：从“食在广州第一家”到“体验粤菜真谛”，从“百年骑楼”到“西关园林”，公司坚持技艺传承与创新，传递岭南饮食文化的内蕴，聚焦泛场景化消费体验，为消费者在不同地域提供同样地道正宗的广府菜肴和广式点心。持续强化“广州酒家”“陶陶居”两大中华老字号品牌调性，实现两者优势互补与错位发展。其中，“广州酒家”坚持粤菜文化传承者的品牌定位，结合菜品服务、服务群体的不同，创新性打造商务时尚、传统经典不同系列的餐饮场景，为消费者带来美好的美食体验；“陶陶居”聚焦粤菜新潮品牌，围绕年轻、时尚、国潮的品牌调性，推出更受潮流人群欢迎的新派粤菜。截至目前，公司餐饮直营门店 49 家，其中“广州酒家”直营门店 27 家，“星樾城”直营门店 1 家，“陶陶居”直营门店 21 家，公司授权第三方经营“陶陶居”特许经营门店 18 家。广州酒家文昌店目前正按照计划升级改造中，现阶段已基本完成主体结构建设。

### （三）公司经营模式

公司持续推进“食品业务”和“餐饮业务”双主业协同发展的经营模式。经过 80 余年在餐饮行业的潜心经营，累积了良好的口碑和强大的顾客品牌黏性，通过充分发挥公司专业研发团队的研发创新能力，将公司部分畅销菜品、点心转化成公司拳头产品，进一步延伸产业链，以智能制造为支撑，构建产销协同联动机制，推动公司食品业务高质量发展。报告期内，公司经营模式未发生变化。

#### 1. 食品业务

（1）产品研发：产品研发创新是加快生产力发展的“主引擎”。公司研发中心以利口福公司“高新技术企业”为依托，持续深化校企合作，打造“产学研”协同创新机制，坚持新品开发创新和原有产品降本提质两手抓，不断发挥创新创造活力，积极推进创新链产业链深度融合，实现经济效益进一步提升。

（2）原材料采购：公司严格按照公司采购管理办法以及采购流程开展原材料采购工作，以集中采购和参股核心原材料供应商等形式稳定供货渠道，深入供应商产地源头考察调研，强化食品原材料质量管控。同时，推进实施战略性采购，通过密切关注上游供应市场信息，把握采购时间节点和竞争引入机制等方式，不断提高采购决策准确性以有效控制采购成本。

（3）生产加工：公司现有广东省广州、茂名、梅州和湖南省湘潭四大食品生产基地，形成了跨区域产能联动布局。其中，广州基地为全品类综合食品生产基地；茂名基地主要生产速冻食品、月饼系列产品及烘焙类食品；湘潭基地主要生产月饼系列产品；梅州基地主要生产速冻食品。公司生产基地主要生产自有品牌产品，同时也为其他第三方品牌提供 OEM/ODM 服务。公司销售产品以自产为主，针对生产技术成熟的部分端午粽、肉脯等休闲零食类的其他产品，采取委托加工生产模式。

（4）销售环节：公司自有品牌产品通过全渠道销售体系有效实现消费场景线下线上全覆盖。其中，线下销售包括食品连锁门店与餐饮门店零售、经销商分销与主流商超销售，线上销售包括主流电商平台自营门店零售、线上经销商分销与主流线上商超销售等渠道。

#### 线下销售之直接销售：

食品连锁门店是由连锁公司负责运营，连锁门店以直营店为主，同时开展加盟业务，主要覆盖广州、深圳和佛山，分布在主流街道、社区周边等人流密集的区域，赋能品牌宣传的同时便于居民购买公司的产品，食品连锁门店主要销售公司自有品牌产品，同时也销售第三方品牌配套商品。

依托餐饮门店的优势，在旗下主要的餐饮门店同步设立食品产品的销售区域，直接向消费者售卖产品，强化餐饮与食品两大业务的联动。

公司也组建专业团队开展 OEM/ODM 业务。

#### 线下销售之经销与代销：

公司选择与优质的经销商、主流商超、会员制商超签订经销或代销合同，保持互惠互利、长期稳定的合作关系，通过长期广泛建立的经销商分销网络以及商超渠道，将公司的产品销往各地。

线上销售：

主要由电商公司运营，除了在各大主流电商平台、兴趣电商平台开设直营店铺外，还通过线上经销商分销、天猫超市/京东自营等线上主流平台销售；同时，涉猎线上微信小程序、社区平台等渠道销售。

2. 餐饮业务

公司餐饮业务以直营店连锁经营为主，其中“陶陶居”品牌餐饮业务是自营和商标许可第三方经营两种模式并存。

(1) 原材料采购：公司以集中采购为主、定点采购为辅的采购模式，统一采购原材料，集中管控，建立起食材从采购到餐桌严格的溯源机制，构建集上下游一体的高效采购供应保障。

(2) 门店运营：公司将各餐饮店作为独立核算单位，全力打造多元化餐饮品牌矩阵，推出现代商务、传统经典、年轻时尚、风味特色等不同系列的餐饮门店，满足不同消费者的饮食需求和餐饮服务。

(3) 管理体系：公司对直营店进行统一运营管理，在业务、资产、财务、人力等方面实行统一标准、统一管理、统一协调，设立相关部门负责各直营店的日常管理，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运营，由第三方负责日常经营。

(4) 菜品研发：依托粤菜大师工作室平台，公司专业厨师团队持续对粤菜菜式、点心进行打磨创新，将传统烹饪技法与时尚理念相融合，打造粤菜新经典。同时，公司积极创新升级其他菜系新品，满足消费者的不同需求。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

(一) “食在广州第一家”的品牌优势

公司拥有“广州酒家”“陶陶居”“利口福”三个中华老字号品牌，凭借深厚的历史积淀、粤菜文化底蕴、差异化产品与服务，获得了市场和消费者的广泛认可。其中，“广州酒家”为“中国驰名商标”，80余载经久不衰，引领行业，广州酒家更享有“食在广州第一家”的美誉，广州酒家月饼成为一代又一代人的记忆。“陶陶居”作为百年老字号，“新国潮”的经典代表，受到年轻消费者的热捧。2024年2月，商务部等5部正式公布第三批中华老字号名单，“利口福”位列其中。历经八十余载，始终坚持广府味道，致力为消费者提供美味与营养的食品。

(二) 餐饮与食品的独特业态组合

公司始终秉持“餐饮强品牌、食品创规模”的发展战略，坚持食品、餐饮一体化多业态经营管理模式，是全国少有的拥有完整现代工业化食品研发、生产、营销、零售全链条食品业务的大型餐饮集团，也是全国少有的拥有极高品牌美誉度的连锁正餐业务，具有正宗粤式正餐餐饮基因的大型食品集团。

餐饮业务的品牌美誉、口味的高标准、新品研发储备、高水平的大厨团队，为食品业务的迅速发展奠定坚实基础，利用在餐饮服务业积累的品牌优势、技术优势和渠道优势，延伸食品产业链，开展标准化、规模化的食品产业。

(三) 全渠道营销体系优势

公司已建立起包括经销商、连锁门店、商超、社区团购、电商的线上+线下的全渠道营销体系，经过多年发展，线上线下的销售规模均衡。公司在长期经营中注重与上下游的供应商、经销商共同成长，合作共赢。核心经销商、供应商在与公司的长期合作中形成了荣辱与共相伴相生的紧密合作关系，助力每年的中秋档期的生产、销售成绩名列前茅。

(四) 季节性食品的专业营运能力与供应链优势

公司的核心产品中秋月饼的生产销售季节性非常明显，产品更新迭代速度快。公司月饼销售规模在行业内名列前茅，如此大规模的月饼集中在中秋节前较短的时间内生产销售，对市场的研判能力、营销策划能力、销售策略的制定，研发创新能力、供应链的短时峰值供应能力，生产与销售及时动态调整能力，大规模集中生产品质控制能力等均是极大的考验。公司通过多年在月饼

等季节性食品的营运与供应链建设，形成了运营以月饼为代表的季节性食品的资深专业团队以及稳定可靠的供应链体系，这是公司历年成功运营季节性食品的有力保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对新的挑战和机遇，公司坚持“食品+餐饮”双主业协同发展战略，锚定全年目标任务，抓经营、促发展、稳增长，持续深化国企改革，大力发展新质生产力，通过业务拓展、品牌建设、研发创新、组织革新、数字化建设等系列举措，巩固和提升公司核心竞争力，不断增强公司可持续、高质量发展能力。

2024年1-6月，公司实现营业收入19.12亿元，同比增长10.29%。其中，食品业务营业收入为11.42亿元，同比增长8.23%；餐饮业务营业收入为7.22亿元，同比增长14.62%。公司实现归属于上市公司股东的净利润0.58亿元，同比下降26.98%。

#### （一）聚焦主责主业，筑牢发展基石。

食品业务：通过“以点带面”巩固以粤港澳大湾区为核心的华南市场，重点开拓了华东、华北等区域的主要城市，不断完善跨区域业务布局。

一是做深做透核心渠道，优化提升市场布局，加大推进新渠道建设力度，进一步拓展会员商超、社区团购、兴趣电商等渠道。省外食品业务发展迅速，新城市经销体系稳步落地，产品市场扩容，未来可推进业绩加速释放，华东、华北市场销售业绩同比翻番。持续开拓境外市场，境外业务同比增长近30%。连锁门店超220家，拓宽粤港澳大湾区销售布局。

二是做精做细优势品类，完善产品矩阵，拓宽产品多样化。打造轻养生健康概念的预制菜肴（鲜食）、腊味等系列产品，如乳鸽、汤品、薄盐系列腊味等。集中资源发展粽子业务，流量单品呈现较高速增长，产品综合竞争力持续提升，推动粽子销售同比增长近10%。持续发力速冻煎饺、西点烘焙系列，创新品类迎来多场景化销售模式，受到年轻消费群体的好评。

餐饮业务：坚持按战略布局拓展门店，增设北京广州大厦店等3家“广州酒家”自营餐饮店，品牌布局实现“北上广深”全覆盖。强化营销策划，把握节假日消费热点，活用“广府叹茶”非遗标签，推出时令菜点和定制套餐，有效提升经营业绩；深化连锁经营，持续推动菜式标准化、服务提升工作，增强顾客消费体验感；探索采购供应新模式，强化产销协同，有效管控经营成本。

陶陶居餐饮店新增6家，包括完成收购的5家授权餐饮门店及新开设的广州天河路天河城店。天河城店为“陶陶居 臻品”首店，推动品牌全新升级，坚守功夫手作，手工茶点体现了技艺的传承，功夫粤菜体现对菜品的创新，为消费者带来不一样的味蕾体验和视觉盛宴。

#### （二）坚持研发创新，增强核心竞争力。

公司始终坚持以研发创新作为核心支撑，通过保持较高研发投入，推动核心技术升级和产品创新迭代，在产品配方、生产工艺、营养价值等方面持续打磨和改进公司产品，推出药食同源、营养健康、地方特色等一批符合消费市场需求的优质产品。充分发挥利口福科创研究院的平台优势，大力引入专业研发人才，完善研究梯队建设，有效提升研究成果的商业转化率，研发创新实力得到不断提升。报告期内，公司旗下利口福公司新增专利授权27项，其中9项发明专利、6项实用新型专利、12项外观设计专利。

#### （三）强化品牌建设，擦亮“金字招牌”。

充分发挥“中华老字号”品牌优势，持续开展多样化的品牌活动，进一步推动品牌知名度、影响力的提升。一是推动非遗传承的创新与发展。打造“岭南红棉宴”和“民国粤味宴之府邸华宴”，将传统美食与现代审美相结合，为顾客带来独特的饮食体验。二是品牌形象全面提升。讲好粤味故事、弘扬粤菜文化，参与多个国家、省市纪录片拍摄制作，在腾讯、爱奇艺等热门视频平台播放量位列前茅。积极拓展品牌联名合作，联动行业大咖、主流媒体开展“穿粤记”、端午龙舟展等活动传播，品牌口碑和传播效应稳步上升。同时，持续优化会员权益体系，持续新增会员人数，全面提高品牌运营水平，利用新媒体平台和会员体系，打造一个互动、共生、共赢的消费者关系网络。三是通过文化交流提高品牌影响力。公司作为“2024魅力广州——文化交流欧洲行”活动的承办单位之一，着力开展推广广州美食与岭南饮食文化的品牌交流活动，通过美食外交深化文化认同，提升品牌价值与影响力。

