



丰收日

NEEQ : 836673

丰收日（集团）股份有限公司

Harvest Festival (Group) Corporation Limited



年度报告

—2016—

公司年度大事记



1) 2016年12月28日,丰收日(集团)股份有限公司及其下属分(子)公司:丰收日(集团)股份有限公司普陀第二分公司、上海云盈餐饮管理有限公司、丰收日(集团)股份有限公司黄浦一分公司、丰收日(集团)股份有限公司静安第二分公司、丰收日(集团)股份有限公司浦东第一分公司、丰收日(集团)股份有限公司浦东第七分公司、丰收日(集团)股份有限公司浦东第五分公司、丰收日(集团)股份有限公司宝山第二分公司、上海丰收日田林餐饮有限公司徐汇分公司、丰收日(集团)股份有限公司闵行第一分公司、丰收日(集团)股份有限公司松江第一分公司、丰收日(集团)股份有限公司青浦第一分公司、丰收日(集团)股份有限公司闵行第五分公司、丰收日(集团)股份有限公司长宁第二分公司、上海普陀丰收日餐饮有限公司、丰收日(集团)股份有限公司嘉定第二分公司、丰收日(集团)股份有限公司嘉定第三分公司、丰收日(集团)股份有限公司普陀第三分公司、丰收日(集团)股份有限公司普陀第四分公司、上海杨浦丰收日餐饮有限公司、上海虹口丰收日餐饮有限公司、上海丰北餐饮有限公司、丰收日(集团)股份有限公司宝山第一分公司、丰收日(集团)股份有限公司黄浦第二分公司、杭州丰收日餐饮管理有限公司,经Intertek认证,获发质量管理体系ISO9001:2008认证证书。

证书编号: 111610014 (1-25)。

2) 2016年12月16日,丰收日(集团)股份有限公司及其下属分(子)公司,经北京世标认证中心有限公司认证,获环境管理体系国际标准ISO14001:2004认证证书。

注册号: J16E21268ROM。

3) 2016年12月16日,丰收日(集团)股份有限公司及其下属分(子)公司,经北京世标认证中心有限公司认证,获职业健康安全管理体系OHSAS18001:2007认证证书。

注册号: 03816S28407ROM。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	38
第十节 财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、集团、丰收日集团	指	丰收日(集团)股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《丰收日(集团)股份有限公司章程》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师、普华永道	指	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
现金结算风险	现金结算是行业内普遍存在的结算方式, 现金交易较多是公司所处的餐饮行业的一个特点, 如果没有针对性地制定相应的现金管理和收入结算制度, 不仅可能会存在收入成本核算不实、漏缴相关税费等内控制度失效的风险, 还可能导致现金货款被挪用或侵吞的风险。
原材料成本上升的风险	公司原材料成本占主营业务成本比重较大, 原材料的价格对公司盈利有重要的影响。而原材料由于受动物疫情和自然灾害、养殖成本、通货膨胀等因素影响价格波动很大。如果未来原材料价格大幅波动而公司不能及时将材料成本的上升消化或转移出去, 公司毛利和净利润会受到影响。
控股股东股权控制风险	公司控股股东吴云持有股份公司 42.00% 的股份且担任公司董事长。股东郑孟午持有股份公司 28.00% 的股份且兼任公司总经理一职, 吴云与郑孟午为母子关系, 两人签署了《一致行动人协议》, 为公司的实际控制人。吴云和郑孟午二人能够对本公司股东大会决议产生决定性影响, 对本公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用, 能够对董事会决议产生实质性影响。吴云和郑孟午可能利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响, 从而存在损害公司小股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。
公司治理风险	有限公司期间, 公司制定了有限公司章程, 并根据有限公司章程的规定建立了股东会, 设立董事会, 共计三名董事, 并设置一名公司监事。此后, 2010 年 12 月 15 日和 2011 年 1 月 19 日, 公司两次对董事会、监事会成员进行了增替。公司的管理层构架愈发完善, 有限公司历次增加注册资本、整体变更等事项均履行了股东会决议程序, 但由于缺乏关联交易管理制度等资金管理制度, 历史上部分关联交易程序存在瑕疵。股份公司成立后, 公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会(以下简称“三会”), 建立了规范的公司治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度, 对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。2016 年公司制定并通过《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》。但是, 股份公司成立时间不长, 公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善, 且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门, 随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 市场范围不断扩展, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求, 因此, 公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
劳动用工风险	由于餐饮企业流动人员大, 2016 年存在员工社保基本账户还未

	<p>申请开户即已离职的情况。报告期内,公司已启动多种用工形式替代劳务派遣,并已将劳务派遣形式用工的比例大幅度降低。但试用期在三个月内的员工依然无法及时办理并缴纳社保,尽管实际控制人已对上述问题做出兜底承诺,但公司仍然存在被有关部门处罚的风险。</p>
食品安全风险	<p>丰收日集团的主营业务是中餐餐饮服务。产品质量、产品安全是食品加工企业生存之道,虽然长期以来公司非常重视产品的卫生质量,公司设有质量检验及品控部门,以保证公司的产品质量,但公司生产的产品主要供消费者直接食用,产品的质量、卫生状况关系到消费者的生命健康。如果公司在原材料采购、生产、配送等过程的质量控制措施不能满足国家法律、法规以及行业的规定或消费者的需求,将可能对公司的生产经营带来不利影响。若公司出现食品安全问题,并且被媒体曝光,将可能对公司的声誉和经营方面带来不利影响。</p>
动物疫情风险	<p>海鲜和肉类是丰收日集团不可少的原材料。若我国海鲜市场发生大规模的疫情或自然灾害,海鲜养殖行业可能难以及时,充足地向公司供应符合要求的原材料,公司从而面临原材料供应中断或供应数量不足的风险。此外,海鲜市场疫情的发生可能会降低消费者对海鲜制品的消费预期,导致市场需求总量减少,从而对包括公司在内的行业整体业绩带来不利影响。</p>
被工商等行政主管部门行政处罚的风险问题	<p>报告期内,部分门店的建设存在未办理环评验收前进行试运营的情形;部分门店因为房屋物业方面的问题存在正在办理排水证的情况;3家分公司存在经营范围与实际经营不一致的情况。虽然目前公司正在积极补办竣工环保验收手续、办理排水证、采取工商变更等措施,但公司仍然存在可能被有关部门实施行政处罚的法律风险。</p>
可供出售金融资产风险	<p>截至报告期末,公司合并报表可供出售金融资产余额为82,896,200.00元,占总资产比重11.19%,比例较高,虽然公司投资前对投资项目进行了充分的调研和论证,但仍存在投资失败的风险。</p>
大额资金拆借回收风险	<p>为提高资金使用效率,公司2016年分别与上海两港装饰材料城有限公司、新光控股集团有限公司、上海威都实业发展有限公司存在资金拆借,截至2016年底尚未收回的拆借资金余额为19,024万元,存在到期无法收回的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	丰收日(集团)股份有限公司
英文名称及缩写	Harvest Festival (Group)Corporation Limited
证券简称	丰收日
证券代码	836673
法定代表人	吴云
注册地址	上海市黄浦区复兴东路 789 号 4088 室
办公地址	上海市黄浦区中山南路 28 号久事大厦 22 楼
主办券商	西南证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 B 座 16 层
会计师事务所	普华永道中天
签字注册会计师姓名	邓锡麟、丁智
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁晓亮
电话	021-64515166
传真	021-63356988
电子邮箱	sean@fsrjt.com
公司网址	www.fsrjt.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区中山南路 28 号久事大厦 22 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	H62 餐饮业
主要产品与服务项目	连锁餐饮业务(目前主要是连锁中餐)、外烩业务、食品加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	125,000,000
做市商数量	0
控股股东	吴云
实际控制人	吴云、郑孟午

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000694232809F	否
税务登记证号码	91310000694232809F	否
组织机构代码	91310000694232809F	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,036,898,790.40	1,011,908,785.40	2.47%
毛利率	60.55%	61.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	96,154,870.46	59,139,056.28	62.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,221,048.36	48,120,198.03	39.69%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.76%	14.65%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.91%	11.92%	-
基本每股收益	0.91	0.58	56.48%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	741,065,197.86	772,276,249.19	-4.04%
负债总计	397,945,925.82	335,522,301.18	18.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	343,119,272.04	436,753,948.01	-21.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	3.49	-21.44%
资产负债率（母公司）	64.98%	67.07%	-
资产负债率（合并）	53.70%	43.45%	-
流动比率	0.8434	1.3583	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	158,916,795.55	224,721,547.07	-29.28%
应收账款周转率	116.25	105.67	-
存货周转率	11.17	10.90	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.04%	8.48%	-
营业收入增长率	2.47%	12.24%	-
净利润增长率	62.59%	122.08%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	125,000,000	125,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,453,506.98
计入当期损益的可供出售金融资产处置收益	2,121,394.27
计入当期损益的政府补助	17,895,388.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,321.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,970,832.66
非经常性损益合计	38,578,429.47
所得税影响数	-9,644,607.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	28,933,822.10

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	-	-	317,656,582.47	319,340,702.47	13,265,883.49	14,921,861.49
应收账款	-	-	4,887,627.88	8,219,766.56	4,187,822.95	10,932,731.10
预付款项	-	-	6,191,957.12	6,095,007.00	14,944,728.68	35,425,120.67
应收利息	-	-	-	6,941,002.14	-	-
其他应收款	-	-	61,906,537.94	48,146,540.45	283,788,498.54	238,763,236.25
可供出售金融资产	-	-	102,896,200.00	104,016,173.01	80,400,000.00	80,400,000.00
递延所得税资产	-	-	857,671.68	23,121,604.49	936,475.07	24,632,637.73
其他非流动资产	-	-	8,573,405.50	22,885,793.00	-	20,351,963.00
应付账款	-	-	157,043,973.48	144,014,058.48	139,658,401.02	120,772,433.58
预收款项	-	-	11,195,523.84	21,789,338.11	12,039,731.04	22,239,412.72
应付职工薪酬	-	-	1,485,215.38	24,067,584.82	2,947,426.14	28,628,057.08
应交税费	-	-	15,710,527.47	19,112,417.75	15,504,341.71	15,460,534.30
其他应付款	-	-	49,340,249.63	103,872,515.38	65,899,869.32	129,658,896.74
预计负债	-	-	1,190,547.23	255,004.07	857,030.37	7,030.37
递延收益	-	-	2,300,000.00	22,411,382.57	1,420,000.00	24,547,725.20
资本公积	-	-	176,592,765.50	127,166,918.73	110,500,000.00	110,500,000.00

其他综合收益	-	-	-	839,979.76	-	-
盈余公积	-	-	979,291.07	1,208,076.23	5,783,321.49	8,353.07
未分配利润	-	-	195,641,549.06	182,538,973.29	204,399,306.03	135,091,125.57
营业收入	-	-	1,002,313,910.58	1,011,908,785.40	920,451,259.69	901,551,125.51
营业成本	-	-	387,166,292.84	388,480,019.47	353,237,906.33	353,746,313.49
税金及附加	-	-	56,678,003.55	57,072,680.94	50,943,695.80	50,944,408.84
销售费用	-	-	454,466,640.23	454,434,946.71	422,740,163.25	437,450,428.14
管理费用	-	-	28,785,206.36	30,187,807.74	26,253,500.95	25,703,450.09
财务收入/(费用) - 净额	-	-	8,589,827.11	1,648,824.97	8,111,588.25	8,111,588.25
资产减值转回/(损失)	-	-	3,035,476.69	1,445,907.98	155,391.37	89,552.96
投资收益/(损失)	-	-	2,080,928.75	1,635,382.59	7,030.37	7,030.37
营业外支出	-	-	30,989.88	5,211,334.76	1,566,184.00	920,171.63
所得税费用	-	-	21,803,877.30	26,007,134.20	20,493,139.06	11,853,876.58
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	839,979.76	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于餐饮服务业的餐厅运营与餐饮服务供应商,拥有核心产品研发团队、完备先进的供应链系统、以及完备合法合规的经营资质,为大众化个人消费者、家庭消费者、白领人士、商务精英、企业团队等提供家庭日常用餐、家庭亲友聚会、工作方便简餐、商务宴请、喜庆宴会、居家和办公室外卖送餐、定制化宴会外烩、半成品外送等产品与服务。公司通过传统营销渠道,如门店销售,以及新兴的线上线下联动销售模式开拓业务,收入来源主要是产品销售与服务收费等。报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大的变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

报告期内,公司实现营业收入 1,036,898,790.40 元,较去年同期上升 2.47%;实现净利润 96,154,870.46 元,较去年同期上升 62.59%;资产总额达到 741,065,197.86 元,较去年同期下降 4.04%。

1)2016 年,公司依然紧密围绕“持续为顾客创造价值”开展工作,积极鼓励“提效”与“创新”的工作思路,密集开展员工培训与实践。通过“元旦”、“春节”、“端午节”、“母亲节”、“中秋节”等用餐高峰时段,与员工、消费者、企业、社会团体等展开高效和良好的互动。

2)2016 年,餐饮消费市场逐步回暖,大众消费的趋势日趋明显,公司及时把握时机,将大众消费的基础做深、做实,并积极探索各层面、多层次家庭宴会餐饮消费的更多可能性。已陆续在不同品牌的餐厅中推出“招牌宴席”、“儿童宴席”、“同学聚会”、“寿宴”、“婚宴”等的 2.0 版。从产品设置、产品研发、布置装饰、员工参与宴会互动等方面进行了升级,一经推出便广受市场好评。即使消费者享受更多元化的选择,也对公司餐饮服务产品结构的优化产生极大的促进。

3)在“巧妇私厨”半成品(加热即食)产品系列方面,2016 年陆续推出近 30 款新品菜肴,以满足市场需

求。报告期内“巧妇私厨”半成品(加热即食)产品系列的总产品线累计达到 36 款,能基本满足家庭日常用餐的各类产品需求。并逐步引入更多方便、快捷、易于家庭简单烹调的家常化产品。

4)在线上到线下(O2O)销售模式推广进程方面,公司正逐步推进会员全员电子化的进程,此项工作已在 2016 年底之前完成。报告期后至报告披露日,公司正大力度向新老会员推广电子会员卡的绑定和使用工作。与此同时,依托近几年来蓬勃发展的“网络送餐平台”,凭借公司过硬的基本功与通过 ISO 食品安全认证的管理体系,我公司的“成品外送”业务也呈现出非常积极良好的上升态势。

5)在食品安全方面,2015 年集团已经取得 ISO22000 食品安全管理体系认证,2016 年度集团进一步取得了质量管理体系 ISO9001 认证。同时,报告期内已有大部分门店实现“明厨亮灶”工程,即厨房、冷菜操作间等部位设有实时摄像探头,记录厨房操作过程,并向消费者展示。实时画面同时连接各区工商行政管理主管部门,做到全部操作合法合规、安全卫生,让顾客安心消费。此项工程预计于 2017 年上半年度前覆盖到全部门店。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,036,898,790.40	2.47%	100.00%	1,011,908,785.40	12.24%	100.00%
营业成本	409,097,953.58	5.31%	39.45%	388,480,019.47	9.82%	38.39%
毛利率	60.55%	-	-	61.61%	-	-
管理费用	37,578,482.26	24.48%	3.62%	30,187,807.74	17.45%	2.98%
销售费用	477,613,041.30	5.10%	46.06%	454,434,946.71	3.88%	44.91%
财务费用	-17,074,403.27	-1,135.55%	-1.65%	1,648,824.97	-79.67%	0.16%
营业利润	106,141,101.99	37.84%	10.24%	77,003,215.00	201.99%	7.61%
营业外收入	18,100,323.53	35.54%	1.75%	13,354,310.24	-3.96%	1.32%
营业外支出	5,614,120.99	7.73%	0.54%	5,211,334.76	466.34%	0.52%
净利润	96,154,870.46	62.59%	9.27%	59,139,056.28	122.08%	5.84%

项目重大变动原因:

1、2016 年管理费用上升了 739 万元,主要是因为(1)2016 年员工人数和人均工资增加导致员工成本上升了约 502 万元。(2)大业堂培训项目导致培训费上升了约 113 万元。(3)无形资产摊销上升约 64 万元。

2、2016 年财务费用下降约 1800 万元,主要是因为 2016 年因向外部单位拆出资金发生利息收入 2466 万元,高于 2015 年度 702 万元。

3、营业利润增长 2,913 万元，主要原因为：营改增减少流转税 3,384 万元，因门店数量增加，销售费用增加 2317 万元，因利息收入减少财务费用 1,872 万元。

4、净利润增长 3,701 万元，主要原因为：营业利润增长 2,913 万元，营业外收入增加 474 万元，所得税费用减少 353 万元。

5、营业外收入上升，主要系 2016 年收到的政府扶持金较前期增加 500 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,032,718,381.04	408,697,711.94	1,005,470,104.24	387,911,471.34
其他业务收入	4,180,409.36	400,241.64	6,438,681.16	568,548.13
合计	1,036,898,790.40	409,097,953.58	1,011,908,785.40	388,480,019.47

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
上海	991,780,871.53	96.04%	958,758,042.61	95.35%
江苏	8,704,376.41	0.84%	10,212,362.46	1.02%
浙江	22,867,039.57	2.21%	27,303,822.89	2.72%
北京	9,366,093.53	0.91%	9,195,876.28	0.91%
合计	1,032,718,381.04	100.00%	1,005,470,104.24	100.00%

收入构成变动的的原因：

无重大变动

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	158,916,795.55	224,721,547.07
投资活动产生的现金流量净额	-272,424,795.39	79,697,293.91
筹资活动产生的现金流量净额	-170,795,000.00	0.00

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额减少 3.5 亿元，主要为：2015 年公司陆续收回了外部占用资金，且 2016 年新增对外拆借资金余额 1.9 亿元，新增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 0.9 亿元。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少 1.7 亿元，主要为：本期现金分红约 1.95 亿元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海老凤祥银楼有限公司	1,427,263.00	0.14%	否
2	上海樱花置业有限公司	1,334,238.00	0.13%	否
3	上海复星产业投资有限公司	1,273,917.00	0.12%	是
4	上海世纪皇冠假日酒店	1,252,498.00	0.12%	否
5	上海中远海运物流有限公司	1,110,120.00	0.11%	否

合计	6,398,036.00	0.62%	-
----	--------------	-------	---

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东省阳信县福安清真肉类有限公司	50,215,300.00	11.17%	否
2	上海源程商贸有限公司	45,142,416.82	10.04%	否
3	上海飞昱食品有限公司	29,036,408.00	6.46%	否
4	上海怡亚通璟泰供应链管理有限公司	24,571,532.74	5.46%	否
5	上海怡亚通龙川供应链管理有限公司	18,805,676.78	4.18%	否
合计		167,771,334.34	37.31%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	35,037,702.63	-89.03%	4.73%	319,340,702.47	2,040.00%	41.35%	-36.62%
应收账款	9,619,739.84	17.03%	1.30%	8,219,766.56	-24.82%	1.06%	0.23%
存货	37,053,908.91	2.38%	5.00%	36,194,121.72	3.18%	4.69%	0.31%
长期股权投资	343,304.67	64.34%	0.05%	962,591.11	-	0.12%	-0.07%
固定资产	33,841,622.68	37.56%	4.57%	24,601,009.74	-27.63%	3.19%	1.38%
在建工程	23,359,597.70	118.80%	3.15%	10,676,105.77	-	1.38%	1.77%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	741,065,197.86	-4.04%	-	772,276,249.19	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少 2.84 亿元，主要原因为：公司经营活动产生现金流净额 1.6 亿元，2016 年度公司现金分红约 1.95 亿元，年底应收企业间拆借资金余额 1.9 亿元。

