

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

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加及会计机构负责人（会计主管人员）赖小成声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	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.....	24
第八节	优先股相关情况.....	28
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）赖小成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本及公告的原稿
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、广州酒家	指	广州酒家集团股份有限公司
广州市国资委、控股股东、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
利口福公司	指	广州酒家集团利口福食品有限公司，公司全资子公司
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（曾用名广州陶陶居食品有限公司）
利口福梅州公司	指	广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福湘潭公司	指	广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福佛山公司	指	利口福（佛山）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福深圳连锁公司	指	利口福食品连锁（深圳）有限公司，利口福公司全资子公司
粮丰园食品公司	指	广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司，利口福公司控股子公司
德利丰食品公司	指	广州市德利丰食品有限公司，利口福公司参股公司
美时公司	指	广州市美时包装材料有限公司，利口福公司参股公司
广州弘鼎	指	广州市弘鼎餐饮管理有限公司，利口福公司参股公司
莲美公司	指	湖南莲美食品股份有限公司，利口福公司参股公司
衡东合作社	指	衡东县绿然家禽养殖专业合作社，利口福公司参股法人
上海广酒食品发展公司	指	上海广酒食品发展有限公司，营销公司全资子公司
电子商务科技公司	指	广州酒家集团电子商务科技有限公司，电子商务公司全资子公司
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
陶陶记	指	广州市陶陶记餐饮管理有限公司，陶陶居公司控股子公司
深圳餐管公司	指	广酒（深圳）餐饮管理有限公司，广州餐管公司全资子公司
梅州餐饮公司	指	广州酒家（梅州）餐饮经营有限公司，广州餐管公司全资子公司
公益路店、公益路公司	指	广州酒家集团公益路餐饮有限公司，公司控股子公司
佛山京华广场店	指	广州酒家集团（佛山南海桂城）餐饮有限公司，广州餐管控股子公司
好大配餐	指	广州好大配餐有限公司，广州餐管公司控股子公司
公司章程	指	广州酒家集团股份有限公司章程
疫情、新冠肺炎疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广州酒家集团股份有限公司
公司的中文简称	广州酒家
公司的外文名称	Guangzhou Restaurant Group Company Limited
公司的外文名称缩写	Guangzhou Restaurant
公司的法定代表人	徐伟兵

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈扬	许莉
联系地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13层	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13层
电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611	020-81380611
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	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层（自编层第13层）全层单元
公司办公地址的邮政编码	510170
公司网址	www.gzr.com.cn
电子信箱	gzjj603043@gzr.com.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室地址：广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13楼
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广州酒家	603043	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,232,163,377.36	943,259,763.70	30.63
归属于上市公司股东的净利润	37,470,859.32	11,393,080.94	228.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,672,902.22	16,047,427.20	91.14
经营活动产生的现金流量净额	-126,567,647.81	-79,552,309.10	不适用
	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	2,517,166,997.69	2,537,204,840.34	-0.79
总资产	4,057,321,445.28	3,837,439,038.37	5.73

(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)	0.0663	0.0282	135.11
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)	0.0542	0.0397	36.52
加权平均净资产收益率(%)	1.43	0.52	增加0.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.17	0.74	增加0.43个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	41,700.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,832,221.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,975,368.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	416,746.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,169,980.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,719.37	
少数股东权益影响额	-94,344.56	
所得税影响额	-1,649,436.01	
合计	6,797,957.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

项目	涉及金额
代扣代缴个人所得税手续费退还	105,719.37

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

2021年上半年，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，通过持续巩固统筹疫情防控和经济社会发展成果，国民经济呈现稳中向好发展态势。消费市场复苏势头不断增强，其中，商品零售增势良好，消费升级类商品保持较快增长；接触型消费加快回升，但餐饮等接触型消费恢复进程仍受到散发疫情影响；新兴业态增长势头不减，实体零售店铺经营持续向好。根据国家统计局数据，报告期内全国居民人均可支配收入同比名义增长12.6%，在疫情防控形势总体稳定和居民收入持续恢复性增长的基础上，居民消费支出保持恢复性反弹，全国居民人均消费支出同比名义增长18.0%。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业归属于“食品制造业”。食品制造业是重要的传统民生产业，是国民经济的支柱产业之一，在推进健康中国建设中具有重要地位。

在“双循环”和居民收入水平渐增、消费习惯转变等多种因素的驱动下，食品市场规模依旧保持逐年增长的态势，部分细分行业消费需求量更是增长明显。随着消费结构的升级和社会发展的必然规律，食品制造业正经历“场景化”新变革，通过营造和构建合适的场景赋予产品新的形象和生命力，高品质的方便速食正成为市场需求的主力。在疫情的影响下，食品安全问题更加突出，与小品牌相比，头部企业的食品安全把控能力较强，抗风险能力较强，消费者的信赖度更高。随着市场消费升级、原材料的价格上涨、食品安全问题等多重因素影响，在品牌、创新能力、研发能力、食品安全把控等综合实力较强的大型企业更具有竞争力。

在疫情的常态化防控下，餐饮市场得到持续恢复性增长，居民外出就餐需求恢复，实体门店消费回暖，但同时要看到，餐饮作为接触型消费，恢复进程仍受到散发疫情影响。今年5月底，广州地区突然爆发的新冠疫情，给广州餐饮行业带来了再次的考验，在大部分餐饮企业还未恢复到2019年的经营水平的情况下，面对餐饮堂食近一个月的暂停，中小型餐饮企业面临经营压力。总体而言，居民的收入持续增长和消费支出的提升，反映餐饮行业未来依旧有发展空间，抗风险能力强的优质餐饮大品牌会更具竞争优势。

（二）公司从事的主要业务情况

公司作为具有近百年历史的中华老字号企业，经过多年的“食品+餐饮”双主业协同发展，现已成为深具岭南特色的大型食品制造及餐饮服务集团，素有“食在广州第一家”的美誉。报告期内，公司主要业务未发生变化。

食品制造业务：公司食品制造业务主要将广式特色食品，通过产业化研发，转化为规模化生产的食品工业产品生产销售。目前产品主要有以广式月饼及月饼馅料系列、粽子等为代表的节令食品，以核桃包、流沙包、虾饺等点心为代表的速冻食品，以及腊味、糕点饼食等其他消费食品。公司产品品种多样，满足消费者不同消费场景需要，通过“广州酒家”、“陶陶居”、“利口福”、“秋之风”、“粮丰园”等品牌传递公司产品理念。

餐饮服务业务：公司餐饮板块坚持粤菜本源，为广大消费者提供地道的广府菜肴和正宗广式点心服务。旗下拥有“广州酒家”、“陶陶居”、“天极品”、“星樾城”等品牌。其中，“广州酒家”坚持粤菜文化传承者的品牌定位，创新性打造现代商务、经典品味的粤菜用餐场景，实现为消费者带来深入人心美食体验；“陶陶居”聚焦粤菜新潮品牌，围绕年轻、时尚、轻奢、国潮的品牌调性，推出更受时尚、潮流人群欢迎的新派粤菜。报告期内公司拥有餐饮直营店29家，其中“广州酒家”直营门店共21家，星樾城1家，“陶陶居”直营门店共7家。公司授权第三方经营“陶陶居”特许经营门店19家。

（三）公司经营模式

公司坚持“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，根据经营发展规划并结合市场需求已经建立了“食品制造”和“餐饮服务”业务相互联动的经营模式。凭借餐饮业务中积累的品牌优势、口味标准和创新技术等，延伸产业链、打造供应链，促进食品制造业朝着标准化、工业化、规模化发展。

1. 食品制造业务

（1）原材料采购：在采购环节，公司严格按照公司采购控制程序及相关标准进行，确保食品原料可追溯，公司主要原材料通过集中采购。同时，对湘莲、咸蛋黄、包装材料等重点原材料通过参股核心供应商等形式稳定供应渠道，保障供应质量。

（2）产品研发：公司设立了具备行业领先研发实力的研发中心，拥有较为完备的产品研发流程和技术创新体系。在研发新品推向市场的同时，将部分餐饮门店销售的爆款点心、菜品研发转化成便于消费者随时可食用的方便食品，并最大限度保留餐饮堂食的原有口味与风味。

（3）生产加工：公司产品以自产为主，通过广东广州、茂名、梅州和湖南湘潭自有生产基地进行加工生产。在具体实施过程中，公司会根据详细的生产计划，严格遵守公司生产规章制度安排生产，保障产品质量稳定。同时，公司依靠品牌优势，对生产技术已成熟的部分粽子类、肉脯类、糕点饼食类产品，选择优质生产商，委托加工生产。

（4）销售模式：公司坚持全渠道销售体系，已建立起包括实体门店渠道、经销商渠道、商超渠道、电子商务渠道的体系。通过全渠道销售体系，有效地拓展实体商圈、线上虚拟商圈和移动微渠道商圈，为客户提供便捷的消费体验，极大地提高了交易速度和数量。

2. 餐饮业务

公司餐饮业务以直营店模式为主，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：公司采取以集中采购为主、分散采购为辅的采购模式，统一采购原材料，集中管控，确保原材料来源渠道清晰、质量符合生产、制作标准需求。

（2）门店运营：将各餐饮店作为独立核算单元，全面梳理产品结构，打造出商务时尚、传统经典、风味特色等不同系列的餐饮店。满足客户群体需求，提高顾客消费粘度。

（3）管理体系：公司对直营店进行统一管控，在资产、人员、财务、业务等方面实行统一标准、统一管理、统一协调，各直营店设立相关部门负责各方面的日常管理，公司各归口部门负责

制定相关制度并进行统一管理。公司授权第三方经营门店按照公司要求及标准进行经营，由第三方进行日常运营。

(4) 菜品研发：公司餐饮专注于挖掘粤菜精髓，通过建立粤菜大师工作室，推陈出新，打造粤菜新经典，创造臻品。同时，公司积极创新培训其他菜系新品，满足消费者多元需求。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势

作为广东省率先上市的饮食集团，公司凭借深厚的历史积淀、粤菜文化底蕴，获得了市场和消费者的广泛认可。目前，旗下拥有“广州酒家”、“陶陶居”、“利口福”、“秋之风”、“粮丰园”等品牌。其中“广州酒家”、“陶陶居”作为中华老字号，在粤式餐饮行业中具有很高的辨识度和认可度。公司先后获得多项荣誉称号，在历届世界性、全国性及地区性的烹饪大赛中屡获大奖，“广州酒家”品牌被评为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”、“中国驰名商标”，“粤菜烹饪技艺”入选第六批广东省级非物质文化遗产代表性项目；“陶陶居品牌”被评为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”；“利口福”和“秋之风”品牌被评为“广州市著名商标”及“广东省著名商标”，“利口福”月饼被国家质量监督检验检疫总局认定为“中国名牌产品”。

2、多业态联动发展优势

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

3、全渠道销售体系优势

公司不断深化销售渠道和强化市场销售网络。公司已建立起包括实体门店渠道、经销商渠道、商超渠道、电子商务渠道的全渠道销售体系，加强网络营销模式，实现满足不同消费群体的不同消费模式，为客户提供便捷的消费体验，极大提高了交易数量和速度。公司利用全渠道销售体系，有效拓展实体商圈、线上虚拟商圈和移动微渠道商圈，深度优化品牌资源、客户资源，巩固和提高在华南、华东地区的优势地位和新兴市场的占有率。

4、技术研发优势

公司一直重视产品研发与创新，围绕生产高质量、高标准产品要求，持续加大研发投入，建立起较完善的技术人才团队和管理激励机制。公司设有研发中心专门从事产品研发与创新，拥有结构合理、专业齐全、经验丰富的高素质研发技术团队，主要核心技术人员长期从事食品生产和研发工作，能够综合运用专业知识专注于产品创新研发等方面的研究，保障产品品质与标准，在对原有产品改良的基础上，保持新品的产出，满足市场与消费者追求。经过多年研发投入与技术积累，公司下属利口福公司作为高新技术企业，注重自身研发实力提升的同时，与高校、科研机构合作建立产学研合作基地，为公司研发成果向产业化转变提供强有力支撑。

5、食品安全质量控制优势

公司一直将食品安全视为企业生命线，对食品安全高度重视，全面推行6S管理。公司下设食品安全部门全面负责统筹食品安全工作，按照国家标准建立了严格的质量监控制度，对产品采购、生产加工、监控、贮存，销售、售后服务等过程进行严格的把关，构成了强大的食品安全管理体系。公司主要产品均为自主生产，对生产环节中的每一环节进行把控，其中利口福公司通过了ISO9001质量管理体系、ISO22000、HACCP、FSSC22000食品安全管理体系，绿色食品等认证。2014年，利口福食品检测中心初次通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，2017年通过换证复评审。