#### （四）重构组织体系，推动提质增效。

以提升内控质效和增强竞争力为目标，对公司原有的组织结构和运作机制进行梳理，根据实际情况对组织管控体系进行调整和优化。一方面，突出集团总部战略引领、投资决策、品牌赋能、

业务协同、资源统筹和监督指导六大核心功能。另一方面，新组建营销管理公司，梳理细化原营销中心职能，强化统筹线上、线下渠道的管理与协同，赋能销售业务提质增效，进一步实现向管理要效益。

完成营销“创新发展中心”建设，实现各销售端口统一集中办公，公司营销业务板块各主要功能得以有效整合，强化线下营销、连锁门店、线上电商等各端口的沟通配合，不断提升协同性，为公司长远发展奠定坚实基础。

#### （五）加强数字化建设，不断释放发展效能。

大力推进公司信息化系统建设，通过建立战略财务、业务财务、共享财务三位一体的财务共享服务管理新模式，从面向流程的业务集中处理中心到面向挖掘数据价值的数据服务中心转型，运用数据赋能企业高质量发展。搭建数据治理平台，规范业务统计口径，强化数据一致性，以机器算法取代人工处理，解决数据采集不及时、耗时耗力等问题；通过自动化质量巡检提升数据质量；通过产品、库存、收入等主题域建模，高效保障数据分析应用的准确性，报表统计总体效率提升超过 100%，为业务分析和领导决策提供有力支撑。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,911,886,272.34	1,733,524,214.49	10.29
营业成本	1,417,403,952.81	1,229,330,354.94	15.30
销售费用	205,381,177.98	192,331,809.74	6.78
管理费用	184,592,568.30	169,256,268.06	9.06
财务费用	-13,267,555.47	-9,035,760.84	不适用
研发费用	37,932,034.72	33,362,141.05	13.70
经营活动产生的现金流量净额	82,452,725.29	110,390,655.41	-25.31
投资活动产生的现金流量净额	193,014,301.00	49,521,856.08	289.76
筹资活动产生的现金流量净额	-313,246,960.65	-46,721,634.91	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是大额存单到期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是偿还银行承兑汇票和支付年度分红款增加。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### （三）资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			4,369,149.11	0.07	-100.00	
应收票据	493,986.02	0.01	13,000,000.00	0.20	-96.20	
存货	406,263,428.49	6.44	306,839,637.04	4.68	32.40	
投资性房地产	23,048,322.38	0.37	9,306,008.18	0.14	147.67	
应付票据	39,957,066.34	0.63	68,392,850.25	1.04	-41.58	
应交税费	21,956,683.22	0.35	38,862,363.47	0.59	-43.50	

## 其他说明

- (1) 交易性金融资产变动说明：收到业绩补偿款。
- (2) 应收票据变动说明：银行承兑汇票到期。
- (3) 存货变动说明：主要是保障月饼生产，生产基地库存商品、原材料储备以及在产品增加。
- (4) 投资性房地产变动说明：主要是自有物业出租增加。
- (5) 应付票据变动说明：主要是用于支付货款的银行承兑汇票到期结算。
- (6) 应交税费变动说明：主要是缴纳了企业所得税。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的固定资产为根据中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行与广州酒家集团利口福营销有限公司签订的 2023 年荔湾(抵)字 0017 号借款抵押合同，以天河区科韵路 16 号自编第 4 栋物业大楼及车位作为抵押物。本报告期末账面价值为 4.64 亿元。

所有权或使用权受到限制的货币资金见第十节“七、1.货币资金”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末长期股权投资余额为 5,258.05 万元，较年初余额增加 11.95%。主要是当期追加对广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,369,149.11						-4,369,149.11	
合计	4,369,149.11						-4,369,149.11	

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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	250,483.81	98,379.61	68,333.08	5,449.49
广州酒家集团利口福营销有限公司	全资子公司	食品销售	10,000	176,449.91	26,595.08	75,316.50	-3,031.19
广州酒家集团利口福连锁有限公司	全资子公司	食品销售	6,000	26,517.72	5,900.63	21,613.07	155.68
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	28,536.30	13,101.25	23,607.94	46.99
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	56,021.17	-851.96	32,854.69	-336.13
广州陶陶居有限公司	控股子公司	食品销售及餐饮服务	9,091	72,948.36	36,634.93	42,640.47	3,805.49

注：上述财务数据为各公司合并报表数据。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 食品安全风险**

尽管国家持续出台一系列食品安全相关的法律法规，并加大了打击违反食品安全相关规定的处罚力度，但是市场上的产品质量仍参差不齐。食品质量问题仍会发生，引发社会的高度关注。为守稳筑牢食品安全底线，公司谨慎选择原材料供应商，严格检验原材料品质，时刻把控产品生产流程、产品验收环节及产品配送过程等，建立完善食品安全控制体系，做到食品原料安全可追溯，但由于“从农田到餐桌”链条长、环节多、风险点多，公司无法完全避免产品质量问题的发生。同时，如果行业内发生严重的食品安全问题，所产生的负面影响将会波及整个行业，对包括公司在内的食品制造企业的形象和消费者信心造成重大打击。

应对措施：公司贯彻落实食品安全法律法规，持续完善食品安全管理体系，严格执行食品安全管理制度。公司不断加强食品安全风险防范预警，提升处置能力，持续做好原料、成品的风险监控。公司通过食品安全“五个一”管理体系的数字化转型升级，进一步提高食品安全日常管理、监督检查、原材料及产品信息的追踪工作效率，对异常情况进行预警，打造一个全面、高效、智能的食品安全管理体系。利口福公司已通过 ISO9001 质量管理体系，ISO22000、HACCP、FSSC2200 食品安全管理体系，并且通过了美国食品药品监督管理局(FDA)和中国合格评定国家认可委员会(CNAS)的审核，食品安全管理水平和食品检测能力已达到国际标准。同时，公司时刻关注同行业企业的日常经营状况，对可能发生的食品安全事故进行预测、分析，有针对性地制定事故应急处置预案，尽可能地减少其他重大食品安全事故给公司产品销售带来的不利影响。

**2. 市场经营风险**

经营业务存在季节性波动风险。月饼系列产品是公司的主要收入和利润来源。月饼系列产品作为我国传统节日中秋节节令食品，消费时间具有明显的季节性，该系列产品销售旺季一般在第

三季度。受此影响，公司销售收入和现金流量呈现季节性波动的特征，公司生产经营存在季节性波动的风险。

应对措施：公司大力培育和拓展非季节性产品，如速冻食品、预制菜肴、饼酥腊味等，增加新的利润增长点，平滑季节性经营带来的波动风险。目前，公司速冻食品销售规模逐步扩大，销售占比逐年提高。

### 3.原材料价格上涨的风险

公司生产所需的主要原材料农产品、农副产品以及食品包装材料的价格受市场供求、自然因素、国际贸易等多方面影响，其价格波动会对公司的产品成本造成重大影响。如原材料价格发生波动，而公司未提前或者及时做出相应调整，公司会存在因原材料价格上涨而导致利润下降的风险。

应对措施：公司深入实施集中采购，统筹做好“大头统采、分头落实”采购模式。根据生产经营需求，适时调整采购策略，加强成本控制，在一定程度上降低原材料采购价格波动给公司带来的不利影响。同时，公司积极寻求与上下游产业链企业的合作，并加大从原材料产品采购的比例，减少中间环节，源头可追溯既保证了食品安全，又进一步消化了原材料价格变动给公司带来的风险。

### 4.管理风险

#### (1) 技术人才流失的风险。

中餐烹饪的技术尚未完全形成标准化的配料标准和操作规范，烹饪的技艺和创新目前仍依赖于公司的核心技术团队。同时，公司在食品业务方面拥有多项非专利技术，保障公司产品的生产工艺、产品品质等。一旦掌握技术的核心人员离开公司，可能面临部分技术流失的风险。

(2) 人力资源不足的风险。公司目前的发展战略，需要储备和培养大量的专业人才。公司现有管理模式、管理水平若不能有效吸引和留住优秀人才，满足公司进一步发展的步伐，将导致公司面临发展速度减缓的风险。

应对措施：一是加大研发投入，经过反复试验以规范餐食制作流程，尽可能让菜品标准化。加快推进技术创新工作，提升自主创新能力。二是完善薪酬机制和加大员工激励力度，搭建具有一定竞争力的薪酬和绩效体系。同时，通过多种激励方式对公司现有薪酬结构进行补充，稳定核心技术人员。三是建立精英人才库，构建后备人才培养梯队，建立员工学习发展体系，搭建员工成长平台。借助“广州酒家集团职业技能培训学校”资源优势，持续强化公司培训体系建设。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023年年度股东大会	2024年4月23日	www.sse.com.cn	2024年4月24日	详见公司于2024年4月24日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州酒家：2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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
陈浩源	监事	离任
卢爱华	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1.2024年3月16日，公司公告监事陈浩源先生因工作原因向公司辞去监事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，陈浩源先生的辞职已于2024年4月23日公司股东大会选举产生出新监事生效。

2.2024年4月23日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《广州酒家集团股份有限公司关于提名监事候选人的议案》，选举卢爱华女士为第四届监事会监事，任期与本届监事会任期一致。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	—
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	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会****一、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主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

绿色发展是高质量发展的底色，公司坚持把绿色化、低碳化贯穿于公司生产全过程各方面。根据广州市生态环境局制定的《广州市 2024 年环境监管重点单位名录》，公司全资子公司利口福公司属于水环境重点排污单位。利口福公司严格按照有关法律法规规定，全面落实生态环境保护措施及要求，定期汇报环境信息，自觉接受社会监督，切实履行生态环境保护主体责任，为国家生态环境持续向好做出积极贡献。其主要环保信息列示如下：

单位名称	排污物名称	排放方式	排放浓度	超标排放情况	执行的排污物排放标准
广州酒家集团利口福食品有限公司	化学需氧量	合流排放	60.00mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	氨氮	合流排放	16.80mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	总氮	合流排放	25.42mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	五日生化需氧量	合流排放	14.50mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	动植物油	合流排放	3.71mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	悬浮物	合流排放	24.50mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

利口福公司按照环境保护要求结合实际需要配置两套污水处理站，能够有效满足生产过程中产生的废水处理需求。同时，配备一套臭气收集处理系统，集中处理废水和污水产生的臭气。报告期内，环保设备系统均处于正常运行状态，并稳定达标排放，未发生超标排放的情况。

## 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

利口福公司现有建设项目已通过环评批复，其中已完工项目已办理自主验收。报告期内，公司持有广州市生态环境局发放的《排污许可证》和广州市番禺区水务局发放《城镇污水排入排水管道许可证》。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

利口福公司依据突发环境事件应急预案相关法律法规，结合实际情况，制定了《广州酒家集团利口福食品有限公司突发环境事故应急预案》，并在番禺区生态环境局第三环保所进行备案（备案号为：440113-2024-064C-L）

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

利口福公司按照相关要求建立了《污染源水质在线自动监测仪器质控管理制度》等相关制度，

安排专职人员定时检查自动检测仪、数采仪等监控设备是否正常运行。针对公司废水排放口、锅炉废气排放口、油烟废气排放口等委托第三方机构检测并出具 CMA 资质检测报告。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 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环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司高度重视生态文明建设和生态环境治理工作,在日常排污处理过程中,确保措施科学化、精准化,锚定目标,精准施策。报告期内,公司除利口福公司属于重点排污企业外,其他下属公司均不属于环保部门披露的重点排污企业。非重点排污企业均严格执行国家和地方的环保法规和政策,持续完善升级排污处理设备,对生产过程中产生的废水、废气等废弃物进行严格管理,做到达标排放。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

随着《关于深入开展“美丽中国,我是行动者”系列活动工作方案》的出台,“美丽中国,我是行动者”得到进一步深化。公司始终高度重视环境保护和节能减排工作,积极承担和履行企业环境保护的职责,践行绿色可持续发展路线。通过定期开展绿色环保公益活动,积极倡导消费者开展低碳消费,引领员工低碳工作、生活等方式有效落实各项环保工作。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

厚植绿色低碳底色,推动公司高质量发展。公司旗下广州基地对导热油炉和锅炉进行低碳燃烧改造,有效提高综合热效率,进一步减少碳排放。湘潭基地聚力打造屋顶光伏发电项目,利用再生能源为速冻车间提供部分能源,减少对传统能源的依赖。同时减少屋面温度对厂房内部环境的影响,有效降低电力传输中损耗,提高能源综合利用率;通过采用热回收系统回收的蒸汽余热减少部分燃料消耗,有效节约能源成本、减少环境污染。

