

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

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加及会计机构负责人（会计主管人员）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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险的相关内容。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

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、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州城投、控股股东	指	广州市城市建设投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
利口福公司、广州基地	指	广州酒家集团利口福食品有限公司，公司全资子公司
广州餐管公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司，公司全资子公司
营销公司	指	广州酒家集团利口福营销有限公司，公司全资子公司
连锁公司	指	广州酒家集团利口福连锁有限公司，公司全资子公司
电子商务公司	指	广州酒家集团电子商务有限公司，公司全资子公司
陶陶居、陶陶居公司	指	广州陶陶居有限公司，公司控股子公司
利口福梅州公司、梅州基地	指	广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福湘潭公司、湘潭基地	指	广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司，利口福公司全资子公司
粮丰园食品公司、茂名基地	指	广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司，利口福公司控股子公司
海越陶陶居	指	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司，陶陶居公司全资子公司
广州产投	指	广州产业投资控股集团有限公司
公司章程	指	广州酒家集团股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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楼	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13楼
电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611-8803	020-81380611-8803
电子信箱	cheny@gzr.com.cn	xul@gzr.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层（自编层第13层）全层单元
公司注册地址的历史变更情况	-

公司办公地址	广州市荔湾区中山七路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	1,733,524,214.49	1,423,622,665.40	21.77
归属于上市公司股东的净利润	80,049,081.44	54,456,901.00	47.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	73,085,838.18	48,828,923.89	49.68
经营活动产生的现金流量净额	110,390,655.41	52,235,807.29	111.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,190,774,792.66	3,322,763,563.33	-3.97
总资产	6,023,836,544.89	5,846,696,871.50	3.03

##### (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)	0.1408	0.0961	46.51
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)	0.1285	0.0862	49.07
加权平均净资产收益率(%)	2.38	1.80	增加0.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.17	1.61	增加0.56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

报告期内，公司持续坚持“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，紧抓餐饮市场复苏机遇，实现利润较去年同期大幅增长，展现公司主业的发展韧性。公司统筹营销渠道布局，优化渠道策略，加大重点市场开拓，保障食品业务稳定发展。

## 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

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-481,145.82	
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	8,138,730.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,720,000.00	
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	616,189.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	2,442,976.29	
少数股东权益影响额(税后)	587,553.98	
合计	6,963,243.26	

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

## 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

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运作，提振消费的各项政策措施落地见效，消费市场呈现稳步恢复态势。国家商务部确立 2023 年为“消费提振年”，以此为主线，围绕“改善消费条件，创新消费场景，营造消费氛围，提振消费信心”统筹开展促消费活动，进一步激发市场活力。国家统计局数据显示，上半年社会消费品零售总额 22.8 万亿元，同比增长 8.2%。其中，接触型消费明显回升，餐饮收入增长 21.4%。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“食品制造业”。食品制造业是关系到人民生活的基础性行业，随着我国的经济发展和科学技术的不断进步，我国食品制造行业市场规模持续扩大。

近年来，我国食品消费市场规模逐年扩大，呈现出“品质消费需求旺盛”“健康消费显著升温”等特点，品质化、多样化、便捷化的食品消费需求不断涌现。为满足当代消费者快节奏的生活需要，市场上可供选择的方便食品、休闲食品细分品类逐渐增多，其中包括速冻食品、预制菜、烘焙食品等。随着消费者对速冻食品认知度的加强、消费习惯的养成，我国速冻食品行业进入“新常态”格局，市场规模稳步增长，产品品类和消费场景不断延伸。市场上除了速冻水饺、汤圆等传统的品类外，核桃包、叉烧包、虾饺等广式点心，手抓饼、葱油饼等各种“新中式速冻食品”也越来越受到消费者的青睐。

2023 年，餐饮行业随着线下烟火气的回归逐渐走出承压，迎来复苏的新起点。在经历了复杂外部环境的影响后，新的思想、新的理念、新的模式、新的品牌价值主张不断涌现，整个行业正在进入新阶段，正呈现出“技艺标准化、工业化赋能、数字化转型”三浪叠加的趋势。随着人们生活品质的不断提高，营养价值、口味口感、菜品品质成为餐饮消费最先考虑的因素。同时，“情绪价值”正成为目前撬动餐饮消费的重要新支点，当代年轻消费者更希望能够从“吃好”中寻求体验感、氛围感和愉悦感。

##### （二）公司从事的主要业务情况

广州酒家，始创于 1935 年，经过 80 余载的经营发展，现已成为“食品+餐饮”双主业协同发展的大型食品制造和餐饮服务集团。公司以“餐饮强品牌，食品创规模”为企业战略，全力打造“大餐饮、大食品、大品牌”产业格局，朝着“创百年老字号驰名品牌，打造国际一流饮食集团”的长远目标迈进。报告期内，公司主要业务未发生变化。

食品业务：公司以“广州酒家”“陶陶居”“利口福”“秋之风”“粮丰园”等食品品牌为依托，致力于多种广式传统特色食品的研发、生产与销售。其中，产品包括广式月饼系列产品、粽子、元宵盆菜等节令食品，核桃包、流沙包、虾饺等广式点心类冷链食品，盆菜熟食预制菜，广式腊味肉制品、中式糕点饼酥、西点面包蛋糕等产品。

餐饮业务：公司一直秉持粤式经典，高度重视传承岭南饮食文脉，通过聚焦新体验、连锁化发展和新技术去拓展“食在广州”消费新场景，打造岭南文化整体性输出窗口，为消费者提供地道广府菜肴和正宗广式点心的餐饮服务，让消费者真切感悟粤菜文化，体验粤菜真谛。旗下拥有“广州酒家”“陶陶居”“星槎城”等餐饮品牌。其中，“广州酒家”坚持粤菜文化传承者的品牌定位，结合菜品、服务、消费者群体的差异化，创新性打造商务时尚、传统经典不同系列的餐饮场景，为消费者带来美好的美食体验；“陶陶居”聚焦粤菜新潮品牌，围绕年轻、时尚、国潮的品牌调性，推出更受潮流人群欢迎的新派粤菜。截至目前，公司拥有餐饮直营门店 39 家，其中“广州酒家”直营门店 24 家，“星槎城”直营门店 3 家，“陶陶居”直营门店 12 家，公司授权第三方经营“陶陶居”特许经营门店 23 家。

##### （三）公司经营模式

公司的经营模式为“食品业务”和“餐饮业务”双向联动协同发展，报告期内，经营模式未发生重大变化。凭借在餐饮行业多年累积的品牌知名度和影响力，充分发挥公司专业研发团队的研发创

新能力，将公司部分畅销菜品转化成为公司拳头产品，进一步延伸产业链，以智能制造为支撑，构建产销协同联动机制，推动公司食品业务实现高质量发展。

### 1.食品业务

(1) 产品研发：公司秉承创新是引领发展的第一动力。以利口福公司“高新技术企业”为依托，持续加强省市级企业技术中心、省级博士工作站等科研平台建设，深化校企合作，打造“产学研”协同创新机制，积极推动成果转化，推动新产品开发和原有产品提质，实现经济效益进一步提升。

(2) 原材料采购：公司严格按照公司采购控制程序及相关标准展开采购工作，以集中采购和参股核心原材料供应商等形式稳定供货渠道，深入供应商生产地源头考察调研，强化食品原料质量管控。同时，推进实施战略性采购，通过密切关注上游供应市场信息，强化源头考察调研，把握采购时间节点和竞争引入等方式，不断提高采购决策准确性以有效控制采购成本。

(3) 生产加工：公司现有广东广州、茂名、梅州和湖南湘潭四大食品生产基地，形成了“一核三翼”的食品制造产能布局。其中，广州基地为全品类综合食品生产基地；湘潭基地目前主要生产月饼馅料及月饼产品；茂名基地主要生产速冻食品、月饼及烘焙类食品；梅州基地主要生产速冻食品。公司生产基地主要生产自有品牌产品，同时也会为其他第三方品牌提供 OEM/ODM 服务。公司销售产品以自产为主，针对生产技术成熟的部分粽子类、肉脯类等其他产品，采取委托加工生产模式。

(4) 销售环节：公司坚持全渠道销售体系，已建立起包括经销商渠道、电商渠道、线下连锁门店和社区运营渠道、商超渠道的体系。通过利用各端口差异化的销售模式，有效实现消费场景线上线下载全覆盖。

经销商渠道主要是公司选择与优质的经销商签订经销合同，保持互惠互利、长期稳定的合作关系，通过长期广泛建立的经销网络，将公司的产品销往各地。

商超渠道根据公司与商超签订的供货合同，按照商超发出的订单，配送产品在商超渠道销售。

电商渠道主要由电商公司运营，除了电商公司在各大平台开设直营店铺外，还通过经销商授权的模式进行线上销售。

线下连锁门店是由连锁公司负责运营，连锁门店以直营店为主，同时开展加盟业务，主要覆盖广佛地区，分布在主流街道、社区周边等人流密集的区域，赋能品牌宣传的同时便于居民购买公司的产品。

### 2.餐饮业务

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

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

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

(3) 管理体系：公司对直营店进行统一运营管理，在业务、资产、财务、人力等方面实行统一标准、统一管理、统一协调，设立相关部门负责各直营店的日常管理，公司各归口部门负责制定相关制度并进行统一管理。公司授权第三方经营门店按照公司要求及标准运营，由第三方负责日常经营。

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

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1.“食在广州第一家”的品牌优势

公司拥有“广州酒家”、“陶陶居”两个餐饮中华老字号品牌，凭借深厚的历史积淀、粤菜文化底蕴、差异化产品与服务，获得了市场和消费者的广泛认可。其中，“广州酒家”为“中国驰名商标”，80 余载经久不衰，引领行业，广州酒家更享有“食在广州第一家”的美誉，广州酒家月饼成为一代又



一代人的记忆。“陶陶居”作为百年老字号，“新国潮”的经典代表，受到年轻消费者的热捧。“利口福”荣获“广州老字号”称号，进一步构筑起老字号品牌矩阵。

### 2. 餐饮与食品的独特业态组合

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

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

### 3. 全渠道营销体系优势

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

### 4. 季节性食品的专业营运能力与供应链优势

公司的核心产品中秋月饼的生产销售季节性非常明显，产品更新迭代速度快。公司月饼销售规模在行业内名列前茅，如此大规模的月饼集中在中秋节前较短的时间内生产销售，对市场的研判能力、营销策划能力、销售策略的制定，研发创新能力、供应链的短时峰值供应能力，生产与销售及时动态调整能力，大规模集中生产品质控制能力等均是极大的考验。公司通过多年在月饼等季节性食品的营运与供应链建设，形成了运营以月饼为代表的季节性食品的资深专业团队以及稳定可靠的供应链体系，这是公司历年成功运营季节性食品的有力保障。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“食品+餐饮”双轮驱动的发展战略，一方面，紧抓餐饮消费复苏契机，通过加强菜式研发，提升服务品质等举措，实现利润较去年同期大幅增长。另一方面，深入研究消费市场发展趋势，统筹布局食品业务长远发展，以研发创新为发展驱动力，提高产品供给品质，优化渠道布局，加大力度对重点市场的开拓，不断夯实公司业务的基本盘。

2023年1-6月，公司实现营业收入17.34亿元，同比增长21.77%。其中，食品业务营业收入为10.55亿元，同比增长8.08%；餐饮业务营业收入为6.30亿元，同比上升59.66%。公司归属于上市公司股东的净利润0.80亿元，同比上升47.00%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.73亿元，同比上升49.68%。

### （一）积极筹划，多措并举推动食品业务长远发展。

#### 1. 聚焦市场需求，细化营销渠道建设。

公司坚持线上线下联动发展的全渠道体系建设，持续加大力度深耕线下渠道，优化及新增经销商129家，有效扩大产品销售网络，其中，重点布局华东区域，为公司产品打入全国市场创造坚实的渠道条件。组建专业运营团队，开发专供产品，把握社区团购平台赛道的新发展。特通渠道完成新布局，新增客户为公司产品走进专有渠道夯实基础。连锁门店加大异地开拓力度，首次开进深圳市场，提升品牌影响力，报告期内新增连锁门店22家。线上以“矩阵+直播+内容”的模式，抢占兴趣电商，进一步扩大直播矩阵，加强与线下的联动发展。

#### 2. 加强产品的研发，持续提升产品竞争力。

公司加强对市场的调研，深入研究消费者需求，不断优化产品矩阵，持续推动产品升级和新品面市，进一步提升产品竞争力。一是大力推动月饼、速冻等拳头产品的全面改良升级，并对腊味等传统品项包装升级改版。二是提前规划，研发推出月饼新品超十款，速冻产品推出象形包、骨汤煎饺、肠粉等系列新品，打造“端阳安康”等新品端午粽礼盒，推动粽子收入同比增长超过30%；重点布局预制菜，推出广府家宴、佛跳墙、盐焗鸡等十多款新品。三是针对不同渠道、客户需求，细化产品定制，如牛乳馒头、奶黄包、黑猪肉小笼包、鲜汤小馄饨系列产品。