6、管理优势

公司食品零售业及餐饮业务均采用连锁经营模式。在历经多年探索和实践，搭建了一套较为完善的管理制度，在服务流程、店面管理、产品生产等环节进行标准化管理，同时在菜品研发、食品制造研发方面鼓励创新、个性化、多样化发展，既保证了公司的管理质量及规模扩张，又保

证了公司的产品创新及发展活力。公司制定了《服务培训手册》、《技术规范手册》、《食品安全管理工作手册》、《质量手册》等一系列规章制度，将标准化管理深入到每个环节。同时，公司拥有一支经验丰富、具有高效执行力的管理团队，通过对每一个管理细节的落实保证了公司的持续稳健发展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内统筹疫情防控和经济社会发展的成果得到了持续拓展和巩固，经济运行持续稳定恢复，消费市场复苏势头不断增强。公司根据经营计划结合市场环境，主动作为，通过加强产能布局、渠道建设、门店开拓和品牌管理等方面，大力推进主营业务的发展。在消费复苏的环境下，公司一季度业绩同比实现较大增长；但5月下旬新冠病毒变异毒株“德尔塔”在广州引发本土疫情，持续1个月左右，对公司餐饮业务造成较大影响，餐饮业务收入的大幅下降拖累利润。总体而言，国内生产生活秩序回归正常，消费回暖结合去年上半年因疫情影响公司业绩同比基数较低，报告期内公司收入、利润较上年同期均实现较大增长。

公司实现营业收入12.32亿元，同比增长30.63%。其中，餐饮业务营业收入为3.02亿元，同比增长78.47%；食品业务营业收入为8.75亿元，同比增长20.29%。公司归属于上市公司股东的净利润3,747.09万元，同比增长228.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,067.29万元，同比增长91.14%。

2021年上半年，陶陶居公司完成增资扩股工商变更登记工作，海越陶陶居公司自2021年6月30日起纳入公司合并报表。

（一）食品制造基地建设与渠道开拓协同，推动食品制造业务持续稳健发展。

持续推进基地建设，至报告期末，梅州基地一期按计划进入试产阶段；湘潭基地二期规划速冻食品生产项目已完成论证，建设工作推进中。

加大渠道开发力度，落实全渠道建设工作。重点深耕大湾区，加大力度推动华中、华东区域商超卖场建设和完善经销商渠道；线下连锁门店已超180家，在开拓新店的同时对原有门店升级，以全新面貌焕发老字号新活力；建立专属社群，开辟社区领域业务，线上线下有效联动；与头部电商平台、带货主播保持战略合作，有针对性的激活消费势能。

通过加大市场调研力度，梳理完善公司产品结构，持续深耕产品创新研发。端午期间，组织开展端午粽的IP合作，深受消费者喜爱，助力销售业绩增长。

（二）聚焦门店拓展与强化内功，为餐饮发展蓄能。

“广州酒家”深圳深业上城店、“广州酒家”佛山京华广场店相继开业、“陶陶居”总店重新装修后复业，全新智慧门店“味来手信店”、“味来餐厅”开业。此外，持续对餐饮老店进行升级改造，为消费者提供更加舒适、时尚的就餐环境。

潜心研发打造特色文化宴席。通过推广“民国粤味”宴，提升饮食和文化的融合，进一步擦亮公司文化宴席品牌。

持续提升餐饮服务团队综合竞争力，通过开展烹饪技能培训、服务礼仪培训、以赛促技等多种模式，推动公司厨师与服务团队建设。

（三）立足于“人才强企”，全面优化人才队伍建设。

实施公司优秀年轻干部培养五年行动计划，建立员工学习发展体系，搭建员工成长平台；持续完善薪酬方案和考核机制，强化业绩考核与薪酬分配紧密联动，特别是进一步完善下属公司负责人薪酬与绩效考核的管理；有序推进职业培训学校建设；积极引进高层次专业人才，赋能企业高质量发展。

（四）筑牢“强品牌”根基，锻造企业文化软实力。

坚持主流媒体与新媒体营运同频共振，打造全媒体传播矩阵，品牌曝光率稳步上升；公司被评为市级非遗代表性项目“广府饮茶习俗”保护单位，通过组织开展非遗文化展、技艺展演、历史菜谱复原、非遗研学等活动，弘扬粤菜文化。

（五）党建起引领作用，推动公司高质量发展。

全力推进党史学习教育走深走实，扎实开展“我为群众办实事”活动；实施“头雁引领”书记项目，促进党建与经营同频共振；在疫情防控中彰显国企责任担当，切实做好疫情防控、保供稳价、社区志愿服务等工作，充分发挥国企中流砥柱作用。

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	1,232,163,377.36	943,259,763.70	30.63
营业成本	908,273,699.89	689,567,607.77	31.72
销售费用	122,835,257.45	107,090,887.85	14.70
管理费用	127,869,936.13	111,701,584.71	14.47
财务费用	-6,338,637.58	-9,399,637.82	不适用
研发费用	28,891,479.43	22,697,636.27	27.29
经营活动产生的现金流量净额	-126,567,647.81	-79,552,309.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-19,438,841.91	-341,085,117.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-281,103,437.18	-22,929,953.43	不适用

营业收入变动原因说明：主要国内疫情防控持续向好，餐饮业务持续恢复，带动公司收入增长。

营业成本变动原因说明：主要是随着收入的增长而增长。

财务费用变动原因说明：主要是执行新租赁准则，本期增加利息费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是生产及经营过程支付的款项增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买短期理财产品减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还了银行贷款

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	72,505,386.62	1.79	222,088,639.83	5.79	-67.35	
存货	331,562,843.92	8.17	212,006,535.22	5.52	56.39	
其他流动资产	57,461,116.66	1.42	36,026,711.02	0.94	59.50	
预付款项	39,862,152.49	0.98	14,310,359.51	0.37	178.55	
长期股权投资	37,225,642.68	0.92	10,392,256.25	0.27	258.21	
在建工程	238,286,177.56	5.87	172,762,092.57	4.50	37.93	
使用权资产	447,656,250.29	11.03				
商誉	164,502,442.88	4.05	39,564,576.80	1.03	315.78	

长期待摊费用	77,808,612.73	1.92	49,068,072.96	1.28	58.57	
其他非流动资产	62,294,091.21	1.53	165,958,625.68	4.32	-62.46	
短期借款		0.00	100,000,000.00	2.61	-100.00	
应交税费	14,539,867.51	0.36	31,682,692.73	0.83	-54.11	
其他应付款	257,771,725.63	6.35	509,849,010.63	13.29	-49.44	
一年内到期的非流动负债	76,545,903.30	1.89				
其他流动负债	6,067,756.31	0.15	16,000,588.64	0.42	-62.08	
租赁负债	374,479,111.39	9.23				
长期应付款	41,666,660.48	1.03				

其他说明

- (1) 交易性金融资产变动说明：主要是公司理财产品赎回。
- (2) 存货变动说明：主要是为中秋生产备货增加。
- (3) 其他流动资产变动说明：主要是本期增值税留抵增加
- (4) 预付款项：主要是预付供应商货款增加。
- (5) 长期股权投资变动说明：主要是新增对湖南莲美食品股份有限公司的投资。
- (6) 在建工程变动说明：主要是梅州生产基地投入增加。
- (7) 使用权资产变动说明：主要是执行新租赁准则调整科目列表所致。
- (8) 商誉变动说明：新增收购海越陶陶居股权形成的商誉。
- (9) 长期待摊费用变动说明：主要是新增餐饮门店装修资产。
- (10) 其他非流动资产变动说明：主要是上年末陶陶居公司预付的投资款确认为长期股权投资。
- (11) 短期借款变动说明：主要是报告期内已偿还短期借款。
- (12) 应交税费变动说明：主要是本期缴纳了上年度企业所得税。
- (13) 其他应付款变动说明：主要是上年末陶陶居公司收到的增资款在本期确认为实收资本和资本公积。
- (14) 一年内到期的非流动负债变动说明：主要是执行新租赁准则调整科目列表所致。
- (15) 其他流动负债变动说明：主要是待转销项税额减少。
- (16) 租赁负债变动说明：主要是执行新租赁准则调整科目列表所致。
- (17) 长期应付款：主要是尚未支付的长期股权投资款。

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

报告期内，其他货币资金余额含履约保证金 20.00 万元，其使用受到限制。

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 3,722.56 万元，较年初余额增长 258.21%。主要是新增对湖南莲美食品股份有限公司的投资。

(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

根据第三届董事会第二十二次会议决议，公司实施广州酒家集团利口福（梅州）食品生产基地建设项目。报告期内，梅州生产基地投入资金6,082.99万元。截止报告期末，累计投入21,171.03万元。

根据第三届董事会第二十二次会议决议，公司实施广州酒家集团利口福（湘潭）食品生产基地建设项目。报告期内，湘潭生产基地投入资金4,022.00万元。截止报告期末，累计投入29,815.86万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期公允价值变动的损益	计入权益的公允价值变动	本期计提的减值	本期购买的金额	本期赎回的金额	期末余额
交易性金融资产	222,088,639.83	416,746.79				150,000,000.00	72,505,386.62

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
广州酒家集团利口福食品有限公司	全资子公司	食品制造及销售	30,000	109,590.92	79,827.21	55,917.42	9,341.05
广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司	全资孙公司	食品制造及销售	5,000	34,654.24	18,650.69	687.63	-713.74
广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司	全资孙公司	食品制造及销售	5,000	22,419.71	6,158.15		-313.81
广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司	控股孙公司	食品制造及销售	11,500	19,085.07	13,255.32	9,352.10	1,157.41
广州酒家集团利口福营销有限公司	全资子公司	食品销售	2,000	20,300.57	4,120.87	54,879.58	-101.28
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	11,318.09	-364.60	15,857.27	174.85
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	17,847.62	12,390.16	19,614.87	345.24
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	28,887.81	3,255.93	9,238.06	-511.36
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	35,130.01	27,804.57	5,452.91	-174.58

(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. 突发公共卫生事件造成的经营风险

新型冠状病毒肺炎疫情造成的市场消费波动风险。2021年5月底，新冠病毒变异毒株“德尔塔”在广东多地引发本土疫情，新型疫情防控指挥部办公室迅速开展疫情防控工作，公司积极响应、坚决配合政府各项决策部署。疫情反复期间公司餐饮业务受到较大影响，现阶段广州市疫情防控进入常态化时期，但是国内其他多省市依旧存在疫情的反复不确定性。未来，疫情的发展和变化趋势仍有很大的不确定性，若出现疫情反复，公司经营业绩和相关业务将面临业绩下滑的风险。

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

2. 食品安全风险

近年来，国家食品安全监管力度不断加强，消费者的食品安全意识和权益保护意识也日益提高，食品安全已成为影响食品制造企业的能否长久、健康发展的重要因素之一。公司对食品安全要求非常高，严格把控食品原材料、产品生产、产品验收等过程，做到食品全程可追溯。但是食品制造行业具有生产链条长、管理环节多的特性，使公司无法完全避免因管理疏忽或不可预见原因导致产品质量问题发生。

应对措施：公司把保证产品质量和食品安全放在工作首位，制定了全方位规范管理产品质量安全的控制体系。通过全面推行6S管理，设立专门的职能部门全面负责食品安全工作，同时采用先进的生产设备，科学的制作工艺，对产品采购、生产加工、监控、储存、销售、售后服务等进行了严格控制，构建起强大的食品安全管理体系，保证产品符合质量安全要求，确保消费者的食品安全，最大程度降低食品安全生产风险。

3. 市场经营风险

(1) 区域市场经营风险。报告期内，公司的食品制造业务和餐饮业务主要集中在广东地区，经营范围的区域性特征明显。若公司省外市场拓展未达到预期，公司的业务和经营业绩将会受到不利影响，则公司将面临区域市场经营相对集中带来的业绩增长放缓或下滑风险。

(2) 经营业绩季节性波动的风险。月饼系列产品是公司的主要收入和利润来源。中秋月饼作为我国传统的应节食品，其消费具有明显的季节性，该产品销售旺季一般在第三季度。受此影响，公司下半年营业收入远高于上半年，公司存在经营业绩季节性波动的风险。总体来看，公司销售收入和现金流量呈现一定的季节性波动的特征，公司生产经营面临季节性波动风险。

应对措施：(1) 公司积极寻找市场机会，充分利用营销、电商、连锁各端口的自身优势，从线下拓展省外经销商，到线上签订多个网络销售平台，将产品推向全国，降低区域性市场风险。目前，公司省外销售占比正在逐步提升。(2) 公司在产品结构上加大力度优化和培养速冻食品等产品的发展，增加新的利润增长点，平滑季节性产品带来的波动风险。目前，公司速冻食品销售规模逐步扩大，销售占比逐年提高。