2、长期股权投资减少 62 万元，主要原因为：新增对上海正念信息科技有限公司 200 万元，处置原长

期股权投资 5 万元，按权益法核算应享有的联营公司及合营公司净亏损导致长投账面价值减少 231 万，从预计负债转入 25 万元。

3、固定资产增加 900 万元，主要原因为：新增 10 多家门店，其中后厨设备增加了 780 万元。

4、在建工程增加 1200 万元，主要原因为：食品加工项目的投入，其中项目工程施工款增加 1100 万元，余下 100 万元，为项目设计费以及辅助项目工程款项。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，不存在对公司净利润影响达 10%以上的控股子公司、参股公司。

2、报告期内新增三家全资子公司：具体情况如下：

(1) 上海云汤沐浴管理有限公司

注册地：上海市宝山区，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。本次对外投资涉及到公共浴室；物业管理；停车场（库）经营；食用农产品、日用百货、玩具、工艺品、服装服饰、鞋帽、针织品销售。

(2) 上海丰青餐饮有限公司

注册地：上海市青浦区，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。经营范围：餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 上海丰米餐饮管理有限公司

注册地：上海市浦东新区，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。经营范围：餐饮企业管理、餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无实际发生的委托理财及衍生品投资情况。

公司于 2016 年第二次临时股东大会审议了《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司拟利用闲置资金购买理财产品。投资总额不超过人民币 200,000,000.00 元。额度内的投资理财，无需提请股东大会审议。在额度范围内，股东大会授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件。具体投资活动由公司财务部负责组织实施。

但上述拟利用闲置资金购买理财的计划，并未在报告期内实际运行。

(三) 外部环境的分析

我国餐饮业发展经历了起步阶段、数量型发展阶段、规模化发展阶段和品牌建设阶段，初步形成了投资主体多元化、经营业态多样化、经营模式连锁化、品牌建设特色化、市场需求大众化、从传统产业向现

代产业转型的发展新格局。

(1) 投资主体多元化：由于餐饮业的需求稳定，具有明显的抗经济周期波动的特征，同时进入门槛较低，各种所有制式的餐饮企业在我国各地区形成了开放式竞争的格局。随着民营资本和国际资本不断涌入，风险投资和股票上市的成功运作，我国餐饮业产权形式日趋多元化。

(2) 经营业态多样化：经过多年发展，我国餐饮市场日益呈现多元化发展态势，逐步形成了传统正餐、快餐小吃、休闲餐饮和其他餐饮服务并存的格局。同时，以单品销售模式迅速崛起的餐饮品牌正如雨后天笋般的萌发，2016年中国餐饮业经历了“网红”大搏眼球的一年。

(3) 经营模式连锁化：随着餐饮工业化、社会化、国际化和产业化的推进，餐饮行业由传统的手工随意性生产、单店作坊式经营、人为经验型管理为主逐步向标准化生产、连锁化经营、现代科学管理发展。与此同时，一批集团餐饮公司和连锁餐饮企业都积极寻求向外地扩张，地域的概念已经淡化，餐饮企业竞争的市场半径大大延伸。

(4) 品牌建设特色化：随着国民生活水平的提高，消费者用餐既要满足生理需求，又要满足心理需求，越来越多的经营者把注意力转向打造自己的品牌，提高企业的文化品位。餐饮业已由单纯的价格竞争、产品质量的竞争，发展到产品与企业品牌的竞争、文化品位、乃至社会热点话题的竞争。

(5) 市场需求大众化：大众化餐饮作为餐饮业的重要组成部分，是指面向广大消费者，以消费便利快捷、营养卫生安全、价格经济实惠等为主要特点的现代餐饮服务形式。从目前发展情况看，它包括各类早餐、快餐、正餐、各种小吃、社区餐饮、团体供膳、外卖送餐、食街排档，以及相配套的中央厨房和加工配送中心等经营类型。随着国民经济的发展，我国城镇居民的人均可支配收入不断提高，生活节奏不断加快，人民群众对清洁卫生、食品安全、快捷服务的追求也不断深化。大众化餐饮以其经营网点多，服务范围广，消费便利、快捷，经济实惠等特点，充分适应了人们生活节奏加快、社会经济交往活动增加的需要，已经成为中国餐饮市场的主流。

(6) 从传统产业向现代：产业转型伴随着各地餐饮产业化基地、原料基地、工业化加工基地和人才基地建设步伐的加快，现代管理模式逐步推广，连锁经营、网络营销、统一配送、在线支付等现代流通方式加快发展。大型餐饮企业将更加积极地运用现代科学技术手段，引进先进的食品加工、制作和包装技术，加快餐饮业信息化步伐；不断完善餐饮数据库、行业资讯、美食搜索、在线订餐、线上支付、电子商务等方面服务，创新管理制度，提高经营水平，进而带动我国餐饮业整体发展水平的进一步提升。

(7) 消费意识健康化：近年来各级政府与人民群众对于食品安全卫生问题越来越关注，同时还涉及到环境保护、膳食营养均衡、杜绝铺张浪费等诸多相关议题。并出台了多项与时俱进的法律法规与规章制度，同时运用高新科技手段对于食品安全卫生工作予以监控与防范。倒逼餐饮业与前后端产业更具社会责

任感，更实际的参与到可持续发展的长远规划当中。

（四）竞争优势分析

1) 中央厨房体系建设完整，标准化程度高：

公司于 2004 年率先建立了中央厨房，由中央厨房规范产品标准。中央厨房作为技术转化平台，严格按照标准化生产作业流程运行，采用自动化程序较高的生产设备，以保证产品品质的一致性和安全性。严格实行“一菜一格”制度，“一菜一格”是企业的标准化体系即“一个菜一个格律”，第一包括主辅材料的配比规格，第二烹饪过程，图文第三成型标准视觉味觉相统一的标准以图片的形式制作成标准。中央厨房对原料进行粗加工，其他门店无法知道初加工的具体步骤；比如酱汁的配比，关键性的调味、烹饪时间的把握就形成商业秘密。为防范竞业风险，严格按照分级管理责任目标的要求，采取信息技术集中管控的方式，使核心技术得到安全保护。

2) 企业知名度高、顾客口碑良好、有庞大的会员人数：

至 2016 年底，丰收日集团已在上海、北京、江苏和浙江等地开设并运营着近 60 家不同品牌、不同风格的餐厅，涉及海鲜酒家、新浙江菜、海派融合、休闲餐饮等多个连锁餐饮领域，并每年为超过 1000 万的消费者提供健康美味、质量恒定的餐饮服务。

3) 各品牌层级区分明显，有效切中目标消费群需求：

公司拥有多个餐饮类品牌，可以满足不同价值理念人群对餐饮的需求。其中餐饮类品牌“丰收日”针对的价值客户是家庭；“丰和日丽”针对的是新一代消费群体；“云”（系列餐厅）针对的是商务人士；“丰收果实”针对的是“白领”；“云宴（外烩服务）”针对的是小康家庭、公司企业、结婚新人；食品类品牌“丰收日”针对的价值客户是“家庭、未婚人士”。

4) 内部管理制度、用人机制、激励保障体制完备：

公司具有完善的内部管理机制，拥有利润共享机制完善的绩效考核分配机制，实现利润分享；鼓励创新意识。

5) 供应链系统强大完备、资源充足，具有很强的议价能力：

2004 年公司建立了中央厨房、2007 年成立采购物流中心、2010 年 ERP 系统上线，这一连串的举措让传统的“供应商—门店—顾客”供应链深化为“供应商—采购物流中心—中央厨房—门店—顾客”供应链，原料和出品质量得到进一步保障，采购成本大大降低。

6) 技术储备充足，可满足大规模市场开拓之需：

公司具有一批优秀的专业研发人员，多人曾获中国名厨称号，多人曾多次在烹饪大赛上获得金奖。公司的研发团队由餐饮界具有多年经验的专家组成，包括冷菜、热菜、系列菜、面点、饮品、半成品等经验丰

富的精英，保证了公司技术的领先。

7) 市场敏锐度、战略眼光和团队适应快速变化市场环境的能力很强。

战略委员会主要由“总裁办公室”、“市场部”和“运营管理中心”几大部门组合而成，主要职责在于对市场风向变化进行观察、预警、把控；并据此在运营模式、品牌规划、产品构成上进行可行性研究、调整与创新。同时，战略委员会亦作为公司“内部创业者计划”的最高审定机构，对公司内部员工提交的各类创业计划给予评定、指导、扶持与考核。经战略委员会参与建立的针对新一代消费群体餐饮需求的“丰和日丽”品牌餐厅，目前已成功导入上海、北京、杭州、南京等多地市场，前景积极乐观。此外，战略委员会不断转换思路，借鉴国际新型餐饮消费经验，积极发展与成功品牌的合作与互动。如：集合“日式烧烤、拉面、咖啡店、日式甜点、涮锅、寿司、日式便当等”于一身的“横丁日式美食街”计划等，将在2017年如期开展。

8) 上海市餐饮发展格局

上海是我国餐饮业最具规模、发展最为成熟的城市之一，餐饮销售总额在全国各城市居前列。从地域分布来看，上海市餐厅数量众多，随着地铁线路的开通，区域经济的发展，餐厅数量也呈现飞快的增长。随着休闲餐饮的兴起，能够承接家宴的餐厅却越来越少，同时，随着政府反腐工作的坚决执行、三公经费的严厉整治，消费者消费趋于理性，给定位在大众消费正餐的丰收日了提供有利的因素和条件。

9) 公司餐饮服务符合居民饮食习惯的变化

随着居民可支配收入的增加，居民外出就餐的习惯在快速形成，丰收日提供的菜品和服务，符合绝大多数上海以及长三角消费者的饮食习惯。丰收日兼顾为大家庭、小家庭提供优质餐宴服务，出品坚持口味地道与安全放心，努力满足消费者的各种定制化需求。丰收日的主要特色是东海海鲜，在食品安全问题频发的当下，突出绿色、健康的东海海鲜让消费者吃的更放心，越来越多的消费者放弃高脂高热的食品转而选择富有营养利于养生的海鲜产品。

10) 和飞速发展的商业地产协同

迫于电子商务的冲击，目前购物中心更强调体验式服务，所以其发展规划中均加入大量餐饮区域，像丰收日等品牌化、连锁化中式餐饮深受各大商场的认可。目前，丰收日已和万达集团、银泰集团、雅居乐集团、宝龙集团、绿地集团、万科集团、瑞安集团、凯德集团、百联集团、现代集团、世博发展等国内著名商业集团达成战略合作并开设店面。

（五）持续经营评价

在“十一五”期间，伴随着经济总量的增加和居民购买力的增强，我国餐饮业取得了长足的发展。为贯彻落实国家“十二五”规划纲要关于大力发展生活性服务业的有关要求，促进餐饮业科学发展，国务院办公厅发布了《国内贸易发展“十二五”规划》（国办发[2012]47号）、商务部提出了《商务部关于“十二五”

期间促进餐饮业科学发展的指导意见》，在我国总体经济的持续发展和相关政策的支持下，我国餐饮业在“十二五”期间仍将保持旺盛的发展势头，其中家庭私人消费、假日消费、旅游消费和商务活动将成为带动餐饮消费的主要力量。丰收日（集团）股份有限公司，在以下几方面稳扎稳打，不断创新实践。

（1）集团化、连锁化、产业化是我国餐饮业发展的主流

餐饮业由单店竞争、传统加工向经营模式集团化、连锁化、加工模式产业化的新型餐饮产业发展，大型连锁企业和百强企业的竞争优势将进一步凸显，行业集中度将进一步提高。丰收日集团已经率先全面集团化、连锁化、产业化。

（2）大众化是我国餐饮业发展的必然趋势

随着国民收入的增加、消费观念的成熟、生活方式的变化以及国民旅游计划的推行，以家庭消费为代表的大众化餐饮和节假日市场不断扩大。丰收日集团立足大众化消费市场，满足最基本的餐饮服务需求。

（3）品牌与文化竞争成为餐饮企业的核心竞争力

特色，是拥有不同于他人或优于他人的产品和服务，是企业赖以生存和发展的重要条件，尤其在餐饮企业同质化竞争日趋激烈、消费者图新求变的当下，餐饮产品的市场周期趋于缩短，饮食和服务文化成为餐饮竞争的分水岭，品牌成为餐饮企业的核心竞争力。在餐饮行业由品种向品牌、数量向质量、单店经营向规模经营的方向转化中，企业要在市场占据一定地位必须加强创新经营力度和文化品牌内涵，进一步突出个性化特色经营，加强创新、树立品牌、注重营销是广大餐饮企业面临的重要课题。丰收日集团拥有针对不同消费群体、特色鲜明的不同品牌。且在不同品牌之间存在较为明显的特色差异。

（4）科学化、营养化成为餐饮业的重要指标

最近十年我国居民的膳食、营养状况有了明显改善，但同时也开始面临着营养失衡的挑战，一些与饮食营养相关的健康问题也呈上升趋势，人民对就餐环境和饮食健康的关注程度日益提高，无烟餐厅的和提供绿色食品、健康食品的就餐场所越来越受到消费者的追捧。丰收日产品丰富多样，并非专注于单一原材料，有效做到产品营养结构合理构建，且不断对于特色营养产品投入研发。累积了非常丰富的研发经验与非常广大的消费者基础。

（5）食品安全将在政府监管和企业自我完善中普遍加强

食品安全关系群众身体健康，是企业持续发展的关键。随着《中华人民共和国食品安全法》颁布和实施，政府对食品安全监管的重心也从注重食品安全、卫生，逐渐深入到食品生产经营的内部，从事后处罚到事前风险评估，2012年6月国务院发布《关于加强食品安全工作的决定》（国发[2012]20号）、国务院办公厅发布《国家食品安全监管体系“十二五”规划》（国办发[2012]36号）。随着各地卫生与食品药品管理部门监管职能的交接，政府对餐饮业食品卫生的监管力度将不断加强，企业也在政策法规学习和实践中更

加重视食品安全，企业的食品安全水平将普遍得到提升。集团在食品安全工作上不断进取，2015年集团及食品公司获得 ISO22000 食品安全管理体系认证，并以全面接入上海市食品药品监督管理局“食品安全一键追溯”系统。2016年，集团获得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全体系认证。从而进一步形成更细致、更立体的体系化管理制度。

（6）信息技术将推动企业管理水平提升

餐饮业是传统产业，目前，信息技术已经渗透到企业采购、点餐、人员考核管理、客户关系管理等多个方面，对企业流程再造和管理水平提升发挥了积极的作用。从纸质手写菜单到无线 PDA 点餐，再到触摸屏自助点餐，餐饮业服务经历着螺旋式上升，不仅提高了效率，更方便管理。集团在信息化、互联网+工作上不遗余力，持续深化 O2O（线上到线下）模式推广进程，线上部分主要在各类网站、社交媒体、支付平台，开展推广、预订、与顾客互动、消费者维护、支付、积分查询、兑换等业务环节。线下部分在选址于各大商圈、大型社区、交通枢纽周边的实体门店内，完成产品生产、服务、用餐等业务环节。2016年集团在原有基础上进一步推进电子会员模式，进一步以增加消费者、企业会员与企业的粘性。并更方便、快速、安全的运用所获得的消费、物流、原料管控等大数据。进行多维度比较与预案设定，有效降低成本，并指导公司有的放矢地开展客户维护与营销活动。为消费者提供更具定制化特征的服务。

（六）扶贫与社会责任

丰收日集团多年来持续不断地以自身的力量回馈社会，集团深知教育对于青年成长、社会发展、国家富强的重要影响。2016年作为与黄浦区团区委“黄浦学子助学基金”第二期的收官之年，10年间累计捐赠助学金达 1,000,000.00 元，并有望于 2017 年继续开展“第三期”助学计划。同时，集团以连续 15 年向黄浦区豫园街道捐赠专项爱心助学金用于帮助街道辖区内优秀贫困学子的“爱心洒豫园、真情育新苗”项目，每年捐款额为 30,000.00 元，累计捐助达 450,000.00 元。2016年，在党支部、团委、工会的牵头下，不定期组织党员、入党积极分子、团员、普通员工与管理岗位员工自愿进行爱心捐款，用于帮扶社区孤寡老人、集团内贫病员工家庭等。再次，集团从 2016 年开始了新一轮的节能减排运动，对门店中耗能大的老旧设备设施进行升级改造与替换，以期在节约成本的同时对环境保护和可持续发展尽一份心力。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1、现金结算风险：**

现金结算是行业内普遍存在的结算方式,现金交易较多是公司所处的餐饮行业的一个特点,如果没有针对性地制定相应的现金管理和收入结算制度,不仅可能会存在收入成本核算不实、漏缴相关税费等内控制度失效的风险,还可能导致现金货款被挪用或侵吞的风险。

应对措施：报告期内，公司严格按照各项法律、法规、公司规章制度进行现金结算管控，并努力向消费者推广银行卡支付、“支付宝”支付、“微信”支付等非现金支付手段进行支付，以降低现金支付比例。

2、原材料成本上升的风险：

公司原材料成本占主营业务成本比重较大,原材料的价格对公司盈利有重要的影响。而原材料由于受动物疫情和自然灾害、养殖成本、通货膨胀等因素影响价格波动很大。如果未来原材料价格大幅波动而公司不能及时将材料成本的上升消化或转移出去,公司毛利和净利润会受到影响。

应对措施：报告期内公司进一步扩大集中采购规模与原材料品类，以进一步提升议价能力，控制成本。

3、控股股东股权控制风险：

公司控股股东吴云持有股份公司 42.00%的股份,且担任公司董事长。股东郑孟午持有股份公司 28.00%的股份且兼任公司总经理一职,吴云与郑孟午为母子关系,两人签署了《一致行动人协议》,为公司的实际控制人。吴云和郑孟午二人能够对本公司股东大会决议产生决定性影响,对本公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用,能够对董事会决议产生实质性影响。吴云和郑孟午可能利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响,从而存在损害公司小股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。报告期内控股股东未发生变化。

应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生。

4、公司治理风险：

股份公司成立后,公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会(以下简称“三会”),建立了规范的公司治理结构。同时,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。2016年公司制定并通过《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》。但是,股份公司成立时间不长,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善,且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内，公司安排董事、监事以及高级管理人员进行公司治理合规性培训。同时，依托ISO9001体系认证的参评过程，全面梳理与完善公司在风险识别与评估方面的工作。

5、劳动用工风险：

由于餐饮企业流动人员大,2016年存在员工社保基本账户还未申请开户即已离职的情况。报告期内,公司已启动多种用工形式替代劳务派遣,并将劳务派遣形式用工的比例大幅度降低。但试用期在三个月内的员工依然无法及时办理并缴纳社保,尽管实际控制人已对上述问题做出兜底承诺,但公司仍然存在被有关部门处罚的风险。

应对措施：公司已启动规范员工入职程序及社保缴纳，将按照规定对新入职员工次月起开始缴纳社保，避免劳动纠纷，降低用工风险。

6、食品安全风险：

丰收日集团的主营业务是中餐餐饮服务。产品质量、产品安全是食品加工企业生存之道,虽然长期以来公司非常重视产品的卫生质量,公司设有质量检验及品控部门,以保证公司的产品质量,但公司生产的产品主要供消费者直接食用,产品的质量、卫生状况关系到消费者的生命健康。如果公司在原材料采购、生产、配送等过程的质量控制措施不能满足国家法律、法规以及行业的规定或消费者的需求,将可能对公司的生产经营带来不利影响。若公司出现食品安全问题,并且被媒体曝光,将可能对公司的声誉和经营方面带来不利影响。