公司旗下餐饮门店将绿色理念融入生产经营的全过程,全力部署餐饮店炉具更新升级工作,推动节能炉具使用;优化外卖包装,推广使用可降解材料,将减少资源消耗与资源循环利用落到实处。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2024 年是实施“十四五”规划的关键之年。公司充分发挥企业特色优势，全面落实推进省市关于“百县千镇万村高质量发展工程”部署要求，因地制宜开展对口帮扶协作工作，助力乡村全面振兴。

公司大力开展“以投促引”“消费帮扶”工作。带动某特殊医疗食品公司落户梅州市广梅产业园，为园区产业发展注入新动力；引入广东梅州市、清远市、湛江市，贵州毕节市、黔南州、安顺市，福建龙岩市，新疆疏附县等对口帮扶协作地区优质食材在餐饮及食品加工中应用，依托“广州酒家 GO”消费帮扶平台开展销售推广工作。

公司大力推动民生帮扶举措见效落地。以“龙头企业+合作社+农户”帮扶模式深入推动广东雷州市唐家镇丝苗米示范基地扩产增产，实现农户保收增收；以“粤菜大师工作室”为平台，通过“粤菜名厨送技下乡”技能培训推动毕节赫章、湛江雷州技能帮扶工作，增强乡村全面振兴内生动力；通过打造“消费帮扶驿站”，大力推介雷州“唐家三宝”帮扶产品；依托“百千万工程”典型镇村建设，捐资重点推动毕节赫章，广州正果镇民生项目建设。

公司着力构建造血式产业帮扶新模式。公司依托强大研发团队，助力清远鸡、梅州鸽、湛江水产等特色产业提质增效，协助帮扶地区应用本地特色农产品打造文创手信产品，推进研发“豉油鸡”“香菇蒸鸡”“盐焗鸽”“金汤酸菜鱼”等预制菜新品，策划推出“寻味藏东南·惹味藏香猪”主题菜式，并与帮扶地区在肉禽食材、预制菜销售及相关产品研发采购领域开展深度合作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广州城投	<p>(1) 本次交易完成后，广州城投及广州城投控制的其他企业不会影响公司的独立性，将继续按照 A 股上市公司相关规范性文件的相关要求履行法定义务，避免同业竞争、规范关联交易、保证上市公司在资产、机构、业务、财务、人员等方面保持独立性。</p> <p>(2) 广州城投如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的，广州城投将依法承担赔偿责任。</p>	长期	是	长期	是	-	-
	解决同业竞争	广州城投	若广州塔旅游文化发展股份有限公司餐饮服务、食品类纪念品销售业务被相关证券监管部门和证券交易所认定为与公司构成实质性同业竞争，广州城投将采用包括但不限于委托经营、资产业务重组或处置股权等方式，在三年内解决广州塔旅游文化发展股份有限公司与公司的实质性同业竞争。除上述情况外，广州城投及广州城投控制的其他企业将采取合法及有效的措施，促使广州城投现有或未来成立的全资子公司、控股子公司和其他受广州城投控制的企业不会直接或间接地参与、经营或从事与公司及其下属企业主营业务构成竞争的业务。	长期	是	长期	是	-	-

			凡广州城投及广州城投控制的其他企业有商业机会可参与、经营或从事可能与公司及其下属企业主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务,广州城投应于发现该商业机会后立即通知公司,并将上述商业机会提供给公司。						
	解决关联交易	广州城投	<p>(1) 广州城投将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为,保证广州城投及广州城投控制的其他企业将不通过与其及其下属企业的关联交易取得任何不正当的利益或使其及其下属企业承担任何不正当的义务。</p> <p>(2) 广州城投将尽可能地避免与公司的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签署协议,履行合法程序,按照公司章程、有关法律法规等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(3) 如因广州城投未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成一切损失和后果,广州城投将承担赔偿责任。</p>	长期	是	长期	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	<p>(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;</p> <p>(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。</p>	长期	是	长期	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利平、郭伟雄、卢加	<p>(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、</p>	长期	是	长期	是	-	-

			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。						
	其他	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	是	长期	是	-	-
与股权激励相关的承诺	股份限售	潘建国、陈扬、卢加	(1)本人作为公司高级管理人员,其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。本人离职后半年内,不得转让所持有的本公司股份。(2)本人作为公司高级管理人员,将持有的本公司股票在买入后6个月内卖出,或者在卖出后6个月内又买入,由此所得收益归本公司所有,公司董事会将收回所得收益。(3)在激励计划的有效期内,如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化,则本人转让所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。	长期	是	长期	是	-	-

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东广州市城市建设投资集团有限公司、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。

**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

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2024年预计金额	2024年半年度发生金额
租赁	广州城投及其控制的公司	租入物业	市场定价	300	5
采购商品	广州城投及其控制的公司	采购商品/接受劳务	市场定价	200	39
	广州产投及其控制的公司	采购商品/接受劳务	市场定价	1,500	408
出售商品/提供劳务	广州城投及其控制的公司	销售商品	市场定价	1,000	67
	广州产投及其控制的公司	销售商品	市场定价	500	1
	其他关联法人公司	销售商品	市场定价	300	2
合计		-		3,800	522
关联交易类别	关联人	关联交易定价原则	2024年6月-12月预计存款余额	截止2024年6月30日存款余额	
存款	广发银行	市场定价	16,000	4,551	

**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

事项概述	查询索引
根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司与广州产投私募基金管理有限公司、广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）、广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）签署《广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，共同出资设立基金合伙企业。截至目前，广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）已完成私募投资基金备案手续并取得《私募投资基金备案证明》。	《广州酒家：关于参与投资设立产业基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-002）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,973
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
广州市城市建设投资集团有限公司	0	288,453,276	50.72	0	无	0	国有法人
广州产业投资控股集团有限公司	0	56,142,814	9.87	0	无	0	国有法人
广东省财政厅	0	38,288,454	6.73	0	无	0	国有法人
张浪	143,700	11,915,700	2.09	0	无	0	境内自然人
陈宇鹏	-472,900	9,431,550	1.66	0	无	0	境内自然人
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	-132,900	8,785,830	1.54	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	0	4,937,113	0.87	0	无	0	其他
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	0	3,919,612	0.69	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-10,764,134	3,693,458	0.65	0	无	0	其他
林杏绮	0	2,853,903	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广州市城市建设投资集团有限公司	288,453,276	人民币普通股	288,453,276				
广州产业投资控股集团有限公司	56,142,814	人民币普通股	56,142,814				
广东省财政厅	38,288,454	人民币普通股	38,288,454				
张浪	11,915,700	人民币普通股	11,915,700				
陈宇鹏	9,431,550	人民币普通股	9,431,550				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	8,785,830	人民币普通股	8,785,830				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,937,113	人民币普通股	4,937,113				
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	3,919,612	人民币普通股	3,919,612				
香港中央结算有限公司	3,693,458	人民币普通股	3,693,458				
林杏绮	2,853,903	人民币普通股	2,853,903				
前十名股东中回购专户情况说明		-					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		-					

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	-

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	905,268,627.33	926,339,159.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		4,369,149.11
衍生金融资产			
应收票据	七、4	493,986.02	13,000,000.00
应收账款	七、5	138,597,784.21	138,834,232.37
应收款项融资			
预付款项	七、8	29,563,417.80	25,007,566.78
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、9	58,553,282.50	62,881,320.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	406,263,428.49	306,839,637.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	233,188,276.39	310,115,127.00
其他流动资产	七、13	74,282,243.64	75,436,826.32
流动资产合计		1,846,211,046.38	1,862,823,018.43
<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	52,580,549.53	46,969,290.04
其他权益工具投资	七、18	5,063,838.14	5,063,838.14
其他非流动金融资产	七、19	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	七、20	23,048,322.38	9,306,008.18
固定资产	七、21	1,793,800,339.49	1,776,499,873.66
在建工程	七、22	67,850,388.46	71,312,641.94

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	471,676,909.43	463,966,198.00
无形资产	七、26	154,575,686.67	156,106,044.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	152,176,731.40	152,176,731.40
长期待摊费用	七、28	254,755,043.92	218,780,742.42
递延所得税资产	七、29	107,456,100.66	95,947,855.97
其他非流动资产	七、30	1,324,975,690.27	1,650,907,909.61
非流动资产合计		4,457,959,600.35	4,697,037,133.62
资产总计		6,304,170,646.73	6,559,860,152.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	518,660,724.32	483,236,581.46
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	七、35	39,957,066.34	68,392,850.25
应付账款	七、36	360,589,458.45	286,242,709.78
预收款项			
合同负债	七、38	186,133,263.38	207,823,776.74
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	122,566,643.13	163,412,916.38
应交税费	七、40	21,956,683.22	38,862,363.47
其他应付款	七、41	370,408,400.38	439,354,799.02
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	七、43	148,056,891.99	130,683,308.77
其他流动负债	七、44	21,512,841.50	21,848,246.30
流动负债合计		1,789,841,972.71	1,839,857,552.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	183,750,000.00	196,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	397,225,396.95	401,106,290.58
长期应付款	七、48	47,345,493.83	46,530,638.96
长期应付职工薪酬			

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
预计负债			
递延收益	七、51	137,273,837.55	138,453,220.08
递延所得税负债	七、29	52,719,234.33	49,740,950.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		818,313,962.66	831,831,099.99
负债合计		2,608,155,935.37	2,671,688,652.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	568,770,805.00	568,770,805.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	507,648,612.62	507,648,612.62
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,754,262.42	1,754,262.42
专项储备			
盈余公积	七、59	324,943,757.30	324,943,757.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,039,468,174.52	2,254,024,789.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,442,585,611.86	3,657,142,227.08
少数股东权益		253,429,099.50	231,029,272.81
所有者权益（或股东权益）合计		3,696,014,711.36	3,888,171,499.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,304,170,646.73	6,559,860,152.05

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

### 母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		352,497,896.81	433,539,505.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	11,755,564.06	6,745,659.27
应收款项融资			
预付款项		3,003,532.76	1,857,849.51
其他应收款	十九、2	1,036,185,625.10	890,412,294.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,535,943.28	8,027,302.89
其中：数据资源			

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		42,585,583.34	54,475,335.33
其他流动资产		6,333,276.77	5,367,647.49
流动资产合计		1,458,897,422.12	1,400,425,594.59
<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	十九、3	1,280,502,804.83	1,269,442,194.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		9,044,621.12	9,306,008.18
固定资产		155,833,767.31	159,497,273.73
在建工程		49,424,279.58	23,761,245.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,426,394.58	34,940,151.09
无形资产		11,440,422.57	12,068,507.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,709,085.21	4,141,588.62
递延所得税资产		21,931,705.60	23,887,024.66
其他非流动资产		712,404,510.35	820,627,173.77
非流动资产合计		2,322,717,591.15	2,407,671,167.84
资产总计		3,781,615,013.27	3,808,096,762.43
<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		16,904,231.04	16,290,016.04
预收款项			
合同负债		71,489,570.64	75,649,251.95
应付职工薪酬		15,288,585.23	19,312,618.88
应交税费		1,407,553.21	1,592,735.16
其他应付款		622,275,962.76	518,976,717.65
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		4,942,253.25	11,274,708.22
其他流动负债		4,489,034.11	4,538,955.11
流动负债合计		736,797,190.24	647,635,003.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,199,859.22	25,601,179.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		12,573,191.47	9,782,253.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,773,050.69	37,383,433.77
负债合计		777,570,240.93	685,018,436.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		568,770,805.00	568,770,805.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		461,888,691.22	461,888,691.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		325,018,759.55	325,018,759.55
未分配利润		1,648,366,516.57	1,767,400,069.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,004,044,772.34	3,123,078,325.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,781,615,013.27	3,808,096,762.43

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,911,886,272.34	1,733,524,214.49
其中：营业收入	七、61	1,911,886,272.34	1,733,524,214.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,842,283,242.93	1,624,717,703.95
其中：营业成本	七、61	1,417,403,952.81	1,229,330,354.94
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			