4. 原材料价格上涨的风险

公司采购的材料主要是生产所需的主要原材料和包装材料，公司主营业务涉及的原材料主要为农产品、农副产品，原材料的价格变动对公司产品成本造成重大影响。近年来，国内外部分农产品、副产品的市场价格存在一定波动，公司存在因原材料价格上涨而导致利润下降的风险。

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

5. 管理风险

(1) 技术流失的风险。中餐烹饪的技术尚未完全形成标准化的配料标准和操作规范。公司在食品制造业务方面拥有多项非专利技术，使得公司利口福月饼得以成为“广式月饼传承代表”。一旦掌握技术的核心人员离开公司，将面临技术流失的风险。

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

应对措施：一是加大研发投入，经过反复试验以规范餐食制作流程，尽可能让菜品标准化。加强推进在技术创新方面工作的落实，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，并通过股权激励等方式对公司现有薪酬结构进行进一步的补充，稳定核心技术人员。三是建立精英人才库，储备优秀后辈干部，建立员工学习发展体系，搭建员工成长平台，进一步落实校企共建合作模式。四是积极引进高层次专业人才。公司紧密结合跨区域发展战略规划和人才需求，重视内部人才利用，结合市场化的招聘渠道，为公司的人才队伍聚集力量，引入高层次的专业人才为公司的发展提供强大的人力支撑。

(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
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 14 日	详见公司于 2021 年 5 月 14 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的《广州酒家：2020 年年度股东大会决议公告》(2021-032)。

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、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

事项概述	查询索引
2021年4月13日,公司召开第四届董事会第七次会议审议通过《广州酒家集团股份有限公司关于第一期股票期权激励计划(草案修订稿)行权条件之公司业绩考核指标解释的议案》	《广州酒家集团股份有限公司关于对第一期股票期权激励计划(草案修订稿)公司业绩考核指标之解释的公告》(公告编号:2021-018)

(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 环境与社会责任

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

公司的主营业务为食品制造和餐饮服务,生产经营过程中可能产生废水、废气及固体废物等污染物。报告期内,公司全资子公司广州酒家集团利口福食品有限公司属于水环境重点排污单位,利口福公司严格按照环保相关法律法规的要求,持续监测环保设施的运行工作,保证各项污染物排放符合环保部门的管理要求。

单位名称	排污物名称	排放浓度	排放方式	执行的污染物排放标准	超标排放情况
广州酒家集团利口福食品有限公司	化学需氧量	57.00mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
	氨氮	3.00mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
	总氮	7.60mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
	五日生化需氧量	17.00mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否
	动植物油	3.11mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限	否

				值》第二时段三级标准	
	悬浮物	44.0mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

利口福公司全面落实、强化环保设施管理工作，根据废水排污处理需要建设两套污水处理系统，用于处理生产废水中的化学需氧量、氨氮等重点监测污染物。报告期内，污水处理系统由专业技术人员运行及定期维护，通过加强排污管网管理以及针对老旧排污管网改造，大大降低污水因管道堵塞、爆管而引起的污水溢出事故的发生率，从而更好地避免污水溢出等环境事故风险的发生。根据《污水系统管理办法》的规定，利口福公司的污水处理系统有效运转，对污水的处理、技术运转等有效监控。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

利口福公司严格按照国家环保部门制定的相关法律法规，建设项目按照要求进行环境影响评价工作，现有的建设项目已经通过环评批复，其中已完工项目已办理自主验收。公司现持有广州市生态环境局番禺分局发放的《排污许可证》、《城镇污水排入排水管网许可证》。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

利口福公司已编制《广州酒家集团利口福食品有限公司突发环境事件应急预案》并在广州市生态环境局番禺分局进行备案（备案编号：440113-2021-002C-L）。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

利口福公司污水处理工段建有在线自动监控系统。运行值班人员实行分班值班制度，全天 24 小时定时巡检污水处理系统是否正常运行并做好相关记录备查。在线自动监测仪全天 24 小时不间断监测水质状况，定时自动抽取水样检测并将检测数据实时上报各级环保部门。运营人员检查在线自动监测仪、数采仪、流量计等自动监控站房设备是否正常运行，并按时抄录数据以作备份核查。相关工作人员每月不定时对公司厂区内部的雨水、污水管道进行巡查，保障雨污分流正常。

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

2021 年 2 月，陶陶居公司第十甫路分公司收到广州市生态环境局出具《行政处罚事先告知书》和《责令改正违法行为决定书》，经广州市荔湾区环境监测站现场采样监测，陶陶居公司第十甫路分公司天台南界外 1 米和天台东界外 1 米，监测结果噪声超标。陶陶居公司已按要求完成整改，并缴纳罚款 1,000 元。

2021 年 7 月，广州酒家文昌分公司收到广州市生态环境局出具《责令改正违法行为决定书》，

经广州市荔湾区环境监测站现场采样监测，文昌分公司天台西界外1米，监测结果噪声超标，文昌分公司已积极配合整改。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

经核查，公司除上述利口福公司属于重点排污单位外，公司及其他下属公司均不属于环境保护部门公布的重点排污企业。公司及下属子公司均严格执行环保相关法律法规，根据污染物类型，建设废水、废气的污染处理设施，按照环保管理要求进行运行和维护，保持设备稳定运行，使各类污染物能够稳定达标排放。

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

公司及下属公司严格按照环保部门的相关要求，对于生产过程中可能产生的废水、废气及固体废物等污染物均经过专业技术处理后合规排放，污染物的排放符合环保相关要求的标准。同时对于餐饮业务产生的垃圾做好垃圾分类，满足环保部门相关要求，为社会的可持续发展贡献一份力量。

(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

公司一直高度重视环境保护工作，多年来始终践行“可持续发展理念”的战略，持续推进绿色办公，减少资源浪费，生产经营设备优先选取节能环保型，落实节能减排工作。

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

公司作为大型食品制造和餐饮服务上市国有企业，一直积极履行企业肩负的社会责任。坚决贯彻落实中央、省、市关于脱贫攻坚的总体部署，巩固拓展脱贫攻坚任务，进一步推动乡村振兴，落实帮扶交接任务，坚决守住脱贫攻坚胜利果实。

1. 巩固结对帮扶对象脱贫成果。公司扶贫工作领导小组安排对帮扶的梅南镇南坑村、龙岗村推进脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的相关事宜，明确将重点以广梅产业园内利口福基地、广州酒家（梅州）粤菜大师工作室为抓手，深度联动龙岗村、南坑村开展产业帮扶、消费帮扶、劳务协作等工作，助力梅州实现长效脱贫。

2. 助力广州市增城正果乡村振兴。公司充分发挥自身优势，积极对接各方资源助力增城区正果镇发展。公司通过市慈善会，定向捐赠资金用于重点支持当地房屋外立面整饰、人居环境整治等乡村振兴配套工作；对接广州市消费帮扶联盟帮扶企业赴正果考察并开展“正果产品走出去”行动，重点聚焦正果镇农产品品牌化打造，拉通正果镇优质农产品与粤港澳大湾区市场深度对接。

3. 落实产业扶持，推动消费帮扶。重点引进扶贫原材料深加工，推出多款助农产品，以“老字号+广式工艺”赋能农产品“出山入湾”。为拓宽帮扶产品销路，先后与全市各区消费帮扶专柜合作共同打造了广州酒家老字号专区，引导利口福连锁公司打造“广州酒家GO”电商平台帮扶产品专区，协助帮扶地区打通广州市场最后一公里。

4. 聚焦人才培养，精准“授业”送技能下乡。公司走进贵州毕节以及广东从化、梅州等地开设“粤菜师傅广州酒家班”，选派优秀技术骨干进村进乡开展烹饪和食品课程教学，悉心传授粤

菜烹饪技艺。“粤菜师傅”送技能到乡村等新模式、新举措，精准帮助农民实现增收致富，走出一条色香味俱全的乡村振兴之路。

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	广州市国资委	锁定期届满后2年内若进行股份减持,则所持有股份的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价,每年减持的公司股票数量不超过上年末所持有的公司股份数量的10%。拟减持广州酒家股份时,将提前通知公司并予以公告,并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所等相关规定办理。	锁定期届满后24个月内	是	是	-	-
	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	(1)在广州酒家任职期间每年转让的股份不超过所持有该等股份总数的25%;在离职后半年内,不转让该等股票;(2)将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	长期	是	是	-	-
	解决同业竞争	广州市国资委	作为广州酒家的控股股东期间,不会直接经营与公司的业务构成竞争的业务,但可能通过对其他企业的投资,从事或参与若干竞争性业务;对此,广州市国资委承诺将公允地对待在发行人及与公司从事相竞争业务的其他企业的投资,为公司的最大利益行使股东权利。	长期	是	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利	(1)本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或	长期	是	是	-	-

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

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、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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股份	403,996,184	100			161,598,474		161,598,474	565,594,658	100
1、人民币普通股	403,996,184	100			161,598,474		161,598,474	565,594,658	100
2、境内上市的外									

资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	403,996,184	100			161,598,474		161,598,474	565,594,658	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年5月13日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《广州酒家集团股份有限公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），同时以资本公积金转增股本方式每10股转增4股，共计转增股本161,598,474股。2021年6月3日，公司完成2020年权益分派股权登记工作，本次转增股本后，公司总股本为565,594,658股。

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：

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,796
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	71,107,130	344,596,090	60.93	0	无	0	国有法人
广东省财政厅	38,288,454	38,288,454	6.77	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	9,782,683	17,018,708	3.01	0	无	0	其他
张浪	4,355,675	12,474,260	2.21	0	无	0	境内自然人
温祈福	1,533,551	5,367,429	0.95	0	无	0	境内自然人
林杏绮	1,045,155	3,608,042	0.64	0	无	0	境内自然人
陈宇鹏	-1,297,441	3,453,840	0.61	0	无	0	境内自然人
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金	256,497	3,096,088	0.55	0	无	0	其他
吴家威	847,619	3,085,666	0.55	0	无	0	境内自然人

全国社保基金四零六组合	-4,921,085	2,653,197	0.47	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	344,596,090	人民币普通股	344,596,090				
广东省财政厅	38,288,454	人民币普通股	38,288,454				
香港中央结算有限公司	17,018,708	人民币普通股	17,018,708				
张浪	12,474,260	人民币普通股	12,474,260				
温祈福	5,367,429	人民币普通股	5,367,429				
林杏绮	3,608,042	人民币普通股	3,608,042				
陈宇鹏	3,453,840	人民币普通股	3,453,840				
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金	3,096,088	人民币普通股	3,096,088				
吴家威	3,085,666	人民币普通股	3,085,666				
全国社保基金四零六组合	2,653,197	人民币普通股	2,653,197				
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	-						

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
徐伟兵	董事长	604,282	839,695	235,413	见注释

赵利平	副董事长、总经理	502,370	703,318	200,948	2020年度权益分派（资本公积金转增股本）
郭伟雄	监事	617,202	864,083	246,881	

注：报告期初，徐伟兵持有公司股份 604,282 股。2021 年 3 月前，其完成披露的减持计划减持 4,500 股后，持有公司股份 599,782。2020 年权益分派，每 10 股转增 4 股后，持有 839,695 股。

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、企业债券、公司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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,238,118,606.33	1,665,399,181.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	72,505,386.62	222,088,639.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	158,562,006.36	134,806,775.87
应收款项融资			
预付款项	七、7	39,862,152.49	14,310,359.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	33,107,113.99	28,159,702.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	331,562,843.92	212,006,535.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	57,461,116.66	36,026,711.02
流动资产合计		1,931,179,226.37	2,312,797,905.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	37,225,642.68	10,392,256.25
其他权益工具投资	七、18	8,024,622.90	8,024,622.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	12,610,363.89	12,547,340.68
固定资产	七、21	883,743,005.10	879,137,440.14
在建工程	七、22	238,286,177.56	172,762,092.57
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	447,656,250.29	
无形资产	七、26	143,207,116.97	144,394,612.36
开发支出			
商誉	七、28	164,502,442.88	39,564,576.80
长期待摊费用	七、29	77,808,612.73	49,068,072.96
递延所得税资产	七、30	50,783,892.70	42,791,492.17
其他非流动资产	七、31	62,294,091.21	165,958,625.68
非流动资产合计		2,126,142,218.91	1,524,641,132.51
资产总计		4,057,321,445.28	3,837,439,038.37
流动负债：			
短期借款	七、32		100,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	280,247,633.81	266,067,102.94
预收款项			
合同负债	七、38	150,114,770.48	132,941,357.43
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	105,288,465.60	137,095,699.35
应交税费	七、40	14,539,867.51	31,682,692.73
其他应付款	七、41	257,771,725.63	509,849,010.63
其中：应付利息			
应付股利		10,939,558.40	
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	76,545,903.30	
其他流动负债	七、44	6,067,756.31	16,000,588.64
流动负债合计		890,576,122.64	1,193,636,451.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	374,479,111.39	
长期应付款	七、48	41,666,660.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	48,493,131.85	47,832,419.88
递延所得税负债	七、30	37,163,637.52	37,051,045.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		501,802,541.24	84,883,465.78