应对措施：报告期内，已有部分门店试行由上海市及各区市场监督管理局推进的“明厨亮灶”工程，使厨房操作通过摄像头实时展示给消费者与主管部门。同时，主要原材料的溯源系统已于主管部门系统联通，方便消费者与主管部门进行核查监督。

7、动物疫情风险：

海鲜和肉类是丰收日集团不可少的原材料。若我国海鲜市场发生大规模的疫情或自然灾害,海鲜养殖行业可能难以及时,充足地向公司供应符合要求的原材料,公司从而面临原材料供应中断或供应数量不足的风险。此外,海鲜市场疫情的发生可能会降低消费者对海鲜制品的消费预期,导致市场需求总量减少,从而对包括公司在内的行业整体业绩带来不利影响。

应对措施:报告期内,公司积极寻求、开拓更多优质供货商,与不同国际原材料产地进行直接联系。同时,研发更多种使用不同原材料的产品,以降低此风险。

8、被工商等部门行政处罚的风险:

报告期内,部分门店的建设存在未办理环评验收前进行试运营的情形;部分门店因为房屋物业方问题存在正在办理排水证的情况;3家分公司存在经营范围与实际经营不一致的情况。虽然目前公司正在积极补办竣工环保验收手续、办理排水证、采取工商变更等措施,但公司仍然存在可能被有关部门实施行政处罚的法律风险。

应对措施:公司正全力与门店物业方、各级主管部门等沟通解决方法,积极补办竣工环保验收手续、办理排水证、采取工商变更等措施,以降低此类风险。

9、可供出售金融资产风险:

截至报告期末,公司合并报表可供出售金融资产余额为 82,896,200.00 元,占总资产比重 11.19%,比例较高,虽然公司投资前对投资项目进行了充分了调研和论证,但仍存在投资失败的风险。

应对措施:截至 2016 年年报披露之日,已处置并收回投资成本 50,500,000.00 元,剩余可供出售金融资产占比较小,风险明显降低。

10、大额资金拆借回收风险:

为提高资金使用效率,公司 2016 年分别与上海两港装饰材料城有限公司、新光控股集团有限公司、上海威都实业发展有限公司存在资金拆借,截至 2016 年底尚未收回的拆借资金余额为 19,024 万元,存在到期无法收回的风险。

应对措施:上述拆借资金本金已于 2017 年 5 月全额收回。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

-

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(五)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(六)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
丰收日(股份)有限公司诉上海联庆商业投资管理有限公司与上海爱景置业有限公司物业租赁违约。	4,403,645.10	1.28%	是	2016年5月9日
总计	4,403,645.10	1.28%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

案件经审理于2016年12月26日由上海市虹口区人民法院判决。判决被告上海联庆商业投资管理有限公司向我公司返还租赁押金431,112.00元，同时支付我公司装修补偿款3,972,533.10元，两项合计4,403,645.10元。案件涉及金额不会形成预计负债，不会对公司信誉构成不利影响，不会造成公司现有客户的流失。本次诉讼不会对公司经营产生负面影响，也不会对公司的财务状况和持续经营能力产生重大影响。

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
上海舒意食品有限公司	资金	借款	0.00	2,473,830.60	0.00	是	否
总计	-	-	0.00	2,473,830.60	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016年10月10日，公司与关联方上海舒意食品有限公司发生往来借款事项，性质为关联方资金占用。2016年公司累计向上海舒意食品有限公司拆出资金发生额为2,473,830.60元。截止2016年10月12日，关联方上海舒意食品有限公司将该笔占用资金全部归还公司。针对已发生的关联方占用资金问题，公司已于2017年6月9日召开第一届董事会第十一次会议，确认上述关联方资金占用的问题，该议案尚需提交股东大会审议。目前，为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取了一系列整改措施，详见公司于2017年6月9日发布的《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	26,000,000.00	21,216,996.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	4,853,277.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	34,000,000.00	26,070,274.53

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海广酒丰收日食品发展有限公司	采购商品	3,039,026.74	是
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	销售商品	464,005.81	是
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	收取商标使用费	650,000.00	否
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	代收关联方经营性款项	1,702,118.88	否
北京丰云餐饮有限公司	销售商品	482,567.76	否
北京丰云餐饮有限公司	收取商标使用费	650,000.00	否
北京丰云餐饮有限公司	代收关联方经营性款项	2,207,465.50	否
杭州丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	650,000.00	否
杭州丰和日丽餐饮有限公司	销售商品	1,280,103.69	否

杭州丰和日丽餐饮有限公司	代收关联方经营性款项	4,907,281.04	否
南京丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	650,000.00	否
南京丰和日丽餐饮有限公司	代收关联方经营性款项	2,985,012.81	否
南京丰和日丽餐饮有限公司	销售商品	1,376,581.33	是
上海舒意食品有限公司	拆入及归还资金	82,503,609.40	否
上海舒意食品有限公司	拆出及收回资金	2,473,830.60	否
上海舒意食品有限公司	利息收入	687.18	否
上海舒意食品有限公司	利息支出	583,420.47	否
吴云	预付项目款	9,950,000.00	否
上海复星产业投资有限公司	销售商品	1,273,917.00	否
总计	-	117,829,628.21	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 上海鹭鹭长宁餐饮有限公司、南京丰和日丽餐饮有限公司、杭州丰和日丽餐饮有限公司、北京丰云餐饮有限公司系公司加盟商，公司与上述公司发生商标使用许可、商品销售及代收经营性款项系公司业务发展壮大需要。上海复星产业投资有限公司与公司发生的关联交易，系日常的商品销售行为。公司委托公司董事长吴云办理温泉项目筹备工作并预付投资款事项旨在提高项目谈判效率。

2. 公司因日常经营需要与上海舒意食品有限公司存在资金拆借，累计拆入资金 82,503,609.40 元，拆出 2,473,830.6 元，目前上述款项均已还清。总体而言，本次交易是为适应公司发展需要、满足公司发展中的资金需求确保公司业务发展和生产经营的正常需求的行为，属于关联方支持公司业务，不存在损害公司利益的情形。

（五）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 11 月 29 日，2016 年第三次临时股东大会作出决议，审议通过了《关于委托上海旅丽物业管理有限公司购买房屋事宜的议案》，公司计划委托上海旅丽物业管理有限公司与上海市复兴东路 789 号一、二层的房屋产权人上海智丰实业有限公司洽谈，协商关于购买该房屋的相关事宜。

因公司与上海旅丽物业管理有限公司就房屋价格问题未能达成一致意见，该委托购房项目未能实际开展。

（六）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2014 年 12 月，为建立长期激励机制、健全和完善公司薪酬激励体系，公司制定并实施了股权激励计划，由公司实际控制人向公司骨干员工转让股权。2015 年 3 月，公司召开股东会，由公司实际控制人吴云、郑孟午向员工持股平台上海丰因投资中心(有限合伙)、上海收缘投资中心(有限合伙)、上海丰际投资中心(有限合伙)、上海收会投资中心(有限合伙)合计转让公司 10%股权（1,250 万股），转让价格为

每股 2 元。

为更准确反映公司真实财务状况，公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，就上述股权激励事项确认股份支付费用。

（七）承诺事项的履行情况

1. 实际控制人吴云和郑孟午承诺：若因员工社保事项而遭受任何法律、违约赔偿金、及其他经济损失时，由负责赔偿全部经济损失。

2. 实际控制人吴云和郑孟午出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》。

3. 控股股东、实际控制人吴云和郑孟午做出承诺：若上海两港装饰材料城有限公司未能到期偿还借款则代为偿还本息。

4. 公司实际控制人吴云、郑孟午作出承诺：若因租赁存在的问题给公司造成损失的，由其承担全部责任。

5. 公司控股股东吴云作出在承诺：若由于上海丰收日餐饮发展有限公司静安第一分公司因暂无办法办理排水证问题，可能发生行政处罚，由个人承担赔偿责任。

6. 实际控制人吴云、郑孟午承诺：若有关单位因环评事项而遭受任何法律、违约赔偿金及其他经济损失时，由本人负责赔偿全部经济损失。

7. 实际控制人吴云、郑孟午已承诺因部分门店未办理《消防合格证》而遭受任何法律、违约赔偿金及其他经济损失时，由其负责赔偿全部经济损失。

8. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》

9. 控股股东、实际控制人、董监高均已出具《关于减少与规范关联交易的承诺函》。

上述承诺均披露于公司公开转让说明书内，目前未出现承诺人违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	125,000,000	100.00%	0	125,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	87,500,000	70.00%	0	87,500,000	70.00%
	董事、监事、高管	88,125,000	70.50%	0	88,125,000	70.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		125,000,000	100.00%	0	125,000,000	100.00%
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴云	52,500,000	0	52,500,000	42.00%	52,500,000	0
2	郑孟午	35,000,000	0	35,000,000	28.00%	35,000,000	0
3	上海复星产业投资有限公司	23,750,000	0	23,750,000	19.00%	23,750,000	0
4	上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.50%	3,125,000	0
5	上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.50%	3,125,000	0
6	上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.50%	3,125,000	0
7	上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.50%	3,125,000	0
8	白涛	625,000	0	625,000	0.50%	625,000	0
9	唐斌	625,000	0	625,000	0.50%	625,000	0
合计		125,000,000	0	125,000,000	100.00%	125,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东吴云持有股份公司 42.00%的股份，且担任公司董事长。股东郑孟午持有股份公司 28.00%的股份且兼任公司总经理一职，吴云与郑孟午为母子关系，两人签署了《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。

上海丰因投资中心(有限合伙)、上海收缘投资中心(有限合伙)的普通合伙人为上海云润投资有限公司，上海云润投资有限公司的唯一股东为郑孟午；上海丰际投资中心(有限合伙)、上海收会投资中心(有限合伙)的普通合伙人为上海云盈投资有限公司，上海云盈投资有限公司的唯一股东为吴云。上海丰因投资中心(有限合伙)、上海收缘投资中心(有限合伙)、上海丰际投资中心(有限合伙)、上海收会投

资中心(有限合伙)与吴云、郑孟午构成一致行动关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吴云，女，1955年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975年1月至1987年12月，历任浙江省象山县糖烟酒公司营业员；1988年1月至1989年12月，于杭州天香楼、大华饭店实习进修；1990年1月至1999年4月，历任浙江省象山县国贸饭店总经理；1999年5月至2001年7月，历任上海千鹤宾馆象山渔村酒店总经理；2001年8月至2015年9月，就职于上海丰收日餐饮发展有限公司，历任董事长。现任中国饭店协会副会长、中国烹饪协会常务理事、上海市浙江商会执行副会长、上海餐饮烹饪行业协会副会长。现任股份公司的董事长，持有股份公司42.00%的股份，为股份公司的第一大股东，为股份公司的控股股东及实际控制人。

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

根据股份公司及相关股东出具的声明，股东吴云持有股份公司42.00%的股份，且其为公司董事长，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响。股东郑孟午持有股份公司28.00%的股份且担任公司总经理一职，对公司日常的经验管理具有实质性影响。吴云与郑孟午为母子关系，两人通过签署《一致行动人协议》共同对公司实施控制和重大影响，为公司的实际控制人。

吴云简介见“控股股东情况”。

郑孟午，男，1977年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院高级工商管理专业，硕士学历。1999年5月至2000年4月，历任浙江省外事办静冈事务所翻译；2000年4月至2001年7月，历任东京亚细亚环境事务所翻译；2001年8月至2015年9月，就职于上海丰收日餐饮发展有限公司，历任公司副总经理、总经理。现任股份公司董事（任期三年，2015年9月至2018年9月）、总经理。

报告期内无变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 11 月 3 日	15.65	-	-
合计	15.65	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.20	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴云	董事长	女	61	高中	2015年9月-2018年9月	是
郑孟午	董事、总经理	男	39	硕士	2015年9月-2018年9月	是
韩晋骞	董事、副总经理、财务总监	男	41	硕士	2015年9月-2018年9月	是
罗友裕	董事、副总经理	男	46	专科	2015年9月-2018年9月	是
潘征涛	董事	男	45	专科	2015年9月-2018年9月	是
吴登	董事	男	39	本科	2015年9月-2018年9月	是
白涛	董事	男	38	硕士	2015年9月-2018年9月	否
董肖	监事会主席	男	40	专科	2017年1月-2018年9月	是
陶兴荣	监事	男	40	硕士	2015年9月-2018年9月	否
汪明红	监事	男	39	初中	2015年9月-2018年9月	是
魏思佳	监事	男	34	专科	2015年9月-2018年9月	是
邱艳	监事	女	32	本科	2015年9月-2018年9月	是
梁晓亮	董事会秘书	男	34	专科	2015年9月-2018年9月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长吴云与董事、总经理郑孟午是母子关系，是丰收日（集团）股份有限公司的两名实际控制人。董事、总经理郑孟午与董事吴登是表兄弟关系。董事长吴云与董事吴登是姑侄关系。其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴云	董事长	52,500,000	0	52,500,000	42.00%	0
郑孟午	董事、总经理	35,000,000	0	35,000,000	28.00%	0
罗友裕	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
韩晋骞	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
白涛	董事	625,000	0	625,000	0.50%	0
潘征涛	董事	0	0	0	0.00%	0
吴登	董事	0	0	0	0.00%	0
董肖	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陶兴荣	监事	0	0	0	0.00%	0
汪明红	监事	0	0	0	0.00%	0
魏思佳	监事	0	0	0	0.00%	0
邱艳	监事	0	0	0	0.00%	0
梁晓亮	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	88,125,000	0	88,125,000	70.50%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
董浩明	监事会主席	离任	-	个人原因
董肖	人力资源副总监	新任	监事会主席、人力资源副总监	前任监事会主席、员工代表监事董浩明先生于2016年9月2日递交辞职报告。后于2017年1月17日经员工代表大会选举董肖先生为新任员工代表监事，于2017年1月25日召开公司第一届监事会第一次临时会议选举董肖先生为监事会主席。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董肖，男，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学，大专学历。2003年6月至2005年2月，历任上海华克娱乐有限公司门店娱乐部组长；2005年3月至2015年9月，历任上海丰收日餐饮发展有限公司人力资源高级经理；2015年9月至2017年1月，历任丰收日（集团）股份有限公司工会主席、人力资源高级经理，现任股份公司人力资源副总监、监事会主席（任期2017年1月至2018年9

月)

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	230	259
销售人员	180	202
技术人员	1,749	2,032
财务人员	38	43
生产人员	1,641	1,782
员工总计	3,838	4,318

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	32
专科	460	468
专科以下	3,343	3,816
员工总计	3,838	4,318

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工总数较期初增长了 12.51%，主要受公司业务规模扩张和公司所处行业的周期性影响，下半年公司用工需求增长。

报告期内，公司通过内部培训，形成了有效的管理团队和人才储备，并且建立了有效的绩效考核体系和薪酬制度，员工薪酬根据工作岗位和考核结果发放；同时，公司通过现场招聘、网络招聘和校园宣讲等多种渠道不断扩充人才储备；公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	11	11	11

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员 11 名，基本情况如下：

罗友裕，男，1970 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，大专学历。1990 年 1 月至 1999 年 12 月，历任浙江省象山县国贸饭店厨师长；1999 年 5 月至 2001 年 7 月，历任上海千鹤宾馆象山渔村酒店厨师长；2001 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于上海丰收日餐饮发展有限公司，历任厨师长、公司副总经理兼行政总厨。现任股份公司董事（任期 3 年，2015 年 9 月至 2018 年 9 月）、副总经理兼

行政总厨。罗友裕先生是中国名厨；世界名厨委员会；星星俱乐部会员；上海总厨俱乐部理事；世博十大名厨。2007年上海餐博会期间，作品《千鱼百螺宴》被载入上海吉尼斯记录。他的创新菜“丰收螺号”荣获“宁波新十大名菜”称号，多款新式宁波菜获得特别金牌。在全国第二届中餐技能创新大赛上曾荣获金奖。2008年被中国饭店协会授予国家金厨奖。2009年被评为上海名厨。2011年在世界烹饪争霸赛上荣获金奖。

汪明红，男，1977年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995年1月至1996年11月，历任宁波灵通宾馆厨师；1997年2月至1999年9月，历任上海新民大酒店厨房主管；2000年2月至2002年5月，历任上海宏通宛大酒店冷菜主管；2002年6月至2015年9月，就职于上海丰收日餐饮发展有限公司，历任公司品控研发总监。现任股份公司监事（任期3年，2015年9月至2018年9月）、品控研发总监。汪明红是中国名厨；全国优秀厨师长；2005年荣获上海国际餐饮博览会热菜项目金奖。2008年荣获第六届全国烹饪技能竞赛金奖。2008年曾荣获中国饭店协会全国优秀厨师长称号。2008年曾荣获迎上海世博烹饪大赛热菜项目金奖。2009年曾荣获中国饭店协会中国名厨白金奖。2013年曾荣获“大厨四宝杯”第五届全国江鲜烹饪技能大赛热菜项目特金奖。2014年曾荣获中国饭店协会中国名厨称号。

郑敏，男，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海静安业余大学，大专学历。1997年6月至1999年12月，历任浙江宁波新时代大酒店冷菜主管；2000年2月至2003年4月，历任浙江宁波市北仑贝斯特大酒店炉灶主管；2004年4月至2006年5月，历任丰收日浦东店副厨师长。现任上海丰收日餐饮发展有限公司食品加工分公司行政总监。2008年获全国优秀厨师长荣誉称号。2008年获中国饭店协会第六届全国烹饪技能竞赛团体金奖、个人银奖。2008年获上海餐博会烹饪大赛中个人金奖。丰收日中央厨房从建立之初至今一直由郑敏全面负责，为中央厨房建立了一流的HACCP管理体系，改进了百余款由研发中心所推出的新品的生产工艺流程。

程新春，男，1978年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京市军地两用人才学校，中专学历。1994年4月至1996年6月，历任江苏省南京市明王朝大酒店切配主管；1997年3月至2009年5月，历任上海市丽醇酒家炉灶领班；2001年7月至2003年10月，历任上海伊东餐饮管理有限公司厨师长；2004年9月至2015年9月，历任丰收日卢湾店炉灶、光大店厨房主管、五角场店厨师长、丰收日餐饮管理有限公司厨务总监。

孔敏杰，男，1980年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海市静安业余大学，大专学历。2002年2月至2015年9月，历任丰收日光大店厨房主管、厨师长。现任厨政管理中心内控总监兼上海三区品控总监。2009年获第三届全国中餐技能创新大赛金奖。2011年-2014年之间，连续3届蝉联丰收日年度最佳厨师长。中式烹调师、技师二级。

鲍明国、男、1978年11月出生、中国籍、无境外永久居留权，毕业于宁海第二职业高中、高中学历。

1998年八月至1999年10月，历任宁海温泉山莊冷菜主管；1999年11月至2001年7月，历任上海宏通海鲜坊冷菜主管；2001年9月至2015年9月，历任上海丰收日餐饮发展有限公司冷菜主管、冷菜技术总监。1997年获浙江宁波烹饪大赛冷拼特等奖。2005年获05年上海国际餐博会冷菜项目特金奖。2008年获中国饭店协会授予“全国优秀厨师长”称号。