#### 3. 持续提升品牌影响力，赋能公司发展。

立足“广州酒家、陶陶居、利口福”等老字号品牌资源，深挖品牌内涵，加强对老字号的品牌传播，提升品牌影响力。积极配合中央广播电视总台与文化和旅游部联合推出的大型文化节目《非

遗里的中国》拍摄工作，多维度呈现公司保护传承“广府饮茶习俗”非遗的创新成果。参加“老字号粤创粤新”主题历史文化宴席展、深圳礼品展、成都糖酒会、上海烘烤展等大型展会，有力展现品牌新活力。

广州酒家“趣叹早茶巴”全新升级，再次出发，驶入上海、苏州、杭州等华东地区巡游，向各地消费者传递“广式点心，广州酒家”的品牌定位，将广府饮茶习俗以更年轻、更有趣、更具体验感的形式呈现给更多的消费者。瞄准短视频“新风口”，推出“了不起的食品工厂”“大厨来指教”等系列短视频，增进消费者对公司产品的了解。

#### 4.加速智慧工厂建设，智能生产提效力。

公司持续推动旗下生产基地的产能协同，深化“1+2+4”数字化发展战略，践行“2342”经营方针，不断夯实基地现代化运营的模式，通过成本精细化、采购在线化、产线透明化、装卸自动化、厂区智能化、管理规模化等多个维度，实时展现关键环节的运行状态，助力资源使用效率的有效提高和食品安全的严格把控，全力打造智能化工厂。加快完善广州基地建设，基地最高容积率经批准由 1.549 提升至 3.5；稳步推进月饼、速冻包材生产线、自动化生产线的改良升级技改项目，不断降本增效。

#### (二) 紧抓餐饮复苏契机，多措并举推动餐饮加速度。

报告期内，广州酒家新开两家门店，陶陶居在上海新开一家门店。其中，广州酒家的上海首店的开业，有助于提升公司品牌在华东区域的知名度，在持续宣传广州酒家粤菜文化的同时为公司的食品业务赋能，为全面打入华东市场奠定基础；位于广州科学城门店的开业，填补了广州酒家在广州黄埔区及广州高新产业总部聚集区的空白市场。

把握节日消费经济，营造餐饮消费热潮，从菜品、服务、就餐环境、营销举措等多方面发力，为消费者提供优质的产品和服务，实现客流、业绩、口碑“三提升”。根据季节特色，广州酒家推出“春日繁花”“夏日食光”系列菜品，陶陶居推出“春季点心、夏日小海鲜”系列菜品。加大营销策划宣传，发力热门直播平台引流，推出特色套餐，开展积分抵现、兑换等会员活动，参加婚博会推动宴席业务的恢复，加强厨政队伍的建设，积极参加全国各大技能竞赛，擦亮“食在广州”金字招牌。

陶陶居在深圳、成都等地举办新品品鉴会，定向邀约媒体及达人参加活动，以视频、图文笔记种草等内容在社交媒体推广，提升新品曝光度，吸引新老顾客到店消费，提高新菜品点击率和销售额。

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	1,733,524,214.49	1,423,622,665.40	21.77
营业成本	1,229,330,354.94	1,030,375,731.71	19.31
销售费用	192,331,809.74	157,577,583.58	22.06
管理费用	169,256,268.06	143,665,626.31	17.81
财务费用	-9,035,760.84	-17,195,365.65	不适用
研发费用	33,362,141.05	35,029,635.62	-4.76
经营活动产生的现金流量净额	110,390,655.41	52,235,807.29	111.33
投资活动产生的现金流量净额	49,521,856.08	-82,478,815.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-46,721,634.91	-280,373,443.25	不适用

财务费用变动原因说明：主要是利息费用增加。

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中收到的款项增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是大额存单到期收回的投资款项增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是银行承兑汇票结算方式形成的借款增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
存货	405,019,874.56	6.72	308,907,800.05	5.28	31.11	
在建工程	114,678,846.96	1.90	65,536,988.84	1.12	74.98	
递延所得税资产	203,634,381.86	3.38	77,028,952.68	1.32	164.36	
短期借款	504,920,340.92	8.38	260,867,581.80	4.46	93.55	
应付票据	9,097,606.25	0.15	5,048,251.13	0.09	80.21	
应交税费	17,451,091.44	0.29	32,092,365.63	0.55	-45.62	
递延所得税负债	171,271,302.93	2.84	51,015,380.77	0.87	235.72	

其他说明

- (1) 存货变动说明：主要是为保障月饼系列产品生产，原材料储备增加。
- (2) 在建工程变动说明：主要是生产基地建设投入及餐饮店建设投入增加。
- (3) 递延所得税资产变动说明：公司首次执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对相关财务报表项目进行了调整。
- (4) 短期借款变动说明：银行承兑汇票和信用证短期融资增加。
- (5) 应付票据变动说明：银行承兑汇票结算产生的应付票据增加。
- (6) 应交税费变动说明：主要是报告期内公司缴纳企业所得税和增值税等。
- (7) 递延所得税负债变动说明：公司首次执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对相关财务报表项目进行了调整。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的固定资产为根据中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行与广州酒家集团利口福营销有限公司签订了 2023 年荔湾(抵)字 0017 号借款抵押合同，以天河区科韵路 16 号自编第 4 栋物业大楼及车位作为抵押物，本报告期末账面价值为 475,804,753.13 元。

所有权或使用权受到限制的货币资金见第十节“七、1”。

#### 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 3,932.27 万元，较年初余额下降 1.89%。主要是对联营企业的投资收益减少。

**(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

根据公司第四届董事会第九次会议审议通过，利口福湘潭公司投资速冻食品生产项目，本次投资总额约为 3 亿元，主要用于建设速冻食品生产车间厂房及生产线等配套设施、设备。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	100,430,000.00	1,720,000.00						102,150,000.00
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	38,101,580.64							38,101,580.64
合计	138,531,580.64	1,720,000.00						140,251,580.64

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
合计	51,000,000.00	50,000,000.00

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
广州酒家集团利口福食品有限公司	全资子公司	食品制造及销售	30,000	156,563.17	83,915.63	43,845.80	3,997.76
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	43,661.29	19,436.98	228.73	-995.76
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	32,277.08	8,166.07	9,796.42	1,017.45
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	16,689.14	13,588.57	7,822.61	1,118.27
广州酒家集团利口福营销有限公司	全资子公司	食品销售	10,000	140,189.75	29,717.61	66,250.33	-3,370.41
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	25,817.67	5,661.37	20,347.35	74.74
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	29,727.09	13,272.32	20,886.48	442.18
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	39,299.57	1,934.77	16,921.15	1,125.98
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	44,911.06	34,385.03	11,291.90	890.35

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 食品安全风险**

食品安全事关人民群众切身利益，公司坚持严防严管严控全过程食品安全风险，强化技术支撑，多措并举筑牢食品安全防线，让消费者吃得好、吃得更放心。公司谨慎选择原材料供应商，严格检验原材料品质，时刻把控产品生产流程、产品验收环节及产品配送过程等，建立了完善的食品安全控制体系，做到食品安全可追溯，但由于食品制造业具有生产链条长和环节多的特点，导致公司仍无法完全避免产品质量问题的发生。同时，如果行业内发生严重的食品安全问题，所产生的负面影响将会波及整个行业，将对包括公司在内的食品制造企业的形象和消费者信心造成重大打击。

应对措施：食品安全无小事，公司制定了全面规范的管理产品质量安全的控制和检测体系，全方位织牢食品安全网，确保消费者“舌尖上的安全”。公司不断加强食品安全风险防范预警，提升处置能力，持续做好原料、成品的风险监控。公司通过食品安全“五个一”管理体系的数字化转型升级，进一步提高食品安全日常管理、监督检查、原材料及产品信息的追踪工作效率，对异常情况进行预警，助力公司构建起快速、精准、高效的食品安全管理体系。利口福公司已通过 ISO9001 质量管理体系，ISO22000、HACCP、FSSC2200 食品安全管理体系，并且通过了美国食

品药品管理局（FDA）和中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的审核，食品安全管理水平和食品检测能力已达到国际标准。同时，公司将时刻关注同行业企业的日常经营状况，对可能发生的食品安全事故进行预测、分析，有针对性地制定事故应急处置预案，尽可能地减少其他重大食品安全事故给公司产品销售带来的不利影响。

## 2. 市场经营风险

（1）经营范围存在区域性风险。报告期内，公司的餐饮服务和产品销售主要集中在广东地区市场，经营范围的区域性特征明显。若公司省外市场拓展不能按计划有序进行，找到新的业务增长点，公司短期内的经营业绩将会受到不利影响和下降风险。

（2）经营业务存在季节性波动风险。月饼系列产品是公司的主要收入和利润来源。月饼系列产品作为我国传统节日中秋节节令食品，消费时间具有明显的季节性，该系列产品销售旺季一般在第三季度。受此影响，公司销售收入和现金流量呈现季节性波动的特征，公司生产经营存在季节性波动的风险。

应对措施：（1）公司将在继续深耕广东地区的同时，积极布局广东省外市场，充分发挥公司全渠道销售的自身优势开拓其他区域市场。通过拓展省外经销商，开拓直营商超渠道，加强电商平台合作，将产品推向全国市场。同时，建立省外生产基地，靠近省外拓展区域；积极开展新品产品研发工作，研发具有区域特色的产品，满足区域消费者的口味。目前公司省外销售占比正在逐步提高。（2）公司大力培育和优化非季节性产品，如速冻食品、饼酥腊味等，增加新的利润增长点，平滑季节性经营带来的波动风险。目前，公司速冻食品销售规模逐步扩大，销售占比逐年提高。

## 3. 原材料价格上涨的风险

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

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

## 4. 管理风险

### （1）技术人才流失的风险。

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

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

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

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州酒家：2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）

#### 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
截至 2022 年第四季度，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期自主行权结果暨股份变动情况。	《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第三个行权期 2022 年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：2023-001）
截至 2023 年 2 月 20 日，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期自主行权完毕暨股份变动情况。	《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第三个行权期自主行权完毕暨股份变动的公告》（公告编号：2023-003）

#### (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

公司一直坚持绿色低碳发展，持续深入打好污染防治攻坚战。报告期内，根据广州市生态环境局发布的《2023 年广州市环境监管重点单位名录》，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，其主要排放的污染物具体情况列示如下：

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	33.00mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无
	氨氮	0.51mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无
	总氮	5.076mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无
	五日生化需氧量	8.20mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无
	动植物油	0.14mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无
	悬浮物	11.50mg/L	合流排放	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准	无

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

利口福公司拥有 2 套专门污水处理设备，采用生物化学处理技术，实现全天 24 小时运营制度。报告期内，污水处理设备均稳定运行，可以有效处理生产废水中的化学需氧量、氨氮、总氮等排污物，处理后的污染物能够达到《广东省水污染物排放限值》的排放标准，合流排入市政污水管网。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

利口福公司严格遵守《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规，所有建设项目均按照要求开展环保影响评价工作。利口福公司现持有广州市生态环境局发放的《排污许可证》和广州市番禺区水务局发放的《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



利口福公司为提高突发环境事件应对能力，尽可能预防、减少突发环境事件给公司带来的损害，编制了《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

利口福公司制定了《污水系统管理办法》《污水源水质在线自动监测仪器质控管理制度》，严格按照相关制度规范污水处理事项。利口福公司的污水处理设备建有在线自动监测系统，能够24小时不间断、定时对污水工段处理出水的pH值、COD、氨氮等水质参数进行自动取样、检测，并将检测数据实时上报各级环保部门在线监控平台。同时，定期第三方专业检测单位对厂区废水、废气、无组织排放等进行检测并出具相关资质的检测报告。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内，公司除利口福公司属于重点排污企业外，公司及其他下属公司均不属于环保部门披露的重点排污企业。其各公司一直注重环保和污染防治相关工作，严格执行国家环保相关的法律法规，认真贯彻落实各项污染物治理及减排措施，确保各类污染物能够得到有效控制和达标排放。

### (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

生态环境保护和经济发展是辩证统一、相辅相成的。公司持续深入打好保护生态、污染防治、履行环境责任攻坚战，加快推进发展方式绿色低碳化。公司与中小学校联合开展植树活动、垃圾分类宣传活动等，用实际行动践行“绿水青山就是金山银山”的理念。同时，公司各餐饮门店倡导文明餐饮，加强反餐饮浪费的宣传，引导顾客合理点餐、理性消费；持续推广和使用可降解材料，优化外卖包装。

### (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

公司作为国有上市企业坚决履行生态环保和污染防治责任，坚定不移走生态优先、绿色低碳发展道路。公司各生产基地实施清洁生产，依托科技创新、升级设备来减少三废排放、实现资源