负债合计		1,392,378,663.88	1,278,519,917.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	565,594,658.00	403,996,184.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	520,202,306.72	577,711,009.09
减：库存股			
其他综合收益	七、57	3,420,929.46	3,420,929.46
专项储备			
盈余公积	七、59	232,385,403.62	232,385,403.62
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,195,563,699.89	1,319,691,314.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,517,166,997.69	2,537,204,840.34
少数股东权益		147,775,783.71	21,714,280.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,664,942,781.40	2,558,919,120.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,057,321,445.28	3,837,439,038.37

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：赖小成

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		893,317,630.72	1,252,544,024.92
交易性金融资产		72,505,386.62	222,088,639.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	16,129,660.73	2,999,077.92
应收款项融资			
预付款项		1,266,752.94	2,016,851.03
其他应收款	十七、2	266,179,932.40	123,985,680.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,237,292.08	7,205,875.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,239,784.20	7,707,357.76
流动资产合计		1,267,876,439.69	1,618,547,507.67
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	874,442,194.83	874,442,194.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,612,700.79	10,526,706.76
固定资产		164,321,894.21	146,361,546.72
在建工程		2,154,312.66	15,464,482.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		126,080,005.86	
无形资产		11,765,535.73	11,461,359.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,170,197.24	6,010,914.27
递延所得税资产		18,661,057.30	16,723,386.96
其他非流动资产		1,838,081.16	345,132.75
非流动资产合计		1,214,045,979.78	1,081,335,724.13
资产总计		2,481,922,419.47	2,699,883,231.80
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,522,329.58	22,162,086.91
预收款项			
合同负债		60,242,176.38	48,748,325.07
应付职工薪酬		27,265,357.63	43,831,802.25
应交税费		1,611,761.98	642,763.92
其他应付款		106,447,048.55	348,858,639.41
其中：应付利息			
应付股利		10,939,558.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,582,892.47	
其他流动负债			6,337,282.25
流动负债合计		238,671,566.59	570,580,899.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		104,614,443.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		626,346.66	522,159.96
其他非流动负债			

非流动负债合计		105,240,790.05	522,159.96
负债合计		343,912,356.64	571,103,059.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		565,594,658.00	403,996,184.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		422,479,305.59	580,456,947.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		232,488,052.11	232,488,052.11
未分配利润		917,448,047.13	911,838,988.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,138,010,062.83	2,128,780,172.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,481,922,419.47	2,699,883,231.80

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：赖小成

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,232,163,377.36	943,259,763.70
其中：营业收入	七、61	1,232,163,377.36	943,259,763.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,191,211,738.18	927,035,068.42
其中：营业成本	七、61	908,273,699.89	689,567,607.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	9,680,002.86	5,376,989.64
销售费用	七、63	122,835,257.45	107,090,887.85
管理费用	七、64	127,869,936.13	111,701,584.71
研发费用	七、65	28,891,479.43	22,697,636.27
财务费用	七、66	-6,338,637.58	-9,399,637.82
其中：利息费用		9,260,145.14	723,680.34
利息收入		16,934,738.59	10,952,234.38
加：其他收益	七、67	2,937,941.31	2,978,472.52

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,775,166.50	-501,267.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,309,513.57	-1,155,188.42
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	416,746.79	-256,370.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,499,826.14	1,459,832.50
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	41,700.07	-26,163.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,623,367.71	19,879,198.85
加：营业外收入	七、74	2,804,352.20	473,536.44
减：营业外支出	七、75	634,371.47	8,917,886.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,793,348.44	11,434,848.60
减：所得税费用	七、76	9,578,014.40	489,566.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,215,334.04	10,945,282.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,215,334.04	10,945,282.48
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）		37,470,859.32	11,393,080.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,255,525.28	-447,798.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,215,334.04	10,945,282.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,470,859.32	11,393,080.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,255,525.28	-447,798.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0663	0.0282
(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：赖小成

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	228,817,026.42	168,327,647.51
减：营业成本	十七、4	179,484,275.56	147,022,503.09
税金及附加		1,708,097.83	1,174,834.96
销售费用		10,015,876.00	13,172,041.18
管理费用		50,191,960.67	46,051,181.78
研发费用		2,376.68	2,055.27
财务费用		-10,604,036.66	-7,203,684.40
其中：利息费用		9,260,145.14	706,111.11
利息收入		16,934,738.59	8,300,443.06
加：其他收益		790,679.78	1,283,936.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	168,761,517.62	200,327,788.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,309,513.57	-3,705.92
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）		416,746.79	-256,370.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,393,666.00	-329,665.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,593,754.53	169,134,404.67
加：营业外收入		35,173.33	25,530.89
减：营业外支出		254,879.28	2,377,506.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,374,048.58	166,782,429.49
减：所得税费用		-1,833,483.64	-8,400,213.19

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,207,532.22	175,182,642.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,207,532.22	175,182,642.68
（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		167,207,532.22	175,182,642.68
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：赖小成

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,291,990,678.51	1,043,377,189.53
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		2,326,447.72	275,754.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	34,126,023.25	35,174,291.23

经营活动现金流入小计		1,328,443,149.48	1,078,827,234.78
购买商品、接受劳务支付的现金		927,357,407.37	632,402,126.87
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		343,302,502.77	265,771,258.32
支付的各项税费		87,386,506.23	50,676,383.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	96,964,380.92	209,529,774.70
经营活动现金流出小计		1,455,010,797.29	1,158,379,543.88
经营活动产生的现金流量净额		-126,567,647.81	-79,552,309.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	2,851,087.25
取得投资收益收到的现金		3,084,680.07	653,948.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,559.00	61,626.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	24,125,090.92	
投资活动现金流入小计		177,300,329.99	3,566,661.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,073,148.90	94,651,778.99
投资支付的现金		30,666,023.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)		
投资活动现金流出小计		196,739,171.90	344,651,778.99
投资活动产生的现金流量净额		-19,438,841.91	-341,085,117.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,900,000.00	
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	2,085,950.18	603,975.28
筹资活动现金流入小计		16,985,950.18	100,603,975.28
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,335,075.06	123,139,374.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,291,352.27
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	47,754,312.30	394,554.57
筹资活动现金流出小计		298,089,387.36	123,533,928.71
筹资活动产生的现金流量净额		-281,103,437.18	-22,929,953.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,648.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-427,280,575.45	-443,567,379.89

加：期初现金及现金等价物余额		1,665,199,181.78	1,295,238,085.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,237,918,606.33	851,670,705.55

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：赖小成

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,006,805.82	176,304,037.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,086,720,446.46	1,199,129,159.09
经营活动现金流入小计		2,313,727,252.28	1,375,433,196.60
购买商品、接受劳务支付的现金		119,504,377.18	84,687,188.45
支付给职工及为职工支付的现金		100,338,562.93	78,748,812.79
支付的各项税费		1,969,395.02	2,024,259.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,496,781,689.10	1,509,476,556.12
经营活动现金流出小计		2,718,594,024.23	1,674,936,816.67
经营活动产生的现金流量净额		-404,866,771.95	-299,503,620.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	2,851,087.25
取得投资收益收到的现金		168,761,517.62	200,331,521.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,314.87	
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		318,970,832.49	203,182,608.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,056,631.03	6,374,916.36
投资支付的现金			250,000,000.00
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		9,056,631.03	256,374,916.36
投资活动产生的现金流量净额		309,914,201.46	-53,192,307.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,085,950.18	603,975.28
筹资活动现金流入小计		2,085,950.18	100,603,975.28
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,335,075.06	121,848,021.87
支付其他与筹资活动有关的现金		16,024,698.83	394,554.57
筹资活动现金流出小计		266,359,773.89	122,242,576.44
筹资活动产生的现金流量净额		-264,273,823.71	-21,638,601.16
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		-359,226,394.20	-374,334,528.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,252,544,024.92	908,878,374.87
六、期末现金及现金等价物余额		893,317,630.72	534,543,846.15

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：赖小成

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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												
一、上年期末余额	403,996,184.00				577,711,009.09		3,420,929.46		232,385,403.62		1,319,691,314.17		2,537,204,840.34	21,714,280.53	2,558,919,120.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	403,996,184.00				577,711,009.09		3,420,929.46		232,385,403.62		1,319,691,314.17		2,537,204,840.34	21,714,280.53	2,558,919,120.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	161,598,474.00				-57,508,702.37						-124,127,614.28		-20,037,842.65	126,061,503.18	106,023,660.53
(一)综合收益总额											37,470,859.32		37,470,859.32	-1,255,525.28	36,215,334.04
(二)所有者投入和减少资本					104,089,771.63								104,089,771.63	127,317,028.46	231,406,800.09
1.所有者投入的普通股														129,162,225.67	129,162,225.67
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,620,832.18								3,620,832.18		3,620,832.18
4.其他					100,468,939.45								100,468,939.45	-1,845,197.21	98,623,742.24
(三)利润分配											-161,598,473.60		-161,598,473.60		-161,598,473.60
1.提取盈余公积															

2021 年半年度报告

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-161,598,473.60		-161,598,473.60		-161,598,473.60	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	161,598,474.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,598,474.00														
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	565,594,658.00				520,202,306.72		3,420,929.46		232,385,403.62		1,195,563,699.89		2,517,166,997.69	147,775,783.71	2,664,942,781.40

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	403,996,184.00				570,786,846.22		4,787,669.76		189,497,342.55		1,020,179,704.30		2,189,247,746.83	22,367,069.82	2,211,614,816.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	403,996,184.00			570,786,846.22		4,787,669.76		189,497,342.55		1,020,179,704.30		2,189,247,746.83	22,367,069.82	2,211,614,816.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,266,656.36						-109,808,742.15		-106,542,085.79	-1,736,182.84	-108,278,268.63
(一)综合收益总额										11,393,080.94		11,393,080.94	-447,798.46	10,945,282.48
(二)所有者投入和减少资本				3,266,656.36						-2,967.89		3,263,688.47	2,967.89	3,266,656.36
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,266,656.36								3,266,656.36		3,266,656.36
4.其他										-2,967.89		-2,967.89	2,967.89	
(三)利润分配										-121,198,855.20		-121,198,855.20	-1,291,352.27	-122,490,207.47
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-121,198,855.20		-121,198,855.20	-1,291,352.27	-122,490,207.47
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	403,996,184.00			574,053,502.58		4,787,669.76		189,497,342.55		910,370,962.15		2,082,705,661.04	20,630,886.98	2,103,336,548.02

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：赖小成

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,996,184.00				580,456,947.41				232,488,052.11	911,838,988.51	2,128,780,172.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,996,184.00				580,456,947.41				232,488,052.11	911,838,988.51	2,128,780,172.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	161,598,474.00				-157,977,641.82					5,609,058.62	9,229,890.80
(一) 综合收益总额										167,207,532.22	167,207,532.22
(二) 所有者投入和减少资本					3,620,832.18						3,620,832.18
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					3,620,832.18						3,620,832.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-161,598,473.60	-161,598,473.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-161,598,473.60	-161,598,473.60

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	161,598,474.00				-161,598,474.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,598,474.00				-161,598,474.00						
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	565,594,658.00				422,479,305.59				232,488,052.11	917,448,047.13	2,138,010,062.83

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,996,184.00				573,532,784.54				189,599,991.04	647,045,294.12	1,814,174,253.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,996,184.00				573,532,784.54				189,599,991.04	647,045,294.12	1,814,174,253.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,266,656.36					53,983,787.48	57,250,443.84
(一) 综合收益总额										175,182,642.68	175,182,642.68
(二) 所有者投入和减少资本					3,266,656.36						3,266,656.36
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,266,656.36						3,266,656.36
4. 其他											
(三) 利润分配										-121,198,855.20	-121,198,855.20
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-121,198,855.20	-121,198,855.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	403,996,184.00				576,799,440.90				189,599,991.04	701,029,081.60	1,871,424,697.54

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：赖小成

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

广州酒家集团股份有限公司(以下简称“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。

2021年5月,公司召开2020年年度股东大会以实施权益分派股权登记日登记的总股本403,996,184股为基数,向全体股东以资本公积金转增股本方式每10股转增4股,共计转增股本161,598,474股。2021年6月,公司完成2020年权益分派股权登记工作,本次转增完成后,公司注册资本为565,594,658股(公司章程和营业执照正在变更中)。

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,目前设董事会办公室、食品制造中心、食品营销中心、餐饮管理中心、信息技术中心、投资发展部、财务部、人力资源部、企业管理部、办公室、法务风控部、审计部等部门。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”、“集团”)以经营食品制造业务和提供餐饮服务为主。