李文杰，男，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海静安业余大学酒店餐饮管理专业，大专学历。1998年9月至2006年4月，历任上海华美达中土大酒店宴会高级点心师；2006年4月至2007年9月，历任上海天食餐饮管理有限公司创办人；2007年9月至2010年9月，历任香港永黎圆（黄埔）有限公司培训总监；2010年10月起任上海丰收日餐饮发展有限公司面点技术总监。李文杰先生，于2015年获中国饭店协会授予“中国烹饪大师”称号。2014年中国饭店协会授“中国名厨”称号。2014年第五届全国饭店技能大赛团体金奖和面点金奖。2010年粤港澳专业厨艺比赛面点高级组团体金奖和面点个人冠军。2009年香港美食之最大赏金奖。2009年第三届全港公开专业厨艺比赛面点单项冠军等。2003年出版个人点心专著《中华艺术点心精粹》、《养生甜品》、《巧手做点心》等多本点心著作。

顾剑平，男，1962年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于许昌中学，高中学历。1980年3月至1988年7月，历任荣华楼、松鹤楼厨房组长；1988年8月至1992年8月，历任长城饭店厨房主管；1992年8月至1997年9月，历任金波饭店、百乐门大酒店、芳苑酒楼厨师长；1997年10月至2000年5月，历任申申食品有限公司厨师长；2000年5月至2008年7月，历任老满客酒店、半岛酒楼、沈家花园厨师长；2008年8月起，任上海丰收日餐饮发展有限公司品控总监、云系列厨师长。顾剑平先生，是上海电视台星尚频道栏目特约厨师；曾多次代表上海市参加国家级烹饪比赛；获中华金厨奖、世界餐饮博览会金奖等重要奖项；2015年代表上海赴美参加“海上夜宴”厨艺展演，荣获“世界最佳厨师”称号。

陶弘达，男，1957年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。1975年3月至1995年2月，历任中福会国际和平妇幼保健院营养配膳师；1997年7月至2006年7月，历任金八仙酒家厨师长、大宴楼总厨、国中会所总厨、豪宴楼总厨；2006年8月至2007年10月，历任天喜嘉全套房大酒店品控总监；2007年11月至2013年1月，历任呶呶私房菜总厨、永嘉别墅总厨、绅绅会馆总厨、辰山山庄出品总监；2013年2月起，任上海丰收日日餐饮发展有限公司云系列冷菜技术总监。2006年荣获世界中华厨王大赛年度冠军、年度“世界中华烹饪杰出厨师奖”；2007年荣获世界中华厨王大赛年度最佳风尚奖。

商君，男，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于上海曹杨职业学校烹饪专业，中专学历。1997年9月-2002年7月，历任九龙宾馆、天城大酒店厨师；2002年9月至2004年10月，于英国游学；2005年1月至2009年1月，历任外滩三号副厨师长；2009年4月-2013年6月，历任360会所厨师长；2013年7月至2014年7月安徽铜陵全聚德总厨；2014年9月起，任上海丰收日餐饮发展有限公司

外烩服务部兼云系列出品副总监。

石焰民，男，1985年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海静安业余大学，大专学历。2001年9月至2006年7月，历任上海千鹤宾馆象山渔村餐厅、丰收日豫园店吧台部长；2006年8月起，任上海丰收日餐饮发展有限公司饮品技术研发高级经理。多次代表集团参加上海及全国饮品及甜品大赛；曾获创新饮品奖、WBC世界咖啡师等多项荣誉。

报告期内，公司核心技术人员稳定，无变化情况。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年4月11日，公司于全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2016年12月31日，公司共召开年度股东大会1次、临时股东大会3次、董事会5次、监事会4次。2016年11月14日召开第一届董事会第五次会议审议通过了《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》，2016年11月30日召开2016年第三次临时股东大会审议并通过了《募集资金管理制度》。同时，公司管理层也就公司治理机制执行情况进行了说明和自我评价。上述会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现行的《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司成立至今，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016年，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，遵循公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，

保证公司治理的合法合规。

4、公司章程的修改情况

2015年10月13日，公司由上海丰收日餐饮发展有限公司的股东一致同意以发起方式将有限公司变更设立为丰收日（集团）股份有限公司。根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规的规定，结合公司实际，经与公司股东的反复讨论与沟通，制定了《丰收日（集团）股份有限公司章程》，（以下简称《公司章程》），《公司章程》共分十三章、一百九十三条，对公司的经营宗旨和范围、股份发行、股份增减和回购、股份转让、股东、股东大会的一般规定、股东大会的召集、股东大会的提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决和决议、董事、董事会、总经理及其他高级管理人员、监事、监事会、财务会计制度、内部审计、会计师事务所的聘任、通知和公告、合并、分立、增资和减资、解散和清算、修改章程等有关公司重大问题做出详细的规定。

报告期内《公司章程》未做修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议并通过：《关于2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2015年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总的专项审核报告的议案》、《关于提请召开公司2015年度股东大会的议案》、《关于续聘2016年度审计机构的议案》、《关于公司2016年度日常性关联交易事项的议案》、《2016年半年度报告》、《截止2015年底利润分配方案》、《关于提请召开公司2016年度第一次股东大会的议案》、《关于延迟实施截至2016年6月30日的利润分配方案的议案》、《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2016年第一次股票发行及申请公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式相关事宜的议案》、《关于变更公司

		<p>注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》、《公司信息披露管理制度》、《关于设立公司募集资金专用账户并拟与开户银行、主办券商签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于投资上海舒意食品有限公司-南汇食品加工项目的议案》、《关于2016年底集中采购项目的议案》、《关于委托上海旅丽物业管理有限公司购买房屋事宜的议案》、《关于提请召开2016年第三次临时股东大会的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于〈重新认定募集资金专项账户并签订三方监管协议〉的议案》、《关于追认公司关联交易的议案》、《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>审议并通过：《关于2015年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总的专项审核报告的议案》、《关于公司2016年度日常性关联交易事项的议案》、《2016年半年度报告》、《截止2016年6月30日的利润分配方案》、《关于延迟实施截至2016年6月30日的利润分配方案的议案》、《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》。</p>
股东大会	4	<p>审议并通过：《关于2015年度董事会工作报告的议案》、《关于2015年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总的专项审核报告的议案》、《关于续聘2016年度审计机构的议案》、《关于公司2016年度日常性关联交易事项的议案》、《截止2016</p>

	<p>年6月30日的利润分配方案》、《关于延迟实施截至2016年6月30日的利润分配方案的议案》、《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》、《关于委托上海旅丽物业管理有限公司购买房屋事宜的议案》。审议并否决：《关于公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2016年第一次股票发行及申请公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：股份公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：报告期内公司董事会为7人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且严格依法履行各自的权利义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为

健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，严格遵守《投资者关系管理制度》，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运行，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立起《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露负责人工作制度》、《信息披露管理制度》等一整套管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，本着激励和监督并重的原则，使各部门充分发挥各自职能。报告期内不存在年度报告重大差错的情况，报告期内尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2017)第 10118 号
审计机构名称	普华永道中天
审计机构地址	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 6 楼
审计报告日期	2017 年 6 月 9 日
注册会计师姓名	邓锡麟、丁智
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10118 号

丰收日(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丰收日(集团)股份有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是丰收日(集团)股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述丰收日(集团)股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰收日(集团)股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册会计师

邓锡麟

中国·上海市
2017 年 6 月 9 日

注册会计师

丁 智

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四(1)	35,037,702.63	319,340,702.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	四(2),七(6)	9,619,739.84	8,219,766.56
预付款项	四(3)	9,921,735.28	6,095,007.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	四(4)	7,156,395.56	6,941,002.14
应收股利			
其他应收款	四(5),七(6)	217,228,574.23	48,146,540.45
买入返售金融资产			
存货	四(6)	37,053,908.91	36,194,121.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四(7)	2,451,524.53	0.00

流动资产合计		318,469,580.98	424,937,140.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	四(8)	82,896,200.00	104,016,173.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四(9)	343,304.67	962,591.11
投资性房地产			
固定资产	四(10)	33,841,622.68	24,601,009.74
在建工程	四(11)	23,359,597.70	10,676,105.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四(12)	42,417,814.34	37,462,047.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四(13)	176,337,384.95	123,613,784.37
递延所得税资产	四(14)	29,434,732.83	23,121,604.49
其他非流动资产	四(15),七(6)	33,964,959.71	22,885,793.00
非流动资产合计		422,595,616.88	347,339,108.85
资产总计		741,065,197.86	772,276,249.19
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四(17),七(6)	173,973,905.40	144,014,058.48
预收款项	四(18),七(6)	24,474,791.21	21,789,338.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四(19)	28,025,192.44	24,067,584.82
应交税费	四(20)	14,681,083.43	19,112,417.75
应付利息	七(6)	582,733.29	0.00
应付股利			
其他应付款	四(21),七(6)	135,860,984.72	103,872,515.38
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		377,598,690.49	312,855,914.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	四(22)	0.00	255,004.07
递延收益	四(23)	20,347,235.33	22,411,382.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,347,235.33	22,666,386.64
负债合计		397,945,925.82	335,522,301.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四(25)	133,842,352.06	127,166,918.73
减：库存股			
其他综合收益	四(26)	0.00	839,979.76
专项储备			
盈余公积	四(27)	24,917,897.92	1,208,076.23
一般风险准备			
未分配利润	四(28)	59,359,022.06	182,538,973.29
归属于母公司所有者权益合计		343,119,272.04	436,753,948.01
少数股东权益			
所有者权益总计		343,119,272.04	436,753,948.01
负债和所有者权益总计		741,065,197.86	772,276,249.19

法定代表人：吴云 主管会计工作负责人：韩晋骞 会计机构负责人：韩晋骞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,636,045.58	314,219,284.18

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(1)	7,362,340.06	6,008,769.26
预付款项		7,895,291.78	4,111,507.69
应收利息		7,156,395.56	6,941,002.14
应收股利			
其他应收款	十五(2)	555,730,815.25	167,603,283.78
存货		30,431,693.47	30,814,230.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		993,738.86	0.00
流动资产合计		638,206,320.56	529,698,077.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	21,119,973.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(3)	94,840,545.66	96,967,660.32
投资性房地产			
固定资产		25,321,362.40	20,399,203.97
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,736,226.30	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,863,581.72	101,782,138.98
递延所得税资产		20,484,666.47	16,090,649.40
其他非流动资产		28,660,595.40	18,666,569.28
非流动资产合计		268,906,977.95	275,026,194.96
资产总计		907,113,298.51	804,724,272.40
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		160,991,206.91	138,893,010.20
预收款项		19,437,944.48	17,895,771.38
应付职工薪酬		20,308,787.17	16,909,165.83

应交税费		11,090,493.03	8,214,887.66
应付利息		582,733.29	0.00
应付股利			
其他应付款		368,116,221.98	342,736,834.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		580,527,386.86	524,649,669.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		0.00	255,004.07
递延收益		14,244,328.55	14,786,686.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,244,328.55	15,041,690.69
负债合计		594,771,715.41	539,691,359.78
所有者权益：			
股本		125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,787,603.88	127,112,170.55
减：库存股			
其他综合收益		0.00	839,979.76
专项储备			
盈余公积		24,917,897.92	1,208,076.23
未分配利润		28,636,081.30	10,872,686.08
所有者权益合计		312,341,583.10	265,032,912.62
负债和所有者权益总计		907,113,298.51	804,724,272.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,036,898,790.40	1,011,908,785.40
其中：营业收入	四(29),十五(4)	1,036,898,790.40	1,011,908,785.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		930,964,800.31	933,270,187.81
其中：营业成本	四(29),四(34)	409,097,953.58	388,480,019.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	四(30)	23,230,985.51	57,072,680.94
销售费用	四(31),四(34)	477,613,041.30	454,434,946.71
管理费用	四(32),四(34)	37,578,482.26	30,187,807.74
财务费用	四(33)	-17,074,403.27	1,648,824.97
资产减值损失	四(36)	518,740.93	1,445,907.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	四(35),十五(5)	207,111.90	-1,635,382.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,311,932.49	-1,735,382.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,141,101.99	77,003,215.00
加：营业外收入	四(37)	18,100,323.53	13,354,310.24
其中：非流动资产处置利得		614.01	0.00
减：营业外支出	四(38)	5,614,120.99	5,211,334.76
其中：非流动资产处置损失		5,454,120.99	4,970,672.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,627,304.53	85,146,190.48
减：所得税费用	四(39)	22,472,434.07	26,007,134.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,154,870.46	59,139,056.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		96,154,870.46	59,139,056.28
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的			

份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	四(26)	-839,979.76	839,979.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,314,890.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,314,890.70	59,979,036.04
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	四(40)	0.91	0.58
(二) 稀释每股收益	四(40)	0.77	0.47

法定代表人：吴云 主管会计工作负责人：韩晋骞 会计机构负责人：韩晋骞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四(29), 十五(4)	696,443,543.69	642,433,376.82
减：营业成本	四(29), 四(34)	273,793,718.22	249,581,081.64
营业税金及附加	四(30)	14,747,857.40	36,367,388.52
销售费用	四(31), 四(34)	332,373,467.99	304,841,685.56
管理费用	四(32), 四(34)	36,305,851.16	28,915,176.64
财务费用	四(33)	-19,346,048.44	-1,391,572.68
资产减值损失	四(36)	12,476,786.84	1,345,472.22
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	四(35), 十五(5)	191,055,565.57	-1,735,382.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,311,932.49	-1,735,382.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		237,147,476.09	21,038,762.33
加：营业外收入	四(37)	14,252,757.34	9,372,419.74
其中：非流动资产处置利得		614.01	0.00
减：营业外支出	四(38)	2,123,938.87	827,187.32
其中：非流动资产处置损失		1,963,938.87	586,524.82

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,276,294.56	29,583,994.75
减：所得税费用	四(39)	12,178,077.65	9,558,013.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,098,216.91	20,025,981.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	四(26)	-839,979.76	839,979.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		236,258,237.15	20,865,961.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,061,157,627.42	999,859,537.26
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	22,386,541.35	19,777,884.82
经营活动现金流入小计		1,083,544,168.77	1,019,637,422.08
购买商品、接受劳务支付的现金		397,313,094.56	337,022,414.53
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		219,892,285.15	203,017,021.20
支付的各项税费		72,681,056.36	78,196,891.70
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	234,740,937.15	176,679,547.58
经营活动现金流出小计		924,627,373.22	794,915,875.01
经营活动产生的现金流量净额	四(42)(a)	158,916,795.55	224,721,547.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,450,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		2,121,394.27	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	1,000,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四(41)(c)	370,435,980.60	881,882,864.16
投资活动现金流入小计		393,607,374.87	882,883,414.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,487,359.06	42,434,408.05
投资支付的现金		0.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	4,846,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(41)(d)	531,544,811.20	735,905,512.20
投资活动现金流出小计		666,032,170.26	803,186,120.25
投资活动产生的现金流量净额		-272,424,795.39	79,697,293.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(41)(e)	82,503,609.40	0.00
筹资活动现金流入小计		82,503,609.40	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,625,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		57,673,609.40	0.00
筹资活动现金流出小计		253,298,609.40	0.00

筹资活动产生的现金流量净额		-170,795,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-284,302,999.84	304,418,840.98
加：期初现金及现金等价物余额		319,340,702.47	14,921,861.49
六、期末现金及现金等价物余额		35,037,702.63	319,340,702.47

法定代表人：吴云主管会计工作负责人：韩晋骞会计机构负责人：韩晋骞

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		693,231,913.27	638,667,066.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	16,925,853.03	14,120,499.13
经营活动现金流入小计		710,157,766.30	652,787,565.75
购买商品、接受劳务支付的现金		256,090,507.54	207,562,961.05
支付给职工以及为职工支付的现金		148,162,561.11	137,470,327.54
支付的各项税费		29,638,330.96	41,502,247.90
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	393,016,729.87	29,654,048.76
经营活动现金流出小计		826,908,129.48	416,189,585.25
经营活动产生的现金流量净额	四(42)(a)	-116,750,363.18	236,597,980.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,450,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		211,933,572.39	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四(41)(c)	370,435,980.60	881,882,864.16
投资活动现金流入小计		603,419,552.99	881,883,414.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,912,617.21	18,138,572.04
投资支付的现金		0.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	39,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(41)(d)	531,544,811.20	735,905,512.20
投资活动现金流出小计		601,457,428.41	813,994,084.24
投资活动产生的现金流量净额		1,962,124.58	67,889,329.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(41)(e)	82,503,609.40	0.00
筹资活动现金流入小计		82,503,609.40	0.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,625,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		57,673,609.40	0.00
筹资活动现金流出小计		253,298,609.40	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-170,795,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-285,583,238.60	304,487,310.42
加：期初现金及现金等价物余额		314,219,284.18	9,731,973.76
六、期末现金及现金等价物余额		28,636,045.58	314,219,284.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	125,000,000.00				127,166,918.73		839,979.76		1,208,076.23		182,538,973.29		436,753,948.01
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	125,000,000.00				127,166,918.73		839,979.76		1,208,076.23		182,538,973.29		436,753,948.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,675,433.33		-839,979.76		23,709,821.69		123,179,951.23		-93,634,675.97
(一) 综合收益总额							-839,979.76				96,154,870.46		95,314,890.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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					6,675,433.33								6,675,433.33
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积									23,709,821.69		23,709,821.69		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											195,625,000.00		-195,625,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	125,000,000.00				133,842,352.06		0.00		24,917,897.92		59,359,022.06		343,119,272.04

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	125,000,000.00				110,000,000.00				5,783,321.49		204,399,306.		445,182,627.52

												03	
加：会计政策变更													
前期差错更正													-75,083,148.88
同一控制下企业合并					500,000.00								
其他													
二、本年期初余额	125,000,000.00				110,500,000.00				8,353.07			135,091,125.57	370,599,478.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				16,666,918.73		839,979.76	1,199,723.16				47,447,847.72	66,154,469.37
(一) 综合收益总额							839,979.76					59,139,056.28	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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					6,675,433.33								6,675,433.33
4. 其他					-500,000.00								-500,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								1,208,076.23				1,208,076.23	0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,675,433.33		-839,979.76		23,709,821.69	17,763,395.22	47,308,670.48
(一) 综合收益总额							-839,979.76			237,098,216.91	236,258,237.15
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
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					6,675,433.33						6,675,433.33
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									23,709,821.69	-23,709,821.69	0.00
2. 对所有者(或股东)的 分配										-195,625,000.00	-195,625,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本年年末余额	125,000,000.00	—	—	—	133,787,603.88	—	0.00	—	24,917,897.92	28,636,081.30	312,341,583.10
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	------	---	---------------	---------------	----------------

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,000,000.00	—	—	—	110,000,000.00	—	—	—	5,783,321.49	52,371,870.87	293,155,192.36
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	-5,774,968.42	-49,833,957.97	-55,608,926.39
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	125,000,000.00	—	—	—	110,000,000.00	—	—	—	8,353.07	2,537,912.90	237,546,265.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	—	—	—	17,112,170.55	—	839,979.76	—	1,199,723.16	8,334,773.18	27,486,646.65
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	839,979.76	—	—	20,025,981.74	20,865,961.50
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	6,675,433.33	—	—	—	—	—	6,675,433.33
4. 其他	—	—	—	—	-54,748.18	—	—	—	—	—	-54,748.18
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1,208,076.23	-1,208,076.23	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					10,491,485.40				-8,353.07	-10,483,132.33	0.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	125,000,000.00				127,112,170.55		839,979.76		1,208,076.23	10,872,686.08	265,032,912.62