集约利用。利口福公司增设磁悬浮空调设备，调整和整合集中供冷系统，以实现节能减排。通过改造污水罗茨风机、更换新型污泥压滤机升级污水处理设备，提高废水治理水平。同时，积极响应国家环保部门对锅炉低氮改造的工作要求，正积极开展相关改造工作。公司全力部署餐饮门店节能炉具更换工作，通过推动餐饮门店完成节能炉具的升级工作，有效降低了餐饮门店的燃气使用费用和碳排放量。餐饮门店定期组织开展废气排放、废水排污、噪声等检查和检测，确保油烟达标排放，降低故障风险和环境污染的可能性。

## 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

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是“十四五”规划承上启下的关键之年。公司作为大型食品制造及餐饮服务国有企业，积极发挥履行社会责任的主渠道作用，切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项工作。公司立足自身资源和市场优势，有效推动镇域建设实现乡村振兴战略任务目标，让脱贫基础更加稳固、成效更可持续，共谱乡村振兴美好未来。

**1.深化产业带动，激活产业发展动能。**一是为促进广州市增城区正果镇农旅产业高质量发展，进一步提升正果镇正果老街的知名度和影响力，利口福连锁门店在正果老街游客服务中心成功落地，重点引进广州酒家集团及正果镇优质帮扶产品，为产供销一体化发展贡献广酒力量。二是以科技助力湛江市雷州市唐家镇特色产业发展。公司积极引入第三方在广州帮扶产业示范基地打造智慧菜园大数据项目，为种植户提供一体化赔付、气象灾害预警、病虫害防治、田间监控管理等物联网大数据服务，为种植户在唐家镇安心发展提供了坚强支撑；此外，公司积极引入湖南湘潭莲子、菠萝馅料供应企业赴唐家镇一线考察，与唐家镇种植龙头企业进行深度交流，指导产业发展方向，助力当地产业与公司上下游融合发展。为助力帮扶清远市禾云镇清远麻鸡三产融合、提质增效，公司与相关企业签订战略合作协议，在肉禽食材、预制菜销售及相关产品研发投资上开展深度合作；公司联合当地政府部门负责承办“清远鸡烹饪小厨神全国争霸赛热身赛”，是助力清远市实现清远鸡产业“百亿目标”所做的一次重要实践探索。

**2.精准对接预防返贫，解决群众急难愁盼。**公司作为组团帮扶雷州市唐家镇的单位之一，高度重视脱贫户防返贫检测工作，定期指导督促驻镇帮扶干部对所在的雷州市唐家镇的脱贫户、脱贫不稳定户、边缘易致贫户等三类“监测”对象开展入户摸底排查和慰问，对 800 余户原建档立卡贫困户的家庭情形和实际收入等方面进行回头看工作，结合十余户重点监测对象实际情况，制定“一户一策”帮扶措施，利用公司慈善基金对三类“监测”对象进行教育帮扶、产业帮扶、节日慰问等有针对性的帮扶，有效防止了返贫风险的发生。

**3.持续推进民生帮扶，助力群众增收致富。**组织建设方面：积极促成唐家镇党政代表团、村两委干部等人赴利口福公司开展乡村振兴专项学习考察活动；积极引导科技特派员到唐家镇“一村一品”产业示范基地开展实地调研，现场为种植户们开展技术辅导和病虫害防治培训。人才引育方面：公司职业技能培训学校在唐家镇粤菜师傅培训基地成功举办“粤菜名厨送技下乡”活动，向参与培训的乡村优秀学员颁发《广州酒家集团培训结业证书》；同时，和当地酒店共同培育粤菜师傅致富带头人，签订《校企合作框架协议书》，确立合作意向。消费帮扶方面：五一黄金周期间，公司下属连锁公司受邀参加广州市体育局与广州市协作办公室共同主办的 2023 年广州体彩助力乡村振兴高质量发展活动，乡村振兴展区展示了土豆饼、荞麦面、香菇、刺梨干等 19 款帮扶产品，通过“套餐+”组合、“广州酒家 GO 小程序”等线上线下相结合方式，带动帮扶产品销售，激活乡村振兴“引擎”，助力政府打造“以企带镇、资源共享、优势互补、协调发展”的发展机制。

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

			开展的业务构成竞争的业务，广州城投应于发现该商业机会后立即通知公司，并将上述商业机会提供给公司。					
	解决同业竞争	广州城投	<p>(1) 广州城投将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，保证广州城投及广州城投控制的其他企业将不通过与公司及其下属企业的关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其下属企业承担任何不正当的义务。</p> <p>(2) 广州城投将尽可能地避免与公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>(3) 如因广州城投未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成一切损失和后果，广州城投将承担赔偿责任。</p>	长期	是	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	<p>(1) 在广州酒家任职期间每年转让的股份不超过所持有该等股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让该等股票；</p> <p>(2) 将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。</p>	长期	是	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利平、郭伟雄、卢加	<p>(1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，亦不会采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(2) 本人对自身日常的职务消费行为进行约束。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	长期	是	是	-	-

			(5) 若未来公司拟实施股权激励计划, 本人将行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。					
	其他	广州市国资委、公司董事、监事、高级管理人员	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。	长期	是	是	-	-
与股权激励相关的承诺	股份限售	潘建国、陈扬、卢加	(1) 本人作为公司高级管理人员, 其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。本人离职后半年内, 不得转让所持有的本公司股份。(2) 本人作为公司高级管理人员, 将持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出, 或者在卖出后 6 个月内又买入, 由此所得收益归本司所有, 公司董事会将收回所得收益。(3) 在激励计划的有效期内, 如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化, 则本人转让所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。	长期	是	是	-	-

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东广州市城市建设投资集团有限公司、实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易定价原则	2023年预计金额	2023年1-6月累计已发生交易金额
租赁	广州城投及其控制的公司	市场定价	1,200	4
采购商品	广州产投及其控制的公司	市场定价	1,000	421
	广州城投及其控制的公司	市场定价	-	14
出售商品/ 提供劳务	广州城投及其控制的公司	市场定价	1,200	69
	广州产投及其控制的公司	市场定价	100	10
	其他关联法人公司	市场定价	50	11
合计			<b>3,550</b>	<b>529</b>

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与广州产投私募基金管理有限公司、广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）、广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）签署《广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同出资设立基金合伙企业。该基金规模为 10 亿元人民币，公司作为有限合伙人参与投资设立基金，认缴出资额 4.5 亿元人民币，占基金规模的 45% 份额，出资方式为现金出资。	《广州酒家集团股份有限公司关于参与投资设立产业基金暨关联交易的公告》（公告编号：2023-016）、《广州酒家集团股份有限公司关于参与投资设立产业基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-036）

## 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	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	100
1、人民币普通股	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	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	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	100



**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2022 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期行权条件达成的议案》。公司第三个行权期可行权的股票期权共计 1,546,764 股。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 20 日期间，公司激励对象通过自主行权方式累计在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成 414,863 股的过户登记，公司总股本由 568,355,942 股变更为 568,770,805 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：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,765
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
广州市城市建设投资集团有限公司	0	288,453,276	50.72	0	无	0	国有法人
广州产业投资控股集团有限公司	0	56,142,814	9.87	0	无	0	国有法人
广东省财政厅	0	38,288,454	6.73	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	4,326,659	19,528,692	3.43	0	无	0	其他
张浪	0	10,931,900	1.92	0	无	0	境内自然人
陈宇鹏	1,240,660	9,340,750	1.64	0	无	0	境内自然人

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	7,294,030	8,398,050	1.48	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,096,597	4,577,397	0.80	0	无	0	其他
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	3,243,215	3,919,612	0.69	0	无	0	其他
林杏绮	-40,000	2,853,903	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广州市城市建设投资集团有限公司	288,453,276	人民币普通股	288,453,276				
广州产业投资控股集团有限公司	56,142,814	人民币普通股	56,142,814				
广东省财政厅	38,288,454	人民币普通股	38,288,454				
香港中央结算有限公司	19,528,692	人民币普通股	19,528,692				
张浪	10,931,900	人民币普通股	10,931,900				
陈宇鹏	9,340,750	人民币普通股	9,340,750				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	8,398,050	人民币普通股	8,398,050				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,577,397	人民币普通股	4,577,397				
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	3,919,612	人民币普通股	3,919,612				
林杏绮	2,853,903	人民币普通股	2,853,903				
前十名股东中回购专户情况说明	-						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-						
上述股东关联关系或一致行动的说明	-						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-						

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
潘建国	副总经理	23,332	46,667	23,335	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期行权获得。
卢加	财务总监	23,332	46,667	23,335	

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,020,151,926.90	914,592,862.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	140,251,580.64	138,531,580.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	141,390,844.17	147,126,279.45
应收款项融资			
预付款项	七、7	22,448,813.08	20,178,604.27
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	54,594,950.17	49,794,948.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	405,019,874.56	308,907,800.05
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	77,818,241.07	82,556,623.51
流动资产合计		1,861,676,230.59	1,661,688,699.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	39,322,731.95	40,081,570.01
其他权益工具投资	七、18	5,063,838.14	5,063,838.14
其他非流动金融资产	七、19	51,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	七、20	12,232,087.19	11,853,489.54
固定资产	七、21	1,668,859,468.22	1,710,271,290.02
在建工程	七、22	114,678,846.96	65,536,988.84
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	471,731,507.00	486,505,574.72
无形资产	七、26	157,968,042.18	157,105,096.32
开发支出			
商誉	七、28	152,176,731.40	152,176,731.40
长期待摊费用	七、29	194,121,204.87	166,034,680.10
递延所得税资产	七、30	203,634,381.86	77,028,952.68
其他非流动资产	七、31	1,091,371,474.53	1,263,349,960.69
非流动资产合计		4,162,160,314.30	4,185,008,172.46
资产总计		6,023,836,544.89	5,846,696,871.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	504,920,340.92	260,867,581.80
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		9,097,606.25	5,048,251.13
应付账款	七、36	365,271,407.88	291,513,451.22
预收款项			
合同负债	七、38	183,882,674.89	185,056,310.51
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	130,751,891.16	168,155,168.60
应交税费	七、40	17,451,091.44	32,092,365.63
其他应付款	七、41	284,392,968.34	370,209,394.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	102,434,442.90	97,221,782.44
其他流动负债	七、44	23,904,747.74	26,279,878.93
流动负债合计		1,622,107,171.52	1,436,444,185.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	232,750,000.00	245,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	407,806,076.15	421,289,224.01
长期应付款	七、48	41,666,660.48	41,666,660.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	115,998,587.15	118,947,037.49
递延所得税负债	七、30	171,271,302.93	51,015,380.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		969,492,626.71	877,918,302.75

负债合计		2,591,599,798.23	2,314,362,487.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	568,770,805.00	568,355,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	507,648,612.62	503,263,510.71
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,754,262.42	1,754,262.42
专项储备			
盈余公积	七、59	324,899,355.18	324,899,355.18
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,787,701,757.44	1,924,490,493.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,190,774,792.66	3,322,763,563.33
少数股东权益		241,461,954.00	209,570,820.29
所有者权益（或股东权益）合计		3,432,236,746.66	3,532,334,383.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,023,836,544.89	5,846,696,871.50

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		623,545,745.76	607,927,037.76
交易性金融资产		102,150,000.00	100,430,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	3,795,031.19	2,242,290.16
应收款项融资			
预付款项		2,271,327.78	1,826,063.83
其他应收款	十七、2	596,864,822.63	323,334,862.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,036,881.44	10,453,056.17
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		11,367,024.49	9,584,266.83
流动资产合计		1,347,030,833.29	1,055,797,576.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,263,942,194.83	1,263,942,194.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		51,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		9,567,346.70	9,156,630.17
固定资产		168,590,548.45	175,127,008.26
在建工程		24,525,929.99	5,385,536.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		82,727,861.47	95,987,934.99
无形资产		11,803,731.79	11,657,617.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,556,262.81	5,200,277.45
递延所得税资产		45,127,418.59	29,492,656.19
其他非流动资产		607,082,036.44	1,084,311,522.44
非流动资产合计		2,268,923,331.07	2,730,261,378.74
资产总计		3,615,954,164.36	3,786,058,955.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,436,769.87	15,065,527.72
预收款项			
合同负债		69,891,877.81	65,736,088.92
应付职工薪酬		20,235,001.11	31,690,592.07
应交税费		1,154,163.99	2,145,989.28
其他应付款		611,966,357.30	887,201,813.58
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		13,745,650.22	26,080,996.30
其他流动负债		9,085,944.12	8,856,647.20
流动负债合计		743,515,764.42	1,036,777,655.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		74,424,499.66	74,998,820.90
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		29,074,868.24	5,384,506.95
其他非流动负债			