本集团经营范围:停车场经营;冷库租赁服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);房屋租赁;物业管理;互联网商品销售(许可审批类商品除外);互联网商品零售(许可审批类商品除外);冷冻肉批发;冷冻肉零售;干果、坚果批发;干果、坚果零售;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);收藏品零售(国家专营专控的除外);会议及展览服务;餐饮管理;商品批发贸易(许可审批类商品除外);场地租赁(不含仓储);商业特许经营;工艺美术品零售(象牙及其制品除外);甜品制售;餐饮配送服务;小吃服务;酒吧服务;咖啡馆服务;茶馆服务;快餐服务;制售泰餐(具体经营项目以《餐饮服务许可证》载明为准);制售东南亚餐(具体经营项目以《餐饮服务许可证》载明为准);韩式餐、料理服务;日式餐、料理服务;自助餐服务;西餐服务;预包装食品批发(仅限分支机构经营);非酒精饮料、茶叶批发(仅限分支机构经营);中餐服务(仅限分支机构经营);预包装食品零售(仅限分支机构经营);酒类零售(仅限分支机构经营);增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);糕点、面包零售(仅限分支机构经营);酒类批发(仅限分支机构经营);糕点、面包制造(不含现场制售)(仅限分支机构经营);烟草制品零售(仅限分支机构经营);非酒精饮料及茶叶零售(仅限分支机构经营);中央厨房(具体经营项目以《餐饮服务许可证》载明为准);冷冻饮品及食用冰制造(仅限分支机构经营);冷热饮品制售(仅限分支机构经营);散装食品批发(仅限分支机构经营);散装食品零售(仅限分支机构经营)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第九次会议于2021年8月25日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告第九节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销收入确认政策，具体会计政策见“五、23. 固定资产”、“五、38. 收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下的企业合并

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，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与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当期损益。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项

目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团发生外币业务，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，计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

本集团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：

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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当期损益的金融资产

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，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团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，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

仅在本集团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，本集团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

本集团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：

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的合同义务。
- 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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团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开，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附注三、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资。

预期信用损失的计量：

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

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。

本集团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,本集团按照未来 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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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)。

本集团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。

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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,本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

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,本集团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。

其他应收款

本集团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,本集团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,本集团按照投资的性质,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:

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产：

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报：

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

核销：

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团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）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(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，并按照本集团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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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，计提资产减值详见“五、30. 长期资产减值”。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团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。

本集团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，计提资产减值方法详见“五、30. 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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
自有房产装修	年限平均法	10	0	10.00

本集团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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，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转入固定资产。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“五、30. 长期资产减值”

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件、商标、排污权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-70年	直线法
专利权	3-10年	直线法
软件	3-5年	直线法
商标	10年	直线法
排污权	5年	直线法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按剩余使用期或预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债的确认方法见本节“五、38.收入”

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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，企业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。

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等。

除了基本养老保险之外，本集团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，本集团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。

设定受益计划：，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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。

②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。

③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，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

一般原则：本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

①本集团收入主要分为以下三种：餐饮服务收入、食品制造业务收入、物业出租收入。各项业务收入的具体核算方法如下：

餐饮服务收入：客户已接受本集团提供的餐饮服务后确认收入。

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

物业出租收入：在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

②可变对价

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

③应付客户对价

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

④物业出租收入

本集团根据租赁合同约定的租赁期按直线法确认收入。

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团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该成本增加了本集团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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本集团作为承租人的，租赁的分开采用简化处理，本集团对于租赁选择不分开合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。本集团发生的短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

②本集团作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为出租人，对于经营租赁业务在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。本集团作为出租人，对于融资租赁业务，对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。在各个期间内按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内的利息收入。本集团对取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司按照财政部于2018年修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的相关要求,自2021年1月1日起执行。	公司于2021年4月27日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议分别审议并通过了《广州酒家集团股份有限公司关于会计政策变更的议案》	详见本节(3)点:报表项目调整说明

其他说明:

无。

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
对自有房产发生装修支出调整固定资产类别、预计使用年限和预计残值率;对经营租赁物业发生装修支出,调整摊销年限。	公司于2021年4月27日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议分别审议并通过了《广州酒家集团股份有限公司关于会计估计变更的公告》	2021年1月1日	会计估计变更未对公司报表项目产生重要影响。

其他说明:

无。

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,665,399,181.78	1,665,399,181.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	222,088,639.83	222,088,639.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	134,806,775.87	134,806,775.87	
应收款项融资			
预付款项	14,310,359.51	12,858,136.40	-1,452,223.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,159,702.63	28,159,702.63	
其中:应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	212,006,535.22	212,006,535.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,026,711.02	36,026,711.02	
流动资产合计	2,312,797,905.86	2,311,345,682.75	-1,452,223.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,392,256.25	10,392,256.25	
其他权益工具投资	8,024,622.90	8,024,622.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,547,340.68	12,547,340.68	
固定资产	879,137,440.14	879,137,440.14	
在建工程	172,762,092.57	172,762,092.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		303,846,637.67	303,846,637.67
无形资产	144,394,612.36	144,394,612.36	
开发支出			
商誉	39,564,576.80	39,564,576.80	
长期待摊费用	49,068,072.96	42,109,160.23	-6,958,912.73
递延所得税资产	42,791,492.17	42,791,492.17	
其他非流动资产	165,958,625.68	165,958,625.68	
非流动资产合计	1,524,641,132.51	1,821,528,857.45	296,887,724.94
资产总计	3,837,439,038.37	4,132,874,540.20	295,435,501.83
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	266,067,102.94	266,067,102.94	
预收款项			
合同负债	132,941,357.43	132,941,357.43	
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	137,095,699.35	137,095,699.35	
应交税费	31,682,692.73	31,682,692.73	
其他应付款	509,849,010.63	508,742,070.11	-1,106,940.52
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	16,000,588.64	16,000,588.64	
流动负债合计	1,193,636,451.72	1,192,529,511.20	-1,106,940.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		296,542,442.35	296,542,442.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,832,419.88	47,832,419.88	
递延所得税负债	37,051,045.90	37,051,045.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,883,465.78	381,425,908.13	296,542,442.35
负债合计	1,278,519,917.50	1,573,955,419.33	295,435,501.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	403,996,184.00	403,996,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	577,711,009.09	577,711,009.09	
减：库存股			
其他综合收益	3,420,929.46	3,420,929.46	
专项储备			
盈余公积	232,385,403.62	232,385,403.62	
一般风险准备			
未分配利润	1,319,691,314.17	1,319,691,314.17	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,537,204,840.34	2,537,204,840.34	
少数股东权益	21,714,280.53	21,714,280.53	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,558,919,120.87	2,558,919,120.87	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,837,439,038.37	4,132,874,540.20	295,435,501.83

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,252,544,024.92	1,252,544,024.92	

交易性金融资产	222,088,639.83	222,088,639.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,999,077.92	2,999,077.92	
应收款项融资			
预付款项	2,016,851.03	574,816.72	-1,442,034.31
其他应收款	123,985,680.56	123,985,680.56	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,205,875.65	7,205,875.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,707,357.76	7,707,357.76	
流动资产合计	1,618,547,507.67	1,617,105,473.36	-1,442,034.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	874,442,194.83	874,442,194.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,526,706.76	10,526,706.76	
固定资产	146,361,546.72	146,361,546.72	
在建工程	15,464,482.22	15,464,482.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		140,732,904.47	140,732,904.47
无形资产	11,461,359.62	11,461,359.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,010,914.27	5,211,703.29	-799,210.98
递延所得税资产	16,723,386.96	16,723,386.96	
其他非流动资产	345,132.75	345,132.75	
非流动资产合计	1,081,335,724.13	1,221,269,417.62	139,933,693.49
资产总计	2,699,883,231.80	2,838,374,890.98	138,491,659.18
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,162,086.91	22,162,086.91	
预收款项			
合同负债	48,748,325.07	48,748,325.07	
应付职工薪酬	43,831,802.25	43,831,802.25	
应交税费	642,763.92	642,763.92	
其他应付款	348,858,639.41	347,751,698.89	-1,106,940.52
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,337,282.25	6,337,282.25	
流动负债合计	570,580,899.81	569,473,959.29	-1,106,940.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		139,598,599.70	139,598,599.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	522,159.96	522,159.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	522,159.96	140,120,759.66	139,598,599.70
负债合计	571,103,059.77	709,594,718.95	138,491,659.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	403,996,184.00	403,996,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	580,456,947.41	580,456,947.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	232,488,052.11	232,488,052.11	
未分配利润	911,838,988.51	911,838,988.51	
所有者权益（或股东权益）合计	2,128,780,172.03	2,128,780,172.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,699,883,231.80	2,838,374,890.98	138,491,659.18

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%、

		3%、1%、0%
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%
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
利口福食品连锁(深圳)有限公司	25
利口福(佛山)食品有限公司	25
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	25
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	25
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	25
广州酒家集团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
广州好大配餐有限公司	25
广州酒家(梅州)餐饮经营有限公司	25
广州酒家集团(佛山南海桂城)餐饮有限公司	25
广州酒家集团西西地简餐有限公司	25
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团电子商务有限公司	25
广州酒家集团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
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	25
广州陶陶居有限公司	25
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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2021年1月15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GR202044003068的高新技术企业证书,有效期为3年,2020至2022年适用15%的优惠税率。

(2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司广州好大配餐有限公司、广州酒家集团电子商务科技有限公司符合上述规定,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	405,296.20	544,430.49
银行存款	1,235,018,742.56	1,661,026,542.91
其他货币资金	2,694,567.57	3,828,208.38
合计	1,238,118,606.33	1,665,399,181.78
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

期末，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

2、交易性金融资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,505,386.62	222,088,639.83
其中：		
银行理财产品	72,505,386.62	222,088,639.83
合计	72,505,386.62	222,088,639.83

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	175,429,429.79
1 至 2 年	94,915.07
2 至 3 年	1,920,531.47
3 年以上	3,192,192.43
合计	180,637,068.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,686,134.42	2.59	4,686,134.42	100.00		4,686,134.42	3.03	4,686,134.42	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	175,950,934.34	97.41	17,388,927.98	9.88	158,562,006.36	150,141,606.95	96.97	15,334,831.08	10.21	134,806,775.87
其中：										
应收餐饮及零售客户	29,311,823.60	16.23	4,678,167.05	15.96	24,633,656.55	9,720,927.09	6.28	1,639,281.12	16.86	8,081,645.97
应收经销商及代理商客户	143,519,267.28	79.45	12,147,620.32	8.46	131,371,646.96	115,795,822.94	74.79	9,461,240.84	8.17	106,334,582.10
应收其他客户	3,119,843.46	1.73	563,140.61	18.05	2,556,702.85	24,624,856.92	15.90	4,234,309.12	17.20	20,390,547.80
合计	180,637,068.76	/	22,075,062.40	/	158,562,006.36	154,827,741.37	/	20,020,965.50	/	134,806,775.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉山海府食品有限公司	1,891,592.57	1,891,592.57	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	4,686,134.42	4,686,134.42	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	29,311,823.60	4,678,167.05	15.96
合计	29,311,823.60	4,678,167.05	15.96

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□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	143,079,337.80	11,724,109.71	8.19
1至2年	13,340.00	5,602.80	42.00
2至3年	28,938.90	20,257.23	70.00
3年以上	397,650.58	397,650.58	100.00
合计	143,519,267.28	12,147,620.32	8.46

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□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	3,038,268.39	481,565.54	15.85
1至2年	81,575.07	81,575.07	100.00
合计	3,119,843.46	563,140.61	18.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,686,134.42					4,686,134.42
按组合计提坏账准备	15,334,831.08	2,054,096.90				17,388,927.98
合计	20,020,965.50	2,054,096.90				22,075,062.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

排序	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	19,595,232.08	10.85	1,605,659.17
第二名	10,247,715.19	5.67	839,711.30
第三名	8,982,861.43	4.97	736,067.52
第四名	8,381,820.16	4.64	686,817.40
第五名	7,294,560.00	4.04	1,164,211.78
合计	54,502,188.86	30.17	5,032,467.17

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,788,650.09	99.82	14,232,609.32	99.46
1至2年	73,502.40	0.18	77,750.19	0.54
2至3年				
3年以上				
合计	39,862,152.49	100.00	14,310,359.51	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	4,723,270.00	11.85
第二名	3,783,450.00	9.49
第三名	2,496,524.30	6.26
第四名	1,039,282.08	2.61
第五名	960,000.00	2.41
合计	13,002,526.38	32.62

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,107,113.99	28,159,702.63
合计	33,107,113.99	28,159,702.63

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	25,653,752.00
1至2年	4,542,742.10
2至3年	1,928,231.38
3年以上	5,885,583.16
合计	38,010,308.64