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

财务报表附注

一 公司基本情况

丰收日(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)改制前为上海丰收日餐饮发展有限公司，原名上海丰云餐饮有限公司，成立于 2009 年 9 月 21 日，取得上海市工商行政管理局静安分局颁发的注册号为 310106000215246 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为 10,000,000.00 元，其中吴云出资 6,000,000.00 元，持有本公司 60.00%股权，郑孟午出资 4,000,000.00 元，持有本公司 40.00%股权。吴云和郑孟午分别于 2009 年 8 月 14 日、2010 年 5 月 5 日及 2010 年 10 月 26 日向本公司按各自的出资比例投入 2,000,000.00 元、2,000,000.00 元和 6,000,000.00 元，上述注册资本的实收情况分别由上海银沪会计师事务所出具银沪会师内验字(2009)第 078 号、银沪会师内验字(2010)第 5-2 号及银沪会师内验字(2010)第 10-18 号验资报告验证确认。

2010 年 12 月 2 日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司的注册资本由 10,000,000.00 元增至 60,000,000.00 元，其中吴云增资 30,000,000.00 元，郑孟午增资 20,000,000.00 元。本次增资后，吴云累计出资 36,000,000.00 元，持有本公司 60.00%，郑孟午累计出资 24,000,000.00 元，持有本公司 40.00%。上述注册资本的实收情况由上海旭日会计师事务所出具 SAAF(2010)CR.No.347 号验资报告验证确认。

2011 年 2 月 11 日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司的注册资本由 60,000,000.00 元增至 125,000,000.00 元，其中吴云增资 24,000,000.00 元，郑孟午增资 16,000,000.00 元，上海复星产业投资有限公司增资 23,750,000.00 元，唐斌增资 625,000.00 元，以及白涛增资 625,000.00 元。本次增资后，本公司的股权结构变更为：

股东	投资金额	份额(%)
吴云	60,000,000.00	48.00
郑孟午	40,000,000.00	32.00
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	19.00
白涛	625,000.00	0.50
唐斌	625,000.00	0.50
合计	125,000,000.00	100.00

上述注册资本的实收情况由上海旭日会计师事务所出具 SAAF(2011)CR.No.031 号验资报告验证确认。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2015 年 3 月，根据股东会决议和修改后章程的规定，同意股东郑孟午分别向上海丰因投资中心(有限合伙)和上海收缘投资中心(有限合伙)转让 2.5%和 1.5%的本公司股权；同意股东吴云分别向上海丰际投资中(有限合伙)和上海收会投资中心(有限合伙)各转让 2.5%的本公司股权，同时吴云向上海收缘投资中心(有限合伙)转让 1%的本公司股权。此次转让后，股权结构变更为：

股东	投资金额	份额(%)
吴云	52,500,000.00	42.00
郑孟午	35,000,000.00	28.00
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	19.00
上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50
上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50
上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50
上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50
白涛	625,000.00	0.50
唐斌	625,000.00	0.50
合计	125,000,000.00	100.00

根据 2015 年 10 月 8 日的股东会决议，同意本公司变更为股份有限公司，依据众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2015)第 5510 号《审计报告》审定的截至 2015 年 7 月 31 日止的本公司净资产折合股份总额 125,000,000 股，每股面值 1 元，并以此作为本公司的股本 125,000,000.00 元。净资产超过 125,000,000.00 元部分为资本公积。由于前期会计差错更正(附注二(27(n)))，净资产超过 125,000,000.00 元部分调整为 124,043,639.79 元。

于 2016 年 4 月 11 日，本公司在全国中小企业股份转让系统上挂牌。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 125,000,000.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围：餐饮企业管理(不含食品生产经营)，企业管理咨询，货运代理，仓储服务(除危险品)，装卸搬运，会务服务，以下限分支机构经营：大型饭店(含熟食卤味)，本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售，酒类商品(不含散装酒)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六, 本年度新纳入合并范围的子公司主要有上海丰青餐饮有限公司、上海丰米餐饮有限公司和上海云汤沐浴管理有限公司, 详见附注五, 本年度不再纳入合并范围的子公司主要有余姚丰收日餐饮管理有限公司, 详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 6 月 9 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(14))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团流动负债超过流动资产人民币 59,129,109.51 元。本集团 2016 年度净利润为 96,154,870.46 元, 经营活动产生的现金流量为 158,915,814.95 元。本集团预计 2017 年会持续盈利, 从而带来足够的现金流入来维持本集团持续经营能力, 因此管理层相信本集团将会保持持续经营, 所以继续以持续经营为基础编制 2016 年度财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团持有的金融资产为应收款项和可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(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，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收款项单项金额超过 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

应收关联方组合	应收关联公司款项
保证金(含押金)、退税款 等无风险组合	日常经营业务产生的保证金(含押金)、退税款 等无风险应收款项
其他款项	除应收合并范围内公司款项组合、保证金(含押 金)、退税款等无风险组合以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收关联方组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，不计提 坏账准备
保证金(含押金)、退税款 等无风险组合	同上
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	30%	30%
四到五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采取永续盘存制、实地盘存制相结合。对于非自制的酒水、礼盒等库存商品采用永续盘存制；对于原材料、物料用品以实地盘存制结转成本、费用。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业和合营企业投资采用权益法核算。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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账面价值的份额作为投资成本；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。

对于以企业合并以外的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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括前厅设备、后厨设备、运输设备、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
前厅设备	5 年	5%	19.00%
后厨设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 软件

软件按预计使用寿命 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减计至可收回金额(附注二(16))。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用现金流量折现模型确定(附注八)。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，是指本集团因获取服务或商品、承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。本集团无以现金结算的股份支付。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因被投资企业超额亏损等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供餐饮及休闲等服务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

(c) 会员卡积分及销售

提供劳务同时授予持有会员卡的客户奖励积分，在提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的现金或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

本集团销售会员卡取得的对价，在预计会员活跃的期间内进行合理分摊确认收入。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关；
- 该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(25) 分部报告

本集团根据内部组织形式、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩超过 90%源自餐饮业务，因此并未呈列经营分部分析。由于本集团几乎所有收入全部源自中国的客户且本集团所有资产全部位于中国，故未呈列地区分部分析。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 应收款项减值

本集团管理层及时判断应收款项的可收回程度，以此来估计应收款项减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则会为应收款项计提准备，并需要使用估计。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用减值

本集团管理层根据附注二(16)所述的会计政策，于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(iii) 固定资产、无形资产及长期待摊费用的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产、无形资产及长期待摊费用的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产、无形资产及长期待摊费用过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产、无形资产及长期待摊费用使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产、无形资产及长期待摊费用使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产、无形资产及长期待摊费用使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有较大差异，本集团管理层将对其进行调整。

(iv) 所得税及递延所得税资产和递延所得税负债

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。

本集团管理层根据预计未来期间很可能取得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额确认递延所得税资产。如果未来期间预计的应纳税所得额发生变化，本集团管理层将相应调整递延所得税资产的账面价值。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期会计差错更正

于 2016 年度，本集团发现以下前期会计差错，本集团对该等会计差错进行了更正并对比较数字进行了追溯调整。

(a) 股份支付的会计处理调整

本集团于 2014 年 12 月与本集团骨干员工为股权激励对象制定并实施了以权益结算的股权支付计划。本集团未对该股份支付进行恰当会计处理。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错更正，本集团 2015 年度的管理费用调增 6,675,433.33 元，2015 年 12 月 31 日资本公积调增 6,675,433.33 元；本公司 2015 年度管理费用调增 6,183,261.55 元，2015 年 12 月 31 日资本公积调增 6,675,433.33 元，长期股权投资调增 492,171.78 元。

(b) 会员卡收入的会计处理调整

本集团在确认会员卡销售收入时，未将会员卡收入在会员预计受益期间进行合理摊销，而是一次性在当期全额确认收入，收入核算不恰当。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团 2015 年度营业收入调增 1,852,751.10 元，所得税费用调增 463,187.78 元，2015 年 12 月 31 日递延收益调增 16,353,951.80 元(2015 年 1 月 1 日：18,206,702.90 元)，递延所得税资产调增 4,088,487.95 元(2015 年 1 月 1 日：4,551,675.73 元)，未分配利润调减 12,265,463.85 元(2015 年 1 月 1 日：13,655,027.17 元)；本公司 2015 年度其他业务收入调增 564,767.56 元，所得税费用调增 141,191.89 元，2015 年 12 月 31 日递延收益调增 10,917,753.09 元(2015 年 1 月 1 日：11,482,520.65 元)，递延所得税资产调增 2,729,438.27 元(2015 年 1 月 1 日：2,870,630.16 元)，未分配利润调减 8,188,314.82 元(2015 年 1 月 1 日：8,611,890.49 元)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(c) 门店租赁费的会计处理调整

本集团在确认门店租赁费用时，未考虑免租期和递增租金等条款在租赁期内按照直线法计入当期费用。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团 2015 年度销售费用调增 1,032,227.54 元，所得税费用调减 258,056.89 元，2015 年 12 月 31 日递延所得税资产调增 12,037,495.48 元(2015 年 1 月 1 日：11,779,438.59 元)，其他应付款调增 48,348,717.30 元(2015 年 1 月 1 日：47,317,423.62 元)，预付账款调增 198,735.38 元(2015 年 1 月 1 日：199,669.25 元)，未分配利润调减 36,112,486.44 元(2015 年 1 月 1 日：35,338,315.79 元)；本公司 2015 年度销售费用调增 2,437,361.07 元，所得税费用调减 609,340.27 元，2015 年 12 月 31 日递延所得税资产调增 8,782,469.80 元(2015 年 1 月 1 日：8,173,129.52 元)，其他应付款调增 35,299,078.53 元(2015 年 1 月 1 日：32,771,633.74 元)，预付账款调增 169,199.39 元(2015 年 1 月 1 日：79,115.68 元)，未分配利润调减 26,347,409.34 元(2015 年 1 月 1 日：24,519,388.54 元)。

(d) 会员卡积分的会计处理调整

本集团在对会员卡积分进行会计处理时，未恰当将会员积分的公允价值确认为递延收益。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团 2015 年度营业收入调增 1,163,591.52 元，所得税费用调增 290,897.89 元，2015 年 12 月 31 日递延收益调增 3,757,430.77 元(2015 年 1 月 1 日：4,921,022.30 元)，递延所得税资产调增 939,357.69 元(2015 年 1 月 1 日：1,230,255.58 元)，未分配利润调减 2,818,073.08 元(2015 年 1 月 1 日：调减 3,690,766.71 元)；本公司 2015 年度营业收入调增 791,132.36 元，所得税费用调增 197,783.10 元，2015 年 12 月 31 日递延收益调增 2,408,933.53 元(2015 年 1 月 1 日：3,200,065.90 元)，递延所得税资产调增 602,233.37 元(2015 年 1 月 1 日：800,016.48 元)，未分配利润调减 1,806,700.16 元(2015 年 1 月 1 日：调减 2,400,049.42 元)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(e) 应付职工薪酬跨期的会计处理调整

本集团核算应付职工薪酬时在支付时作为相应成本费用列示，存在截止性错误。同时，本集团未计提残疾人就业保障金。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团 2015 年度销售费用调减 652,760.37 元，管理费用调减 2,445,501.13 元，所得税费用调增 774,565.38 元，2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬调增 22,582,369.44 元(2015 年 1 月 1 日：19,260,473.20 元)，递延所得税资产调增 5,645,592.36 元(2015 年 12 月 31 日：6,420,157.74 元)，未分配利润调减 16,936,777.08 元(2015 年 1 月 1 日：18,078,160.65 元)；本公司 2015 年度销售费用调增 151,976.52 元，管理费用调减 2,445,501.13 元，所得税费用调增 573,381.15 元，2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬调增 15,423,950.45 元(2015 年 1 月 1 日：17,199,071.57 元)，递延所得税资产调增 3,855,987.61 元(2015 年 12 月 31 日：4,299,767.89 元)，未分配利润调减 11,567,962.84 元(2015 年 1 月 1 日：13,288,106.30 元)。

(f) 冲回其他应收款的坏账准备

本集团在对其他应收账款计提减值准备时均采用账龄分析法，未按照性质组合进行个别认定，多计提了其他应收款的坏账准备。本年度本集团对其他应收款的可收回性进行了重新评估，并对上述事项进行了更正。由于上述会计差错，本集团 2015 年度资产减值损失调减 1,589,568.71 元，所得税费用调增 397,392.18 元，2015 年 12 月 31 日其他应收款调增 2,192,193.44 元(2015 年 1 月 1 日：602,624.73 元)，递延所得税资产调减 44,507.42 元(2015 年 1 月 1 日：150,656.18 元)，未分配利润调增 2,147,686.02 元(2015 年 1 月 1 日：529,759.75 元)；本公司 2015 年度资产减值损失调减 1,498,465.00 元，所得税费用调增 450,501.95 元，2015 年 12 月 31 日其他应收款调增 1,983,738.63 元(2015 年 1 月 1 日：485,273.63 元)，递延所得税资产调减 495,934.66 元(2015 年 1 月 1 日：121,318.41 元)，未分配利润调增 1,487,803.97 元(2015 年 1 月 1 日：363,955.22 元)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(g) 场租收入跨期的会计处理调整

本集团于 2016 年度收到实际为 2014 年度至 2016 年度的转租收入，未按照权责发生制在 2014 年度到 2015 年度期间恰当确认收入。同时，对于该转租收入对应的成本，本集团未恰当在营业成本中核算，而计入在管理费用。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团和本公司 2015 年度销售费用调增营业收入 2,908,573.76 元，营业成本调增 568,548.13 元，管理费用调减 568,548.13 元，2015 年 12 月 31 日应收账款调增 3,023,711.15 元(2015 年 1 月 1 日: 115,137.39 元)，应交税费调增 755,927.79 元(2015 年 1 月 1 日: 28,784.35 元)，未分配利润调增 2,267,783.36 元(2015 年 1 月 1 日: 86,353.04)。

(h) 利息收入跨期的会计处理调整

本集团 2015 年度向上海两港装饰材料城有限公司提供两笔资金借贷，分别为 2.9 亿元及 8 百万元，向新光控股集团有限公司提供资金借贷 3 千万元，约定年利率 8%。本集团未在 2015 年度计提相应利息收入。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团和本公司 2015 年度财务费用调减 6,941,002.14 元，税金及附加调增 392,166.62 元，所得税费用调增 1,637,208.88 元，2015 年 12 月 31 日应收利息调增 6,941,002.14 元(2015 年 1 月 1 日: 无)，调增应交税费 2,029,375.50 元(2015 年 1 月 1 日: 无)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(i) 可供出售金融资产未按公允价值计量的会计处理调整

本集团于 2015 年度投资可供出售金融资产, 但在 2015 年 12 月 31 日未对该可供出售金融资产按照公允价值计量。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错, 本集团和本公司 2015 年 12 月 31 日可供出售金融资产调增 1,119,973.01 元(2015 年 1 月 1 日: 无), 其他综合收益调增 839,979.76 元(2015 年 1 月 1 日: 无), 递延所得税资产调减 279,993.25 元(2015 年 1 月 1 日: 无)。

(j) 对合营公司未实现毛利的会计处理调整

本集团对上海正念信息科技有限公司作为合营公司核算确认长期股权投资, 采用权益法进行后续计量。上海正念信息科技有限公司为本集团提供新的积分系统的设计安装及上线, 本集团对于其相关的未实现毛利在以权益法进行后续计量中计算错误。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错, 本集团和本公司 2015 年度投资收益调增 445,546.16 元, 2015 年 12 月 31 日预计负债调增 445,546.16 元(2015 年 1 月 1 日: 无)。

(k) 对消费卡业务的会计处理调整

本集团存在免费充值消费卡用以抵扣供应商货款或以市场营销目的对外赠送的情况, 均未进行恰当的会计处理。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错, 本集团 2015 年度营业收入调增 3,625,520.00 元, 营业成本调增 597,000.00 元, 销售费用调增 2,658,580.00 元, 所得税费用调增 54,893.75 元, 2015 年 12 月 31 日预计负债调减 490,000.00 元(2015 年 1 月 1 日: 850,000.00 元), 预收款项调增 3,747,450.72 元(2015 年 1 月 1 日: 4,477,390.72 元), 应交税金调增 68,612.17 元(2015 年 1 月 1 日: 调减 76,281.58 元), 递延所得税资产调减 122,500.00 元(2015 年 1 月 1 日: 212,500.00 元), 未分配利润调减 3,448,562.89 元(2015 年 1 月 1 日: 3,763,609.14 元); 本公司 2015 年营业收入调增 2,180,966.00 元, 营业成本调增 447,000.00 元, 销售费用调增 2,658,580.00 元, 所得税费用调增 92,393.75 元, 2015 年 12 月 31 日预计负债调减 310,000.00 元(2015 年 1 月 1 日: 520,000.00 元), 预收款项调增 3,747,450.72 元(2015 年 1 月 1 日: 4,477,390.72 元), 应交税金调增 68,612.17 元(2015 年 1 月 1 日: 调减 76,281.58 元), 递延所得税资产调减 77,500.00 元(2015 年 1 月 1 日: 130,000.00 元), 未分配利润调减 8,341,623.69 元(2015 年 1 月 1 日: 7,324,615.94 元)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(l) 对加盟店的委托加工服务确认收入

本集团向加盟店提供委托加工服务，未恰当确认营业收入。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团和本公司 2015 年度调增营业收入 44,438.44 元；税金及附加调增 2,510.77 元，所得税费用调增 10,481.92 元，2015 年 12 月 31 日应收账款调增 57,058.60 元(2015 年 1 月 1 日：12,620.16 元)，应交税费调增 16,682.51 元(2015 年 1 月 1 日：3,689.82 元)，未分配利润调增 40,376.09 元(2015 年 1 月 1 日：8,930.34)。

(m) 合营企业权益法核算的投资损失的税金会计处理调整

本集团对合营企业权益法核算的投资损失在缴纳企业所得税时进行了税前列支，未能准确核算所得税费用和应交税费。本集团和本公司对上述会计差错进行了更正。由于上述会计差错，本集团和本公司 2015 年度调增所得税费用 531,292.31 元，2015 年 12 月 31 日应交税费调增 531,292.31 元(2015 年 1 月 1 日：无)。

(n) 上述调整的盈余公积影响及对 2015 年 7 月 31 日净资产影响

由于本集团和本公司对上述会计差错进行了更正并进行了追溯调整，相应调整前期的盈余公积和未分配利润。本集团和本公司 2015 年年度提取盈余公积调增 228,785.16 元，2015 年 12 月 31 日盈余公积调减 5,546,183.26 元(2015 年 1 月 1 日：5,774,968.42 元)，未分配利润调增 5,546,183.26 元(2015 年 1 月 1 日：5,774,968.42 元)。

根据 2015 年 10 月 8 日的股东会决议，同意本公司变更为股份有限公司，对截至 2015 年 7 月 31 日止的本公司净资产折合股份总额 125,000,000 股，每股面值 1 元，并以此作为本公司股本 125,000,000.00 元。净资产超过 125,000,000.00 元部分作为资本公积。由于前述会计差错，净资产超过 125,000,000.00 元部分由 176,538,017.32 元调整为 124,043,639.79 元。2015 年 12 月 31 日资本公积由 176,538,017.32 元调减 56,101,280.10 元(2015 年 1 月 1 日：无)，盈余公积调增 5,774,968.42 元(2015 年 1 月 1 日：无)，未分配利润调增 50,326,311.68 元(2015 年 1 月 1 日：无)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 前期差错更正(续)

(o) 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

(p) 对现金流量表的调整

本集团就以上追溯调整事项对合并现金流量表的影响进行了评估，并相应地 2015 年 12 月 31 日的合并财务报表和公司财务报表进行了追溯调整。由于此项会计差错，本集团进行了更正。本集团 2015 年度合并现金流量表中，现金增加额增加 28,142.00 元，其中经营活动产生的现金流量净额减少 143,697,536.03 元，投资活动收回的现金流量增加 143,725,678.03 元。本公司 2015 年度现金流量表中，现金增加额增加 41,016.00 元，其中经营活动产生的现金流量净额减少 155,001,006.37 元，投资活动收回的现金流量增加 155,042,022.37 元。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%
增值税(b)	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)	6%、17%
营业税(b)	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%、2%