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,241,064.59	9,472,891.00
销售费用	七、63	205,381,177.98	192,331,809.74
管理费用	七、64	184,592,568.30	169,256,268.06
研发费用	七、65	37,932,034.72	33,362,141.05
财务费用	七、66	-13,267,555.47	-9,035,760.84
其中：利息费用		19,946,378.12	23,789,427.06
利息收入		34,987,742.94	33,748,890.74
加：其他收益	七、67	15,524,325.39	8,138,730.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,284,100.06	-558,838.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,147.46	-558,838.06
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		1,720,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,746,359.18	372,409.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	32,994.93	35,264.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,190,808.97	118,514,076.65
加：营业外收入	七、74	1,002,384.24	1,489,286.51
减：营业外支出	七、75	1,343,139.04	1,389,508.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,850,054.17	118,613,855.14
减：所得税费用	七、76	15,799,313.82	22,096,754.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,050,740.35	96,517,100.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,050,740.35	96,517,100.43
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）		58,453,371.18	80,049,081.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,597,369.17	16,468,018.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
(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		74,050,740.35	96,517,100.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,453,371.18	80,049,081.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		15,597,369.17	16,468,018.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1028	0.1408
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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。

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	149,718,968.18	226,274,069.88
减：营业成本	十九、4	91,633,745.83	158,684,295.67
税金及附加		1,636,917.01	1,387,728.87
销售费用		3,213,674.23	6,877,896.04
管理费用		55,374,812.27	48,583,397.05
研发费用			
财务费用		-16,202,260.80	-24,466,170.72
其中：利息费用		761,821.48	2,127,201.38
利息收入		17,225,603.21	27,065,181.88
加：其他收益		214,988.77	797,541.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	144,291,323.66	293,240,700.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,720,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		633,313.82	-16,931.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,384.88	-2,861.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,143,321.01	330,945,371.26
加：营业外收入		9,039.40	267,220.51
减：营业外支出		429,670.76	407,576.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,722,689.65	330,805,015.23
减：所得税费用		4,746,256.56	9,328,569.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,976,433.09	321,476,445.78

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		153,976,433.09	321,476,445.78
(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		153,976,433.09	321,476,445.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		2,158,647,462.37	1,975,621,262.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,630,355.79	5,843,551.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	57,868,820.34	40,469,410.80
经营活动现金流入小计		2,223,146,638.50	2,021,934,224.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,498,605,575.15	1,293,868,002.28

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		420,448,916.11	438,724,108.78
支付的各项税费		96,666,239.41	90,685,384.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	124,973,182.54	88,266,074.00
经营活动现金流出小计		2,140,693,913.21	1,911,543,569.16
经营活动产生的现金流量净额		82,452,725.29	110,390,655.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78（2）	469,369,149.11	443,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,475,247.52	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,885.98	137,535.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		472,203,282.61	445,587,535.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,188,981.61	164,966,470.63
投资支付的现金		110,000,000.00	231,099,209.25
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		279,188,981.61	396,065,679.88
投资活动产生的现金流量净额		193,014,301.00	49,521,856.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,254,058.82	14,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,254,058.82	14,900,000.00
取得借款收到的现金		518,660,724.32	294,930,662.95
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	115,629.84	8,803,452.35
筹资活动现金流入小计		539,030,412.98	318,634,115.30
偿还债务支付的现金		502,946,115.75	70,914,079.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,656,918.24	235,370,749.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	55,674,339.64	59,070,921.17
筹资活动现金流出小计		852,277,373.63	365,355,750.21
筹资活动产生的现金流量净额		-313,246,960.65	-46,721,634.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		907,624,738.45	877,007,607.66

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
六、期末现金及现金等价物余额		869,844,804.09	990,198,484.24

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		144,258,500.20	245,106,699.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,808,439,461.87	1,943,081,683.31
经营活动现金流入小计		1,952,697,962.07	2,188,188,382.81
购买商品、接受劳务支付的现金		77,652,048.67	120,327,062.55
支付给职工及为职工支付的现金		36,632,386.25	77,445,072.21
支付的各项税费		2,921,008.95	7,625,827.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,874,333,136.80	2,270,264,733.85
经营活动现金流出小计		1,991,538,580.67	2,475,662,695.79
经营活动产生的现金流量净额		-38,840,618.60	-287,474,312.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		237,576,060.13	423,000,000.00
取得投资收益收到的现金		144,291,323.66	293,240,700.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,567.00	115,053.70
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		381,932,950.79	716,355,754.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,091,430.21	21,709,777.99
投资支付的现金		110,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,091,430.21	161,709,777.99
投资活动产生的现金流量净额		237,841,520.58	554,645,976.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		115,629.84	8,803,452.35
筹资活动现金流入小计		115,629.84	8,803,452.35
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		273,009,986.40	227,508,322.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,148,154.55	20,502,332.56
筹资活动现金流出小计		280,158,140.95	248,010,654.56
筹资活动产生的现金流量净额		-280,042,511.11	-239,207,202.21

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-81,041,609.13	27,964,461.47
加：期初现金及现金等价物余额		433,539,505.94	590,739,586.37
六、期末现金及现金等价物余额		352,497,896.81	618,704,047.84

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,254,024,789.74	3,657,142,227.08	231,029,272.81	3,888,171,499.89	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,254,024,789.74	3,657,142,227.08	231,029,272.81	3,888,171,499.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-214,556,615.22	-214,556,615.22	22,399,826.69	-192,156,788.53	
（一）综合收益总额											58,453,371.18	58,453,371.18	15,597,369.17	74,050,740.35	
（二）所有者投入和减少资本													20,254,058.82	20,254,058.82	
1. 所有者投入的普通股													20,254,058.82	20,254,058.82	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-273,009,986.40	-273,009,986.40	-13,451,601.30	-286,461,587.70	
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											-273,009,986.40	-273,009,986.40	-13,451,601.30	-286,461,587.70	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

项目	2024 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														
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	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,039,468,174.52		3,442,585,611.86	253,429,099.50		3,696,014,711.36	

项目	2023 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	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,899,355.18		1,931,051,673.42		3,329,324,743.73	209,570,820.29		3,538,895,564.02	
加：会计政策变更																	

项目	2023 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													
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,899,355.18		1,931,051,673.42		3,329,324,743.73	209,570,820.29	3,538,895,564.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,863.00				4,385,101.91						-144,781,237.60		-139,981,272.69	31,891,133.71	-108,090,138.98	
（一）综合收益总额											80,049,081.44		80,049,081.44	16,468,018.99	96,517,100.43	
（二）所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91						2,678,002.96		7,477,967.87	15,423,114.72	22,901,082.59	
1. 所有者投入的普通股														14,900,000.00	14,900,000.00	
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	414,863.00				4,385,101.91								4,799,964.91		4,799,964.91	
4. 其他											2,678,002.96		2,678,002.96	523,114.72	3,201,117.68	
（三）利润分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00		-227,508,322.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00		-227,508,322.00	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

项目	2023 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											小计				
	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			
	优先股	永续债	其他													
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	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,899,355.18		1,786,270,435.82		3,189,343,471.04	241,461,954.00	3,430,805,425.04	

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,767,400,069.88	3,123,078,325.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
其他											
二、本年期初余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,767,400,069.88	3,123,078,325.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-119,033,553.31	-119,033,553.31
（一）综合收益总额										153,976,433.09	153,976,433.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-273,009,986.40	-273,009,986.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-273,009,986.40	-273,009,986.40
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	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,648,366,516.57	3,004,044,772.34

项目	2023 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	568,355,942.00				457,503,589.31				324,974,357.42	1,318,064,084.06	2,668,897,972.79
加：会计政策变更										1,272,970.56	1,272,970.56
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,355,942.00				457,503,589.31				324,974,357.42	1,319,337,054.62	2,670,170,943.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,863.00				4,385,101.91					93,968,123.78	98,768,088.69
（一）综合收益总额										321,476,445.78	321,476,445.78
（二）所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
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	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
4. 其他											
（三）利润分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22				324,974,357.42	1,413,305,178.40	2,768,939,032.04

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：卢加

### 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“本公司”、“公司”)是一家由原广州酒家企业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2009年1月13日经广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州酒家企业集团有限公司整体变更设立股份有限公司折股方案的批复》(穗国资批(2009)19号)批准,由广州市人民政府国有资产监督管理委员会和182名自然人共同发起设立,并经广州市工商行政管理局核准登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州酒家集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2017)823号)核准,本公司于2017年6月向社会公众发行人民币普通股(A股)5,000万股,并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第ZC10571号验资报告审验,发行后的注册资本为人民币40,399.6184万元,于2017年6月27日在上海证券交易所上市。

本公司的企业法人统一社会信用代码为91440101633208952W,注册地址为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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设党群工作部/党委办公室/工会办公室/团委办公室、纪检监察室、办公室、董事会办公室/战略发展部、数字化中心、投资发展部、财务部(下设二级部门:财务共享中心)、人力资源部/党委组织部、法务风控部/招采管理部、安全管理部/武装部、品牌管理部、审计部。

本公司及其子公司以经营食品制造业务和提供餐饮服务为主。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十七次会议于2024年8月28日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### (1). 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合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》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

#### (2). 持续经营

适用 不适用

本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

本公司及各子公司根据实际经营特点,依据相关企业会计准则的规定,制订的具体会计政策和会计估计,详见本节“五、13.应收账款”、“五、21.固定资产”、“五、26.无形资产”、“五、34.收入确认方法”。

#### (1). 遵循企业会计准则的声明

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

#### (2). 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**(3). 营业周期**

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

**(4). 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**(5). 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算大于3,000万元且期末余额达到1,000万元
重要的非全资子公司	子公司合并范围总资产、净资产、营业收入或净利润其中之一达到集团合并范围相应指标的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

**(6). 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (7). 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- A. 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- B. 对被投资方享有可变回报；
- C. 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有被投资方半数以上的表决权的；
- B. 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- B. 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- C. 其他合同安排产生的权利；
- D. 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

### (2) 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

#### A. 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### B. 处置子公司以及业务

##### a. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### b. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### c. 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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (8). 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (9). 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## (10). 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## (11). 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产：本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债：其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见(9)

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；租赁应收款。

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票 应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款：

应收账款组合 1：应收餐饮及零售客户

应收账款组合 2：应收经销商及代理商客户 应收账款组合 3：应收其他客户

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

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

③其他应收款：

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收租赁押金和保证金 其他应收款组合 3：应收其他押金和保证金 其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

信用风险显著增加的评估：本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产：本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

核销：如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(12). 应收票据**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，详见本节“五、11. 金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。详见本节“五、11. 金融工具”。

**(13). 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收餐饮及零售客户	应收餐饮及零售客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收经销商及代理商客户	应收经销商及代理商客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收其他客户	应收其他客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收合并范围内关联方	应收合并范围内关联方的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，详见本节“五、11. 金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，详见本节“五、11. 金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。详见本节“五、11. 金融工具”。

**(14). 应收款项融资** 适用  不适用**(15). 其他应收款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收备用金
其他应收款组合2	应收租赁押金和保证金
其他应收款组合3	应收其他押金和保证金
其他应收款组合4	应收其他款项
其他应收款组合5	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，详见本节“五、11. 金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

本公司对于其他应收款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，详见本节“五、11. 金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备，详见本节“五、11. 金融工具”。

**(16). 存货**√适用  不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用  不适用

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。存货取得和发出的计价方法按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。存货的盘存制度采用永续盘存制。低值易耗品及包装物的摊销方法采用“一次摊销法”核算。存货跌价准备的确认标准和计提方法：于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### (17). 合同资产

适用 不适用

#### (18). 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

##### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

##### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### (19). 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、27. 长期资产减值”。

## （20）. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节“五、27. 长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （21）. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用  不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （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	5.00%	4.75-2.375%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
自有房产装修	年限平均法	10	0.00%	10.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (22). 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (23). 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### (24). 生物资产

适用 不适用

#### (25). 油气资产

适用 不适用

#### (26). 无形资产

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	40-70	法定年限/土地使用证登记年限
专利权	直线法	3-10	受益期限/合同规定年限
软件	直线法	3-5	受益期限/合同规定年限
商标	直线法	10	受益期限/合同规定年限
排污权	直线法	5	受益期限/合同规定年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司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，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“五、27.长期资产减值”。

##### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

## (27). 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

## (28). 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## (29). 合同负债

适用  不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (30). 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

##### 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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (31). 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (32). 股份支付

适用 不适用

#### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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

#### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

**(33). 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司收入来源于月饼系列产品、速冻食品等食品销售、餐饮服务、物业出租、特许经营等，各业务收入确认的具体方法如下：

**①食品销售收入**

本公司通过饼屋直营店、餐饮直营店、电商平台等直接销售商品，向客户交付商品并经其确认后，在商品的控制权转移给客户时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司通过经销商销售商品，根据与经销商合同的约定，将商品运至约定交货地点，在经销商确认收货后，在商品的控制权转移给客户时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司通过商超（包括线上线下）等销售商品，根据订单发货，与客户进行对账确认后，在商品的控制权转移给客户时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