非流动负债合计		103,499,367.90	80,383,327.85
负债合计		847,015,132.32	1,117,160,982.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		568,770,805.00	568,355,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		461,888,691.22	457,503,589.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		324,974,357.42	324,974,357.42
未分配利润		1,413,305,178.40	1,318,064,084.06
所有者权益（或股东权益）合计		2,768,939,032.04	2,668,897,972.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,615,954,164.36	3,786,058,955.71

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,733,524,214.49	1,423,622,665.40
其中：营业收入	七、61	1,733,524,214.49	1,423,622,665.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,624,717,703.95	1,359,780,147.42
其中：营业成本	七、61	1,229,330,354.94	1,030,375,731.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	9,472,891.00	10,326,935.85
销售费用	七、63	192,331,809.74	157,577,583.58
管理费用	七、64	169,256,268.06	143,665,626.31
研发费用	七、65	33,362,141.05	35,029,635.62
财务费用	七、66	-9,035,760.84	-17,195,365.65
其中：利息费用		23,789,427.06	11,807,738.84
利息收入		33,748,890.74	29,767,489.63
加：其他收益	七、67	8,138,730.34	7,290,454.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-558,838.06	-1,597,061.77



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-558,838.06	-1,598,366.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	1,720,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	372,409.13	-2,294,238.58
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	35,264.70	102,048.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,514,076.65	67,343,720.63
加：营业外收入	七、74	1,489,286.51	1,562,388.55
减：营业外支出	七、75	1,389,508.02	1,480,489.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,613,855.14	67,425,619.56
减：所得税费用	七、76	22,096,754.71	13,347,413.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,517,100.43	54,078,205.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,517,100.43	54,078,205.58
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）		80,049,081.44	54,456,901.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,468,018.99	-378,695.42
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		96,517,100.43	54,078,205.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	226,274,069.88	191,280,992.94
减：营业成本	十七、4	158,684,295.67	153,795,872.77
税金及附加		1,387,728.87	2,435,612.66
销售费用		6,877,896.04	6,133,998.74
管理费用		48,583,397.05	46,767,310.99
研发费用		-	17,094.66
财务费用		-24,466,170.72	-23,851,021.39
其中：利息费用		2,127,201.38	2,596,288.45
利息收入		27,065,181.88	26,823,865.40
加：其他收益		797,541.20	1,696,520.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	293,240,700.95	109,838,807.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,720,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,931.96	882,692.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,861.90	-297.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		330,945,371.26	116,634,463.16
加：营业外收入		267,220.51	22,730.61
减：营业外支出		407,576.54	1,169,842.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,805,015.23	115,487,350.91
减：所得税费用		9,328,569.45	1,460,057.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,476,445.78	114,027,293.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,476,445.78	114,027,293.02
（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		321,476,445.78	114,027,293.02
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,975,621,262.35	1,575,388,495.73
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		5,843,551.42	36,001,548.43
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	40,469,410.80	44,500,991.29
经营活动现金流入小计		2,021,934,224.57	1,655,891,035.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,293,868,002.27	1,059,536,501.85
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		438,724,108.78	385,926,310.84
支付的各项税费		90,685,384.10	76,144,814.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	88,266,074.00	82,047,600.48
经营活动现金流出小计		1,911,543,569.16	1,603,655,228.16
经营活动产生的现金流量净额		110,390,655.41	52,235,807.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		443,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		200,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,535.96	168,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,250,000.00	1,304.41

收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)		19,193,910.13
投资活动现金流入小计		445,587,535.96	19,363,794.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,966,470.63	101,842,610.19
投资支付的现金		231,099,209.25	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)		
投资活动现金流出小计		396,065,679.88	101,842,610.19
投资活动产生的现金流量净额		49,521,856.08	-82,478,815.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		294,930,662.95	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	8,803,452.35	20,829,505.28
筹资活动现金流入小计		318,634,115.30	20,829,505.28
偿还债务支付的现金		70,914,079.15	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,370,749.89	244,068,164.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,238,990.02
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	59,070,921.17	57,134,783.71
筹资活动现金流出小计		365,355,750.21	301,202,948.53
筹资活动产生的现金流量净额		-46,721,634.91	-280,373,443.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		113,190,876.58	-310,616,451.61
加：期初现金及现金等价物余额		877,007,607.66	1,936,609,687.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		990,198,484.24	1,625,993,235.91

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,106,699.50	204,217,348.37
收到的税费返还		-	7,392,811.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,943,081,683.31	1,993,879,469.81
经营活动现金流入小计		2,188,188,382.81	2,205,489,630.16
购买商品、接受劳务支付的现金		120,327,062.54	104,840,205.77
支付给职工及为职工支付的现金		77,445,072.21	95,659,954.38
支付的各项税费		7,625,827.18	3,412,337.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,270,264,733.85	2,162,099,777.17
经营活动现金流出小计		2,475,662,695.79	2,366,012,275.14

经营活动产生的现金流量净额		-287,474,312.98	-160,522,644.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		423,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		293,240,700.95	109,838,807.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,053.70	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		716,355,754.65	109,838,807.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,709,777.99	16,270,867.27
投资支付的现金		140,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		161,709,777.99	16,270,867.27
投资活动产生的现金流量净额		554,645,976.66	93,567,940.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,803,452.35	20,829,505.28
筹资活动现金流入小计		8,803,452.35	20,829,505.28
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,508,322.00	237,829,174.80
支付其他与筹资活动有关的现金		20,502,332.56	19,907,120.18
筹资活动现金流出小计		248,010,654.56	257,736,294.98
筹资活动产生的现金流量净额		-239,207,202.21	-236,906,789.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		27,964,461.47	-303,861,494.28
加：期初现金及现金等价物余额		590,739,586.37	1,565,863,082.79
六、期末现金及现金等价物余额		618,704,047.84	1,262,001,588.51

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,899,355.18		1,924,490,493.02		3,322,763,563.33	209,570,820.29	3,532,334,383.62
加：会计政策变更											7,992,502.02		7,992,502.02		7,992,502.02
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,899,355.18		1,932,482,995.04		3,330,756,065.35	209,570,820.29	3,540,326,885.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,863.00				4,385,101.91						-144,781,237.60		-139,981,272.69	31,891,133.71	-108,090,138.98
（一）综合收益总额											80,049,081.44		80,049,081.44	16,468,018.99	96,517,100.43
（二）所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91						2,678,002.96		7,477,967.87	15,423,114.72	22,901,082.59
1. 所有者投入的普通股														14,900,000.00	14,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	414,863.00				4,385,101.91								4,799,964.91		4,799,964.91
4. 其他											2,678,002.96		2,678,002.96	523,114.72	3,201,117.68
（三）利润分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00		-227,508,322.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00		-227,508,322.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,899,355.18		1,787,701,757.44		3,190,774,792.66	241,461,954.00	3,432,236,746.66

项目	2022 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	565,594,658.00				470,913,278.71		1,731,350.66		287,088,767.15		1,661,300,583.55		2,986,628,638.07	205,204,031.70	3,191,832,669.77	
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	565,594,658.00	-	-	-	470,913,278.71	-	1,731,350.66	-	287,088,767.15	-	1,661,300,583.55	-	2,986,628,638.07	205,204,031.70	3,191,832,669.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,629,383.00	-	-	-	19,130,184.97	-	-	-	-	-	-172,432,715.40	-	-151,673,147.43	-6,617,685.44	-158,290,832.87	
（一）综合收益总额											54,456,901.00		54,456,901.00	-378,695.42	54,078,205.58	
（二）所有者投入和减少资本	1,629,383.00	-	-	-	19,130,184.97	-	-	-	-	-	-	-	20,759,567.97	-	20,759,567.97	
1. 所有者投入的普通股	1,629,383.00				17,874,331.51								19,503,714.51		19,503,714.51	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					1,255,853.46								1,255,853.46		1,255,853.46	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-226,889,616.40	-	-226,889,616.40	-6,238,990.02	-233,128,606.42
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											-226,889,616.40		-226,889,616.40	-6,238,990.02	-233,128,606.42
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	567,224,041.00	-	-	-	490,043,463.68	-	1,731,350.66	-	287,088,767.15	-	1,488,867,868.15	-	2,834,955,490.64	198,586,346.26	3,033,541,836.90

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	568,355,942.00				457,503,589.31				324,974,357.42	1,318,064,084.06	2,668,897,972.79
加：会计政策变更										1,272,970.56	1,272,970.56
前期差错更正											
其他											



2023 年半年度报告

二、本年期初余额	568,355,942.00				457,503,589.31				324,974,357.42	1,319,337,054.62	2,670,170,943.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,863.00				4,385,101.91					93,968,123.78	98,768,088.69
（一）综合收益总额										321,476,445.78	321,476,445.78
（二）所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
4. 其他											
（三）利润分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22				324,974,357.42	1,413,305,178.40	2,768,939,032.04

项目	2022 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	565,594,658.00				425,153,357.31				287,163,769.39	1,242,321,970.44	2,520,233,755.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	565,594,658.00	-	-	-	425,153,357.31	-	-	-	287,163,769.39	1,242,321,970.44	2,520,233,755.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,629,383.00	-	-	-	19,130,184.97	-	-	-	-	-112,862,323.38	-92,102,755.41
（一）综合收益总额										114,027,293.02	114,027,293.02
（二）所有者投入和减少资本	1,629,383.00	-	-	-	19,130,184.97						20,759,567.97
1. 所有者投入的普通股	1,629,383.00				17,874,331.51						19,503,714.51
2. 其他权益工具持有者投入资本					-						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-						-
4. 其他					1,255,853.46						1,255,853.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-226,889,616.40	-226,889,616.40
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-226,889,616.40	-226,889,616.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	567,224,041.00	-	-	-	444,283,542.28	-	-	-	287,163,769.39	1,129,459,647.06	2,428,130,999.73

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。

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、陶陶居板块、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经营食品制造业务和提供餐饮服务为主。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十次会议于 2023 年 8 月 28 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十节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部发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、29.无形资产”和“五、38.收入”。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 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。本公司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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以

出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

金融负债与权益工具的区别：

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。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见（9）

#### （6）金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### ① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票



## ②应收账款：

应收账款组合 1：应收餐饮及零售客户

应收账款组合 2：应收经销商及代理商客户

应收账款组合 3：应收其他客户

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

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

## ③其他应收款：

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

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收租赁押金和保证金

其他应收款组合 3：应收其他押金和保证金

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收合并范围内关联方款项

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

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

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

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**(7) 金融资产转移**

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

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

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

**(9) 公允价值计量**

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

**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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“五、10.金融工具”。

**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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“五、10.金融工具”。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司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

合同资产的确认方法及标准见本节“五、38.收入”。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“五、38.收入”。

## 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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节“五、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

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发

生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.375%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
自有房产装修	年限平均法	10	0.00%	10.00%

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

## (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

见本节“五、42.租赁”。

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见本节“五、30.长期资产减值”。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (6) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司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。

在建工程计提资产减值方法见本节“五、30.长期资产减值”

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 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

使用权资产是指本公司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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司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。本公司作为承租人按照《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

本公司采用直线法计提折旧。本公司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、减值准备计提方法见本节“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

本公司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
-----	-----	-----

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，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。

无形资产计提资产减值方法见本节“五、30.长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司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。

本公司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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用



本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按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

本公司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。

#### (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

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

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

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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，本公司将上述第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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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

见本节“五、42. 租赁”。

**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，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司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**

本公司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**

本公司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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照本公司承担

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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），本公司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，本公司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：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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

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

**①食品销售收入**

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

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

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

**②餐饮服务收入**

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

**③特许经营收入**

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

**④物业出租收入**

本公司根据租赁合同约定的租赁期按直线法确认收入。

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

为履行合同发生的成本，不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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。本公司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公司，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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

#### 短期租赁：

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法：

- A. 机器设备
- B. 运输工具
- C. 办公及其他设备

#### 低价值资产租赁：

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较小的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更：

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 经营租赁：

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更：

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

④ 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

⑤ 适用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

当本公司作为出租人时，对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## (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

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

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

① 应收账款预期信用损失的计量

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

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

#### ②商誉减值

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

#### ③递延所得税资产

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

### 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)
公司自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适初始确认豁免的会计处理”的相关规定。	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十六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》	详见本节五、44.(3), 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

#### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表年初，因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整。

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	914,592,862.57	914,592,862.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	138,531,580.64	138,531,580.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	147,126,279.45	147,126,279.45	
应收款项融资			
预付款项	20,178,604.27	20,178,604.27	
应收保费			