- (a) 除本公司的子公司余姚丰收日餐饮管理有限公司和上海润陆实业发展有限公司之外, 本公司及其他子公司按应纳税额的 **25%** 缴纳企业所得税。

本公司的子公司余姚丰收日餐饮管理有限公司采用核定征收的方法缴纳所得税, 按营业收入与营业外收入之和的 **15%** 作为应纳税所得额, 并按 **25%** 的所得税率缴纳。本公司的子公司上海润陆实业发展有限公司采用核定征收的方法缴纳所得税, 按营业收入与营业外收入之和的 **10%** 作为应纳税所得额, 并按 **25%** 的所得税率缴纳。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定, 自 **2016 年 5 月 1 日** 起, 本集团餐饮服务业务收入适用增值税, 税率为 **6%**, **2016 年 5 月 1 日** 前该业务适用营业税, 税率为 **5%**。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
库存现金	2,295,160.44	1,792,104.52
银行存款	30,474,873.69	315,864,477.95
其他货币资金(a)	2,267,668.50	1,684,120.00
	35,037,702.63	319,340,702.47

(a) 其他货币资金 2,267,668.50 元(2015 年 12 月 31 日: 1,684,120.00 元)为本集团信用卡收款的在途资金。

(2) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	10,400,729.25	8,682,423.59
减: 坏账准备	(780,989.41)	(462,657.03)
	9,619,739.84	8,219,766.56

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	9,053,428.25	7,112,658.24
一到二年	404,128.00	576,111.20
二到三年	346,781.00	922,799.15
三到四年	525,780.00	19,837.00
四到五年	19,594.00	51,018.00
五年以上	51,018.00	-
	10,400,729.25	8,682,423.59

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未减值的应收账款 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合 计提坏 账准备	10,400,729.25	100%	(780,989.41)	7.51%	5,350,284.91	61.62%	(462,657.03)	5.33%
性质组合 计提坏 账准备	-	-	-	-	3,332,138.68	38.38%	-	-
	<u>10,400,729.25</u>	<u>100%</u>	<u>(780,989.41)</u>	<u>7.51%</u>	<u>8,682,423.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(462,657.03)</u>	<u>5.33%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	9,053,428.25	452,671.41	5%	3,780,519.56	189,025.98	5%
一到二年	404,128.00	40,412.80	10%	576,111.20	57,611.12	10%
二到三年	346,781.00	69,356.20	20%	922,799.15	184,559.83	20%
三到四年	525,780.00	157,734.00	30%	19,837.00	5,951.10	30%
四到五年	19,594.00	9,797.00	50%	51,018.00	25,509.00	50%
五年以上	51,018.00	51,018.00	100%	-	-	100%
	<u>10,400,729.25</u>	<u>780,989.41</u>		<u>5,350,284.91</u>	<u>462,657.03</u>	

(d) 2016 年度计提坏账准备金额为 318,332.38 元(2015 年度：计提 145,907.98 元)。

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,161,352.32</u>	<u>(208,067.62)</u>	<u>40.01%</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	9,921,735.28	100.00%	6,048,207.00	99.23%
一到二年	-	-	46,800.00	0.77%
	<u>9,921,735.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,095,007.00</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的预付款项(2015 年 12 月 31 日: 46,800.00 元)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,649,668.56</u>	<u>26.71%</u>

(4) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
新光控股集团有限公司	4,673,951.11	64,444.44
上海两港装饰材料城有限公司	2,479,111.11	6,876,557.70
上海威都实业发展有限公司	3,333.34	-
	<u>7,156,395.56</u>	<u>6,941,002.14</u>

(5) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收企业间拆借资金	190,240,980.60	28,150,000.00
应收支付平台款	11,691,650.31	3,075,652.12
应收押金及保证金	8,485,004.92	9,501,391.03
应收员工暂借款	4,062,636.74	3,248,983.82
应收备用金	1,175,000.00	1,247,000.00
其他	1,573,301.66	2,923,513.48
	<u>217,228,574.23</u>	<u>48,146,540.45</u>
减: 坏账准备	-	-
	<u>217,228,574.23</u>	<u>48,146,540.45</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	210,909,623.07	42,784,552.99
一到二年	1,225,637.50	1,286,064.87
二到三年	1,180,108.53	1,305,431.80
三到四年	1,149,802.80	2,724,490.79
四到五年	2,717,402.33	46,000.00
五年以上	46,000.00	-
	<u>217,228,574.23</u>	<u>48,146,540.45</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未减值的其他应收款 (2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	190,240,980.60	87.58%	-	-	28,150,000.00	58.47%	-	-
按组合计提坏账准备								
- 保证金(含押金)、 退税款等无风险 组合	25,413,311.37	11.70%	-	-	17,073,026.97	35.46%	-	-
单项金额虽不重大 但单独计提坏账 准备	1,574,282.26	0.72%	-	-	2,923,513.48	6.07%	-	-
	<u>217,228,574.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,146,540.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
新光控股集团有限 公司	<u>190,240,980.60</u>	-	-	预计可收回不计提坏账

于 2016 年度，本集团分别与上海两港装饰材料城有限公司和新光控股集团有限公司签订协议拆出资金，年利率均为 8%，且期限均为一年以内。截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团向上海两港装饰材料城有限公司之拆出资金已结清；本集团向新光控股集团有限公司之拆出资金余额为 190,240,980.60 元，由于预计可收回，故不计提坏账准备。

(d) 2016 年度未计提坏账准备(2015 年度：无)。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账 准备
新光控股集团有限 公司	拆出资金	190,240,980.60	一年以内	87.58%	-
北京糯米网科技 发展有限公司	代收营业款	3,571,343.65	一年以内	1.64%	-
蜂巢智能网络科技 (上海)有限公司	代收营业款	3,478,523.50	一年以内	1.60%	-
支付宝(中国)网络 技术有限公司	代收营业款	1,951,563.20	一年以内	0.90%	-
互诚信息技术(上海) 有限公司	代收营业款	1,221,853.41	一年以内	0.56%	-
		<u>200,464,264.36</u>		<u>92.28%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

存货分类如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	26,893,893.94	-	26,893,893.94	27,611,276.81	-	27,611,276.81
周转材料	9,940,514.98	-	9,940,514.98	8,288,562.31	-	8,288,562.31
库存商品	219,499.99	-	219,499.99	294,282.60	-	294,282.60
	<u>37,053,908.91</u>	<u>-</u>	<u>37,053,908.91</u>	<u>36,194,121.72</u>	<u>-</u>	<u>36,194,121.72</u>

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
待抵扣进项税额	1,943,199.32	-
预交企业所得税额	508,325.21	-
	<u>2,451,524.53</u>	<u>-</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	-	21,119,973.01
以成本计量		
—可供出售权益工具	82,896,200.00	82,896,200.00
减：减值准备	-	-
	82,896,200.00	104,016,173.01

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
可供出售权益工具		
—公允价值	-	21,119,973.01
—成本	-	20,000,000.00
—累计计入其他综合收益	-	1,119,973.01
—累计计提减值	-	-

以公允价值计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的信托计划。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年 变动	2016 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现 金分红
可供出售权益工具—成本					
——上海星浩股权投资中心 (有限合伙)	50,000,000.00	-	50,000,000.00	1.92%	-
——湖州星耀股权投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00	-	30,000,000.00	1.78%	-
——上海众钜投资管理中心 (有限合伙)	1,258,200.00	-	1,258,200.00	1.47%	-
——上海众鸣聪记投资管理中心 (有限合伙)	905,000.00	-	905,000.00	6.25%	-
——上海星浩投资有限公司	500,000.00	-	500,000.00	0.50%	-
——上海众将投资管理中心 (有限合伙)	233,000.00	-	233,000.00	11.01%	-
	<u>82,896,200.00</u>	<u>-</u>	<u>82,896,200.00</u>		
可供出售权益工具—减值准备	-	-	-		
	<u>82,896,200.00</u>	<u>-</u>	<u>82,896,200.00</u>		

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团于 2017 年 2 月向第三方处置了持有的上海星浩股权投资中心及上海星浩投资有限公司的所有权益，处置对价合计 50,500,000.00 元。

(9) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
合营企业	343,304.67	-
联营企业	-	962,591.11
	<u>343,304.67</u>	<u>962,591.11</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>343,304.67</u>	<u>962,591.11</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动			从预计负债转入 附注四(22)	2016 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	处置投资(a)	按权益法调整的净损益			
联营企业							
上海广酒丰收日食品 发展有限公司	962,591.11	-	-	(962,591.11)	-	-	-
合营企业							
上海正念信息科技 有限公司	-	2,000,000.00	(52,349.88)	(1,349,341.38)	(255,004.07)	343,304.67	-
	962,591.11	2,000,000.00	(52,349.88)	(2,311,932.49)	(255,004.07)	343,304.67	-

(a) 2016 年 6 月 22 日，本集团将持有的上海正念信息科技有限公司 1.2% 股权以对价人民币 450,000.00 元转让给第三方，处置收益 397,650.12 元计入投资收益。

(b) 在联营企业和合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	前厅设备	后厨设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日(经重述)	11,257,962.63	43,244,984.88	4,738,138.66	4,482,277.05	1,344,777.21	65,068,140.43
本年增加						
购置	1,279,489.04	15,073,380.27	3,207,916.24	656,431.09	148,615.31	20,365,831.95
本年减少						
处置及报废	(431,264.00)	(2,769,750.62)	-	(180,201.00)	(77,200.00)	(3,458,415.62)
2016 年 12 月 31 日	12,106,187.67	55,548,614.53	7,946,054.90	4,958,507.14	1,416,192.52	81,975,556.76
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日(经重述)	(8,161,124.66)	(25,824,140.15)	(2,985,749.16)	(2,487,232.46)	(1,008,884.26)	(40,467,130.69)
本年增加						
计提	(1,134,756.98)	(7,184,167.36)	(531,376.81)	(696,024.86)	(114,151.86)	(9,660,477.87)
本年减少						
处置及报废	286,326.96	1,771,710.33	-	125,728.68	10,317.06	2,194,083.03
2016 年 12 月 31 日	(9,009,554.68)	(31,236,597.18)	(3,517,125.97)	(3,057,528.64)	(1,112,719.06)	(47,933,525.53)
减值准备						
2015 年 12 月 31 日(经重述)	-	-	-	-	-	-
本年增加						
计提	(75,928.29)	(33,268.62)	(46,001.07)	(16,655.71)	(28,554.86)	(200,408.55)
2016 年 12 月 31 日	(75,928.29)	(33,268.62)	(46,001.07)	(16,655.71)	(28,554.86)	(200,408.55)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	3,020,704.70	24,278,748.73	4,382,927.86	1,884,322.79	274,918.60	33,841,622.68
2015 年 12 月 31 日(经重述)	3,096,837.97	17,420,844.73	1,752,389.50	1,995,044.59	335,892.95	24,601,009.74

四 合并财务报表项目附注(续)

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(10) 固定资产(续)

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 9,660,477.87 元(2015 年度: 12,463,675.60 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 810,197.95 元, 8,306,217.60 元及 544,062.32 元 (2015 年度: 1,584,679.54 元、10,289,405.47 元及 589,590.59 元)。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

于 2016 年度, 本集团下属丰收日(集团)股份有限公司静安第一分公司由于经营亏损, 管理层根据预计未来可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
食品加工项目	23,359,597.70	-	23,359,597.70	10,676,105.77	-	10,676,105.77
装修工程	-	-	-	3,273,104.00	(3,273,104.00)	-
	<u>23,359,597.70</u>	<u>-</u>	<u>23,359,597.70</u>	<u>13,949,209.77</u>	<u>(3,273,104.00)</u>	<u>10,676,105.77</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	2016 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
食品加工项目	1.5 亿	<u>10,676,105.77</u>	<u>12,683,491.93</u>	<u>23,359,597.70</u>	15.57%	基础建设完成	<u>-</u>	<u>-</u>	-	自有资金

(b) 在建工程减值准备

	2015 年 12 月 31 日(经重述)	本年计提	本年核销	2016 年 12 月 31 日
装修工程	<u>3,273,104.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,273,104.00)</u>	<u>-</u>

2016 年度核销的在建工程减值准备系已装修未开业的门店装修工程。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	39,022,966.00	-	39,022,966.00
本年增加			
购置	-	6,225,265.07	6,225,265.07
2016 年 12 月 31 日	39,022,966.00	6,225,265.07	45,248,231.07
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	(1,560,918.64)	-	(1,560,918.64)
本年增加			
计提	(780,459.32)	(489,038.77)	(1,269,498.09)
2016 年 12 月 31 日	(2,341,377.96)	(489,038.77)	(2,830,416.73)
减值准备			
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2016 年 12 月 31 日	36,681,588.04	5,736,226.30	42,417,814.34
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	37,462,047.36	-	37,462,047.36

2016 年度无形资产的摊销金额为 1,269,498.09 元(2015 年度:780,459.32 元)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年摊销	本年处置	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资 产改良	123,613,784.37	117,643,878.00	(60,131,103.12)	(4,789,174.30)	176,337,384.95

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	24,085,095.50	6,021,273.88	-	-
资产减值准备	981,397.96	245,349.49	462,657.03	115,664.26
应付职工薪酬	28,025,192.44	7,006,298.11	22,582,369.44	5,645,592.36
递延收益	20,347,235.33	5,086,808.83	22,411,382.57	5,602,845.64
抵消未实现的毛利 按直线法预提应付 租金	1,334,877.65	333,719.41	-	-
	<u>42,965,132.42</u>	<u>10,741,283.11</u>	<u>48,149,981.92</u>	<u>12,037,495.48</u>
	<u>117,738,931.30</u>	<u>29,434,732.83</u>	<u>93,606,390.96</u>	<u>23,401,597.74</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额				
预计于 1 年后转回 的金额		<u>16,657,948.82</u>		<u>17,640,341.12</u>
		<u>29,434,732.83</u>		<u>23,401,597.74</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	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
可供出售金融资产 公允价值变动	-	-	1,119,973.01	279,993.25
其中： 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额		-		279,993.25

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
可抵扣亏损	-	17,262,533.38

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
2016	-	8,238.14
2017	-	3,301,701.77
2018	-	1,989,598.20
2019	-	7,877,285.03
2020	-	4,085,710.24
	-	17,262,533.38

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	29,434,732.83	279,993.25	23,121,604.49
递延所得税负债	-	-	(279,993.25)	-

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日(经重述)
一年以上到期的应收押金	24,162,760.00	14,016,702.00
预付长期资产采购款	8,536,036.51	7,669,091.00
预付装修款	1,266,163.20	1,200,000.00
	<u>33,964,959.71</u>	<u>22,885,793.00</u>

(16) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	462,657.03	318,332.38	-	780,989.41
其中: 应收账款坏账准备	462,657.03	318,332.38	-	780,989.41
固定资产减值准备	-	200,408.55	-	200,408.55
在建工程减值准备	3,273,104.00	-	(3,273,104.00)	-
	<u>3,735,761.03</u>	<u>518,740.93</u>	<u>(3,273,104.00)</u>	<u>981,397.96</u>

(17) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31(经重述)
应付货款	<u>173,973,905.40</u>	<u>144,014,058.48</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 160,448.44 元(2015 年 12 月 31 日: 288,822.86 元), 主要为应付货款, 由于业务尚在执行中, 该款项尚未结清。

(18) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31(经重述)
会员卡充值	10,160,521.60	7,695,123.30
订餐预收款	8,762,312.55	6,846,363.55
储值卡充值	2,945,044.30	2,363,749.80
消费卡充值	1,725,353.72	3,747,450.72
其他	881,559.04	1,136,650.74
	<u>24,474,791.21</u>	<u>21,789,338.11</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 459,990.74 元(2015 年 12 月 31 日: 3,068,827.34 元), 主要为会员卡、储值卡充值。

四 合并财务报表项目附注(续)

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(19) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬(a)	26,498,970.55	22,972,319.07
应付设定提存计划(b)	1,526,221.89	1,095,265.75
	<u>28,025,192.44</u>	<u>24,067,584.82</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴及劳务费	21,420,755.60	185,204,599.04	(182,069,811.20)	24,555,543.44
职工福利费	-	16,129,050.86	(16,129,050.86)	-
社会保险费	448,794.74	6,843,753.42	(6,872,201.83)	420,346.33
其中：				
医疗保险费	369,201.01	5,580,514.41	(5,622,447.70)	327,267.72
工伤保险费	48,890.84	717,931.91	(709,202.48)	57,620.27
生育保险费	30,702.89	545,307.10	(540,551.65)	35,458.34
住房公积金	-	272,508.00	(272,508.00)	-
工会经费和职工教 育经费	-	171,600.00	(171,600.00)	-
残疾人就业保障金	1,102,768.73	420,312.05	-	1,523,080.78
	<u>22,972,319.07</u>	<u>209,041,823.37</u>	<u>(205,515,171.89)</u>	<u>26,498,970.55</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年 减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,013,943.64	14,105,682.34	(13,668,370.74)	1,451,255.24
失业保险费	81,322.11	702,387.06	(708,742.52)	74,966.65
	<u>1,095,265.75</u>	<u>14,808,069.40</u>	<u>(14,377,113.26)</u>	<u>1,526,221.89</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应交企业所得税	11,991,462.20	13,162,686.18
应交营业税	-	5,097,730.74
未交增值税	2,387,678.80	-
应交个人所得税	227,725.69	188,165.85
应交城市维护建设税	35,967.11	355,180.81
应交教育费附加	15,646.01	159,872.89
其他	22,603.62	148,781.28
	14,681,083.43	19,112,417.75

(21) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付房租	53,080,369.02	55,695,538.00
应付工程款	31,044,997.84	6,617,500.00
应付企业间借款	27,500,000.00	27,500,000.00
应付设备款	7,442,453.49	6,357,415.00
应付关联方款项(附注七(6))	5,705,135.98	-
应付押金	797,937.00	802,428.00
其他	10,290,091.39	6,899,634.38
	135,860,984.72	103,872,515.38

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 34,864,487.57 元(2015 年 12 月 31 日: 30,228,698.04 元),主要为应付企业间借款,由于业务尚在执行中,该款项尚未结清。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
超额亏损	255,004.07	-	(255,004.07)	-

于 2015 年度，由于承诺后续投资，本集团将权益法下确认的上海正念信息科技有限公司投资损益与投资成本之间的差额计入预计负债科目。由于 2016 年实际支付投资款，原计入预计负债的超额亏损转入长期股权投资附注四(9)。

(23) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	形成原因
递延销售会员卡收入	15,975,282.43	16,353,951.80	会员卡销售
递延会员卡积分	4,371,952.90	6,057,430.77	会员积分兑换
	20,347,235.33	22,411,382.57	

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本/实收资本

	2015 年 12 月 31 日	持股比例	本年变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例
吴云	52,500,000.00	42.00%	-	52,500,000.00	42.00%
郑孟午	35,000,000.00	28.00%	-	35,000,000.00	28.00%
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	19.00%	-	23,750,000.00	19.00%
上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.50%
上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.50%
上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.50%
上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.50%
白涛	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.50%
唐斌	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.50%
	<u>125,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>125,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本/实收资本(续)