**②餐饮服务收入**

顾客消费结束并结算账款后，餐饮服务过程执行完毕，本公司按预期有权收取的对价金额确认收入。

**③特许经营收入**

特许权使用费是指加盟商为获得特许经营权而向本公司支付的品牌使用费、加盟费等。本公司在发生时确认收入。

**④物业出租收入**

本公司根据租赁合同约定的租赁期按直线法确认收入。

**2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

②向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

①需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减

交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

①企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

②企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

③企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

①企业承担向客户转让商品的主要责任；

②企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

③企业有权自主决定所交易商品的价格；

④其他相关事实和情况。

### (35). 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用

(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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, 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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

### (36). 政府补助

适用 不适用

#### 1. 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括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, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量;

(2) 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

**(37). 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

**1. 递延所得税资产的确认**

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

**2. 递延所得税负债的确认**

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报**

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**(38). 租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命

命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节 27. 长期资产减值。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (39). 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 1. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率区确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公

司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 2. 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (40). 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

适用 不适用

### 2. 重要会计估计变更

适用 不适用

### 3. 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## (41). 其他

适用 不适用

## 六、税项

### (1) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
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(湘潭)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
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	25
广州酒家集团利口福食品科技有限公司	25
广州酒家集团利口福营销有限公司	25
上海广酒食品发展有限公司	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
广州酒家集团(佛山南海桂城)餐饮有限公司	25

广酒（上海）餐饮管理有限公司	25
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	25
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	25
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	25
广州酒家集团电子商务有限公司	25
广州酒家集团电子商务科技有限公司	25
广州酒家集团利口福连锁有限公司	25
利口福（佛山）食品有限公司	25
广州陶陶居有限公司	25
广州市陶悦食餐饮管理有限公司（原名：广州市陶陶记餐饮管理有限公司）	25
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	25
深圳市海越餐饮有限公司	25
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	25
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	25
上海越佳陶餐饮管理有限公司	25
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市寺右喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市寺右喜陶陶饼家有限公司	25
广州市寺右喜陶陶烧腊有限公司	25
广州市中三喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	25
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	25
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	25
广州酒家集团食品营销管理有限公司	25
广酒北广（北京）餐饮管理有限公司	25
厦门市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
上海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市宝安喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市龙华喜陶陶餐饮管理有限公司	25
北京市三里喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市粤天喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团物业经营管理有限公司	25

## (2) 税收优惠

√适用 □不适用

1.2023 年 12 月 28 日，本公司之子公司广州酒家集团利口福食品有限公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局复审，取得编号为 GR202344004451 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2023 至 2025 年适用 15% 的优惠税率。

2.根据财政部、税务总局发布了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 6 号），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。根据财政部、税务总局发布了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。集团内部分子公司符合上述规定，享受小微企业普惠性税收减免政策。

### (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	881,739.26	921,473.56
银行存款	866,146,591.40	903,594,897.81
其他货币资金	38,240,296.67	21,822,788.23
存放财务公司存款		
合计	905,268,627.33	926,339,159.60
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

本报告期末，本公司存在受限款项银行汇票保证金 35,423,823.24 元。除此之外，不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,369,149.11	详见其他说明
其中：			
业绩补偿款		4,369,149.11	
合计		4,369,149.11	/

#### 其他说明：

适用  不适用

陶陶居公司于 2021 年 6 月 30 日完成对广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司（以下简称“海越陶陶居公司”）100.00% 的股权收购。根据陶陶居公司与海越陶陶居公司原股东签署的相关协议，海越陶陶居公司原股东承诺海越陶陶居公司 2021 年至 2030 年实现的净利润，若高于约定的金额，陶陶居公司将给予海越陶陶居公司原股东补偿，若低于约定的金额，海越陶陶居公司原股东将给予陶陶居公司补偿（“业绩承诺”）。陶陶居公司将海越陶陶居公司原股东对陶陶居公司的业绩承诺确认为交易性金融资产，并指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	493,986.02	13,000,000.00
合计	493,986.02	13,000,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	493,986.02	100.00			493,986.02	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	493,986.02	100.00			493,986.02	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00
合计	493,986.02	/		/	493,986.02	13,000,000.00	/		/	13,000,000.00

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
信用等级较高的银行承兑汇票	493,986.02		
合计	493,986.02		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	159,203,204.56	156,407,885.71
1至2年	8,407,452.17	13,573,436.57
2至3年	649,208.03	655,185.24
3年以上	3,655,101.73	3,789,316.73
合计	171,914,966.49	174,425,824.25

## (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	12,155,056.16	7.07	12,155,056.16	100.00		12,316,254.84	7.06	12,316,254.84	100.00	
按组合计提坏账准备	159,759,910.33	92.93	21,162,126.12	13.25	138,597,784.21	162,109,569.41	92.94	23,275,337.04	14.36	138,834,232.37
其中：										
应收餐饮及零售客户	30,506,429.13	17.75	5,732,653.19	18.79	24,773,775.94	21,580,720.52	12.37	4,137,858.29	19.17	17,442,862.23
应收经销商及代理商客户	116,411,861.42	67.71	12,036,206.43	10.34	104,375,654.99	122,492,358.35	70.23	14,396,157.61	11.75	108,096,200.74
应收其他客户	12,841,619.78	7.47	3,393,266.50	26.42	9,448,353.28	18,036,490.54	10.34	4,741,321.14	26.29	13,295,169.40
合计	171,914,966.49	100.00	33,317,182.28	19.38	138,597,784.21	174,425,824.25	100.00	35,591,591.88	20.41	138,834,232.37

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
广州家广超市有限公司	4,430,000.37	4,430,000.37	100.00	预计不能收回
步步高商业连锁股份有限公司	4,590,710.21	4,590,710.21	100.00	预计不能收回
武汉山海府食品有限公司	339,803.73	339,803.73	100.00	预计不能收回
广州米吉多食品有限公司	2,794,541.85	2,794,541.85	100.00	预计不能收回

合计	12,155,056.16	12,155,056.16	100.00	/
----	---------------	---------------	--------	---

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：应收餐饮及零售客户

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	30,367,534.30	5,593,758.36	18.42
1-2 年	138,894.83	138,894.83	100.00
合计	30,506,429.13	5,732,653.19	18.79

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收经销商及代理商客户

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	114,348,209.44	10,451,422.13	9.14
1-2 年	887,120.56	408,252.88	46.02
2-3 年	649,208.03	649,208.03	100.00
3 年以上	527,323.39	527,323.39	100.00
合计	116,411,861.42	12,036,206.43	10.34

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

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	12,177,280.10	2,728,926.82	22.41
1-2 年	664,339.68	664,339.68	100.00
合计	12,841,619.78	3,393,266.50	26.42

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	12,316,254.84	-161,198.68				12,155,056.16

按组合计提	23,275,337.04	-2,113,210.92				21,162,126.12
合计	35,591,591.88	-2,274,409.60				33,317,182.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	23,977,914.22		23,977,914.22	13.95	2,191,581.36
第二名	17,449,843.57		17,449,843.57	10.15	1,594,915.70
第三名	13,657,737.80		13,657,737.80	7.94	1,248,317.23
第四名	9,298,544.70		9,298,544.70	5.41	849,886.99
第五名	4,894,733.64		4,894,733.64	2.85	901,609.94
合计	69,278,773.93		69,278,773.93	40.30	6,786,311.22

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,296,945.56	99.1	24,391,200.79	97.54
1至2年	223,670.98	0.76	357,917.98	1.43
2至3年	25,824.12	0.09	241,470.87	0.96
3年以上	16,977.14	0.06	16,977.14	0.07
合计	29,563,417.80	100.00	25,007,566.78	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,436,703.11	8.24
第二名	2,189,881.13	7.41
第三名	1,976,107.22	6.68
第四名	1,630,560.00	5.52
第五名	1,525,365.48	5.16
合计	9,758,616.94	33.01

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,553,282.50	62,881,320.21
合计	58,553,282.50	62,881,320.21

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	33,388,392.45	35,836,084.65
1至2年	8,257,553.31	8,942,954.88
2至3年	11,794,910.91	13,374,404.29
3年以上	12,666,667.16	12,755,738.75
合计	66,107,523.83	70,909,182.57

## (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
备用金	690,146.94	620,273.81
保证金、押金	53,422,044.20	48,926,621.23
其他	11,995,332.69	21,362,287.53
合计	66,107,523.83	70,909,182.57

## (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)	
2024年1月1日余额	7,997,862.36		30,000.00	8,027,862.36
2024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				
本期转回	473,621.03			473,621.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,524,241.33		30,000.00	7,554,241.33

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	7,997,862.36		473,621.03			7,524,241.33
第二阶段						
第三阶段	30,000.00					30,000.00
合计	8,027,862.36		473,621.03			7,554,241.33

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

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,258,857.00	3.42	保证金、押金	3年以上	18,070.86
第二名	1,444,544.53	2.19	保证金、押金	1-2年	5,778.18
第三名	1,380,115.65	2.09	保证金、押金	2-3年	8,280.69
第四名	1,267,944.00	1.92	保证金、押金	1年以内	2,535.89
第五名	1,219,596.00	1.84	保证金、押金	1年以内	2,439.19
合计	7,571,057.18	11.46	/	/	37,104.81

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	153,320,814.52		153,320,814.52	133,862,191.82		133,862,191.82
在产品	24,210,471.64		24,210,471.64	801,709.99		801,709.99

库存商品	183,343,163.43		183,343,163.43	114,270,570.31		114,270,570.31
发出商品	42,282,995.23		42,282,995.23	54,602,905.44		54,602,905.44
周转材料	3,105,983.67		3,105,983.67	3,302,259.48		3,302,259.48
合计	406,263,428.49		406,263,428.49	306,839,637.04		306,839,637.04

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	233,188,276.39	310,115,127.00
合计	233,188,276.39	310,115,127.00

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		506,152.36
待认证进项税额	25,717,922.57	39,620,600.13
增值税留抵税额	35,139,288.95	31,502,898.27
预缴所得税	13,425,032.12	3,807,175.56
合计	74,282,243.64	75,436,826.32

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	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										
广州市德利丰食品有限公司	7,607,658.93			-319,053.55						7,288,605.38
广州市美时包装材料有限公司	4,428,650.99			-339,795.82						4,088,855.17
湖南莲美食品股份有限公司	29,432,980.12			209,498.86						29,642,478.98
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	6,060,610.00								7,060,610.00
广州广酒产投产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00									4,500,000.00
小计	46,969,290.04	6,060,610.00		-449,350.51						52,580,549.53
合计	46,969,290.04	6,060,610.00		-449,350.51						52,580,549.53

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	5,063,838.14						5,063,838.14				
合计	5,063,838.14						5,063,838.14				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

**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	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	40,397,960.85	40,397,960.85
2. 本期增加金额	14,644,841.85	14,644,841.85
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,644,841.85	14,644,841.85
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	55,042,802.70	55,042,802.70
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	31,091,952.67	31,091,952.67
2. 本期增加金额	902,527.65	902,527.65
(1) 计提或摊销	261,387.06	261,387.06
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	641,140.59	641,140.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,994,480.32	31,994,480.32
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	23,048,322.38	23,048,322.38
2. 期初账面价值	9,306,008.18	9,306,008.18

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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	1,793,800,339.49	1,776,499,873.66
固定资产清理		
合计	1,793,800,339.49	1,776,499,873.66

## 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	办公设备及其他	自有房产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,575,909,124.22	421,001,275.85	5,116,305.78	335,991,757.77	83,721,624.15	2,421,740,087.77
2.本期增加金额	1,861,568.73	23,508,984.67	171,132.74	16,906,588.96	48,959,436.97	91,407,712.07
(1) 购置	239.32	20,761,643.58	171,132.74	9,957,209.56	201,038.33	31,091,263.53
(2) 在建工程转入	1,861,329.41	2,747,341.09		6,949,379.40	48,758,398.64	60,316,448.54
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	14,644,841.85	3,165,912.37	196,510.65	8,927,792.45		26,935,057.32
(1) 处置或报废		3,165,912.37	196,510.65	8,927,792.45		12,290,215.47
(2) 投资性房地 产转出	14,644,841.85					14,644,841.85
(3) 其他减少						
4.期末余额	1,563,125,851.10	441,344,348.15	5,090,927.87	343,970,554.28	132,681,061.12	2,486,212,742.52
二、累计折旧						
1.期初余额	223,287,682.76	195,303,178.57	3,617,619.82	204,657,074.12	18,374,658.84	645,240,214.11
2.本期增加金额	17,455,815.80	13,155,293.80	231,299.93	20,709,361.78	6,256,598.61	57,808,369.92
(1) 计提	17,455,815.80	13,155,293.80	231,299.93	20,709,361.78	6,256,598.61	57,808,369.92
3.本期减少金额	641,140.59	2,960,719.89	186,685.12	6,847,635.40		10,636,181.00
(1) 处置或报废		2,960,719.89	186,685.12	6,847,635.40		9,995,040.41
(2) 投资性房地 产转出	641,140.59					641,140.59
4.期末余额	240,102,357.97	205,497,752.48	3,662,234.63	218,518,800.50	24,631,257.45	692,412,403.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,323,023,493.13	235,846,595.67	1,428,693.24	125,451,753.78	108,049,803.67	1,793,800,339.49
2.期初账面价值	1,352,621,441.46	225,698,097.28	1,498,685.96	131,334,683.65	65,346,965.31	1,776,499,873.66

