



# 丰收日

NEEQ: 836673

## 丰收日（集团）股份有限公司

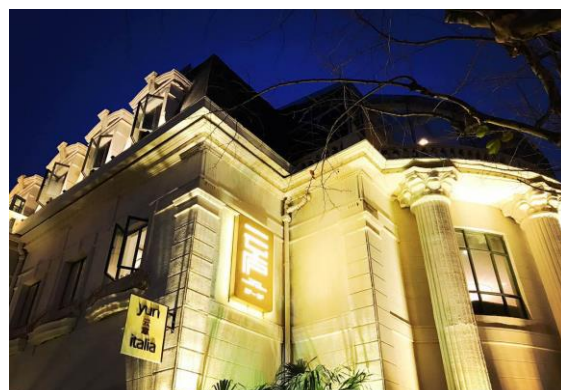
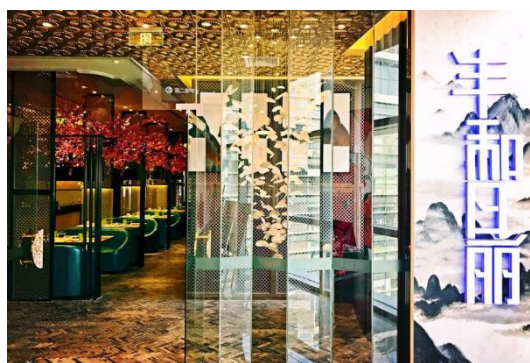
Harvest Festival (Group) Corporation Limited



## 半年度报告

2017

## 公司半年度大事



报告期内，公司于上海正大广场、上海长宁来福士广场新开两家丰和日丽品牌餐厅。同时，对于丰收日品牌商城路店、云餐厅南京西路店进行了彻底的品牌与环境提升，孕育出了“横丁日式风情美食街”与“云意（Yun Italia）意大利餐厅”、“丰收日美食快送站（Express）”等新兴品牌。为集团品牌的多元化走向添砖加瓦。

## 目录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董秘办公室
备查文件：	1、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。
	2、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。
	3、审议本次半年度报告的第一届董事会第十二次会议决议、第一届监事会第七次会议决议
	4、全体董事、高级管理人员、监事关于 2017 年半年度报告的书面确认意见

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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; Harvest Festival Group
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
会计师事务所	无

### 二、联系人

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	上海市中山南路 28 号久事大厦 22 楼, 200010