	2015 年 1 月 1 日	持股比例	本年变动	2015 年 12 月 31 日	持股比例
吴云	60,000,000.00	48.00%	(7,500,000.00)	52,500,000.00	42.00%
郑孟午	40,000,000.00	32.00%	(5,000,000.00)	35,000,000.00	28.00%
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	19.00%	-	23,750,000.00	19.00%
白涛	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.50%
唐斌	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.50%
上海丰因投资中心(有限合伙)	-	-	3,125,000.00	3,125,000.00	2.50%
上海收缘投资中心(有限合伙)	-	-	3,125,000.00	3,125,000.00	2.50%
上海丰际投资中心(有限合伙)	-	-	3,125,000.00	3,125,000.00	2.50%
上海收会投资中心(有限合伙)	-	-	3,125,000.00	3,125,000.00	2.50%
	125,000,000.00	100.00%	-	125,000,000.00	100.00%

财务报表附注
2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	120,491,485.40	-	-	120,491,485.40
其他资本公积 - 其他(a)	<u>6,675,433.33</u>	<u>6,675,433.33</u>	-	<u>13,350,866.66</u>
	<u>127,166,918.73</u>	<u>6,675,433.33</u>	<u>-</u>	<u>133,842,352.06</u>
	2015 年 1 月 1 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
资本溢价(b)(c)	110,500,000.00	10,491,485.40	(500,000.00)	120,491,485.40
其他资本公积 - 其他(a)	<u>-</u>	<u>6,675,433.33</u>	<u>-</u>	<u>6,675,433.33</u>
	<u>110,500,000.00</u>	<u>17,166,918.73</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>127,166,918.73</u>

(a) 该项资本公积变动主要系本集团的股份支付计划产生(附注八)。

(b) 根据 2015 年 10 月 8 日的股东会决议，同意本公司变更为股份有限公司，截至 2015 年 7 月 31 日止的本公司盈余公积及未分配利润合计 66,592,765.90 元转为资本公积。由于前期会计差错更正(附注二(27(n)))，本公司盈余公积及未分配利润转为资本公积的金额合计调整为 10,491,485.40 元。

(c) 本集团于 2015 年 7 月完成了对子公司上海好年景贸易有限公司 100%的股权收购，属于同一控制企业合并，于 2014 年度产生合并差异，于 2015 年度转回。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日 (经重述)	税后归属于 本公司	2016年 12月31日	本年所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益								
-可供出售金融资产 公允价值变动损益	839,979.76	(839,979.76)	-	-	(1,119,973.01)	279,993.25	(839,979.76)	-
	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2015年 1月1日 (经重述)	税后归属于 本公司	2015年 12月31日 (经重述)	本年所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益								
-可供出售金融资产 公允价值变动损益	-	839,979.76	839,979.76	1,119,973.01	-	(279,993.25)	839,979.76	-

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取(a)	本年减少(b)	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,208,076.23</u>	<u>23,709,821.69</u>	<u>-</u>	<u>24,917,897.92</u>
	2015 年 1 月 1 日 (经重述)	本年提取(a)	本年减少(b)	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
法定盈余公积金	<u>8,353.07</u>	<u>1,208,076.23</u>	<u>(8,353.07)</u>	<u>1,208,076.23</u>

(a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据公司章程，本公司 2016 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 23,709,821.69 元(2015 年度：按本公司 2015 年 8 月至 12 月期间净利润的 10% 提取，共 1,208,076.23 元)。

(b) 请参见附注四(25)(b)。

(28) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
年初未分配利润	182,538,973.29	135,091,125.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	96,154,870.46	59,139,056.28
减：提取法定盈余公积	(23,709,821.69)	(1,208,076.23)
应付普通股股利(a)	(195,625,000.00)	-
其他(b)	-	(10,483,132.33)
年末未分配利润	<u>59,359,022.06</u>	<u>182,538,973.29</u>

(a) 根据 2016 年 7 月 28 日第一届董事会第三次会议决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 1.565 元，按照已发行股份 125,000,000 计算，共计 195,625,000.00 元。

(b) 请参见附注四(25)(b)。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
主营业务收入	1,032,718,381.04	1,005,470,104.24
其他业务收入	4,180,409.36	6,438,681.16
	<u>1,036,898,790.40</u>	<u>1,011,908,785.40</u>

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
主营业务成本	408,697,711.94	387,911,471.34
其他业务成本	400,241.64	568,548.13
	<u>409,097,953.58</u>	<u>388,480,019.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度(经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
餐饮及休闲				
服务	1,030,118,381.04	408,697,711.94	1,003,470,104.24	387,911,471.34
加盟费收入	2,600,000.00	-	2,000,000.00	-
	<u>1,032,718,381.04</u>	<u>408,697,711.94</u>	<u>1,005,470,104.24</u>	<u>387,911,471.34</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度(经重述)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	672,254.73	400,241.64	2,908,573.76	568,548.13
会务及场地				
收入	3,508,154.63	-	3,530,107.40	-
	<u>4,180,409.36</u>	<u>400,241.64</u>	<u>6,438,681.16</u>	<u>568,548.13</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	计缴标准
营业税	18,738,867.31	50,508,377.46	参见附注三
城市维护建设税	2,411,345.03	3,522,823.48	参见附注三
教育费附加	1,038,650.49	1,523,196.17	参见附注三
其他	1,042,122.68	1,518,283.83	
	<u>23,230,985.51</u>	<u>57,072,680.94</u>	

(31) 销售费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
职工薪酬	195,676,945.30	176,557,781.60
房屋租金及物业费	137,587,928.34	131,669,983.13
长期待摊费用摊销	57,825,051.97	61,015,515.03
公共耗用支出	39,036,915.82	38,835,529.85
固定资产折旧	8,306,217.60	10,289,405.47
其他	39,179,982.27	36,066,731.63
	<u>477,613,041.30</u>	<u>454,434,946.71</u>

(32) 管理费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
职工薪酬	19,159,423.34	14,136,669.97
股权激励计划	6,675,433.33	6,675,433.33
行政办公费	4,609,668.91	3,648,493.16
房屋租金及物业费	1,811,027.88	2,161,217.69
无形资产摊销	1,269,498.09	780,459.32
固定资产折旧	544,062.32	589,590.59
长期待摊费用摊销	53,666.67	50,000.00
其他	3,455,701.72	2,145,943.68
	<u>37,578,482.26</u>	<u>30,187,807.74</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务(收入)/费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
利息收入	(24,660,675.61)	(7,018,506.35)
利息费用	583,420.47	-
其他	7,002,851.87	8,667,331.32
	<u>(17,074,403.27)</u>	<u>1,648,824.97</u>

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
存货变动	(859,787.19)	(1,114,133.63)
耗用的原材料和周转材料等	386,548,177.61	369,080,608.04
职工薪酬	223,849,892.77	198,456,548.94
房屋租金及物业费	139,398,956.22	133,831,200.82
折旧费和摊销费用	71,061,079.08	76,794,570.18
公共耗用支出	39,036,915.82	38,835,529.85
股权激励计划	6,675,433.33	6,675,433.33
行政办公费	4,609,668.91	3,648,493.16
其他费用	53,969,140.59	47,105,185.73
	<u>924,289,477.14</u>	<u>873,102,773.92</u>

(35) 投资收益/(损失)

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
权益法核算的长期股权投资损失	(2,311,932.49)	(1,735,382.59)
处置长期股权投资产生的投资收益	397,650.12	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的 投资收益	2,121,394.27	100,000.00
	<u>207,111.90</u>	<u>(1,635,382.59)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
坏账损失	318,332.38	145,907.98
固定资产减值损失	200,408.55	-
在建工程减值损失	-	1,300,000.00
	<u>518,740.93</u>	<u>1,445,907.98</u>

(37) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	614.01	-	614.01
其中：固定资产处置利得	614.01	-	614.01
政府补助(a)	17,895,388.42	13,322,895.80	17,895,388.42
其他	204,321.10	31,414.44	204,321.10
	<u>18,100,323.53</u>	<u>13,354,310.24</u>	<u>18,100,323.53</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	与资产相关/与收益相关
各级政府部门扶持资金	17,605,388.42	13,322,895.80	收益相关
上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	290,000.00	-	收益相关
	<u>17,895,388.42</u>	<u>13,322,895.80</u>	

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,454,120.99	4,970,672.26	5,454,120.99
其中：固定资产及其他 长期资产处置损 失	5,454,120.99	4,970,672.26	5,454,120.99
行政处罚	-	210,662.50	-
对外捐赠	160,000.00	30,000.00	160,000.00
	<u>5,614,120.99</u>	<u>5,211,334.76</u>	<u>5,614,120.99</u>

(39) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
当期所得税	28,505,569.16	24,776,094.21
递延所得税	(6,033,135.09)	1,231,039.99
	<u>22,472,434.07</u>	<u>26,007,134.20</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
利润总额	118,627,304.53	85,146,190.48
按适用税率计算的所得税	29,656,826.13	21,286,547.62
子公司适用不同税率的影响	195,418.56	1,910,528.33
非应纳税投资损失	577,983.12	433,845.65
不得扣除的成本、费用和损失	1,644,601.70	1,685,950.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(5,333,351.15)	(2,923.35)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(4,269,044.29)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损	-	693,185.00
所得税费用	<u>22,472,434.07</u>	<u>26,007,134.20</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
扣除归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	102,830,303.79	65,814,489.61
扣除限制性股票的股数	112,688,750	112,688,750
基本每股收益	<u>0.91</u>	<u>0.58</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润	96,154,870.46	59,139,056.28
调整后的本公司发行在外普通股	125,000,000	125,000,000
稀释每股收益	<u>0.77</u>	<u>0.47</u>

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
政府扶持金收入	17,895,388.42	13,322,895.80
其他业务收入	4,180,409.36	6,438,681.16
其他	310,743.57	16,307.86
	<u>22,386,541.35</u>	<u>19,777,884.82</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
租赁费	139,204,712.95	127,991,330.25
其他	95,536,224.20	48,477,554.83
	<u>234,740,937.15</u>	<u>176,468,885.08</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
收回拆出资金-		
从非关联方收回拆出资金	342,150,000.00	325,284,000.00
从关联方收回拆出资金	2,473,830.60	556,598,864.16
利息收入-		
收到非关联方拆出资金利息收入	25,812,150.00	-
	<u>370,435,980.60</u>	<u>881,882,864.16</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
拆出资金-		
向非关联方拆出资金	529,070,980.60	328,000,000.00
向关联方拆出资金	2,473,830.60	407,905,512.20
	<u>531,544,811.20</u>	<u>735,905,512.20</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
向关联方拆入资金	<u>82,503,609.40</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
向关联方归还拆入资金	<u>57,673,609.40</u>	<u>-</u>

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
净利润	96,154,870.46	59,139,056.28
加：资产减值准备计提	518,740.93	1,445,907.98
固定资产折旧	9,660,477.87	12,463,675.68
无形资产摊销	1,269,498.09	780,459.32
长期待摊费用摊销	60,131,103.12	63,550,435.18
处置固定资产和其他长期资产的损失	5,453,506.98	4,970,672.26
财务收入	(23,982,843.85)	-
投资(收益)/损失	(207,111.90)	1,635,382.59
递延所得税资产(增加)/减少	(6,313,128.34)	1,231,039.99
存货的增加	(859,787.19)	(1,114,133.63)
经营性应收项目的(减少)/增加	(24,705,356.67)	71,294,400.93
经营性应付项目的增加	41,784,814.87	9,324,650.49
经营活动产生的现金流量净额	<u>158,916,795.55</u>	<u>224,721,547.07</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
应收非关联方拆出资金与应付关联方拆入资金债务重组	<u>24,830,000.00</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金净变动情况

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
现金的年末余额	35,037,702.63	319,340,702.47
减：现金的年初余额	(319,340,702.47)	(14,921,861.49)
现金净(减少)/增加额	<u>(284,302,999.84)</u>	<u>304,418,840.98</u>

(d) 现金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
现金	35,037,702.63	319,340,702.47
其中：库存现金	2,295,160.44	1,792,104.52
可随时用于支付的银行存款	30,474,873.69	315,864,477.95
可随时用于支付的其他货币资金	2,267,668.50	1,684,120.00
年末现金余额	<u>35,037,702.63</u>	<u>319,340,702.47</u>

五 合并范围的变更

本公司于 2016 年 9 月 1 日设立了全资子公司上海丰青餐饮有限公司，于 2016 年 9 月 14 日设立了全资子公司上海丰米餐饮有限公司，2016 年 11 月向吴云、郑孟午收购了全资子公司上海云汤沐浴管理有限公司。以上子公司适用认缴制，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司出资额均为 0 元。

本公司于 2016 年 11 月 14 日注销了全资子公司余姚丰收日餐饮管理有限公司。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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	
上海浦东丰收日餐饮有限公司	上海	上海	大型饭店	100.00%	-	同一控制合并
上海丰收日田林餐饮有限公司	上海	上海	餐饮企业管理及 会务服务	100.00%	-	同一控制合并
上海闵行丰收日餐饮管理有限公司	上海	上海	大型饭店	100.00%	-	同一控制合并
上海普陀丰收日餐饮有限公司	上海	上海	大型饭店	100.00%	-	同一控制合并
上海杨浦丰收日餐饮有限公司	上海	上海	大型饭店	100.00%	-	同一控制合并
上海虹口丰收日餐饮有限公司	上海	上海	大型饭店	100.00%	-	同一控制合并
北京丰收日餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理及 餐饮企业管理	100.00%	-	投资设立
上海丰北餐饮有限公司	上海	上海	会务服务	100.00%	-	投资设立
杭州丰收日餐饮管理有限公司	杭州	杭州	中餐制售	100.00%	-	投资设立
无锡丰收日餐饮管理有限公司	无锡	无锡	中餐服务	100.00%	-	投资设立
上海丰火餐饮有限公司	上海	上海	会务服务及大型饭店	100.00%	-	投资设立
上海润陆实业发展有限公司	上海	上海	设备制造、销售、投 资咨询	100.00%	-	收购
上海好年景贸易有限公司	上海	上海	工艺品，艺术品，旅 游、办公、文化用品	100.00%	-	同一控制合并
上海电优贸易有限公司	上海	上海	货物、技术进出口	100.00%	-	投资设立
上海观美企业管理咨询有限公司	上海	上海	咨询	100.00%	-	投资设立
上海如毅投资有限公司	上海	上海	实业投资、咨询	100.00%	-	投资设立

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
上海云盈餐饮管理有限公司	上海	上海	会员服务，大型饭店	100.00%	-	投资设立
上海驿居广东路酒家有限公司	上海	上海	中型饭店	100.00%	-	收购
上海丰青餐饮有限公司	上海	上海	中型饭店	100.00%	-	投资设立
上海丰米餐饮有限公司	上海	上海	中型饭店	100.00%	-	投资设立
上海云汤沐浴管理有限公司	上海	上海	大型浴场	100.00%	-	同一控制合并

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
上海广酒丰收日食品发展有 限公司	上海	上海	餐饮服务 食品生产	否	49.00%	-
合营企业 -						
上海正念信息科技有限公司	上海	上海	信息技术 网络系统	否	38.80%	-

于 2016 年 6 月 22 日，本集团转让所持有的上海正念信息科技有限公司 1.2% 股份给第三方，转让后持股比例为 38.80%。本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	上海广酒丰收日食 品发展有限公司 联营企业	上海正念信息 科技有限公司 合营企业	上海广酒丰收日食 品发展有限公司 联营企业	上海正念信息 科技有限公司 合营企业
流动资产	4,934,310.36	993,863.12	4,507,669.37	5,065,201.46
其中：现金	813,372.12	437.27	414,714.90	1,343,647.46
非流动资产	201,038.65	3,032,469.63	155,586.23	57,899.86
资产合计	5,135,349.01	4,026,332.75	4,663,255.60	5,123,101.32
流动负债	5,832,899.75	1,572,092.34	2,698,783.96	5,842,372.18
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	5,832,899.75	1,572,092.34	2,698,783.96	5,842,372.18
股东权益	(697,550.74)	2,454,240.41	1,964,471.64	(719,270.86)
按持股比例计算的净资产份 额(i)	(341,799.86)	952,245.28	962,591.11	(855,708.35)
调整事项(ii)				
— 商誉	-	663,320.66	-	663,320.66
— 内部交易未实现利润	-	(1,272,261.27)	-	(62,616.38)
— 未确认的超额亏损	341,799.86	-	-	-
对合营企业和联营企业投资 的账面价值	-	343,304.67	962,591.11	-
因超额亏损确认的预计负债	-	-	-	(255,004.07)

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业和合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度		2015 年度(经重述)	
	上海广酒丰收日 食品发展有限公司 联营企业	上海正念信息 科技有限公司 合营企业	上海广酒丰收日 食品发展有限公司 联营企业	上海正念信息 科技有限公司 合营企业
营业收入	7,408,576.95	13,459,282.30	5,079,277.04	2,999,999.78
净利润	(2,662,022.38)	(193,250.94)	(3,021,180.66)	(2,139,270.86)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(2,662,022.38)	(193,250.94)	(3,021,180.66)	(2,139,270.86)
本集团本年度收到的 来自联营企业和合 营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业和合营企业合并财务报表中归属于本公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业和合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业和合营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(d) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积未 确认的损失	2016 年度未确认的 损失	2016 年 12 月 31 日 累积未确认的损失
上海广酒丰收日 食品发展有限公 司	-	341,799.86	341,799.86

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 控股股东及实际控制人情况

(a) 控股股东及实际控制人所持股份

	持股比例	与本公司关系
吴云	42.00%	共同控制人
郑孟午	28.00%	共同控制人

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

(4) 其他关联方情况

	与本公司的关系
上海丰祖(集团)有限公司(原名“上海 丰收日(集团)有限公司”)	与本公司同受共同控制人控制
上海云悦酒店管理有限公司	与本公司同受共同控制人控制
上海漕华投资有限公司	上海云悦酒店管理有限公司之全资子公司
上海徐汇云悦酒店管理有限公司	上海云悦酒店管理有限公司之全资子公司
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	本公司董事长兼职担任执行董事
上海丰享食品贸易有限公司	与本公司同受共同控制人控制
上海乾味食品贸易有限公司	与本公司同受共同控制人控制
上海舒意食品有限公司	受本公司子公司之监事控制
南京丰和日丽餐饮有限公司	本公司董事持股 10%
杭州丰和日丽餐饮有限公司	受本公司子公司之监事控制
北京丰云餐饮有限公司	受本公司子公司之监事控制
上海复星产业投资有限公司	持股 19%的股东

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方采购商品及软件的价格参照市场价格作为定价基础，向关联方收取商标使用费的价格经双方协商一致确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价依据	2016 年度	2015 年度 (经重述)
上海正念信息科技有限公司	软件开发	市场价格	6,850,000.00	6,600,000.00
上海广酒丰收日食品发展有限公司	采购商品	市场价格	8,039,026.74	2,732,766.03
			<u>16,889,026.74</u>	<u>9,332,766.03</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价依据	2016 年度	2015 年度 (经重述)
上海云悦酒店管理有限公司	销售商品	市场价格	2,900,795.59	3,358,358.21
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	销售商品	市场价格	1,464,005.81	1,113,903.50
南京丰和日丽餐饮有限公司	销售商品	市场价格	1,376,581.33	1,604,796.78
杭州丰和日丽餐饮有限公司	销售商品	市场价格	1,280,103.69	1,196,146.78
上海复星产业投资有限公司	销售商品	市场价格	1,273,917.00	1,395,965.00
上海徐汇云悦酒店管理有限公司	销售商品	市场价格	952,482.10	955,958.24
北京丰云餐饮有限公司	销售商品	市场价格	482,567.76	528,996.45
杭州丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	650,000.00	500,000.00
北京丰云餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	650,000.00	500,000.00
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	650,000.00	500,000.00
南京丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	650,000.00	500,000.00
			<u>12,330,453.28</u>	<u>12,154,124.96</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁费	2015 年确认 的租赁费 (经重述)
上海漕华投资有限公司	房产	4,584,841.68	4,584,841.68
上海丰祖(集团)有限公司	房产	4,782,155.16	4,782,155.16
		<u>9,366,996.84</u>	<u>9,366,996.84</u>