应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	49,794,948.55	49,794,948.55	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	308,907,800.05	308,907,800.05	
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	82,556,623.51	82,556,623.51	
流动资产合计	1,661,688,699.04	1,661,688,699.04	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,081,570.01	40,081,570.01	
其他权益工具投资	5,063,838.14	5,063,838.14	
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
投资性房地产	11,853,489.54	11,853,489.54	
固定资产	1,710,271,290.02	1,710,271,290.02	
在建工程	65,536,988.84	65,536,988.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	486,505,574.72	486,505,574.72	
无形资产	157,105,096.32	157,105,096.32	
开发支出			
商誉	152,176,731.40	152,176,731.40	
长期待摊费用	166,034,680.10	166,034,680.10	
递延所得税资产	77,028,952.68	206,059,430.63	129,030,477.95
其他非流动资产	1,263,349,960.69	1,263,349,960.69	
非流动资产合计	4,185,008,172.46	4,314,038,650.41	129,030,477.95
资产总计	5,846,696,871.50	5,975,727,349.45	129,030,477.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	260,867,581.80	260,867,581.80	
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	5,048,251.13	5,048,251.13	
应付账款	291,513,451.22	291,513,451.22	
预收款项			
合同负债	185,056,310.51	185,056,310.51	
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	168,155,168.60	168,155,168.60	

应交税费	32,092,365.63	32,092,365.63	
其他应付款	370,209,394.87	370,209,394.87	
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	97,221,782.44	97,221,782.44	
其他流动负债	26,279,878.93	26,279,878.93	
流动负债合计	1,436,444,185.13	1,436,444,185.13	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	245,000,000.00	245,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	421,289,224.01	421,289,224.01	
长期应付款	41,666,660.48	41,666,660.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	118,947,037.49	118,947,037.49	
递延所得税负债	51,015,380.77	172,053,356.70	121,037,975.93
其他非流动负债			
非流动负债合计	877,918,302.75	998,956,278.68	121,037,975.93
负债合计	2,314,362,487.88	2,435,400,463.81	121,037,975.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	568,355,942.00	568,355,942.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	503,263,510.71	503,263,510.71	
减：库存股			
其他综合收益	1,754,262.42	1,754,262.42	
专项储备			
盈余公积	324,899,355.18	324,899,355.18	
一般风险准备			
未分配利润	1,924,490,493.02	1,932,482,995.04	7,992,502.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,322,763,563.33	3,330,756,065.35	7,992,502.02
少数股东权益	209,570,820.29	209,570,820.29	
所有者权益（或股东权益）合计	3,532,334,383.62	3,540,326,885.64	7,992,502.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,846,696,871.50	5,975,727,349.45	129,030,477.95

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	607,927,037.76	607,927,037.76	
交易性金融资产	100,430,000.00	100,430,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,242,290.16	2,242,290.16	
应收款项融资			
预付款项	1,826,063.83	1,826,063.83	
其他应收款	323,334,862.22	323,334,862.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,453,056.17	10,453,056.17	
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	9,584,266.83	9,584,266.83	
流动资产合计	1,055,797,576.97	1,055,797,576.97	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,263,942,194.83	1,263,942,194.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
投资性房地产	9,156,630.17	9,156,630.17	
固定资产	175,127,008.26	175,127,008.26	
在建工程	5,385,536.51	5,385,536.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	95,987,934.99	95,987,934.99	
无形资产	11,657,617.90	11,657,617.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,200,277.45	5,200,277.45	
递延所得税资产	29,492,656.19	54,762,610.51	25,269,954.32
其他非流动资产	1,084,311,522.44	1,084,311,522.44	
非流动资产合计	2,730,261,378.74	2,755,531,333.06	25,269,954.32
资产总计	3,786,058,955.71	3,811,328,910.03	25,269,954.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,065,527.72	15,065,527.72	
预收款项			
合同负债	65,736,088.92	65,736,088.92	
应付职工薪酬	31,690,592.07	31,690,592.07	
应交税费	2,145,989.28	2,145,989.28	
其他应付款	887,201,813.58	887,201,813.58	

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	26,080,996.30	26,080,996.30	
其他流动负债	8,856,647.20	8,856,647.20	
流动负债合计	1,036,777,655.07	1,036,777,655.07	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	74,998,820.90	74,998,820.90	
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	5,384,506.95	29,381,490.71	23,996,983.76
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,383,327.85	104,380,311.61	23,996,983.76
负债合计	1,117,160,982.92	1,141,157,966.68	23,996,983.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	568,355,942.00	568,355,942.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,503,589.31	457,503,589.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	324,974,357.42	324,974,357.42	
未分配利润	1,318,064,084.06	1,319,337,054.62	1,272,970.56
所有者权益（或股东权益）合计	2,668,897,972.79	2,670,170,943.35	1,272,970.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,786,058,955.71	3,811,328,910.03	25,269,954.32

## 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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、1%、0%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州酒家集团股份有限公司	25
广州酒家集团利口福食品有限公司	15
广州酒家集团餐饮管理有限公司	25
广酒（深圳）餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团（佛山南海桂城）餐饮有限公司	25
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	25
广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团利口福食品有限公司	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连锁有限公司	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
深圳市海越餐饮有限公司	25
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	25
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	25
广酒（上海）餐饮管理有限公司	25
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	25
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	25
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	25
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	25
上海越佳陶餐饮管理有限公司	25
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	25
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	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。报告期内, 高新技术企业适用的优惠所得税率已到期, 已申请高新技术企业复审, 预计本年年底或明年初公示, 在公示之前仍然适用15%的税率。

(2) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第13号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。集团内部分子公司符合上述规定, 享受小微企业普惠性税收减免政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	539,035.56	514,989.33
银行存款	991,626,455.97	891,064,056.28
其他货币资金	27,986,435.37	23,013,816.96
合计	1,020,151,926.90	914,592,862.57
其中: 存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:

本报告期末, 本公司存在受限款项履约保函保证金 3,994,152.96 元、银行存款应计利息 4,841,697.92 元和银行汇票保证金 21,117,591.78 元。除此外不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,150,000.00	100,430,000.00
其中:		
理财产品	102,150,000.00	100,430,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,101,580.64	38,101,580.64
其中:		
业绩对赌款	38,101,580.64	38,101,580.64
合计	140,251,580.64	138,531,580.64

其他说明:

√适用 □不适用

陶陶居公司于2021年6月30日完成对广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司(以下简称“海越陶陶居公司”)100.00%的股权收购。根据陶陶居公司与海越陶陶居公司原股东签署的相关协议, 海

越陶陶居公司原股东承诺海越陶陶居公司 2021 年至 2030 年实现的净利润，若高于约定的金额，陶陶居公司将给予海越陶陶居公司原股东补偿，若低于约定的金额，海越陶陶居公司原股东将给予陶陶居公司补偿（“业绩承诺”）。陶陶居公司将海越陶陶居公司原股东对陶陶居公司的业绩承诺确认为交易性金融资产，并指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	157,101,325.22
1 至 2 年	228,383.36
2 至 3 年	2,290,005.74
3 年以上	3,642,510.06
合计	163,262,224.38

#### (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	3,134,345.58	1.92	3,134,345.58	100.00		3,216,658.71	1.89	3,216,658.71	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	160,127,878.80	98.08	18,737,034.63	11.70	141,390,844.17	166,998,617.21	98.11	19,872,337.76	11.90	147,126,279.45
其中:										
应收餐饮及零售客户	27,695,085.23	16.96	5,069,101.99	18.30	22,625,983.24	27,954,968.03	16.42	5,116,637.32	18.30	22,838,330.71
应收经销商及代理商客户	127,570,921.38	78.14	12,687,661.74	9.95	114,883,259.64	134,645,143.33	79.11	13,862,542.45	10.30	120,782,600.88
应收其他客户	4,861,872.19	2.98	980,270.90	20.16	3,881,601.29	4,398,505.85	2.58	893,157.99	20.31	3,505,347.86
合计	163,262,224.38	/	21,871,380.21	/	141,390,844.17	170,215,275.92	/	23,088,996.47	/	147,126,279.45

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州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
武汉山海府食品有限公司	339,803.73	339,803.73	100.00	预计不能收回
合计	3,134,345.58	3,134,345.58	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	27,690,592.68	5,064,609.44	18.29
1至2年	4,492.55	4,492.55	100.00
2至3年			
3年以上			
合计	27,695,085.23	5,069,101.99	18.30

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	124,630,435.35	10,556,197.92	8.47
1至2年	223,890.81	101,870.32	45.50
2至3年	2,290,005.74	1,603,004.02	70.00
3年以上	426,589.48	426,589.48	100.00
合计	127,570,921.38	12,687,661.74	9.95

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	4,780,297.19	898,695.90	18.80
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	81,575.00	81,575.00	100.00
合计	4,861,872.19	980,270.90	20.16

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	3,216,658.71		-82,313.13			3,134,345.58
按组合计提坏账准备	19,872,337.76	27,539.40			-1,162,842.53	18,737,034.63
合计	23,088,996.47	27,539.40	-82,313.13		-1,162,842.53	21,871,380.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	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	19,901,543.90	12.19	1,685,660.77
第二名	19,391,257.79	11.88	1,642,439.53
第三名	15,566,562.13	9.53	1,318,487.82
第四名	11,842,189.01	7.25	1,003,033.41
第五名	5,904,229.98	3.62	500,088.28
合计	72,605,782.81	44.47	6,149,709.81

### (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	22,380,900.62	99.69	19,886,342.70	98.56
1至2年	50,935.32	0.23	275,284.43	1.36
2至3年	16,977.14	0.08	16,977.14	0.08
合计	22,448,813.08	100.00	20,178,604.27	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,000,000.00	8.91
第二名	1,106,627.17	4.93
第三名	879,275.26	3.92
第四名	644,640.00	2.87
第五名	621,343.75	2.77
合计	5,251,886.18	23.39

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	54,594,950.17	49,794,948.55
合计	54,594,950.17	49,794,948.55

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	31,844,882.90
1至2年	14,276,565.79
2至3年	6,504,095.52
3年以上	8,887,325.70
合计	61,512,869.91

## (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	754,692.52	613,655.00
保证金、押金	47,867,647.79	43,437,413.39
其他	12,890,529.60	13,122,858.55
合计	61,512,869.91	57,173,926.94

## (3). 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)	
2023年1月1日余额	7,328,978.39	50,000.00		7,378,978.39

2023年1月1日余额在本期	7,328,978.39	50,000.00		7,378,978.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-317,635.40			-317,635.40
本期转销				
本期核销				
其他变动	-143,423.25			-143,423.25
2023年6月30日余额	6,867,919.74	50,000.00		6,917,919.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	7,328,978.39		-317,635.40		-143,423.25	6,867,919.74
第二阶段	50,000.00					50,000.00
合计	7,378,978.39		-317,635.40		-143,423.25	6,917,919.74

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	2,258,907.00	1-2年、2-3年	3.67	7,926.74
第二名	其他款项	1,512,560.24	1年以内	2.46	75,779.27
第三名	保证金、押金	1,444,544.53	1年以内	2.35	5,055.91
第四名	保证金、押金	1,420,115.65	1年以内、1-2年	2.31	13,598.40
第五名	保证金、押金、其他款项	1,349,266.90	1年以内、1-2年、3年以上	2.19	7,359.82
合计	/	7,985,394.32	/	12.98	109,720.14

## (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	202,355,422.64		202,355,422.64	141,246,665.03		141,246,665.03
周转材料	2,954,914.69		2,954,914.69	4,281,959.82		4,281,959.82
库存商品	111,475,041.33		111,475,041.33	100,265,909.37		100,265,909.37
发出商品	32,177,978.81		32,177,978.81	62,339,776.17		62,339,776.17
在产品	56,056,517.09		56,056,517.09	773,489.66		773,489.66
合计	405,019,874.56		405,019,874.56	308,907,800.05		308,907,800.05

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、 持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,169,498.42	30,701,074.13
预缴所得税	17,080,913.21	7,527,847.55
待抵扣进项税额	9,169.08	378,313.16
待认证进项税额	38,558,660.36	43,949,388.67
合计	77,818,241.07	82,556,623.51

**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	7,004,920.69			-626,358.51			-200,000.00			6,178,562.18	
广州市美时包装材料有限责任公司	4,746,240.80			-674,032.45						4,072,208.35	
湖南莲美食品股份有限公司	28,330,408.52			741,552.91						29,071,961.43	
小计	40,081,570.01			-558,838.06			-200,000.00			39,322,731.95	
合计	40,081,570.01			-558,838.06			-200,000.00			39,322,731.95	

## 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
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	5,063,838.14	5,063,838.14
合计	5,063,838.14	5,063,838.14

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
合计	51,000,000.00	50,000,000.00

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	36,389,569.41			36,389,569.41
2. 本期增加金额	6,983,614.56			6,983,614.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	6,983,614.56			6,983,614.56
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	43,373,183.97			43,373,183.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,536,079.87			24,536,079.87
2. 本期增加金额	6,605,016.91			6,605,016.91
(1) 计提或摊销	293,457.40			293,457.40
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	6,311,559.51			6,311,559.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,141,096.78			31,141,096.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,232,087.19			12,232,087.19
2. 期初账面价值	11,853,489.54			11,853,489.54