### 三、运营概况

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（股）	127,200,000
控股股东	吴云
实际控制人	吴云、郑孟午
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	644,289,705.24	526,723,792.63	22.32%
毛利率	60.60%	62.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	69,289,401.19	51,533,115.90	34.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,919,139.66	31,463,296.90	65.01%
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）	18.08%	11.11%	-
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）	13.55%	6.78%	-
基本每股收益	0.55	0.41	17.43%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	758,923,000.11	741,065,197.86	2.41%
负债总计	359,940,610.21	397,945,925.82	-9.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	398,982,389.90	343,119,272.04	16.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.74	14.27%
资产负债率（母公司）	61.36%	65.57%	-
资产负债率（合并）	47.43%	53.70%	-
流动比率	1.10	0.84	-
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	40,232,070.60	72,310,467.21	-44.36%
应收账款周转率	47.27	52.71	-
存货周转率	7.12	6.28	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.41%	4.26%	-
营业收入增长率	22.32%	0.89%	-
净利润增长率	34.46%	5.78%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	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
货币资金	15,981,729.20	16,869,438.20	-	-
应收账款	6,810,054.83	10,661,739.90	-	-
预付款项	7,861,348.29	16,610,285.53	-	-
应收利息	-	20,657,256.63	-	-
其他应收款	331,609,283.20	379,788,401.11	-	-
流动资产合计	388,682,864.79	471,007,570.64	-	-
长期股权投资	1,029,190.66	1,537,353.21	-	-
固定资产	28,199,055.96	27,237,384.80	-	-
在建工程	90,453,501.12	16,797,971.12	-	-
无形资产	43,675,443.56	42,890,303.97	-	-
长期待摊费用	122,132,567.96	117,415,430.85	-	-
递延所得税资产	1,503,365.81	21,728,270.87	-	-
其他非流动资产	2,573,405.50	23,651,664.82	-	-
非流动资产合计	372,462,730.57	334,154,579.64	-	-
资产合计	761,145,595.36	805,162,150.28	-	-
预收款项	8,346,396.14	14,523,497.41	-	-
应付职工薪酬	3,621,670.37	24,143,027.67	-	-
应交税费	10,994,109.97	15,944,360.01	-	-
其他应付款	22,395,776.31	67,546,567.06	-	-
流动负债合计	216,805,476.35	293,604,975.71	-	-
预计负债	310,000.00	0.00	-	-
递延收益	2,130,000.00	20,772,373.75	-	-
非流动负债合计	2,440,000.00	20,772,373.75	-	-
负债合计	219,245,476.35	314,377,349.46	-	-
资本公积	176,592,765.50	130,504,635.40	-	-
盈余公积	979,291.07	1,208,076.23	-	-
未分配利润	239,328,062.44	234,072,089.19	-	-
归属于母公司股东权益合计	541,900,119.01	490,784,800.82	-	-
股东权益合计	541,900,119.01	490,784,800.82	-	-
负债和股东权益总计	761,145,595.36	805,162,150.28	-	-
主营业务收入	515,156,292.00	524,537,566.93	-	-
其他业务收入	7,839,376.00	2,186,225.70	-	-
主营业务成本	198,809,515.99	199,243,950.14	-	-
其他业务成本	-	200,120.82	-	-
税金及附加	22,090,052.12	22,091,028.37	-	-
销售费用	241,600,760.87	240,243,038.37	-	-
管理费用	13,806,456.81	16,372,323.29	-	-
财务费用	4,212,539.70	-8,726,617.63	-	-
资产减值损失	2,932,776.50	96,121.34	-	-
投资收益	867,924.56	145,401.36	-	-
营业利润	40,411,490.57	57,349,229.29	-	-
营业外支出	130,000.00	6,166,576.85	-	-

利润总额	58,167,890.98	69,069,052.85	-	-
所得税费用	14,481,377.60	17,535,936.95	-	-
净利润	43,686,513.38	51,533,115.90	-	-
归属于母公司股东的净利润	43,686,513.38	51,533,115.90	-	-

备注：丰收日在召开第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第六次会议审议《2016 年年度报告》期间，一并审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-6 月份的财务数据进行了会计差错更正，并对外披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2017-041）。

## 六、自愿披露

不适用



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是归属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。

### 二、经营情况

报告期内,公司实现营业收入 644,289,705.24 元,较去年同期提高 22.32%,主要系 2016 年下半年及本期新增门店共计 13 家,且新设子公司上海云汤沐浴管理有限公司;本期发生管理费用 27,120,687.37 元,较去年同期增加 65.65%,主要系因业务发展需要,变更中介机构导致中介费用增加 253 万元,为进一步提高员工业务水平,增加培训费支出 150 万元,为激励员工,支付奖金 252 万元;本期取得财务收益 3,790,876.18 元,较去年同期减少 56.56%,主要系本年度陆续收回拆出资金,利息收入显著下降;本期实现投资收益 7,685,550.77 元,较去年同期增加 5185.75%,主要系本期购买理财产品投资收益增加;本期营业外收入 2,541.05 元,较去年同期下降 99.99%,主要系公司本期执行修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》,将与日常经营相关的政府补助调整至“其他收益”科目核算;本期营业外支出 154,194.95 元,较去年同期减少 97.50%,主要系本期不存在关闭门店的情况,无加速折旧影响;本期实现净利润 69,289,401.19 元,较去年同期增长 34.46%,主要系本期新增门店数量众多,营业收入大幅增长所致。

截至 2017 年 6 月 30 日,公司资产总额为 758,923,000.11 元,较 2016 年 12 月 31 日增加 2.41%,主要系:1) 本期公司定向发行股票,向股东募集资金 1122 万元,导致货币资金大幅增加;2) 受营改增影响,公司期末待抵扣的进项税大幅增加,期末其他流动资产较 2016 年 12 月 31 日增加 481.90%。