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	22,922.48
运输工具	2,558.50
办公及其他设备	84,575.73
合计	110,056.71

## (4). 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
广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司配电房等建筑物	3,810,589.90	办理中
广州酒家集团股份有限公司门店及宿舍	96,828.39	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	67,850,388.46	71,312,641.94
合计	67,850,388.46	71,312,641.94

## 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
利口福车间设备技改项目	3,775,888.47		3,775,888.47	1,266,688.11		1,266,688.11
文昌店升级改造项目	37,352,668.39		37,352,668.39	22,814,107.47		22,814,107.47
西关文旅项目工程	9,354,768.89		9,354,768.89	7,140,354.68		7,140,354.68
创新发展中心装修改造项目				32,856,642.11		32,856,642.11
其他工程	17,367,062.71		17,367,062.71	7,234,849.57		7,234,849.57

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	67,850,388.46		67,850,388.46	71,312,641.94		71,312,641.94

## (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
文昌店升级改造项目	103,555,668.15	22,814,107.47	14,538,560.92			37,352,668.39	36.07	36.07				自筹
创新发展中心装修改造项目	47,838,728.00	32,856,642.11	8,744,313.12	41,600,955.23			86.96	100.00				自筹
合计	151,394,396.15	55,670,749.58	23,282,874.04	41,600,955.23		37,352,668.39	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	转租赁	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	704,424,140.77	1,077,231.24	23,640,321.32	729,141,693.33
2. 本期增加金额	72,388,207.75	251,183.92		72,639,391.67
(1) 经营租赁	72,388,207.75	251,183.92		72,639,391.67
3. 本期减少金额	9,452,187.50			9,452,187.50
(1) 处置	9,452,187.50			9,452,187.50
4. 期末余额	767,360,161.02	1,328,415.16	23,640,321.32	792,328,897.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	261,664,634.15	654,322.32	2,856,538.86	265,175,495.33
2. 本期增加金额	62,254,596.84	153,998.18	591,008.04	62,999,603.06
(1) 计提	62,254,596.84	153,998.18	591,008.04	62,999,603.06
3. 本期减少金额	7,523,110.32			7,523,110.32
(1) 处置	7,523,110.32			7,523,110.32
4. 期末余额	316,396,120.67	808,320.50	3,447,546.90	320,651,988.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	450,964,040.35	520,094.66	20,192,774.42	471,676,909.43
2. 期初账面价值	442,759,506.62	422,908.92	20,783,782.46	463,966,198.00

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	119,678,248.23	828,142.40	22,138,133.71	52,848,285.26	987,500.00	196,480,309.60
2. 本期增加金额			1,153,609.59			1,153,609.59
(1) 购置			1,153,609.59			1,153,609.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		8,000.00				8,000.00

(1) 处置		8,000.00				8,000.00
4. 期末余额	119,678,248.23	820,142.40	23,291,743.30	52,848,285.26	987,500.00	197,625,919.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,419,469.07	691,472.00	14,032,064.70	1,309,592.90	921,666.67	40,374,265.34
2. 本期增加金额	1,236,706.51	5,815.89	1,302,067.05	73,544.40	65,833.33	2,683,967.18
(1) 计提	1,236,706.51	5,815.89	1,302,067.05	73,544.40	65,833.33	2,683,967.18
3. 本期减少金额		8,000.00				8,000.00
(1) 处置		8,000.00				8,000.00
4. 期末余额	24,656,175.58	689,287.89	15,334,131.75	1,383,137.30	987,500.00	43,050,232.52
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	95,022,072.65	130,854.51	7,957,611.55	51,465,147.96		154,575,686.67
2. 期初账面价值	96,258,779.16	136,670.40	8,106,069.01	51,538,692.36	65,833.33	156,106,044.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

本公司使用寿命不确定的无形资产情况：

项目	账面价值
陶陶居商标	51,235,128.20 元

本公司使用寿命不确定的无形资产为陶陶居商标，其使用寿命不确定的依据：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制。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。

## 27、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	其他增加	处置	其他减少	
广州陶陶居食品有限公司	39,564,576.80					39,564,576.80

广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	131,133,379.02					131,133,379.02
合计	170,697,955.82					170,697,955.82

**(2). 商誉减值准备**

√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
		计提	其他	处置	其他	
广州陶陶居食品有限公司						
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	18,521,224.42					18,521,224.42
合计	18,521,224.42					18,521,224.42

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州陶陶居食品有限公司	资产组包括陶陶居公司（母公司）食品业务固定资产、商标、物业等全部经营性长期资产，该资产组可独立产生现金流。	陶陶居公司（母公司）主营食品业务，属食品制造分部	是
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	资产组包括海越陶陶居公司（母公司）及 6 家门店子公司的固定资产、长期待摊费用等全部经营性长期资产，该资产组可独立产生现金流。	属餐饮服务分部，海越陶陶居公司及各门店子公司主营餐饮管理与餐饮服务。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	216,779,719.21	70,521,671.04	22,526,571.75	12,360,756.31	252,414,062.19
其他	2,001,023.21	1,246,460.15	417,563.60	488,938.03	2,340,981.73
合计	218,780,742.42	71,768,131.19	22,944,135.35	12,849,694.34	254,755,043.92

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,871,423.62	10,062,683.03	43,619,454.24	10,583,805.33
应付职工薪酬	11,434,516.91	2,858,629.23	16,087,434.36	4,021,858.59
固定资产、无形资产	1,035,943.27	155,391.49	760,294.72	114,044.21
递延收益	14,425,082.39	2,651,679.57	17,198,797.36	4,042,472.73
预提费用	19,520,047.71	4,617,286.28	27,828,607.67	6,692,741.12
内部交易未实现利润	24,107,736.68	6,026,934.17	31,895,441.05	7,958,849.85
可抵扣亏损	275,158,652.01	70,271,129.35	204,608,457.78	51,152,114.45
租赁负债	520,782,288.94	127,573,898.08	507,289,599.35	126,337,888.30
合计	907,335,691.53	224,217,631.19	849,288,086.53	210,903,774.58

**(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
固定资产加速折旧	1,091,820.80	163,773.12	1,146,966.88	172,045.03
非同一控制企业合并资产评估增值	135,133,885.12	33,783,471.28	136,328,987.24	34,082,246.81
交易性金融资产			4,369,149.11	1,092,287.28
大额存单和定期存款利息	75,832,194.47	18,212,457.97	57,753,717.25	13,982,155.01
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	2,063,838.14	309,575.72	2,063,838.14	309,575.72
使用权资产	471,676,909.43	117,011,486.77	463,966,198.00	115,058,559.13
合计	685,798,647.96	169,480,764.86	665,628,856.62	164,696,868.98

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	116,761,530.53	107,456,100.66	114,955,918.61	95,947,855.97
递延所得税负债	116,761,530.53	52,719,234.33	114,955,918.61	49,740,950.37

## (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		61,884.50
合计		61,884.50

## (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
2028年		61,884.50	
合计		61,884.50	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	53,707,464.50		53,707,464.50	41,105,982.33		41,105,982.33
大额存单	1,271,268,225.77		1,271,268,225.77	1,609,801,927.28		1,609,801,927.28
合计	1,324,975,690.27		1,324,975,690.27	1,650,907,909.61		1,650,907,909.61

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					12,441.00	12,441.00	冻结	司法冻结款
其他货币资金	35,423,823.24	35,423,823.24	其他	银行承兑汇票保证金	18,701,980.15	18,701,980.15	其他	银行承兑汇票保证金
固定资产	481,518,826.80	464,370,586.965	抵押	长期借款抵押物	481,518,826.80	470,086,666.91	抵押	长期借款抵押物

合计	516,942,650.04	499,794,410.21	/	/	500,233,247.95	488,801,088.06		
----	----------------	----------------	---	---	----------------	----------------	--	--

**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
票据贴现	518,660,724.32	483,236,581.46
合计	518,660,724.32	483,236,581.46

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	39,957,066.34	68,392,850.25
合计	39,957,066.34	68,392,850.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**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
货款	360,589,458.45	286,242,709.78
合计	360,589,458.45	286,242,709.78

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户款项	182,716,035.47	202,604,369.83
会员积分	3,417,227.91	5,219,406.91
合计	186,133,263.38	207,823,776.74

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,878,549.49	340,955,991.61	381,757,035.36	104,077,505.74
二、离职后福利-设定提存计划	15,224,287.07	37,483,443.16	37,483,443.16	15,224,287.07
三、辞退福利	3,310,079.82	621,346.11	666,575.61	3,264,850.32
合计	163,412,916.38	379,060,780.88	419,907,054.13	122,566,643.13

**(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	142,712,544.07	266,384,389.24	306,644,327.34	102,452,605.97
二、职工福利费	347,995.94	25,481,245.10	25,477,349.22	351,891.82
三、社会保险费	7,271.73	17,101,694.07	17,102,089.18	6,876.62
其中：医疗保险费	7,090.24	15,297,970.31	15,298,365.42	6,695.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	181.49	1,084,335.33	1,084,335.33	181.49
生育保险费		55,344.54	55,344.54	--
重大疾病补助金		566,801.89	566,801.89	--
补充医疗保险		97,242.00	97,242.00	--
四、住房公积金	68,532.00	25,916,259.27	25,914,134.27	70,657.00
五、工会经费和职工教育经费	1,742,205.75	6,072,403.93	6,619,135.35	1,195,474.33
合计	144,878,549.49	340,955,991.61	381,757,035.36	104,077,505.74

## (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	53,632.54	35,647,584.92	35,647,584.92	53,632.54
2、失业保险费	354.53	1,835,858.24	1,835,858.24	354.53
3、企业年金缴费	15,170,300.00			15,170,300.00
合计	15,224,287.07	37,483,443.16	37,483,443.16	15,224,287.07

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	5,483,217.34	2,944,825.59
企业所得税	12,321,180.81	32,581,913.13
个人所得税	489,013.69	1,305,947.08
城市维护建设税	410,753.32	190,183.43
教育费附加	169,165.67	81,507.17
房产税	2,338,793.10	1,180,187.02
其他税费	744,559.29	577,800.05
合计	21,956,683.22	38,862,363.47

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	370,408,400.38	439,354,799.02
合计	370,408,400.38	439,354,799.02

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	207,954,138.34	297,051,367.46
工程款项	50,695,395.21	47,007,630.81
押金及保证金	28,258,158.78	15,349,197.15
其他	83,500,708.05	79,946,603.60
合计	370,408,400.38	439,354,799.02

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款** 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**42、持有待售负债** 适用  不适用**43、1年内到期的非流动负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	24,500,000.00	24,500,000.00
1年内到期的租赁负债	123,556,891.99	106,183,308.77
合计	148,056,891.99	130,683,308.77

**44、其他流动负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,512,841.50	21,848,246.30
合计	21,512,841.50	21,848,246.30

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	183,750,000.00	196,000,000.00

合计	183,750,000.00	196,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	520,782,288.94	507,289,599.35
减：一年内到期的租赁负债	123,556,891.99	106,183,308.77
合计	397,225,396.95	401,106,290.58

**48、长期应付款****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
长期应付款	47,345,493.83	46,530,638.96
合计	47,345,493.83	46,530,638.96

**长期应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

海越陶陶居股权款（含未确认融资费用）	47,345,493.83	46,530,638.96
合计	47,345,493.83	46,530,638.96

**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	138,453,220.08	2,535,418.00	3,714,800.53	137,273,837.55	
合计	138,453,220.08	2,535,418.00	3,714,800.53	137,273,837.55	/

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	568,770,805.00						568,770,805.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	507,648,612.62			507,648,612.62
其他资本公积				
合计	507,648,612.62			507,648,612.62