## (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	1,668,859,468.22	1,710,271,290.02
固定资产清理		
合计	1,668,859,468.22	1,710,271,290.02



## 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
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	1,467,089,884.16	399,457,933.97	5,483,970.04	306,524,509.20	78,442,811.07	2,256,999,108.44
2. 本期增加金额		7,025,287.56	-	10,447,130.09	2,096,516.46	19,568,934.11
(1) 购置		976,262.99		3,907,029.13		4,883,292.12
(2) 在建工程转入		6,049,024.57		6,540,100.96	2,096,516.46	14,685,641.99
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,983,614.56	111,390.00	119,273.37	17,391,848.94	-	24,606,126.87
(1) 处置或报废		111,390.00	119,273.37	17,391,848.94		17,622,512.31
(2) 转入投资性房地产	6,983,614.56					6,983,614.56
4. 期末余额	1,460,106,269.60	406,371,831.53	5,364,696.67	299,579,790.35	80,539,327.53	2,251,961,915.68
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	192,496,680.99	164,757,178.17	4,335,929.45	174,860,524.39	10,277,505.42	546,727,818.42
2. 本期增加金额	21,670,557.39	13,021,905.05	145,742.47	13,372,263.45	2,926,069.81	51,136,538.18
(1) 计提	21,670,557.39	13,021,905.05	145,742.47	13,372,263.45	2,926,069.81	51,136,538.18
3. 本期减少金额	6,311,559.51	105,134.55	106,535.66	8,238,679.42	-	14,761,909.14
(1) 处置或报废		105,134.55	106,535.66	8,238,679.42		8,450,349.63
(2) 转入投资性房地产	6,311,559.51					6,311,559.51
4. 期末余额	207,855,678.87	177,673,948.67	4,375,136.26	179,994,108.42	13,203,575.23	583,102,447.46
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	1,252,250,590.73	228,697,882.86	989,560.41	119,585,681.93	67,335,752.30	1,668,859,468.22
2. 期初账面价值	1,274,593,203.17	234,700,755.80	1,148,040.59	131,663,984.81	68,165,305.65	1,710,271,290.02

### (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	590,702.75
运输设备	8,817.00
办公及其他设备	141,130.92
合计	740,650.67

### (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食品有限公司厂区研发中心	35,551,234.63	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	4,266,659.06	办理中
广州酒家集团股份有限公司门店及宿舍	108,559.83	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	114,678,846.96	65,536,988.84
工程物资		
合计	114,678,846.96	65,536,988.84

**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
技术研发中心智能升级换代工程	15,427,665.88		15,427,665.88	8,709,002.81		8,709,002.81
利口福车间设备技改项目	3,089,805.21		3,089,805.21	312,201.76		312,201.76
湘潭食品生产基地月饼及馅料车间建设	1,977,066.22		1,977,066.22			
梅州食品生产基地(一期)建设	1,955,171.61		1,955,171.61	2,375,625.96		2,375,625.96
湘潭食品生产基地速冻车间建设	54,581,899.27		54,581,899.27	40,738,701.78		40,738,701.78
餐饮旧店改造新店装修项目	29,841,329.17		29,841,329.17	9,802,879.44		9,802,879.44
其他工程	7,805,909.60		7,805,909.60	3,598,577.09		3,598,577.09
合计	114,678,846.96		114,678,846.96	65,536,988.84		65,536,988.84

**(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

技术研发中心智能升级换代工程	26,949,700.00	8,709,002.81	6,718,663.07			15,427,665.88	79.44	79.44				自筹
利口福车间设备技改项目	24,451,750.00	312,201.76	4,669,931.83	1,892,328.38		3,089,805.21	74.87	74.87				自筹
湘潭食品生产基地月饼及馅料车间建设	86,265,000.00		1,977,066.22			1,977,066.22	74.69	74.69				自筹
梅州食品生产基地(一期)建设	349,000,000.00	2,375,625.96	47,321.28	467,775.63		1,955,171.61	81.74	81.74				募投/ 自筹
湘潭食品生产基地速冻车间建设首期工程	153,603,059.15	40,738,701.78	13,843,197.49			54,581,899.27	38.18	38.18				自筹
餐饮旧店改造新店装修项目		9,802,879.44	22,134,966.19	2,096,516.46		29,841,329.17						自筹
其他工程		3,598,577.09	14,436,354.03	10,229,021.52		7,805,909.60						自筹
合计	640,269,509.15	65,536,988.84	63,827,500.11	14,685,641.99		114,678,846.96	/	/			/	/

## (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	转租赁	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	637,882,486.40	829,255.11	23,640,321.32	662,352,062.83
2. 本期增加金额	46,092,617.51	78,584.07		46,171,201.58
(1) 租入	46,092,617.51	78,584.07		46,171,201.58
(2) 租赁负债调整				
3. 本期减少金额	5,158,387.31			5,158,387.31
(1) 转租赁为融资租赁				

项目	房屋及建筑物	机器设备	转租赁	合计
(2) 转让或持有待售				
(3) 汇率变动				
(4) 其他减少	5,158,387.31			5,158,387.31
4. 期末余额	678,816,716.60	907,839.18	23,640,321.32	703,364,877.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	173,833,610.93	338,354.40	1,674,522.78	175,846,488.11
2. 本期增加金额	58,270,024.66	179,759.77	591,008.04	59,040,792.47
(1) 计提	58,270,024.66	179,759.77	591,008.04	59,040,792.47
3. 本期减少金额	3,253,910.48			3,253,910.48
(1) 处置				
(2) 转让或持有待售				
(3) 汇率变动				
(4) 其他减少	3,253,910.48			3,253,910.48
4. 期末余额	228,849,725.11	518,114.17	2,265,530.82	231,633,370.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	449,966,991.49	389,725.01	21,374,790.50	471,731,507.00
2. 期初账面价值	464,048,875.47	490,900.71	21,965,798.54	486,505,574.72

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	119,678,248.23	828,142.40	17,662,388.13	52,848,285.26	987,500.00	192,004,564.02
2. 本期增加金额			3,436,731.20			3,436,731.20
(1) 购置			3,436,731.20			3,436,731.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	119,678,248.23	828,142.40	21,099,119.33	52,848,285.26	987,500.00	195,441,295.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,913,139.35	678,363.32	11,583,234.38	1,000,564.00	724,166.65	34,899,467.70
2. 本期增加金额	1,253,164.86	6,554.34	1,104,592.91	110,723.22	98,750.01	2,573,785.34
(1) 计提	1,253,164.86	6,554.34	1,104,592.91	110,723.22	98,750.01	2,573,785.34
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	22,166,304.21	684,917.66	12,687,827.29	1,111,287.22	822,916.66	37,473,253.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97,511,944.02	143,224.74	8,411,292.04	51,736,998.04	164,583.34	157,968,042.18

2.期初账面价值	98,765,108.88	149,779.08	6,079,153.75	51,847,721.26	263,333.35	157,105,096.32
----------	---------------	------------	--------------	---------------	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司使用寿命不确定的无形资产情况：

项 目	账面价值
陶陶居商标	51,235,128.20 元

本公司使用寿命不确定的无形资产为陶陶居商标，其使用寿命不确定的依据：根据国内的法律法规，注册商标的有效期为十年，但在注册商标有效期满，需要继续使用的，可申请续展，且对续展次数并无限定。考虑“陶陶居”商标为中华老字号，知名度高，未来不再使用的可能性极低，因此该项商标预期收益的终止时点不确定。

## 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	39,564,576.8					39,564,576.8
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	131,133,379.02					131,133,379.02
合计	170,697,955.82					170,697,955.82

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
广州陶陶居有限公司						
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	18,521,224.42					18,521,224.42
合计	18,521,224.42					18,521,224.42

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本公司将广州陶陶居有限公司认定为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，

本公司将海越陶陶居母公司及 6 家门店子公司认定为一个资产组。

## (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	163,867,376.17	46,648,339.35	18,698,607.03		191,817,108.49
其他	2,167,303.93	313,783.61	176,991.16		2,304,096.38
合计	166,034,680.10	46,962,122.96	18,875,598.19		194,121,204.87

## 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
内部交易未实现利润	20,546,487.50	5,031,505.68	32,680,568.96	8,358,865.24
可抵扣亏损	225,158,372.34	56,289,593.09	188,219,076.29	47,054,769.11
应付职工薪酬	17,289,062.97	4,322,265.75	16,268,525.24	4,067,131.31
递延收益	10,266,189.90	2,255,329.54	10,750,468.22	2,337,695.50
股权激励			24,026,511.21	6,006,627.80
预提费用	6,793,670.78	1,434,006.89	7,364,551.24	1,579,071.17
固定资产、无形资产	857,543.33	128,631.50	857,543.33	128,631.50
租赁负债	510,240,519.05	127,119,779.58	518,511,006.45	129,030,477.95
信用减值准备	28,789,299.95	7,053,269.83	30,467,974.86	7,496,161.05
合计	819,941,145.82	203,634,381.86	829,146,225.80	206,059,430.63

## (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	137,536,072.24	34,384,018.06	138,750,701.44	34,687,675.36
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	2,063,838.14	309,575.72	2,063,838.14	309,575.72
固定资产加速折旧	1,367,551.41	205,132.71	1,367,551.41	205,132.71
交易性金融工具	40,251,580.64	10,062,895.15	38,531,580.64	9,632,895.15

大额存单和定期存款利息	35,752,633.37	8,799,058.07	23,126,263.89	5,769,413.20
未实现融资收益相关在当期确认的财务费用			2,737,924.19	410,688.63
使用权资产	471,731,507.00	117,510,623.22	486,505,574.72	121,037,975.93
合计	688,703,182.80	171,271,302.93	693,083,434.43	172,053,356.70

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (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

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	43,449,323.04		43,449,323.04	20,148,507.28		20,148,507.28
大额存单	1,047,922,151.49		1,047,922,151.49	1,243,201,453.41		1,243,201,453.41
合计	1,091,371,474.53		1,091,371,474.53	1,263,349,960.69		1,263,349,960.69

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	356,807,445.07	260,867,581.80
信用证福费廷	148,112,895.85	
合计	504,920,340.92	260,867,581.80

## (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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,097,606.25	5,048,251.13
国内信用证		
合计	9,097,606.25	5,048,251.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	365,271,407.88	291,513,451.22
合计	365,271,407.88	291,513,451.22

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户款项	180,644,401.64	181,285,691.04
会员积分	3,238,273.25	3,770,619.47
合计	183,882,674.89	185,056,310.51

#### (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	149,264,981.99	400,029,608.09	435,602,800.84	113,691,789.24
二、离职后福利-设定提存计划	15,228,629.76	33,742,011.01	35,333,449.67	13,637,191.10
三、辞退福利	3,661,556.85	101,347.06	339,993.09	3,422,910.82
四、一年内到期的其他福利				
合计	168,155,168.60	433,872,966.16	471,276,243.60	130,751,891.16

## (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	147,323,064.27	327,971,091.09	363,382,657.28	111,911,498.08
二、职工福利费	137,073.02	23,388,223.66	23,334,860.15	190,436.53
三、社会保险费	20,736.58	17,742,799.90	17,761,535.43	2,001.05
其中：医疗保险费		16,881,597.11	16,879,646.00	1,951.11
工伤保险费	20,736.58	771,384.06	792,070.70	49.94
生育保险费		50,255.96	50,255.96	
重大疾病补助金		24,504.20	24,504.20	
补充医疗保险		15,058.57	15,058.57	
四、住房公积金	64,949.00	24,951,657.39	24,829,800.39	186,806.00
五、工会经费和职工教育经费	1,719,159.12	5,975,836.05	6,293,947.59	1,401,047.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	149,264,981.99	400,029,608.09	435,602,800.84	113,691,789.24

## (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	1,244,162.85	32,485,941.17	33,684,694.04	45,409.98
2、失业保险费	77,974.35	1,255,418.84	1,333,295.63	97.56
3、企业年金缴费	13,821,692.56	651.00	230,660.00	13,591,683.56
4. 其他	84,800.00		84,800.00	
合计	15,228,629.76	33,742,011.01	35,333,449.67	13,637,191.10

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	5,875,912.18	8,988,521.76
企业所得税	7,990,196.31	18,786,122.04
个人所得税	623,313.48	2,399,335.25
城市维护建设税	386,557.14	544,488.25
教育费附加	276,112.24	233,350.92

房产税	1,714,564.25	670,056.84
其他税费	584,435.84	470,490.57
合计	17,451,091.44	32,092,365.63

**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		
其他应付款	284,392,968.34	370,209,394.87
合计	284,392,968.34	370,209,394.87

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	166,168,782.96	225,309,283.69
工程款项	40,583,746.64	64,525,172.32
押金及保证金	17,721,781.28	17,471,177.50
其他	59,918,657.46	62,903,761.36
合计	284,392,968.34	370,209,394.87