(d) 资金往来

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
拆入 —		
上海舒意食品有限公司	<u>82,503,609.40</u>	<u>-</u>
归还—		
上海舒意食品有限公司	<u>82,503,609.40</u>	<u>-</u>
拆出 —		
上海舒意食品有限公司	2,473,830.60	33,200,000.00
上海丰祖(集团)有限公司	-	348,163,361.59
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	-	10,739,349.34
上海漕华投资有限公司	-	3,921,557.36
上海云悦酒店管理有限公司	-	5,786,732.40
吴云	-	3,300,000.00
郑孟午	-	2,200,000.00
上海徐汇云悦酒店管理有限公司	-	294,511.51
上海丰享食品贸易有限公司	-	200,000.00
上海乾味食品贸易有限公司	-	100,000.00
	<u>2,473,830.60</u>	<u>407,905,512.20</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资金往来(续)

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
收回 —		
上海舒意食品有限公司	2,473,830.60	33,200,000.00
上海丰祖(集团)有限公司	-	386,024,909.77
上海云悦酒店管理有限公司	-	42,533,968.96
上海漕华投资有限公司	-	25,409,823.19
上海徐汇云悦酒店管理有限公司	-	15,413,468.02
上海乾味食品贸易有限公司	-	12,725,854.88
吴云	-	12,300,000.00
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	-	11,180,189.34
上海丰享食品贸易有限公司	-	9,610,650.00
郑孟午	-	8,200,000.00
	<u>2,473,830.60</u>	<u>556,598,864.16</u>

(e) 代收关联方经营性款项

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
杭州丰和日丽餐饮有限公司	4,907,281.04	4,645,132.26
南京丰和日丽餐饮有限公司	2,985,012.81	6,108,553.91
北京丰云餐饮有限公司	2,207,465.50	4,467,615.41
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	1,702,118.88	4,432,353.92
	<u>11,801,878.23</u>	<u>19,653,655.50</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)		2016 年度	2015 年度 (经重述)
(5) 关联交易(续)			
(f) 利息收入			
		2016 年度	2015 年度 (经重述)
	上海舒意食品有限公司	<u>687.18</u>	<u>-</u>
(g) 利息支出			
		2016 年度	2015 年度 (经重述)
	上海舒意食品有限公司	<u>583,420.47</u>	<u>-</u>
(h) 资产受让			
	关联方	2016 年度	2015 年度 (经重述)
	吴云、郑孟午 股权转让 协商确定	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>
于 2015 年 7 月向吴云、郑孟午收购上海好年景贸易有限公司 100%股权。			
(i) 关键管理人员薪酬			
		2016 年度	2015 年度 (经重述)
	关键管理人员薪酬	<u>2,621,075.41</u>	<u>2,559,624.28</u>
上述金额未包含 2016 年和 2015 年股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。			
(j) 其他			
2016 年 6 月至 7 月，因本集团拟在中国境内开展集温泉、餐饮、休闲娱乐功能为一体的商业项目，本公司特委托董事长吴云协助运作包括但不限于考察、合作方洽谈、选址、规划、设立等一系列筹备工作，并向其预付部分款项 9,950,000 元，本公司于 2016 年 11 月向吴云、郑孟午收购上海云汤沐浴管理有限公司 100%股权，并收回了原预付的款项 9,950,000 元。			

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	杭州丰和日丽 餐饮有限公司	1,376,610.89	-	155,372.16	-	
	南京丰和日丽 餐饮有限公司	795,732.24	-	174,149.26	-	
	上海鹭鹭长宁 餐饮有限公司	650,000.00	-	221,963.98	-	
	上海云悦酒店 管理有限公司	337,713.57	-	82,591.48	-	
	北京丰云餐饮 有限公司	325,757.40	-	56,419.58	-	
	上海徐汇云悦 酒店管理有限 公司	322,189.93	-	81,436.45	-	
	上海复星产业 投资有限公司	119,865.00	-	260,064.00	-	
		<u>3,927,869.03</u>	<u>-</u>	<u>1,031,996.91</u>	<u>-</u>	
	其他非流动 资产	上海正念信息 科技有限公司	6,850,000.00	-	6,600,000.00	-

应付关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付账款	上海广酒丰收日食品发 展有限公司	<u>3,498,661.40</u>	<u>4,881,221.97</u>
其他应付款	杭州丰和日丽餐饮有限 公司	2,894,566.19	-
	北京丰云餐饮有限公司	1,475,483.88	-
	南京丰和日丽餐饮有限 公司	783,823.78	-
	上海云悦酒店管理有限 公司	459,910.46	-
	上海漕华投资有限公司	91,351.67	-
		<u>5,705,135.98</u>	<u>-</u>
预收款项	上海云悦酒店管理有限 公司	<u>134,192.00</u>	<u>-</u>
应付利息	上海舒意食品有限公司	<u>582,733.29</u>	<u>-</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

本集团于资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项如下：

租赁

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
— 租入		
上海漕华投资有限公司	22,924,208.40	27,509,050.08
上海丰祖(集团)有限公司	19,128,620.64	23,910,775.80
	42,052,829.04	51,419,825.88

八 股份支付

以权益结算的股份支付

限制性股票股份支付概况 (i)

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
授予的股份支付工具总额	62,171,812.50	62,171,812.50
授予价格	2.00 元	2.00 元
年末发行在外的限制性股票的合同 剩余期限	6.5 年	7.5 年
股份支付情况说明：		
以股份支付换取的 职工服务总额	13,350,866.67	6,675,433.33
以权益结算的股份支付如下：		
以权益结算的股份确认的费用金额	6,675,433.33	6,675,433.33

- (i) 根据 2014 年 12 月，由本集团发布的《上海丰收日餐饮发展有限公司股权激励计划》，本公司股东转让股权并设立上海丰际投资中心(有限合伙)、上海收会投资中心(有限合伙)、上海丰因投资中心(有限合伙)、上海收缘投资中心(有限合伙)、上海丰想投资中心(有限合伙)和上海丰超投资中心(有限合伙)作为持股平台，通过持股平台向本集团特定员工间接授予本公司的限制性股票，共计 12,311,250.00 股，每股授予价格为人民币 2.00 元，累计募集金额为 24,622,500.00 元。2015 年授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计 62,171,812.50 元，分期计入期间费用及资本公积。2016 年就本限制性股票权益工具确认费用 6,675,433.33 元(2015 年度：6,675,433.33 元)。

本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，采用现金流量折现模型作出估计。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

本集团于资产负债表日未发生影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本集团于资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>47,021,774.42</u>	<u>58,531,360.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	128,206,989.89	111,978,608.72
一到二年	122,974,828.51	106,624,086.65
二到三年	111,228,913.45	99,333,135.48
三到四年	101,254,420.04	87,621,681.96
四到五年	74,750,123.83	77,671,803.93
五年以上	234,768,166.90	127,187,023.94
	<u>773,183,442.62</u>	<u>610,416,340.68</u>

(3) 对外投资承诺事项

本集团于资产负债表日无已签约而尚不必在资产负债表上列示的对外投资承诺事项。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

- (a) 2017 年 1 月 10 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，本次股东大会同意本公司向在册股东吴云进行定向发行，发行股票不超过 2,200,000 股(含 2,200,000 股)，预计募集资金总额不超过 11,220,000.00 元(含 11,220,000.00 元)。于 2017 年 2 月 10 日，本公司已收到参与本次发行的认购人缴纳的股份认购款 11,220,000.00 元，其中计入股本 2,200,000.00 元，计入资本公积 9,020,000.00 元，投资者以货币资金出资。
- (b) 2017 年 6 月 9 日，根据第一届第十一次董事会决议及后续的年度股东大会，本公司拟对 2016 年度未分配利润予以分配，预计金额为 28,000,000.00 元。

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的所有经营位于中国境内，所有业务以人民币结算。于 2016 年及 2015 年末，本集团不持有重大外币资产和负债，因此本集团管理层认为汇率变动对本集团外汇风险无重大影响。

(b) 利率风险

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无第三方及关联方借款。因此，本集团管理层认为，本集团不存在重大利率风险。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

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

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

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	173,973,905.40	-	-	-	173,973,905.40
其他应付款	135,860,984.72	-	-	-	135,860,984.72
	<u>309,834,890.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,834,890.12</u>
	2015 年 12 月 31 日(经重述)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	144,014,058.48	-	-	-	144,014,058.48
其他应付款	103,872,515.38	-	-	-	103,872,515.38
	<u>247,886,573.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>247,886,573.86</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	-	-	21,119,973.01	21,119,973.01
金融资产合计	-	-	21,119,973.01	21,119,973.01

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2016 年度无第一层次与第二层次间的转换(2015 年度：无)。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产 可供出售权益工具
2016 年 1 月 1 日	21,119,973.01
当期利得或损失总额	
计入其他综合收益的损失	(1,119,973.01)
计入损益的利得	2,121,394.27
出售	(22,121,394.27)
2016 年 12 月 31 日	-

计入损益的利得计入利润表中的投资收益。

	可供出售金融资产 可供出售权益工具
2015 年 1 月 1 日	-
购买	20,000,000.00
当期利得或损失总额	
计入其他综合收益的利得	1,119,973.01
2015 年 12 月 31 日	21,119,973.01

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2015 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
可供出售金融资产—						
可供出售权益工具	<u>21,119,973.01</u>	现金流量 折现模型	预期 收益 率	12%	与金融资产 公允价值同 向变动	不可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项和应付款项等。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>53.70%</u>	<u>43.45%</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	7,780,772.75	6,150,823.66
减: 坏账准备	(418,432.69)	(142,054.40)
	7,362,340.06	6,008,769.26

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	7,545,695.75	6,028,418.66
一到二年	122,774.00	59,874.00
二到三年	56,138.00	58,564.00
三到四年	52,198.00	3,967.00
四到五年	3,967.00	-
	7,780,772.75	6,150,823.66

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期未减值的应收账款 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
账龄组合计								
提坏账准备	7,780,772.75	100.00%	(418,432.69)	5.38%	2,585,686.98	42.04%	(142,054.40)	2.31%
性质组合计								
提坏账准备	-	-	-	-	3,565,136.68	57.96%	-	-
	7,780,772.75	100.00%	(418,432.69)	5.38%	6,150,823.66	100.00%	(142,054.40)	2.31%

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提 比例	金额	金额	计提 比例
一年以内	7,545,695.75	377,284.79	5%	2,463,281.98	123,164.10	5%
一到二年	122,774.00	12,277.40	10%	59,874.00	5,987.40	10%
二到三年	56,138.00	11,227.60	20%	58,564.00	11,712.80	20%
三到四年	52,198.00	15,659.40	30%	3,967.00	1,190.10	30%
四到五年	3,967.00	1,983.50	50%	-	-	50%
	7,780,772.75	418,432.69		2,585,686.98	142,054.40	

十五 公司财务报表附注(续)

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 应收账款(续)

(c) 2016 年度计提的坏账准备金额为 276,378.29 元(2015 年度计提坏账准备金额为 45,472.22 元)。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,034,903.25	(201,745.16)	51.86%

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收子公司内部往来款	360,005,631.58	123,770,680.95
应收企业间拆借资金	190,240,980.60	28,150,000.00
应收押金及保证金	6,306,828.66	7,924,441.15
应收支付平台款	5,893,167.93	2,893,438.01
应收员工暂借款	2,852,954.30	2,633,241.30
应收备用金	864,670.00	902,500.00
其他	566,582.18	1,328,982.37
	566,730,815.25	167,603,283.78
减：坏账准备	(11,000,000.00)	-
	555,730,815.25	167,603,283.78

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	561,476,263.09	162,970,647.32
一到二年	875,685.50	1,106,624.47
二到三年	1,028,918.13	950,532.20
三到四年	925,083.20	2,575,479.79
四到五年	2,424,865.33	-
	566,730,815.25	167,603,283.78

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期未减值的其他应收款 (2015 年 12 月 31: 无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	550,245,631.58	97.09%	(11,000,000.00)	2.00%	151,920,680.95	90.65%	-	-
按组合计提坏账准备								
- 保证金(含押金)、退税款等无风险组合	15,917,620.89	2.81%	-	-	14,353,620.46	8.56%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	567,562.78	0.10%	-	-	1,328,982.37	0.79%	-	-
	<u>566,730,815.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,000,000.00)</u>	<u>1.94%</u>	<u>167,603,283.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收子公司内部往来款	347,873,545.12	-	-	内部应收款项不计提坏账
新光控股集团有限公司	190,240,980.60	-	-	预计可收回
无锡丰收日餐饮管理有限公司	12,132,086.46	(11,000,000.00)		预计难以收回, 按预计可收回金额计提
	<u>550,246,612.18</u>	<u>(11,000,000.00)</u>		

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：(续)

于 2016 年度，本公司分别与上海两港装饰材料城有限公司和新光控股集团有限公司签订协议拆出资金，年利率均为 8%，且期限均为一年以内。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司向上海两港装饰材料城有限公司之拆出资金已结清；本公司向新光控股集团有限公司之拆出资金余额为 190,240,980.60 元，由于预计可收回，故不计提坏账准备。

本公司之子公司无锡丰收日餐饮管理有限公司由于连续亏损，且计划未来予以关闭，应收款项预计难以全额收回，故按预计可收回金额计提坏账准备。

(d) 2016 年度计提坏账准备 11,000,000.00 元(2015 年度：无)。

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
新光控股集团 有限公司	拆出资金	190,240,980.60	一年 以内	33.57%	-
上海云汤沐浴 管理有限公司	内部往来款	57,023,872.71	一年 以内	10.06%	-
上海好年景贸易 有限公司	内部往来款	53,100,000.00	一年 以内	9.37%	-
上海浦东丰收日 餐饮有限公司	内部往来款	36,374,003.18	一年 以内	6.42%	-
上海丰收日田林 餐饮有限公司	内部往来款	26,729,527.16	一年 以内	4.72%	-
		<u>363,468,383.65</u>		<u>64.14%</u>	<u>-</u>

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
子公司(a)	95,497,240.99	96,005,069.21
合营企业和联营企业(b)	343,304.67	962,591.11
	95,840,545.66	96,967,660.32
减：长期股权投资减值准备	(1,000,000.00)	-
	94,840,545.66	96,967,660.32

本公司之子公司无锡丰收日餐饮管理有限公司由于连续亏损，且计划未来予以关闭，故对长期股权投资全额计提减值准备。

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海浦东丰收日餐饮有限公司	8,382,579.44	-	-	-	39,600.03	8,422,179.47	-	72,591,832.12
上海丰收日田林餐饮有限公司	12,308,971.53	-	-	-	73,542.91	12,382,514.44	-	45,592,409.60
上海闵行丰收日餐饮管理有限公司	2,423,801.89	-	-	-	67,885.76	2,491,687.65	-	9,608,694.76
上海普陀丰收日餐饮有限公司	10,601,933.16	-	-	-	-	10,601,933.16	-	27,349,660.35
上海杨浦丰收日餐饮有限公司	8,003,869.85	-	-	-	33,942.88	8,037,812.73	-	30,380,689.80
上海虹口丰收日餐饮有限公司	5,295,404.20	-	-	-	33,942.88	5,329,347.08	-	15,550,819.03
北京丰收日餐饮管理有限公司	2,028,285.73	-	-	-	28,285.73	2,056,571.46	-	-
上海丰北餐饮有限公司	322,628.59	-	-	-	22,628.59	345,257.18	-	8,738,072.46
杭州丰收日餐饮管理有限公司	1,062,228.62	-	-	-	62,228.62	1,124,457.24	-	-
无锡丰收日餐饮管理有限公司	1,000,000.00	-	-	(1,000,000.00)	-	(1,000,000.00)	-	-
余姚丰收日餐饮管理有限公司	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	-	-	-
上海丰火餐饮有限公司	3,016,971.44	-	-	-	16,971.44	3,033,942.88	-	-
上海润陆实业发展有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	-	-
上海好年景贸易有限公司	445,251.82	-	-	-	-	445,251.82	-	-
上海驿居广东路酒家有限公司	11,314.29	-	-	-	11,314.29	22,628.58	-	-
上海丰青餐饮有限公司	11,314.29	-	-	-	11,314.29	22,628.58	-	-
上海云汤沐浴管理有限公司	45,257.18	-	-	-	45,257.18	90,514.36	-	-
上海云盈餐饮管理有限公司	45,257.18	-	-	-	45,257.18	90,514.36	-	-
	96,005,069.21	-	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	492,171.78	94,497,240.99	(1,000,000.00)	209,812,178.12

十五 公司财务报表附注(续)

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	处置投资	按权益法调整的净损益	从预计负债转入		
上海广酒丰收日食品发展有限公司	962,591.11	-	-	(962,591.11)	-	-	-
上海正念信息科技有限公司	-	2,000,000.00	(52,349.88)	(1,349,341.38)	(255,004.07)	343,304.67	-
	962,591.11	2,000,000.00	(52,349.88)	(2,311,932.49)	(255,004.07)	343,304.67	-

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
主营业务收入	693,862,047.33	637,603,246.46
其他业务收入	2,581,496.36	4,830,130.36
	696,443,543.69	642,433,376.82
	2016 年度	2015 年度 (经重述)
主营业务成本	273,393,476.58	249,012,533.51
其他业务成本	400,241.64	568,548.13
	273,793,718.22	249,581,081.64

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入 (经重述)	主营业务成本 (经重述)
餐饮业务	691,262,047.33	273,393,476.58	635,603,246.46	249,012,533.51
加盟费收入	2,600,000.00	-	2,000,000.00	-
	693,862,047.33	273,393,476.58	637,603,246.46	249,012,533.51

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入 (经重述)	其他业务成本 (经重述)
租赁收入	672,254.73	400,241.64	2,908,573.76	568,548.13
其他	1,909,241.63	-	1,921,556.60	-
	2,581,496.36	400,241.64	4,830,130.36	568,548.13

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益/(损失)

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
子公司分配的股利	209,812,178.12	-
注销子公司的损失	(18,963,724.45)	-
权益法核算的长期股权投资损失	(2,311,932.49)	(1,735,382.59)
处置长期股权投资产生的投资收益	397,650.12	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	2,121,394.27	-
	<u>191,055,565.57</u>	<u>(1,735,382.59)</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
非流动资产处置损益	(5,453,506.98)	(4,970,672.26)
计入当期损益的政府补助	17,895,388.42	13,322,895.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,970,832.66	6,548,835.52
计入当期损益的可供出售金融资产处置收益	2,121,394.27	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,321.10	(209,248.06)
	<u>38,578,429.47</u>	<u>14,691,811.00</u>
所得税影响额	(9,644,607.37)	(3,672,952.75)
	<u>28,933,822.10</u>	<u>11,018,858.25</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度 (经重述)	2016 年度	2015 年度 (经重述)	2016 年度	2015 年度 (经重述)
归属于本公司普通股 股东的净利润	22.76%	14.65%	0.91	0.58	0.77	0.47
扣除非经常性损益后 归属于本公司普通 股股东的净利润	15.91%	11.92%	0.66	0.49	0.54	0.38

丰收日（集团）股份有限公司

2017年6月9日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室