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,754,262.42							1,754,262.42
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	1,754,262.42							1,754,262.42
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								
其他综合收益合计	1,754,262.42							1,754,262.42

**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	324,943,757.30			324,943,757.30
合计	324,943,757.30			324,943,757.30

**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	2,254,024,789.74	1,931,051,673.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,254,024,789.74	1,931,051,673.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,453,371.18	550,481,438.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	273,009,986.40	227,508,322.00
转作股本的普通股股利		
其他分配		
期末未分配利润	2,039,468,174.52	2,254,024,789.74

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	1,891,585,556.25	1,415,091,988.00	1,715,502,956.37	1,225,018,001.32
其他业务	20,300,716.09	2,311,964.81	18,021,258.12	4,312,353.62
合计	1,911,886,272.34	1,417,403,952.81	1,733,524,214.49	1,229,330,354.94

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品	合计		
	营业收入	营业成本	毛利率
食品制造业务	1,142,101,913.67	808,997,969.45	29.17
其中：月饼系列产品	31,986,536.01	18,025,027.82	43.65
速冻食品	539,854,378.25	381,651,064.38	29.30
其他产品	570,260,999.41	409,321,877.25	28.22
餐饮服务业务	721,680,229.61	586,430,911.92	18.74
其他商品销售业务	27,803,412.97	19,663,106.63	29.28
主营业务合计	1,891,585,556.25	1,415,091,988.00	25.19

其他说明

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 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	1,934,640.26	2,116,758.53
教育费附加	828,977.19	907,191.27
地方教育附加	552,651.46	604,794.13
房产税	5,032,817.10	3,922,091.21
土地使用税	633,036.70	609,903.43
印花税	1,228,152.19	1,295,720.46
其他税费	30,789.69	16,431.97
合计	10,241,064.59	9,472,891.00

## 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	73,842,067.46	58,509,567.77
广告宣传和市场营销费用	47,419,169.98	35,085,840.32
日常修理及维护费用	28,051,139.80	24,093,524.86
折旧及摊销	23,852,036.80	28,791,908.09
租赁及仓租费用	15,952,501.59	19,174,058.46
其他	16,264,262.35	26,676,910.24
合计	205,381,177.98	192,331,809.74

## 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	107,980,835.14	104,440,792.14
办公杂费	27,313,940.86	25,276,516.05
折旧及摊销	27,372,755.00	23,676,150.50
租金及物业管理费	6,270,564.63	3,623,518.08
其他	15,654,472.67	12,239,291.29
合计	184,592,568.30	169,256,268.06

## 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
研发原料及试验投入	17,544,510.36	14,506,560.23
人工成本	14,686,562.64	14,657,168.47
其他研发费用	5,700,961.72	4,198,412.35
合计	37,932,034.72	33,362,141.05

**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
利息费用总额	19,946,378.12	23,789,427.06
减：利息收入	-34,987,742.94	-33,748,890.74
汇兑损益	-52,007.03	-104,912.96
手续费及其他	1,825,816.38	1,028,615.80
合计	-13,267,555.47	-9,035,760.84

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,367,363.20	6,987,167.85
代扣代缴个人所得税手续费返还	222,705.10	178,522.32
进项税额加计抵减	2,931,357.69	955,282.10
其他	2,899.40	17,758.07
合计	15,524,325.39	8,138,730.34

**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	-191,147.46	-558,838.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,475,247.52	
合计	2,284,100.06	-558,838.06

**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		1,720,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		1,720,000.00

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	2,274,409.59	54,773.73
其他应收款坏账损失	471,949.59	317,635.40
合计	2,746,359.18	372,409.13

**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
固定资产处置利得	32,994.93	21,756.52
使用权资产处置利得		13,508.18
合计	32,994.93	35,264.70

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	62,084.69	13,974.97	62,084.69
盘盈利得		0.30	
赔偿收入	230,462.63	916,665.64	230,462.63
无法支付的应付款项	2,001.11	25,221.15	2,001.11
其他	707,835.81	533,424.45	707,835.81
合计	1,002,384.24	1,489,286.51	1,002,384.24

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	432,790.93	530,385.49	432,790.93
非常损失			-
公益性捐赠支出	420,000.00		420,000.00
滞纳金支出	220,337.65	382,956.65	220,337.65
罚款支出	201,675.22	12,600.00	201,675.22
赔偿支出			-
其他	68,335.24	463,565.88	68,335.24
合计	1,343,139.04	1,389,508.02	1,343,139.04

**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	24,329,274.55	21,418,626.24
递延所得税费用	-8,529,960.73	678,128.47
合计	15,799,313.82	22,096,754.71

**(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	89,850,054.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,462,513.53
子公司适用不同税率的影响	-4,423,741.31
调整以前期间所得税的影响	784,982.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	507,827.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,931.33
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	
研发费用加计扣除影响	-3,381,336.98
所得税费用	15,799,313.82

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57。

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,886,673.80	24,465,455.33
收保证金押金	17,084,888.07	10,424,533.92
其他收益	11,302,821.88	4,210,806.07
营业外收入	1,316,776.91	880,594.14
其他	3,277,659.68	488,021.34
合计	57,868,820.34	40,469,410.80

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	112,976,842.73	79,538,543.04
支付保证金押金	10,950,578.39	7,393,737.66
营业外支出	519,258.23	887,386.26
其他	526,503.19	446,407.04
合计	124,973,182.54	88,266,074.00

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额存单	465,000,000.00	443,000,000.00
收到的业绩补偿款项	4,369,149.11	
合计	469,369,149.11	443,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

去年上半年内暂未收到海越陶陶居 2022 年业绩补偿款。

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期权行权款		5,428,991.10
收回分红保证金和代扣代缴个税	115,629.84	3,374,461.25
合计	115,629.84	8,803,452.35

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
分红保证金和代扣代缴个税	278,341.69	3,544,312.68
租赁负债本息	55,395,997.95	55,526,608.49
合计	55,674,339.64	59,070,921.17

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	483,236,581.46	518,660,724.32		483,236,581.46		518,660,724.32
长期借款	196,000,000.00				12,250,000.00	183,750,000.00
一年内到期的非流动负债	130,683,308.77		73,556,891.99	12,250,000.00	43,933,308.77	148,056,891.99

租赁负债	410,067,816.91		86,303,410.91	55,395,997.95	43,749,832.92	397,225,396.95
合计	1,219,987,707.14	518,660,724.32	159,860,302.90	550,882,579.41	99,933,141.69	1,247,693,013.26

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	74,050,740.35	96,517,100.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,746,359.18	-372,409.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,069,756.98	51,429,995.58
使用权资产摊销	62,999,603.06	59,040,792.47
无形资产摊销	2,683,967.18	2,573,785.34
长期待摊费用摊销	22,944,135.35	18,875,598.19
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）	-32,994.93	-35,264.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	370,706.24	516,410.52
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-1,720,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	16,701,029.85	23,684,514.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,284,100.06	558,838.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,508,244.69	2,425,048.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,978,283.96	-782,053.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-99,423,791.45	-96,112,074.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,756,665.48	3,403,607.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-45,106,672.85	-49,613,233.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,452,725.29	110,390,655.41
<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		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	869,844,804.09	990,198,484.24
减：现金的期初余额	907,624,738.45	877,007,607.66
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	-37,779,934.36	113,190,876.58

## (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	869,844,804.09	907,624,738.45
其中：库存现金	881,739.26	921,473.56
可随时用于支付的银行存款	866,146,591.40	903,582,456.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,816,473.43	3,120,808.08
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	869,844,804.09	907,624,738.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,360,400.43	7.1111	16,785,016.59
其中：美元	2,360,400.43	7.1111	16,785,016.59

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

适用 不适用

## 82、租赁

### 1.作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁负债的利息费用	11,518,367.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,246,124.91
与租赁相关的总现金流出	77,442,042.24

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 77,442,042.24(单位：元 币种：人民币)

### (1)作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
自有物业出租	16,030,079.91	
合计	16,030,079.91	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (2)作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	17,544,510.36	14,506,560.23
人工成本	14,686,562.64	14,657,168.47
其他研发费用	5,700,961.72	4,198,412.35
合计	37,932,034.72	33,362,141.05
其中：费用化研发支出	37,932,034.72	33,362,141.05
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

项目	序号	企业名称	变动原因	所属二级企业
增加	1	广酒北广(北京)餐饮管理有限公司	投资设立	广州酒家集团餐饮管理有限公司
	2	北京市三里喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	3	深圳市龙华喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	4	深圳市宝安喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	5	厦门市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	6	上海越喜陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	7	广州市粤天喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	8	广州酒家集团食品营销管理有限公司	投资设立	二级企业
	9	广州酒家集团物业经营管理有限公司	投资设立	二级企业

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州酒家集团利口福食品有限公司	广东广州	30,000	广东广州	食品生产销售	100.00		投资设立
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	湖南湘潭	5,000	湖南湘潭	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	广东梅州	5,000	广东梅州	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	广东茂名	11,500	广东茂名	食品生产销售		90.01	投资设立
广州酒家集团利口福食品科技有限公司	广东广州	2,000	广东广州	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团食品营销管理有限公司	广东广州	1,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
广州酒家集团利口福营销有限公司	广东广州	10,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
上海广酒食品发展有限公司	上海市	2,000	上海市	食品销售		100.00	投资设立
广州酒家集团餐饮管理有限公司	广东广州	5,000	广东广州	餐饮服务	100.00		投资设立
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	广东深圳	3,000	广东深圳	餐饮服务		100.00	投资设立
广州酒家集团(佛山南海桂城)餐饮有限公司	广东佛山	1,000	广东佛山	餐饮服务		51.00	投资设立
广酒(上海)餐饮管理有限公司	上海市	3,000	上海市	餐饮服务		100.00	投资设立
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	湖南长沙	3,500	湖南长沙	餐饮服务		51.00	投资设立
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	广东广州	2,000	广东广州	餐饮服务		100.00	投资设立
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	贵州贵阳	3,500	贵州贵阳	餐饮服务		51.00	投资设立
广酒北广(北京)餐饮管理有限公司	北京市	500	北京市	餐饮服务		100.00	投资设立
广州酒家集团电子商务有限公司	广东广州	5,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
广州酒家集团电子商务科技有限公司	广东广州	1,000	广东广州	食品销售		100.00	投资设立
广州酒家集团利口福连锁有限公司	广东广州	6,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
利口福(佛山)食品有限公司	广东佛山	1,000	广东佛山	食品销售		100.00	投资设立
广州陶陶居有限公司	广东广州	9,091	广东广州	食品销售	55.00		非同一控制下企业合并
广州市陶悦食餐饮管理有限公司	广东广州	300	广东广州	食品销售		25.30	非同一控制下企业合并
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	广东广州	3,000	广东广州	餐饮服务		55.00	非同一控制下企业合并
深圳市海越餐饮有限公司	广东深圳	3,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	1,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	1,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	600	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	500	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	700	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	700	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	600	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	四川成都	100	四川成都	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
上海越佳陶餐饮管理有限公司	上海市	100	上海市	餐饮服务		55.00	投资设立
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	北京市	100	北京市	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市寺右喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市寺右喜陶陶饼家有限公司	广东广州	10	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州市中三喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
北京市三里喜陶陶餐饮管理有限公司	北京市	100	北京市	餐饮服务		28.05	投资设立
深圳市龙华喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		28.05	投资设立
深圳市宝安喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		28.05	投资设立
厦门市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	福建厦门	100	福建厦门	餐饮服务		28.05	投资设立
上海越喜陶陶餐饮管理有限公司	上海市	100	上海市	餐饮服务		28.05	投资设立
广州市粤天喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	广东广州	1,218	广东广州	餐饮服务	41.00	17.00	投资设立
广州酒家集团物业经营管理有限公司	广东广州	500	广东广州	物业租赁	100.00		投资设立
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	广东广州	4,000	广东广州	物业租赁	100.00		投资设立
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	广东广州	50	广东广州	技能培训	100.00		投资设立

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：

本公司和全资子公司广州酒家集团餐饮管理有限公司分别持有广州酒家集团公益路餐饮有限公司 41%和 17%的股权，直接和间接持有 58%股权和表决权，故将该公司纳入合并范围。

本公司持有 55%股权的子公司广州陶陶居有限公司持有广州市陶悦食餐饮管理有限公司（原名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，广州陶陶居有限公司出资额占比为 46%，但享有 51%的股东表决权，故将该公司纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州陶陶居有限公司	45%	1,712.47	1,345.16	2,259.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：百万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州陶陶居有限公司	213.30	516.19	729.49	202.42	160.71	363.13	137.74	464.90	602.64	134.15	130.56	264.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州陶陶居有限公司	426.40	38.05	38.05	54.82	325.02	37.37	37.37	45.58