(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	570,980.00	328,200.00
保证金、押金	27,609,413.23	27,629,943.51
其他	9,829,915.41	4,352,851.85
合计	38,010,308.64	32,310,995.36

(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)	
2021年1月1日余额	3,477,163.11	674,129.62		4,151,292.73
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-50,000.00	50,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	751,901.92			751,901.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,179,065.03	724,129.62		4,903,194.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	3,477,163.11	751,901.92			-50,000.00	4,179,065.03

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	
第二阶段	674,129.62				50,000.00	724,129.62
合计	4,151,292.73	751,901.92				4,903,194.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	2,258,857.00	1年以内	5.94	7,906.00
第二名	保证金、押金	1,640,000.00	1年以内	4.31	108,732.00
第三名	其他	1,380,115.65	1年以内	3.63	77,286.48
第四名	其他	1,230,000.00	1年以内	3.24	68,880.00
第五名	保证金、押金	1,200,000.00	1年以内	3.16	4,200.00
合计		7,708,972.65		20.28	267,004.48

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	126,586,495.62		126,586,495.62	92,981,944.30		92,981,944.30
在产品	19,116,281.65		19,116,281.65	3,838,882.68		3,838,882.68
库存商品	156,409,081.47		156,409,081.47	80,023,369.41		80,023,369.41
发出商品	24,084,271.79		24,084,271.79	30,437,304.30		30,437,304.30

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
周转材料	5,366,713.39		5,366,713.39	4,725,034.53		4,725,034.53
合计	331,562,843.92		331,562,843.92	212,006,535.22		212,006,535.22

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
待认证进项税额	20,401,254.47	12,070,386.51
增值税留抵税额	32,380,534.11	23,434,435.14
待减免增值税额	6,190.00	4,830.00
预缴所得税	4,673,138.08	517,059.37
合计	57,461,116.66	36,026,711.02

其他说明:

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州市德利丰食品有限公司	6,215,922.34			-570,793.56						5,645,128.78	
广州市美时包装材料有限责任公司	4,176,333.91			-964,424.35						3,211,909.56	
湖南莲美食品股份有限公司		28,142,900.00		225,704.34						28,368,604.34	
小计	10,392,256.25	28,142,900.00		-1,309,513.57						37,225,642.68	
合计	10,392,256.25	28,142,900.00		-1,309,513.57						37,225,642.68	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	1,128,010.63	1,128,010.63
湖南衡东县绿然家禽养殖专业合作社	6,896,612.27	6,896,612.27
合计	8,024,622.90	8,024,622.90

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	109,311.30	237,321.93			持有该金融资产目的非交易性	
衡东县绿然家禽养殖专业合作社		3,896,612.27			持有该金融资产目的非交易性	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,877,792.45			40,877,792.45
2. 本期增加金额	1,647,999.92			1,647,999.92
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,647,999.92			1,647,999.92
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	42,525,792.37			42,525,792.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	28,330,451.77			28,330,451.77
2. 本期增加金额	1,584,976.71			1,584,976.71
(1) 计提或摊销	284,309.35			284,309.35
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,300,667.36			1,300,667.36
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建 工程	合计
4. 期末余额	29,915,428.48			29,915,428.48
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,610,363.89			12,610,363.89
2. 期初账面价值	12,547,340.68			12,547,340.68

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	883,743,005.10	879,137,440.14
固定资产清理		
合计	883,743,005.10	879,137,440.14

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	自有房产装 修	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	729,400,479.84	302,043,512.78	8,986,800.00	224,522,666.94		1,264,953,459.56
2. 本期增加金额	59,280.26	4,956,637.81	325,733.74	-12,034,272.62	48,573,272.70	41,880,651.89
(1) 购置		958,495.57	325,733.74	-21,212,309.77	26,905,051.88	6,976,971.42
(2) 在建工程转入	59,280.26	3,998,142.24		3,429,620.56	21,668,220.82	29,155,263.88
(3) 企业合并增加				5,748,416.59		5,748,416.59
3. 本期减少金额	1,647,999.92	185,200.00	798,674.41	4,240,253.68		6,872,128.01
(1) 处置或报废		185,200.00	798,674.41	4,240,253.68		5,224,128.09
(2) 转入投资性房地 产	1,647,999.92					1,647,999.92
4. 期末余额	727,811,760.18	306,814,950.59	8,513,859.33	208,248,140.64	48,573,272.70	1,299,961,983.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	142,332,900.37	112,128,820.65	6,912,593.70	124,441,704.70		385,816,019.42
2. 本期增加金额	8,121,798.52	11,905,987.39	345,274.69	13,039,716.03	2,423,550.48	35,836,327.11
(1) 计提	8,121,798.52	11,905,987.39	345,274.69	12,003,469.44	2,423,550.48	34,800,080.52
(2) 企业合并增加				1,036,246.59		1,036,246.59
3. 本期减少金额	1,300,667.36	175,940.00	758,740.69	3,198,020.14		5,433,368.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	自有房产装修	合计
(1) 处置或报废		175,940.00	758,740.69	3,198,020.14		4,132,700.83
(2) 转入投资性房地产	1,300,667.36					1,300,667.36
4. 期末余额	149,154,031.53	123,858,868.04	6,499,127.70	134,283,400.59	2,423,550.48	416,218,978.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	578,657,728.65	182,956,082.55	2,014,731.63	73,964,740.05	46,149,722.22	883,743,005.10
2. 期初账面价值	587,067,579.47	189,914,692.13	2,074,206.30	100,080,962.24		879,137,440.14

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	20,450.36
运输设备	27,079.00
办公及其他设备	1,349,026.26

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司月饼车间、馅料车间等	133,980,688.14	办理中
广州酒家集团利口福食品有限公司厂区东北仓库	20,105,062.82	办理中
广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司配电房等建筑物	5,024,020.26	办理中
广州酒家集团股份有限公司门店及宿舍	123,960.91	办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	238,286,177.56	172,762,092.57
工程物资		
合计	238,286,177.56	172,762,092.57

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利口福技术研发中心建设项目	30,179,322.01		30,179,322.01	27,465,976.34		27,465,976.34
利口福车间设备技改项目	19,820,879.91		19,820,879.91	20,640,054.03		20,640,054.03
湘潭食品生产基地车间工程项目	28,502,466.04		28,502,466.04	3,516,430.91		3,516,430.91
梅州食品生产基地(一期)建设	155,602,341.36		155,602,341.36	103,448,619.44		103,448,619.44
其他工程	4,181,168.24		4,181,168.24	17,691,011.85		17,691,011.85
合计	238,286,177.56		238,286,177.56	172,762,092.57		172,762,092.57

(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
利口福技术研发中心建设项目	43,870,000.00	27,465,976.34	2,719,959.67	6,614.00		30,179,322.01	76.81	76.81				募投
利口福车间设备技改项目	63,914,800.00	20,640,054.03	367,319.11	1,186,493.23		19,820,879.91	100.00	100.00				募投/自筹
湘潭食品生产基地车间工程项目	72,346,499.66	3,516,430.91	26,341,485.32	1,355,450.19		28,502,466.04	73.91	73.91				自筹
梅州食品生产基地(一期)建设	349,753,700.00	103,448,619.44	56,723,700.23	4,569,978.31		155,602,341.36	45.80	45.80				募投/自筹
其他工程		17,691,011.85	8,526,884.54	22,036,728.15		4,181,168.24						自筹
合计	529,884,999.66	172,762,092.57	94,679,348.87	29,155,263.88		238,286,177.56						/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	303,846,637.67		303,846,637.67
2. 本期增加金额	188,553,713.77	479,432.67	189,033,146.44
(1) 租入	143,809,365.10		143,809,365.10
(2) 企业合并增加	44,744,348.67		44,744,348.67
3. 本期减少金额	175,345.95		175,345.95
(1) 其他减少	175,345.95		175,345.95
4. 期末余额	492,225,005.49	479,432.67	492,704,438.16
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	45,136,692.17	46,708.56	45,183,400.73
(1) 计提	40,832,191.79	46,708.56	40,878,900.35
(2) 企业合并增加	4,304,500.38		4,304,500.38
3. 本期减少金额	135,212.85		135,212.85
(1) 处置			
(2) 其他减少	135,212.85		135,212.85
4. 期末余额	45,001,479.32	46,708.56	45,048,187.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	447,223,526.18	432,724.11	447,656,250.29
2. 期初账面价值	303,846,637.67		303,846,637.67

其他说明：

无。

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	103,166,584.23	828,142.40	12,605,466.55	52,848,285.26	987,500.00	170,435,978.44

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	排污权	合计
2. 本期增加金额			796,460.14			796,460.14
(1) 购置			796,460.14			796,460.14
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	103,166,584.23	828,142.40	13,401,926.69	52,848,285.26	987,500.00	171,232,438.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,095,719.15	584,794.10	8,437,052.87	594,633.35	329,166.61	26,041,366.08
2. 本期增加金额	1,085,816.94	6,554.43	715,183.88	77,650.27	98,750.01	1,983,955.53
(1) 计提	1,085,816.94	6,554.43	715,183.88	77,650.27	98,750.01	1,983,955.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,181,536.09	591,348.53	9,152,236.75	672,283.62	427,916.62	28,025,321.61
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	85,985,048.14	236,793.87	4,249,689.94	52,176,001.64	559,583.38	143,207,116.97
2. 期初账面价值	87,070,865.08	243,348.30	4,168,413.68	52,253,651.91	658,333.39	144,394,612.36

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%

本集团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

本集团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。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
广州陶陶居有限公司	39,564,576.80					39,564,576.80
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司		124,937,866.08				124,937,866.08
合计	39,564,576.80	124,937,866.08				164,502,442.88

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉相关资产组或资产组组合认定：

公司将能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合分别进行认定，其中广州陶陶居的经营性长期资产中的固定资产、无形资产及长期待摊费用作为与收购广州陶陶居形成商誉相关的资产组组合；

海越陶陶居的经营性长期资产中的固定资产、使用权资产及长期待摊费用作为与收购海越陶陶居形成商誉相关的资产组组合；

公司上述与商誉相关的资产组合或资产组组合认定在各报告期内保持一致。

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	41,099,864.30	39,063,882.91	5,497,088.01	521,232.94	74,145,426.26
预付租金		6,958,912.73	3,222,347.06	974,556.93	2,762,008.74
其他	1,009,295.93		108,118.20		901,177.73
合计	42,109,160.23	46,022,795.64	8,827,553.27	1,495,789.87	77,808,612.73

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	18,309,441.85	4,577,360.47	10,588,231.64	2,647,057.91
可抵扣亏损	110,367,268.64	27,591,817.17	90,390,972.31	22,597,743.08
信用减值准备	26,030,148.59	6,343,718.77	23,349,338.79	5,404,148.50
应付职工薪酬	14,828,917.66	3,707,229.42	14,828,917.66	3,707,229.42
预付租金			449,851.42	112,462.86
递延收益	11,238,504.81	2,304,308.93	11,324,594.05	2,325,588.19
股权激励	18,840,752.57	4,710,188.14	15,219,920.39	3,804,980.10
预提费用	6,916,924.50	1,453,486.72	9,651,935.23	2,144,390.57
无形资产	638,553.84	95,783.08	319,276.92	47,891.54
合计	207,170,512.46	50,783,892.70	176,123,038.41	42,791,492.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	143,734,389.66	35,933,597.42	143,700,770.00	35,925,192.50
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	4,024,622.90	603,693.44	4,024,622.90	603,693.44
交易性金融资产的估值	2,505,386.62	626,346.66	2,088,639.83	522,159.96
合计	150,264,399.18	37,163,637.52	149,814,032.73	37,051,045.90

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,002,752.89	877,563.88
可抵扣亏损	35,933,201.67	31,122,615.14
合计	36,935,954.56	32,000,179.02

(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
2021年	6,667,757.02	3,676,574.60	
2022年	2,907,172.91	2,907,172.91	
2023年	6,896,255.05	6,896,255.05	

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	10,151,906.44	10,151,906.44	
2025年	7,490,706.14	7,490,706.14	
2026年	1,819,404.11		
合计	35,933,201.67	31,122,615.14	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	62,294,091.21		62,294,091.21	35,958,625.68		35,958,625.68
预付投资款				130,000,000.00		130,000,000.00
合计	62,294,091.21		62,294,091.21	165,958,625.68		165,958,625.68

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	100,000,000.00
合计	0.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	280,247,633.81	266,006,801.97
其他		60,300.97
合计	280,247,633.81	266,067,102.94

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示****(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户款项	150,114,770.48	132,941,357.43
合计	150,114,770.48	132,941,357.43