**(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年内到期的租赁负债	102,434,442.90	97,221,782.44
合计	102,434,442.90	97,221,782.44

**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	23,904,747.74	26,279,878.93
合计	23,904,747.74	26,279,878.93

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期银行借款	232,750,000.00	245,000,000.00
合计	232,750,000.00	245,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款为购买物业大楼的固定资产借款。借款利率以定价基准加浮动点数确认，其中定价基准为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）。

**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	510,240,519.05	518,511,006.45
减：一年内到期的租赁负债	102,434,442.90	97,221,782.44

项目	期末余额	期初余额
合计	407,806,076.15	421,289,224.01

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

其他说明：

应付股权收购款为收购海越陶陶居交易时产生的，未达到支付条件的股权收购款。

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,666,660.48	41,666,660.48
合计	41,666,660.48	41,666,660.48

其他说明：

应付股权收购款为收购海越陶陶居交易时产生的，未达到支付条件的股权收购款。

**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	118,947,037.49		2,948,450.34	115,998,587.15	
合计	118,947,037.49		2,948,450.34	115,998,587.15	/

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	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

			外收入 金额			
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	101,752,146.37			1,873,078.62		99,879,067.75 与资产相关
电白区省级现代农业产业园建设项目	2,922,749.64			298,887.93		2,623,861.71 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	3,289,346.87			35,820.60		3,253,526.27 与资产相关
精深加工综合提升项目	1,314,076.82					1,314,076.82 与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	3,034,215.63			24,508.20		3,009,707.43 与资产相关
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	2,207,596.44			292,205.47		1,915,390.97 与资产相关
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	876,081.79			228,604.40		647,477.39 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	456,378.19			54,120.10		402,258.09 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	91,285.51			11,063.86		80,221.65 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	256,891.85			31,850.04		225,041.81 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	294,070.00			39,260.00		254,810.00 与资产相关
湘莲精深加工工程项目	228,813.59			15,254.22		213,559.37 与资产相关
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	212,035.67			15,079.60		196,956.07 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	80,000.00			10,000.00		70,000.00 与资产相关
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术研究产业化	44,508.20			12,137.76		32,370.44 与资产/收益相关
广东省博士工作站建设资金	500,000.00					500,000.00 与资产相关
腊肠自动称重研发项目	600,000.00					600,000.00 与资产相关
广式腊味智能化包装设备及产线关键技术研究应用	300,000.00					300,000.00 与资产相关
湘潭市 2021 年第五批制造强省专项资金	486,840.92			6,579.54		480,261.38 与资产相关

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	568,355,942.00				414,863.00	414,863.00	568,770,805.00

其他说明：

2022年10月26日，公司召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期行权条件达成的议案》。公司第三个行权期可行权的股票期权共计1,546,764股。2023年1月1日至2023年2月20日期间，公司激励对象通过自主行权方式累计在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成414,863股的过户登记，公司总股本由568,355,942股变更为568,770,805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）	432,970,050.91	4,385,101.91		437,355,152.82
其他资本公积	70,293,459.80			70,293,459.80
合计	503,263,510.71	4,385,101.91		507,648,612.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加为股权激励对象行权产生的资本溢价。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,754,262.42							1,754,262.42
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动	1,754,262.42							1,754,262.42
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	1,754,262.42							1,754,262.42

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	324,899,355.18			324,899,355.18
合计	324,899,355.18			324,899,355.18

**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	1,924,490,493.02	1,661,300,583.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,992,502.02	
调整后期初未分配利润	1,932,482,995.04	1,661,300,583.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,049,081.44	520,380,327.94
减：提取法定盈余公积		37,810,588.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	227,508,322.00	226,889,616.40
转作股本的普通股股利		
其他分配	-2,678,002.96	-7,509,785.96
期末未分配利润	1,787,701,757.44	1,924,490,493.02

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 7,992,502.02 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	1,715,502,956.37	1,225,018,001.32	1,401,012,954.98	1,028,761,779.65

其他业务	18,021,258.12	4,312,353.62	22,609,710.42	1,613,952.06
合计	1,733,524,214.49	1,229,330,354.94	1,423,622,665.40	1,030,375,731.71

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,116,758.53	2,750,641.65
教育费附加	907,191.27	1,178,845.84
地方教育附加	604,794.13	794,897.28
房产税	3,922,091.21	3,689,220.92
土地使用税	609,903.43	633,971.67
印花税	1,295,720.46	1,261,309.41
其他税费	16,431.97	18,049.08
合计	9,472,891.00	10,326,935.85

## 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	58,509,567.77	57,386,144.11
广告宣传和市场费用	35,085,840.32	32,741,233.13
日常修理及维护费用	24,093,524.86	22,178,758.09
折旧及摊销	28,791,908.09	16,977,012.85
租赁及仓租费用	19,174,058.46	13,638,944.58
其他	26,676,910.24	14,655,490.82
合计	192,331,809.74	157,577,583.58

## 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	104,440,792.14	87,923,260.04
办公杂费	25,276,516.05	14,770,717.18
折旧及摊销	23,676,150.50	23,443,419.33
租金及物业管理费	3,623,518.08	3,894,738.72
股权激励费		1,255,853.46
其他	12,239,291.29	12,377,637.58
合计	169,256,268.06	143,665,626.31



**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
研发材料及试验投入	14,506,560.23	17,100,462.17
人工成本	14,657,168.47	13,540,563.74
其他研发费用	4,198,412.35	4,388,609.71
合计	33,362,141.05	35,029,635.62

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	23,789,427.06	11,807,738.84
减：利息收入	-33,748,890.74	-29,767,489.63
汇兑损益	-104,912.96	-377,692.51
手续费及其他	1,028,615.80	1,142,077.65
合计	-9,035,760.84	-17,195,365.65

**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	6,987,167.85	6,950,862.40
代扣代缴个人所得税手续费返还	178,522.32	98,147.02
进项税额加计抵减	955,282.10	241,445.56
其他	17,758.07	
合计	8,138,730.34	7,290,454.98

**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	-558,838.06	-1,598,366.18
长期股权投资收益		1,304.41
合计	-558,838.06	-1,597,061.77

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,720,000.00	

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

其他说明：

公司交易性金融资产为银行理财产品。

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	54,773.73	-2,201,986.33
其他应收款坏账损失	317,635.40	-92,252.25
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	372,409.13	-2,294,238.58

#### 72、资产减值损失

□适用 √不适用

#### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	21,756.52	102,048.02
使用权资产处置利得	13,508.18	
合计	35,264.70	102,048.02

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	13,974.97	1,451.25	13,974.97
其中：固定资产处置利得	13,974.97	1,451.25	13,974.97
无形资产处置利得			
盘盈利得	0.30	0.48	0.30
赔偿款及补偿收入	916,665.64	841,293.43	916,665.64
无法支付的应付款	25,221.15	83,246.12	25,221.15
其他	533,424.45	636,397.27	533,424.45

合计	1,489,286.51	1,562,388.55	1,489,286.51
----	--------------	--------------	--------------

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	530,385.49	156,762.16	530,385.49
其中：固定资产处置损失	530,385.49	156,762.16	530,385.49
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		999,160.00	
非常损失			
滞纳金支出	382,956.65	1,433.93	382,956.65
罚款支出	12,600.00		12,600.00
其他	463,565.88	323,133.53	463,565.88
合计	1,389,508.02	1,480,489.62	1,389,508.02

## 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	21,418,626.24	26,510,258.21
递延所得税费用	678,128.47	-13,162,844.23
合计	22,096,754.71	13,347,413.98

### (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	118,613,855.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,653,463.78
子公司适用不同税率的影响	-8,985,242.12
调整以前期间所得税的影响	1,307,887.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,218.75
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	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	139,709.52

税率变动对期初递延所得税余额的影响	-92,283.10
所得税费用	22,096,754.71

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,465,455.33	28,534,612.63
收保证金押金	10,424,533.92	10,794,458.72
其他收益	4,210,806.07	3,999,319.83
营业外收入	880,594.14	1,046,032.93
其他	488,021.34	126,567.18
合计	40,469,410.80	44,500,991.29

### (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	79,538,543.04	66,797,288.93
支付保证金押金	7,393,737.66	13,894,182.37
营业外支出	887,386.26	1,013,595.11
其他	446,407.04	342,534.07
合计	88,266,074.00	82,047,600.48

### (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
海越陶陶居业绩补偿款		19,193,910.13
合计		19,193,910.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内暂未收到海越陶陶居 2022 年业绩补偿款。

### (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
期权行权款	5,428,991.10	19,503,714.51
收回分红保证金和代扣代缴个税	3,374,461.25	1,325,790.77
合计	8,803,452.35	20,829,505.28

## (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
分红保证金和代扣代缴个税	3,544,312.68	1,680,137.67
租赁负债本金及利息费用	55,526,608.49	55,454,646.04
合计	59,070,921.17	57,134,783.71

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	96,517,100.43	54,078,205.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	-372,409.13	2,294,238.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,429,995.58	36,611,055.24
使用权资产摊销	59,040,792.47	52,851,418.81
无形资产摊销	2,573,785.34	2,356,469.50
长期待摊费用摊销	18,875,598.19	12,856,361.82
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）	-35,264.70	-102,048.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	516,410.52	158,213.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,720,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,684,514.10	11,430,046.33
投资损失（收益以“-”号填列）	558,838.06	1,597,061.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,425,048.77	-8,053,233.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-782,053.77	-5,109,610.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,112,074.51	-117,713,437.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,403,607.29	-24,907,179.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,613,233.23	33,888,246.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,390,655.41	52,235,807.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	990,198,484.24	1,625,993,235.91
减：现金的期初余额	877,007,607.66	1,936,609,687.52
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	113,190,876.58	-310,616,451.61

## (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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
转让广州好大配餐有限公司股权。	2,250,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,250,000.00

## (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	990,198,484.24	877,007,607.66
其中：库存现金	539,035.56	514,989.33
可随时用于支付的银行存款	986,784,758.05	873,372,438.23
可随时用于支付的其他货币资金	2,874,690.63	3,120,180.10
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		
三、期末现金及现金等价物余额	990,198,484.24	877,007,607.66
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	29,953,442.66	
应收票据		

存货		
固定资产	475,804,753.13	
无形资产		
合计	505,758,195.8	/

其他说明：

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

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	99,879,067.75	其他收益	1,873,078.62
电白区省级现代农业产业园建设项目	2,623,861.71	其他收益	298,887.93
湖南湘潭天易经济开发区管理委员会产业扶持资金	3,253,526.27	其他收益	35,820.60
精深加工综合提升项目	1,314,076.82	其他收益	
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	3,009,707.43	其他收益	24,508.20
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	1,915,390.97	其他收益	292,205.47
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	647,477.39	其他收益	228,604.40
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	402,258.09	其他收益	54,120.10
食品热加工过程中典型危害物控制关键技术研究	80,221.65	其他收益	11,063.86
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	225,041.81	其他收益	31,850.04
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	254,810.00	其他收益	39,260.00
湘莲精深加工工程项目	213,559.37	其他收益	15,254.22
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	196,956.07	其他收益	15,079.60
广州市广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	70,000.00	其他收益	10,000.00
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术与产业化	32,370.44	其他收益	12,137.76
广东省博士工作站建设资金	500,000.00	其他收益	
腊肠自动称重研发项目	600,000.00	其他收益	
广式腊味智能化包装设备及产线关键技术研究应用	300,000.00	其他收益	
湘潭市 2021 年第五批制造强省专项资金	480,261.38	其他收益	6,579.54
2023 年推动工业园区高质量发展专项（产业共建）资金	1,842,100.00	其他收益	1,842,100.00
2023 年促进经济高质量发展专项资金（发展内贸促消费方向）餐饮品牌提升事项项目	700,000.00	其他收益	700,000.00

2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金居民服务业专题（住宿餐饮转型升级）资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金零售与消费促进专题（2022 年度住宿餐饮业新增限额以上企业奖励）扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2022 年下半年商业稳增长专项资助项目	186,500.00	其他收益	186,500.00
失业保险支持企业稳定岗位补贴	151,588.29	其他收益	151,588.29
广东省政府留工补助和扩岗补助	100,500.00	其他收益	100,500.00
湘潭县财政局 2022 年湘潭市产业强市千百十工程（第一批）项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
湘潭县农业局国家现代农业产业园奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
广州市就业补助资金	61,160.41	其他收益	61,160.41
2023 年促进消费提升扶持计划稳增长政策—推动餐饮业态升级奖励项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
湘潭县财政局 2019 年新增规模企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年度第一批广州市知识产权项目（保护类）资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2022 年产业强县“百十亿”工程奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
湘潭天易经开区管委会纳税贡献奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
其他	16,868.81	其他收益	16,868.81

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州好大配餐有限公司	2,250,000.00	45.00	公开转让	2023 年 1 月 13 日	工商登记变更	2,678,002.96						