## (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

## (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

## (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

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
合营企业:		
联营企业:		
投资账面价值合计	52,580,549.53	46,969,290.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,618,665.11	-1,372,980.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,618,665.11	-1,372,980.68

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2023 年市国资委支持引育创新人才资金补助	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	118,813,086.66			2,635,474.20		116,177,612.46	与资产相关
电白区对虾省级现代产业园建设项目	2,459,155.64			231,797.00		2,227,358.64	与资产相关
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	1,747,009.60			230,293.42		1,516,716.18	与资产相关
荔枝精深加工综合提升项目	1,056,070.86			129,002.98		927,067.88	与资产相关
湘莲精深加工工程项目	198,305.14			15,254.22		183,050.92	与资产相关
湖南湘潭天易经济开发区管理委员会产业扶持资金	3,206,681.86			35,820.60		3,170,861.26	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	2,985,199.23			43,571.05		2,941,628.18	与资产相关
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	181,876.48			15,079.60		166,796.88	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金	484,705.65			23,929.16		460,776.49	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（第二期）	1,644,500.00			5,936.22		1,638,563.78	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金	996,666.66					996,666.66	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
广州市广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	60,000.00			10,000.00		50,000.00	与资产相关
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	193,191.77			30,352.62		162,839.15	与资产相关
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术研究及产业化	20,232.68			9,082.76		11,149.92	与资产相关
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	348,137.99			51,257.18		296,880.81	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	215,550.00			39,260.00		176,290.00	与资产相关
食品热加工过程中典型危害物控制关键技术研究	55,152.15			7,825.64		47,326.51	与资产相关
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	418,872.99			184,189.94		234,683.05	与资产相关
广东省博士工作站建设资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
腊肠自动称重研发项目（转自 2019 年度番禺区“1+4”产业人才补贴）	526,324.72			16,673.94		509,650.78	与资产相关
广式腊味智能化包装设备及产线关键技术研究应用	42,500.00					42,500.00	与资产相关
植物多酚和油脂调控血糖指数关键技术及低升糖广式月饼开发	300,000.00					300,000.00	与资产相关
预制菜工业化加工品质控制关键技术研究及产业化示范		300,000.00				300,000.00	与资产相关
2024 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）（广州市工业和信息化局）		1,855,418.00				1,855,418.00	与资产相关
预制菜新型杀菌技术研究及推广应用专项资金		180,000.00				180,000.00	与资产相关
酱卤乳鸽预制菜风味保真控制关键技术及其产业化		200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	138,453,220.08	2,535,418.00		3,714,800.53		137,273,837.55	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,714,800.53	2,948,450.34
与收益相关	8,652,562.67	4,038,717.51
合计	12,367,363.20	6,987,167.85

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

#### (3) 市场风险

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

#### (4) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息致痛物。固定利率的金融负债是本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元 币种：人民币）：

类型	本期数	上年末数
固定利率金融工具		
金融负债	70,241.07	70,373.66
其中：短期借款	51,866.07	48,323.66
长期借款	18,375.00	22,050.00
合计	70,241.07	70,373.66
金融资产	223,024.43	284,786.87
其中：货币资金	90,526.86	92,633.92
交易性金融资产		
大额存单	132,497.57	192,152.95
合计	223,024.43	284,786.87

#### (5) 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

#### 2. 资产管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并是其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。2024年6月30日，本公司资产负债率为41.37%，（2023年12月31日为40.73%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			5,063,838.14	5,063,838.14
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			55,063,838.14	55,063,838.14
(七) 交易性金融负债				
<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>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州市城市建设投资集团有限公司	广东广州	资产管理	1,752,424.2473	50.72	50.72

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告本节“十、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告本节“十、在其他主体中的权益”。

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
广州市德利丰食品有限公司	联营企业
广州市美时包装材料有限公司	联营企业
广酒壹玖叁伍酒业（广州）有限公司	联营企业
湖南莲美食品股份有限公司	联营企业
广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州产业投资控股集团有限公司	第二大股东，持有公司 9.87%的股份
佛山市美度天工包装实业有限公司	联营企业广州市美时包装材料有限公司之全资子公司
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	子公司利口福食品的参股公司
广州预制菜产业合伙企业（有限合伙）	参股公司

广州市城兴贸易有限公司	受同一控制方控制
广州塔云星餐饮有限公司	受同一控制方控制
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	受同一控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	974.16			855.19
湖南莲美食品股份有限公司	商品采购	3,117.15			2,495.95
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	221.29			175.79
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	12.72			144.32
广州城投及其控制的公司	商品采购	39.10			14.07
广州产投及其控制的公司	商品采购	408.43			421.01

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 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	商品销售		4.5
湖南莲美食品股份有限公司	商品销售	0.27	2.71
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品销售		3.38
广州城投及其控制的公司	商品销售	67.09	69.27
广州产投及其控制的公司	商品销售	1.29	10.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州城投住房租赁发展投资有限公司	连锁商铺门店					4.56	4.43	0.74	0.72		

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	267.53	351.58

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(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	佛山市美度天工包装实业有限公司	136,677.01	1,671,624.60
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	2,533,872.62	2,163,922.35
应付账款	广州市美时包装材料有限公司	1,061,856.10	578,918.22
应付账款	湖南莲美食品股份有限公司	11,147,553.91	982,001.68
其他应付款	湖南莲美食品股份有限公司	10,523.00	23,723.00
应付票据	湖南莲美食品股份有限公司		490,544.05
合同负债	湖南莲美食品股份有限公司	3,260.00	

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

2018年2月1日，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果、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团管理层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。

本公司报告分部包括：

- ①食品制造分部
- ②餐饮服务分部
- ③集团总部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (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	食品制造分部	餐饮服务分部	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	1,180,937,991.01	749,698,309.77	18,928,546.65	-37,678,575.09	1,911,886,272.34
营业成本	838,916,915.87	608,856,219.25	3,164,747.11	-33,533,929.42	1,417,403,952.81
营业利润/(亏损)	46,106,370.78	40,364,769.82	6,428,756.09	-2,709,087.72	90,190,808.97
资产总额	4,367,669,958.18	997,326,657.55	3,727,007,606.95	-2,787,833,575.95	6,304,170,646.73
负债总额	2,615,459,110.88	916,701,130.32	738,387,781.75	-1,662,392,087.58	2,608,155,935.37

## (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

1.2020年8月，本公司的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”）收到广州市番禺区交通运输局出具的《广州市番禺区重大交通项目建设工作领导小组办公室关于交付施工用地的函》（番重交【2020】88号），利口福公司位于番禺区南村镇的食品生产厂区内部分非可建设用地被纳入“南大干线”工程项目的征地拆迁范围。截至2024年6月30日，地上构筑物及设施已签订补偿协议并已补偿，该地块土地使用权设置方案尚处于与当地政府协商中。

2.本公司间接持有的广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司（以下简称“粮丰园公司”）的固定资产宿舍楼上盖构筑物及其附属构筑物（账面净值521,547.09元，无土地使用权）所在土地权属发生变动，新权属人在未取得土地权属证的情况下，将上述构筑物与粮丰园公司厂区隔开。截至2024年6月30日，宿舍楼仍由粮丰园公司控制使用，但未来存在失去使用权的可能性，上述资产的处置方案仍在协商中。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	12,948,558.76	7,838,202.42
1至2年	664,339.68	664,502.15
合计	13,612,898.44	8,502,704.57

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,612,898.44	100.00	1,857,334.38	13.64	11,755,564.06	8,502,704.57	100.00	1,757,045.30	20.66	6,745,659.27
其中：										

应收餐饮及零售客户	1,843,775.69	13.54	322,601.08	17.50	1,521,174.61	1,386,060.38	16.30	255,444.87	18.43	1,130,615.51
应收合并范围内关联方客户	7,220,831.18	53.04			7,220,831.18	2,716,201.08	31.95			2,716,201.08
应收其他客户	4,548,291.57	33.41	1,534,733.30	33.74	3,013,558.27	4,400,443.11	51.75	1,501,600.43	34.12	2,898,842.68
合计	13,612,898.44	/	1,857,334.38	/	11,755,564.06	8,502,704.57	/	1,757,045.30	/	6,745,659.27

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：应收餐饮及零售客户

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	1,843,775.69	322,601.08	17.50
合计	1,843,775.69	322,601.08	17.50

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

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	3,883,951.89	870,393.62	22.41
1-2年	664,339.68	664,339.68	100.00
合计	4,548,291.57	1,534,733.30	33.74

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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)	
2024年1月1日余额	1,757,045.30			1,757,045.30
2024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	100,289.08			100,289.08
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2024年6月30日余额	1,857,334.38		1,857,334.38

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,757,045.30	100,289.08				1,857,334.38
合计	1,757,045.30	100,289.08				1,857,334.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,548,291.57		4,548,291.57	33.41	1,534,733.30
第二名	1,414,407.55		1,414,407.55	10.39	
第三名	966,905.38		966,905.38	7.10	178,103.97
第四名	404,773.05		404,773.05	2.97	
第五名	403,770.90		403,770.90	2.97	
合计	7,738,148.45		7,738,148.45	56.84	1,712,837.27

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	1,036,185,625.10	890,412,294.16
合计	1,036,185,625.10	890,412,294.16

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (7). 应收股利

适用 不适用

#### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

## (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	1,029,108,333.30	612,350,728.24
1至2年	4,019,884.64	275,050,090.99
2至3年	3,218,540.29	2,604,225.08
3年以上	3,590,812.34	4,892,798.22
合计	1,039,937,570.57	894,897,842.53

## (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
备用金	46,300.00	48,300.00
保证金、押金	6,078,289.16	6,496,065.39
集团内往来款项	1,032,855,032.64	878,577,322.16
其他	957,948.77	9,776,154.98
合计	1,039,937,570.57	894,897,842.53

## (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)	
2024年1月1日余额	2,874,070.37		1,611,478.00	4,485,548.37
2024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				
本期转回	733,602.90			733,602.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,140,467.47		1,611,478.00	3,751,945.47

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	
单项计提	1,611,478.00					1,611,478.00
按组合计提	2,874,070.37		733,602.90			2,140,467.47
合计	4,485,548.37		733,602.90			3,751,945.47

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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	294,180,000.00	28.29	应收合并范围内关联方款项	一年以内	
第二名	248,620,000.00	23.91	应收合并范围内关联方款项	一年以内	
第三名	213,981,547.94	20.58	应收合并范围内关联方款项	一年以内	
第四名	166,205,099.40	15.98	应收合并范围内关联方款项	一年以内	
第五名	16,750,000.00	1.61	应收合并范围内关联方款项	一年以内	

合计	939,736,647.34	90.36	/	/	
----	----------------	-------	---	---	--

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,271,492,194.83	2,550,000.00	1,268,942,194.83	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83
对联营、合营企业投资	11,560,610.00		11,560,610.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	1,283,052,804.83	2,550,000.00	1,280,502,804.83	1,271,992,194.83	2,550,000.00	1,269,442,194.83

## (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营销有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
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		
广州酒家集团利口福连锁有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	4,993,800.00			4,993,800.00		
广州陶陶居有限公司	200,928,394.83			200,928,394.83		
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	500,000.00			500,000.00		

广州酒家集团物业经营管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	1,266,492,194.83	5,000,000.00		1,271,492,194.83	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											
二、联营企业											
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	6,060,610.00								7,060,610.00	
广州广酒产投产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00									4,500,000.00	
小计	5,500,000.00	6,060,610.00								11,560,610.00	
合计	5,500,000.00	6,060,610.00								11,560,610.00	

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,688,888.28	90,366,084.90	216,321,852.24	158,415,918.46
其他业务	16,030,079.90	1,267,660.93	9,952,217.64	268,377.21
合计	149,718,968.18	91,633,745.83	226,274,069.88	158,684,295.67

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**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	141,816,076.14	293,240,700.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,475,247.52	
合计	144,291,323.66	293,240,700.95

**6、其他**适用 不适用**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-222,265.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,597,898.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,951.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,943,257.09	
减：所得税影响额	2,501,315.81	
少数股东权益影响额（税后）	834,245.44	
合计	8,013,280.80	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	3,714,800.53	系与资产相关的政府补助

其他说明

√适用 □不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：主要是本期增值税加计抵减。

## 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	1.59	0.1028	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0887	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：徐伟兵

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

#### 修订信息

适用 不适用