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,147,886.70	288,435,526.26	314,228,226.12	94,355,186.84
二、离职后福利-设定提存计划	11,899,427.82	24,577,610.36	26,142,539.18	10,334,499.00
三、辞退福利	5,048,384.83		4,449,605.07	598,779.76
合计	137,095,699.35	313,013,136.62	344,820,370.37	105,288,465.60

(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	118,585,194.33	231,893,243.05	257,210,495.41	93,267,941.97
二、职工福利费	198,423.70	18,042,379.75	18,157,853.50	82,949.95
三、社会保险费	499.37	14,391,450.14	14,391,949.51	
其中：医疗保险费	438.04	11,531,991.34	11,532,429.38	
工伤保险费	61.33	343,227.16	343,288.49	
生育保险费		1,672,110.10	1,672,110.10	
重大疾病补助金		739,011.34	739,011.34	
补充医疗保险		105,110.20	105,110.20	
四、住房公积金	36,445.00	19,464,854.62	19,464,854.62	36,445.00
五、工会经费和职工教育经费	1,327,324.30	4,643,598.70	5,003,073.08	967,849.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	120,147,886.70	288,435,526.26	314,228,226.12	94,355,186.84

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,752.16	23,908,146.12	23,909,898.28	
2、失业保险费	76.66	669,464.24	669,540.90	
3、企业年金缴费	11,897,599.00		1,563,100.00	10,334,499.00
合计	11,899,427.82	24,577,610.36	26,142,539.18	10,334,499.00

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	5,994,387.70	5,237,315.67
企业所得税	5,686,352.23	24,114,302.55
个人所得税	330,583.20	1,240,062.79
城市维护建设税	461,871.33	366,611.45
教育费附加	197,944.85	157,119.21
地方教育费附加	131,963.24	104,746.13
房产税	1,393,440.51	260,675.02
其他	343,324.45	201,859.91
合计	14,539,867.51	31,682,692.73

其他说明：

无。

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	10,939,558.40	
其他应付款	246,832,167.23	508,742,070.11
合计	257,771,725.63	508,742,070.11

其他说明：

无。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,939,558.40	
合计	10,939,558.40	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

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
投资款项		215,727,300.00
应付费	107,542,169.97	172,853,605.59
工程款项	49,698,369.88	59,104,800.08
押金及保证金	25,306,122.30	21,888,202.34
代收运费	9,329,203.61	14,072,947.79
其他	54,956,301.47	25,095,214.31
合计	246,832,167.23	508,742,070.11

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	76,545,903.30	
合计	76,545,903.30	

其他说明：

无。

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	6,067,756.31	16,000,588.64
合计	6,067,756.31	16,000,588.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	451,025,014.69	296,542,442.35
减：一年内到期的租赁负债	-76,545,903.30	
合计	374,479,111.39	296,542,442.35

其他说明：

无。

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	41,666,660.48	
专项应付款		
合计	41,666,660.48	

其他说明：

无。

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,832,419.88	1,657,000.00	996,288.03	48,493,131.85	
合计	47,832,419.88	1,657,000.00	996,288.03	48,493,131.85	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	28,226,433.41			296,599.98		27,929,833.43	与资产相关
电白区省级现代农业产业园建设项目	3,834,000.00					3,834,000.00	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	3,330,494.04			34,752.96		3,295,741.08	与资产相关
精深加工综合提升项目	2,400,000.00					2,400,000.00	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	2,376,312.21			18,571.98		2,357,740.23	与资产相关
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	2,047,392.42	1,237,000.00		193,598.81		3,090,793.61	与资产相关
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	1,936,880.57			317,821.72		1,619,058.85	与资产/收益相关
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	1,645,780.70			21,109.65		1,624,671.05	与资产/收益相关
食品热加工过程中典型危害物控制关键技术研究	472,000.00					472,000.00	与资产/收益相关
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	402,261.13			36,342.32		365,918.81	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	350,000.00	420,000.00		8,113.64		761,886.36	与资产相关
湘莲精深加工工程项目	289,830.51			15,254.22		274,576.29	与资产相关
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	272,354.07			15,079.60		257,274.47	与资产相关
广州市广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	152,000.00			26,000.00		126,000.00	与资产相关
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术与产业化	96,680.82			13,043.15		83,637.67	与资产/收益相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	403,996,184.00			161,598,474.00		161,598,474.00	565,594,658.00

其他说明：

2021年5月13日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《广州酒家集团股份有限公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），同时以资本公积金转增股本方式每10股转增4股，共计转增股本161,598,474股。2021年6月3日，公司完成2020年权益分派股权登记工作，本次转增股本后，公司总股本为565,594,658股。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	564,729,999.83	101,146,865.24	162,276,399.79	503,600,465.28
其他资本公积	12,981,009.26	3,620,832.18		16,601,841.44
合计	577,711,009.09	104,767,697.42	162,276,399.79	520,202,306.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系陶陶居公司增资扩股形成，减少系公司以资本公积金转增股本；

其他资本公积本期增加系确认股权激励费用。

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	3,420,929.46							3,420,929.46

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	
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	3,420,929.46							3,420,929.46
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	3,420,929.46							3,420,929.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,385,403.62			232,385,403.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	232,385,403.62			232,385,403.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,319,691,314.17	1,020,179,704.30
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	1,319,691,314.17	1,020,179,704.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,470,859.32	463,598,526.14
减：提取法定盈余公积		42,888,061.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	161,598,473.60	121,198,855.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,195,563,699.89	1,319,691,314.17

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	1,213,141,814.49	902,736,417.55	928,411,882.74	687,820,997.16
其他业务	19,021,562.87	5,537,282.34	14,847,880.96	1,746,610.61
合计	1,232,163,377.36	908,273,699.89	943,259,763.70	689,567,607.77

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,722,715.32	1,705,517.09
教育费附加	1,166,841.31	730,830.73
房产税	3,197,599.95	1,618,067.13
土地使用税	449,392.50	84,137.36
印花税	1,335,633.24	744,535.99
地方教育附加	777,887.22	487,220.47
其他	29,933.32	6,680.87
合计	9,680,002.86	5,376,989.64

其他说明：

无。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	47,867,091.72	51,958,107.26
租赁费	2,179,836.09	19,620,059.03
渠道拓展及广告宣传费用	24,409,685.60	14,200,056.72
日常修理及维护费用	13,871,570.74	13,324,099.87
使用权资产折旧费	13,878,684.67	
其他	20,628,388.63	7,988,564.97
合计	122,835,257.45	107,090,887.85

其他说明：

无。

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	75,790,583.56	63,025,665.27
办公杂费	17,836,632.56	15,754,906.69
折旧及摊销	15,463,521.56	8,916,644.31
租金及物业管理费	5,349,912.80	10,355,416.01
股权激励费	3,620,832.18	3,266,656.36
其他	9,808,453.47	10,382,296.07
合计	127,869,936.13	111,701,584.71

其他说明：

无。

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	13,898,276.58	11,219,283.54
人工成本	11,672,687.96	8,537,889.45
其他研发费用	3,320,514.89	2,940,463.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	28,891,479.43	22,697,636.27

其他说明：
无。

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,260,145.14	723,680.34
利息收入	-16,934,738.59	-10,952,234.38
汇兑损益	170,648.55	-36,692.44
其他	1,165,307.32	865,608.66
合计	-6,338,637.58	-9,399,637.82

其他说明：
无。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,755,783.85	2,841,665.20
代扣个人所得税手续费	105,719.37	128,368.81
进项税加计抵减	76,438.09	6,583.57
小微企业免征增值税		1,854.94
债务重组收益		
合计	2,937,941.31	2,978,472.52

其他说明：
无。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,309,513.57	-1,155,188.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-26.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	109,311.30	653,948.20
银行理财产品投资收益	2,975,368.77	
长期股权投资收益		
合计	1,775,166.50	-501,267.21

其他说明：
无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	416,746.79	-256,370.83
合计	416,746.79	-256,370.83

其他说明：

无。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,919,070.17	1,974,966.61
其他应收款坏账损失	-580,755.97	-515,134.11
合计	-2,499,826.14	1,459,832.50

其他说明：

无。

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	41,700.07	-26,163.41
合计	41,700.07	-26,163.41

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	24,733.49	1,834.00	24,733.49
其中：固定资产处置利得	24,733.49	1,834.00	24,733.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		140,400.00	
政府补助			
盘盈利得	44,837.08	10.04	44,837.08
赔偿款及补偿收入	139,138.25		139,138.25
无法支付的应付款	315,955.97	3,280.42	315,955.97
其他	2,279,687.41	328,011.98	2,279,687.41

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
合计	2,804,352.20	473,536.44	2,804,352.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	196,309.50	43,665.31	196,309.50
其中：固定资产处置损失	196,309.50	43,665.31	196,309.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	255,795.00	2,334,000.00	255,795.00
非常损失	1,385.62	6,432,841.78	1,385.62
滞纳金支出	5,239.05	31.93	5,239.05
罚款支出	1,000.00		1,000.00
其他	174,642.30	107,347.67	174,642.30
合计	634,371.47	8,917,886.69	634,371.47

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,389,685.04	14,957,905.47
递延所得税费用	-7,811,670.64	-14,468,339.35
合计	9,578,014.40	489,566.12

(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	45,793,348.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,448,337.11
子公司适用不同税率的影响	-6,454,006.18
调整以前期间所得税的影响	3,338,895.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,103,945.33

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	303,903.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	196,427.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-359,488.04
所得税费用	9,578,014.40

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

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,934,738.59	10,952,234.38
收保证金押金	10,902,319.75	14,243,703.02
其他收益	3,764,418.48	8,968,985.02
收员工往来款及备用金		89,858.90
营业外收入	2,418,827.06	432,235.62
其他	105,719.37	487,274.29
合计	34,126,023.25	35,174,291.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	85,524,497.53	189,924,635.26
支付保证金押金	10,790,265.87	17,420,384.86
营业外支出	301,694.86	1,900,000.00
其他	347,922.66	284,754.58
合计	96,964,380.92	209,529,774.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,125,090.92	

合计	24,125,090.92
----	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回分红保证金和代扣代缴个税	2,085,950.18	603,975.28
合计	2,085,950.18	603,975.28

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付分红保证金和代扣代缴个税	2,283,680.30	355,402.40
支付分红手续费		39,152.17
租赁负债本金及利息费用	45,470,632.00	
合计	47,754,312.30	394,554.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,215,334.04	10,945,282.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,499,826.14	-1,459,832.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,084,389.87	29,115,347.51
使用权资产摊销	40,878,900.35	
无形资产摊销	1,983,955.53	1,822,598.38
长期待摊费用摊销	8,827,553.27	13,645,693.34
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）	-41,700.07	26,163.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	171,576.01	41,831.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-416,746.79	-256,370.83
财务费用（收益以“-”号填列）	9,430,793.69	723,680.34

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,775,166.50	501,267.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,915,857.34	-14,155,631.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,186.70	-312,707.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,315,959.91	-18,586,384.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,786,457.86	13,658,849.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,512,274.94	-115,262,095.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-126,567,647.81	-79,552,309.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,237,918,606.33	851,670,705.55
减：现金的期初余额	1,665,199,181.78	1,295,238,085.44
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	-427,280,575.45	-443,567,379.89

(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	1,237,918,606.33	1,665,199,181.78
其中：库存现金	405,296.20	544,430.49
可随时用于支付的银行存款	1,234,818,742.56	1,661,026,542.91
可随时用于支付的其他货币资金	2,694,567.57	3,628,208.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,237,918,606.33	1,665,199,181.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	履约保证金
合计	200,000.00	

其他说明：

无。

82、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	192,337.00	6.4656	1,243,572.56
其中：美元	192,337.00	6.4656	1,243,572.56

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	27,929,833.43	递延收益	296,599.98
电白区省级现代农业产业园建设项目	3,834,000.00	递延收益	
湖南湘潭天易经济开发区管理委员会产业扶持资金	3,295,741.08	递延收益	34,752.96
精深加工综合提升项目	2,400,000.00	递延收益	
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	2,357,740.23	递延收益	18,571.98
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	3,090,793.61	递延收益	193,598.81
广州市2020年“菜篮子”工程扶持项目	1,619,058.85	递延收益	317,821.72
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	1,624,671.05	递延收益	21,109.65
食品热加工过程中典型危害物控制关键技术研究	472,000.00	递延收益	
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	365,918.81	递延收益	36,342.32
食品加工条件对食品中外源安全危害物的影响与作用机	761,886.36	递延收益	8,113.64

理			
湘莲精深加工工程项目	274,576.29	递延收益	15,254.22
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	257,274.47	递延收益	15,079.60
广州市广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	126,000.00	递延收益	26,000.00
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术与产业化	83,637.67	递延收益	13,043.15

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	2021/6/30	172,235,878.65	100	支付现金	2021/6/30	取得被合并方控制权	0.00	0.00