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

	序号	企业名称	变动原因	所属上级企业
增加	1	广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	投资设立	广州酒家集团餐饮管理有限公司
	2	广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	投资设立	广州酒家集团餐饮管理有限公司
	3	上海越佳陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司
	4	广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司
	5	北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司

#### 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（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
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	上海市	上海市	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		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		25.30	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		55.00	企业合并
深圳市海越餐饮有限公司	广东深圳	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	广东广州	广东广州	物业租赁	100.00		投资设立
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	广东广州	广东广州	技能培训	100.00		投资设立
广酒（上海）餐饮管理有限公司	上海市	上海市			100.00	投资设立
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	餐饮服务		51.00	投资设立
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	四川成都	四川成都	餐饮服务		55.00	投资设立
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务	100.00		投资设立
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	餐饮服务	51.00		投资设立
上海越佳陶餐饮管理有限公司	上海市	上海市	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	北京市	北京市	餐饮服务		55.00	投资设立

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

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

本公司持有 55% 股权的子公司广州陶陶居有限公司持有广州市陶陶记餐饮管理有限公司 46% 的股权，根据该公司章程约定，广州陶陶居有限公司出资额占比为 46%，但享 51% 的股东表决权，故将该公司纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

## (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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	广州市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	湖南莲美食品股份有限公司
流动资产	15,404,669.81	19,227,406.87	84,887,534.29	17,856,795.47	15,348,057.89	83,001,862.06
非流动资产	8,745,250.06	4,263,046.51	6,256,448.16	10,152,489.56	4,568,754.43	16,920,999.24

资产合计	24,149,919.87	23,490,453.38	91,143,982.45	28,009,285.03	19,916,812.32	99,922,861.30
流动负债	5,026,716.89	11,855,572.38	8,081,235.52	6,425,056.75	6,356,124.35	10,669,464.38
非流动负债	3,676,797.53			4,071,926.52	13,560,687.97	8,245,082.79
负债合计	8,703,514.42	11,855,572.38	8,081,235.52	10,496,983.27	19,916,812.32	18,914,547.17
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,446,405.45	11,634,881.00	83,062,746.93	17,512,301.76	13,560,687.97	81,008,314.13
按持股比例计算的净资产份额	6,178,562.18	4,072,208.35	29,071,961.43	7,004,920.69	4,746,240.80	28,330,408.52
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	6,178,562.18	4,072,208.35	29,071,961.43	7,004,920.69	4,746,240.80	28,330,408.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	8,663,018.39	3,985,281.41	60,356,265.31	7,411,234.16	3,787,567.33	74,245,719.01
净利润	-1,565,896.28	-1,925,806.99	2,118,722.59	-2,296,440.90	-2,505,155.68	562,899.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,565,896.28	-1,925,806.99	2,118,722.59	-2,296,440.90	-2,505,155.68	562,899.06
本年度收到的来自联营企业的股利	200,000.00					

## (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、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.38%（2021 年为 38.54%）；本公司其他应收款中，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 14.17%（2021 年为 19.90%）。

### 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。

### 4. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	74,676.79	
其中：短期借款	50,492.03	
长期借款	23,275.00	
应付票据	909.76	
<b>合 计</b>	<b>74,676.79</b>	
浮动利率金融工具		
金融资产	220,832.57	162,599.32
其中：货币资金	102,015.19	162,599.32
交易性金融资产	14,025.16	
大额存单	104,792.22	
<b>合 计</b>	<b>220,832.57</b>	<b>162,599.32</b>

#### 5. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

#### 资本管理：

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.02%（2022 年 6 月 30 日：35.28%）。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			140,251,580.64	140,251,580.64
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			102,150,000.00	102,150,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			38,101,580.64	38,101,580.64
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			5,063,838.14	5,063,838.14
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>145,315,418.78</b>	<b>145,315,418.78</b>
（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				

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州市城市建设投资集团有限公司	广东广州	商务服务业	1,752,424.25	50.72	50.72

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告本节“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

本企业子公司的情况详见本报告本节“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市德利丰食品有限公司	联营企业
广州市美时包装材料有限公司	联营企业
湖南莲美食品股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市美度天工包装实业有限公司	联营企业广州市美时包装材料有限公司之全资子公司
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	子公司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
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	855.19	738.74
湖南莲美食品股份有限公司	商品采购	2,495.95	3,367.28
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	175.79	109.67
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	144.32	169.49
广州城投及其控制的公司	商品采购	14.07	14.84
广州产投及其控制的公司	商品采购	421.01	126.78

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品销售	4.50	11.55
湖南莲美食品股份有限公司	商品销售	2.71	0.10
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品销售	3.38	0.57
广州城投及其控制的公司	商品销售	69.27	191.18
广州产投及其控制的公司	商品销售	10.34	3.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用



关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	351.58	322.80

#### (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
预付账款	广州市德利丰食品有限公司	142,700.40			

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

应付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	1,671,624.60	185,581.34
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	2,163,922.35	6,683,963.08
应付账款	广州市美时包装材料有限公司	578,918.22	2,473,798.72
应付账款	湖南莲美食品股份有限公司	982,001.68	26,065,375.52
合同负债	湖南莲美食品股份有限公司		13,200.00
其他应付款	广州市美时包装材料有限公司		84,000.00
其他应付款	湖南莲美食品股份有限公司	23,723.00	10,523.00
应付票据	佛山市美度天工包装实业有限公司		5,048,251.13
应付票据	湖南莲美食品股份有限公司	490,544.05	

## 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：份 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	414,863
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。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。

(4) 2021年9月17日，公司分别召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议，审议并通过《关于第一期股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权数量和行权价格的议案》、《关于第一期股票期权激励计划第二个行权期行权条件达成的议案》。因部分激励对象离职及部分激励对象第二个可行权期个人业绩考核未完全达标等原因，注销其已获授但未获准行权的股票期权，调整后授予但尚未行权的期权数量为 2,331,917 份，授予的激励对象为 231 人。根

据 2018 年-2020 年利润分配情况，对行权价格、行权数量进行调整，调整后股票期权的行权价格为 11.97 元/份，行权数量为 3,264,684 份。同时，第一期股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已达成，同意予以行权。

(5) 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 2 月 22 日期间，激励对象共行权且完成股份过户登记数量为 1,629,383 股，截至 2022 年 2 月 22 日，公司第一期股票期权激励计划第二个行权期累计行权且完成股份过户登记数量为 1,629,383 股占本行权期可行权股票期权总量的 100%。

(6) 2022 年 10 月 26 日，公司分别召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议，审议并通过《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期行权条件达成的议案》。公司 220 名激励对象第三个行权期可行权的股票期权共计 1,546,764 份，同意予以行权。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期累计行权且完成股份过户登记数量为 1,131,901 股。

(8) 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 20 日期间，公司激励对象通过自主行权方式累计在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成 414,863 股的过户登记，公司总股本由 568,355,942 股变更为 568,770,805 股。

## 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	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 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

广州陶陶居有限公司于 2023 年 7 月 13 日收到海越陶陶居公司原股东广州市食尚雅园餐饮管理有限公司支付的 2022 年度业绩对赌补偿款。

## 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 1 日起，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，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①食品制造分部；
- ②餐饮服务分部；
- ③集团总部。

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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	食品制造分部	餐饮服务分部	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	1,100,461,457.09	658,303,444.20	12,639,520.27	37,880,207.07	1,733,524,214.49
营业成本	757,327,327.76	503,744,507.47	2,948,245.99	34,689,726.28	1,229,330,354.94
营业利润 /(亏损)	42,294,614.85	71,722,080.29	5,971,627.94	1,374,467.94	118,613,855.14
资产总额	3,871,262,022.93	1,012,748,208.52	3,486,234,721.53	2,346,408,408.09	6,023,836,544.89
负债总额	2,158,297,364.16	901,716,396.42	751,438,475.01	1,219,852,437.36	2,591,599,798.23

## (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

(1) 2020年8月，本公司之子公司广州酒家集团利口福食品有限公司（以下简称“利口福公司”）收到广州市番禺区交通运输局出具的《广州市番禺区重大交通项目建设工作领导小组办公室关于交付施工用地的函》(番重交[2020]88号)，利口福公司位于番禺区南村镇的食品生产厂区内部分非可建设用地被纳入“南大干线”工程项目的征地拆迁范围。截止2023年6月30日，地上构筑物及设施已签订补偿协议并已补偿，该地块土地使用权处置方案尚处于与当地政府协商中。

(2) 本公司间接持有之广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司（以下简称“粮丰园公司”）的固定资产宿舍楼上盖构筑物及其附属构筑物（账面净值共619,457.19元，无土地使用权）所在土地权属发生变动，新权属人在未取得土地权属证的情况下，将上述构筑物与粮丰园公司厂区隔开。截至2023年6月30日，宿舍楼仍由粮丰园公司控制使用，但未来存在失去使用权的可能性，上述资产的处置方案仍在协商中。

## 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	4,101,601.00
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	4,101,601.00

## (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	4,101,601.00	100.00	306,569.81	7.47	3,795,031.19	2,480,054.01	100.00	237,763.85	9.58	2,242,290.16
其中：										
应收餐饮及零售客户	1,674,661.58	40.83	306,295.61	18.29	1,368,365.97	1,299,966.19	52.42	237,763.85	18.29	1,062,202.34
应收合并范围内关联方	2,425,480.93	59.13			2,425,480.93	1,180,087.82	47.58			1,180,087.82
应收其他客户	1,458.49	0.04	274.20	18.80	1,184.29					
合计	4,101,601.00	/	306,569.81	/	3,795,031.19	2,480,054.01	/	237,763.85	/	2,242,290.16

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收餐饮及零售客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,674,661.58	306,295.61	18.29
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,674,661.58	306,295.61	18.29

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	2,425,480.93		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,425,480.93		

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	1,458.49	274.20	18.80
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,458.49	274.20	18.80

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	237,763.85	68,805.96				306,569.81
合计	237,763.85	68,805.96				306,569.81

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

单位名称	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	1,802,169.10	43.94	
第二名	812,222.43	19.80	148,555.49
第三名	174,305.16	4.25	
第四名	152,892.67	3.73	
第五名	129,168.82	3.15	23,624.97
合计	3,070,758.18	74.87	172,180.46

### (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	596,864,822.63	323,334,862.22
合计	596,864,822.63	323,334,862.22

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

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 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

## (7). 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	593,196,867.93
1 至 2 年	2,648,675.08
2 至 3 年	73,810.00

3 年以上	4,922,143.82
合计	600,841,496.83

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	80,800.00	98,300.00
保证金、押金	8,321,266.89	8,282,998.99
合并范围内关联方组合	589,765,809.91	315,183,242.08
其他	2,673,620.03	3,798,869.35
合计	600,841,496.83	327,363,410.42

## (9). 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)	
2023年1月1日余额	2,417,070.20		1,611,478.00	4,028,548.20
2023年1月1日余额在本期	2,417,070.20		1,611,478.00	4,028,548.20
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-51,874.00			-51,874.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,365,196.20		1,611,478.00	3,976,674.20

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

## (10). 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	2,417,070.20		-51,874.00			2,365,196.20

第三阶段	1,611,478.00				1,611,478.00
合计	4,028,548.20		-51,874.00		3,976,674.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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	应收合并范围内关联方款项	208,120,000.00	1年以内	34.64	
第二名	应收合并范围内关联方款项	150,009,338.66	1年以内	24.97	
第三名	应收合并范围内关联方款项	114,592,149.98	1年以内	19.07	
第四名	应收合并范围内关联方款项	30,174,051.69	1年以内	5.02	
第五名	应收合并范围内关联方款项	17,950,499.00	1年以内	2.99	
合计	/	520,846,039.33	/	86.69	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83
对联营、合营企业投资						
合计	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州酒家集团利口福食品有限公司	479,730,000.00			479,730,000.00		
广州酒家集团利口福营销有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
广州酒家集团餐饮管理有限公司	53,170,000.00			53,170,000.00		
广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
广州酒家集团电子商务有限公司	104,620,000.00			104,620,000.00		
广州酒家集团利口福连锁有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	4,993,800.00			4,993,800.00		
广州陶陶居有限公司	200,928,394.83			200,928,394.83		
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,266,492,194.83			1,266,492,194.83		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	216,321,852.24	158,415,918.46	170,858,205.45	153,540,411.30
其他业务	9,952,217.64	268,377.21	20,422,787.49	255,461.47
合计	226,274,069.88	158,684,295.67	191,280,992.94	153,795,872.77

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

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	293,240,700.95	109,838,807.67
合计	293,240,700.95	109,838,807.67

**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	-481,145.82	
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	8,138,730.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	1,720,000.00	

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		
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	616,189.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,442,976.29	
少数股东权益影响额（税后）	587,553.98	
合计	6,963,243.26	

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	2.38	0.1408	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.1285	

## 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：2023 年 8 月 28 日

#### 修订信息

适用 不适用