其他说明：

无。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司
--现金	-95,727,300.00
--非现金资产的公允价值	295,127.26
--发行或承担的债务的公允价值	42,258,960.48
--发行的权益性证券的公允价值	225,409,090.91
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	172,235,878.65
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,298,012.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	124,937,866.08

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。
其他说明：
无。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	105,311,283.85	105,277,664.19
货币资金	24,125,090.92	24,125,090.92
应收款项	711,094.89	711,094.89
预付账款	1,393,675.93	1,393,675.93
其他应付款	4,904,971.42	4,904,971.42
存货	1,240,348.79	1,240,348.79
其他流动资产	2,612,923.44	2,612,923.44
固定资产	4,712,170.00	4,678,550.34
使用权资产	40,439,848.29	40,439,848.29
长期待摊费用	25,052,116.98	25,052,116.98
递延所得税资产	76,543.19	76,543.19
其他非流动资产	42,500.00	42,500.00
负债：	58,013,271.28	58,004,866.36
应付款项	7,022,169.68	7,022,169.68
合同负债	2,930,664.14	2,930,664.14
应付职工薪酬	1,649,832.66	1,649,832.66
应交税费	1,505,206.79	1,505,206.79
其他应付款	3,171,315.16	3,171,315.16
一年内到期的非流动负债	7,470,699.29	7,470,699.29
其他流动负债	380,986.34	380,986.34
租赁负债	33,873,992.30	33,873,992.30
递延所得税负债	8,404.92	
净资产	47,298,012.57	47,272,797.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	47,298,012.57	47,272,797.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州酒家集团餐饮管理有限公司	广东广州	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	广东深圳	餐饮服务	--	100.00	投资设立
广州好大配餐有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务	--	45.00	投资设立
广州酒家(梅州)餐饮经营有限公司	广东梅州	广东梅州	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	广东佛山	餐饮服务	--	51.00	投资设立
广州酒家集团西西地简餐有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务	100.00	--	投资设立
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务	41.00	17.00	投资设立
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	餐饮服务	51.00	--	投资设立
广州酒家集团利口福食品有限公司	广东广州	广东广州	食品生产销售	100.00	--	投资设立
利口福食品连锁(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	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	广东佛山	食品销售	--	100.00	投资设立
利口福(东莞)食品有限公司	广东东莞	广东东莞	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	广东梅州	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	湖南湘潭	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	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连锁有限公司	广东广州	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	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	上海	食品销售	--	100.00	投资设立
广州酒家集团电子商务有限公司	广东广州	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	广东广州	食品销售	--	100.00	投资设立
广州陶陶居有限公司	广东广州	广东广州	食品销售	55.00	--	非同一控制下的企业合并
广州市陶陶记餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	食品销售	--	46.00	非同一控制下的企业合并
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务	--	100.00	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市德利丰食品有限公司	广东广州	广东广州	食品及材料销售		40.00	权益法
广州市美时包装材料有限责任公司	广东广州	广东广州	食品及材料销售		35.00	权益法
湖南莲美食品股份有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	食品及材料销售		35.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	湖南莲美食品股份有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限责任公司	湖南莲美食品股份有限公司	广州市德利丰食品有限公司	广州市美时包装材料有限责任公司
流动资产	71,905,201.46	13,402,067.50	14,408,353.77	14,461,226.30	8,927,583.57	
非流动资产	10,281,740.64	8,695,245.23	4,730,547.78	9,418,334.29	4,884,067.57	
资产合计	82,186,942.10	22,097,312.73	19,138,901.55	23,879,560.59	13,811,651.14	
流动负债	641,884.76	7,986,519.85	9,976,433.44	8,339,754.73	1,819,268.53	
非流动负债					60,000.00	
负债合计	641,884.76	7,986,519.85	9,976,433.44	8,339,754.73	1,879,268.53	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	81,053,155.26	14,112,821.95	9,176,884.46	15,539,805.86	11,932,382.61	
按持股比例计算的净资产份额	28,368,604.34	5,645,128.78	3,211,909.56	6,215,922.34	4,176,333.91	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	28,368,604.34	5,645,128.78	3,211,909.56	6,215,922.34	4,176,333.91	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	75,017,030.99	9,550,145.26	3,331,274.96	4,706,215.09	1,162,608.37	
净利润	504,311.79	-1,424,954.84	-2,741,081.79	-1,001,443.10	-2,093,532.14	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	504,311.79	-1,424,954.84	-2,741,081.79	-1,001,443.10	-2,093,532.14	
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(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国有银行和其它大中型上市银行，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。

本公司应收账款中，本报告期末前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.37%；本公司其他应收款中，本报告期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 23.28%。

（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格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。

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债务。固定利率的金融负债使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：人民币万元）

项目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		10,000.00
合计		10,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	123,811.86	166,539.92
交易性金融资产	7,250.54	22,208.86
合计	131,062.40	188,748.78

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. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使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（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.32%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		72,505,386.62		72,505,386.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		72,505,386.62		72,505,386.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		72,505,386.62		72,505,386.62
(3) 衍生金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,547,745.90	10,547,745.90
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		72,505,386.62	10,547,745.90	83,053,132.52
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用 单位：万元 币种：人民币

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，对本公司的持股比例 60.93%。
其他说明：

广州酒家集团股份有限公司（以下简称“公司”）收到公司实际控制人（控股股东）广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）发来《广州市国资委转发关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（穗国资产权〔2021〕1号）及其转发的《广东省财政厅广东省人力资源和社会保障厅广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（粤财资〔2020〕78号），根据该等文件决定，将广州市国资委持有的公司股份 27,348,896 股（占公司总股本的 6.77%）一次性划转给广东省财政厅。具体内容详见《广州酒家：关于部分国有股份划转充实社保基金的提示性公告》（公告编号：2021-002）

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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	联营公司
广州市美时包装材料有限公司	联营公司
湖南莲美食品股份有限公司	联营公司

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
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
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	子公司广州酒家集团利口福食品有限公司的参股公司
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	子公司广州酒家集团利口福食品有限公司的参股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明
无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	9,344,043.70	3,695,837.78
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	1,411,244.49	859,019.61
湖南莲美食品股份有限公司	商品采购	27,649,505.84	
广州市美时包装材料有限公司	设计费	20,796.46	403,982.28
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	1,701,011.05	282,301.13

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市弘鼎餐饮管理有限公司	商品销售	3,340,535.29	4,825,375.92
广州市德利丰食品有限公司	商品销售		1,602.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	437.58	357.44

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市弘鼎餐饮管理有限公司			63,802.86	10,470.05

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	3,748,088.46	3,448,450.85
应付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	1,563,654.94	2,938.94
应付账款	广州市美时包装材料有限公司	549,914.91	1,205,538.06
其他应付款	广州市弘鼎餐饮管理有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	广州市美时包装材料有限公司	23,500.00	23,500.00
合同负债	广州市弘鼎餐饮管理有限公司	85,693.96	300,249.48
应付账款	湖南莲美食品股份有限公司	2,986,435.19	71,819.46
其他应付款	湖南莲美食品股份有限公司	4,023.00	56,823.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,214,709.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权行权价格为 17.86 元/股。 首次授予股票期权授予日为：2018 年 11 月 19 日。 根据《广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案修订稿）》规定，首次授予股票期权的行权期及各期行权时间安排为： 第一个行权期自授予的股票期权授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止； 第二个行权期自授予的股票期权授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止； 第三个行权期自授予的股票期权授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至股票期权授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。 第一个行权期因达不到行权条件已失效，第二个行权期达到行权条件，合同剩余期限为 16 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

(1) 2018 年 10 月 26 日，公司召开了第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

(2) 2018 年 11 月 19 日，公司召开了第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划行权价格进行调整的议案》、《关于对广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》、《关于向广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司第一期股票期权激励计划的授予条件已经满足，同意授予 255 名激励对象 401.95 万份股票期权。

(3) 2020 年 4 月 27 日，公司召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《广州酒家集团股份有限公司关于对公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益予以注销的议案》，因原激励对象 8 人离职，不再符合激励条件，公司将对上述人员已获授但尚未行权的全部股票期权合计 231,000 份予以注销。因公司 2019 年度业绩目标未能实现，对 247 名激励对象已获授但未达到第一个行权期行权条件的合计 1,262,705 份股票期权予以注销。2020 年 6 月 3 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司已完成上述 1,493,705 份股票期权的注销事宜。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,601,841.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,620,832.18

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

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

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	食品制造分部	餐饮服务分部	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	903,989,462.13	352,486,486.22	17,082,228.74	41,394,799.73	1,232,163,377.36
营业成本	637,026,801.78	309,392,022.63	271,178.08	38,416,302.60	908,273,699.89

利润总额	59,425,569.26	-15,163,766.99	1,678,838.14	147,291.97	45,793,348.44
总资产	2,365,483,490.32	1,446,878,688.39	3,138,757,689.07	2,893,798,422.50	4,057,321,445.28
总负债	1,018,618,442.76	1,370,428,873.57	999,021,887.00	1,995,690,539.45	1,392,378,663.88

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	19,082,112.54
合计	19,082,112.54

(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	19,082,112.54	100.00	2,952,451.81	15.47	16,129,660.73	3,630,722.89	100.00	631,644.97	17.40	2,999,077.92
其中：										
应收餐饮及零售客户	18,499,071.55	96.94	2,952,451.81	15.96	15,546,619.74	2,868,253.72	79.00	514,757.42	17.95	2,353,496.30
应收其他客户						704,141.87	19.39	116,887.55	16.60	587,254.32
应收合并范围内关联方	583,040.99	3.06			583,040.99	58,327.30	1.61			58,327.30
合计	19,082,112.54		2,952,451.81		16,129,660.73	3,630,722.89		631,644.97		2,999,077.92

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	18,499,071.55	2,952,451.81	15.96
合计	18,499,071.55	2,952,451.81	15.96

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收合并范围内关联方

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	583,040.99	0.00	0.00
合计	583,040.99	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	631,644.97	2,320,806.84				2,952,451.81
合计	631,644.97	2,320,806.84				2,952,451.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款余额 15,286,049.57 元, 占应收账款期末余额的 80.11%, 相应计提的坏账准备 2,439,653.51 元。

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	7,294,560.00	38.23	1,164,211.78
第二名	5,167,330.00	27.08	824,705.87
第三名	1,317,006.03	6.90	210,194.16
第四名	767,868.81	4.02	122,551.86

第五名	739,284.73	3.87	117,989.84
合计	15,286,049.57	80.11	2,439,653.51

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,179,932.40	123,985,680.56
合计	266,179,932.40	123,985,680.56

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	233,118,616.17
1至2年	30,171,885.27
2至3年	22,664.44
3年以上	6,480,827.11
合计	269,793,992.99

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方组合	259,092,493.77	116,950,732.74
押金及保证金	7,120,535.65	8,440,178.46
备用金	136,100.00	145,100.00
其他	3,444,863.57	1,990,870.79
合计	269,793,992.99	127,526,881.99

(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)	
2021年1月1日余额	3,541,201.43			3,541,201.43
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,611,478.00		1,611,478.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,859.16			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,002,582.59		1,611,478.00	3,614,060.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,611,478.00					1,611,478.00
按组合计提	1,929,723.43	72,859.16				2,002,582.59
合计	3,541,201.43	72,859.16				3,614,060.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	应收合并范围内关联方款项	91,420,000.00	1年以内	33.89	
广州酒家集团餐饮管理有限公司	应收合并范围内关联方款项	64,003,738.00	1年以内	23.72	
广州酒家集团利口福连锁有限公司	应收合并范围内关联方款项	23,683,667.38	1年以内	8.78	
广州酒家集团利口福食品有限公司	应收合并范围内关联方款项	14,505,610.84	1年以内	5.38	
广州酒家集团电子商务有限公司	应收合并范围内关联方款项	12,134,506.75	1年以内	4.50	
合计		205,747,522.97		76.27	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83
对联营、合营企业投资						
合计	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83	876,992,194.83	2,550,000.00	874,442,194.83

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	211,731,103.24	179,213,097.48	154,564,987.52	146,335,925.29
其他业务	17,085,923.18	271,178.08	13,762,659.99	686,577.80

合计	228,817,026.42	179,484,275.56	168,327,647.51	147,022,503.09
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,786,148.85	200,331,521.62
权益法核算的长期股权投资收益		-3,705.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-26.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品投资收益	2,975,368.77	
合计	168,761,517.62	200,327,788.71

其他说明：

无。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,700.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,832,221.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	2,975,368.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	416,746.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,169,980.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,719.37	
所得税影响额	-1,649,436.01	
少数股东权益影响额	-94,344.56	
合计	6,797,957.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

项目	涉及金额
代扣代缴个人所得税手续费退还	105,719.37

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.0663	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0542	

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：2021 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用