截至 2017 年 6 月 30 日,公司负债总额为 359,940,610.21 元,较 2016 年 12 月 31 日减少 9.55%,主要系期末应付账款余额显著下降。应付账款余额的下降,一方面系每年年度末为公司销售峰值期,半年度末为公司正常销售期,因此半年度末采购规模下降,赊销余额相应下降;另一方系本期供应商给予的信用期缩短,公司结算货款频率提高。

截至 2017 年 6 月 30 日,公司净资产为 398,982,389.90 元,较 2016 年 12 月 31 日增加 16.28%,一部分为本期新增股东增资款,另一部分为生产经营积累。

公司 2017 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 40,232,070.60 元，较去年同期减少 44.36%，主要系去年同期政府补助及其他与经营活动有关的现金流入金额较大，本期相关现金流入显著下降；2017 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为 164,367,241.26 元，较去年同期提高了 143.47%，主要系本期收回对外的拆出资金；2017 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额为 11,220,000.00 元，较去年同期增加 238.52%，主要系本期收到股东增资 1,122 万元。

2017 年 1 至 6 月，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。通过各大节庆期间的用餐高峰时间段，与员工、消费者、企业、社会团体等展开高效和良好的互动。在不同品牌的餐厅中推出的“招牌宴席”、“儿童宴席”、“同学聚会”、“寿宴”、“婚宴”等的 2.0 版也一再受到各界的广泛欢迎。

2017 年上半年，随着消费者用餐习惯的逐渐变化、送餐平台业务的不断优化、法律法规的建立健全，公司旗下各品牌外卖业务呈现出较快的增长态势。同时，公司不断调整外卖产品结构、包装、培训与推广方式，牢牢抓住这一有利于收入增长的机遇。

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。报告期内“明厨亮灶”工程已基本覆盖全部门店，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。

### 三、风险与价值

#### 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、“支付宝”、“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、劳动用工风险：

由于餐饮企业流动人员大，报告期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。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	是	二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
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	是	二、(五)
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 7 月 14 日	2.20	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 6 月 9 日披露《关于 2016 年度利润分配预案的公告》(公告编号：2017-043)，以公司现有总股本 127,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.200000 元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2017 年 7 月 13 日；除权除息日为：2017 年 7 月 14 日。并已于 2017 年 7 月 7 日披露了《2016 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2017-050)。

#### (二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 1 月 23 日	2017 年 5 月 12 日	5.10	2,200,000	11,220,000.00	新增门店项目, 夯实公司现有业务, 支持公司主营业务的发展, 加快

					开拓步伐
--	--	--	--	--	------

备注：本次发行对象为公司控股股东吴云女士，截止6月30日，公司尚未使用募集资金亦未变更募集资金使用用途。详细的情况请参见《关于公司2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-055）

### （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	46,000,000.00	5,539,690.42
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	24,000,000.00	3,190,903.79
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	29,000,000.00	4,226,941.82
<b>总计</b>	<b>99,000,000.00</b>	<b>12,957,536.03</b>

### （四）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。

### （五）调查处罚事项

丰收日下属子公司上海云汤沐浴管理有限公司因在未取得《上海市公共场所卫生许可证》期间对外经营公共浴室项目，遭到上海市宝山区卫生和计划生育委员会处以警告并罚款人民币 4000 元。此外，因在未取得食品生产经营许可证期间，遭到上海市宝山区市场监督管理局没收违法所得人民币 9140 元、没收违法经营的食物及原料、没收用于违法经营的工具、设备、并处以罚款人民币 119802 元。

备注：截止 6 月 30 日，上海云汤沐浴管理有限公司已取得《上海市公共场所卫生许可证》、《食品经营许可证》，上述违规事项已消除。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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%	550,000	550,000	0.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	550,000	550,000	0.43%
	董事、监事、高管	0	0.00%	550,000	550,000	0.43%
	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%	1,650,000	126,650,000	99.57%
	其中：控股股东、实际控制人	87,500,000	70.00%	1,650,000	89,150,000	70.09%
	董事、监事、高管	88,125,000	70.50%	1,650,000	89,775,000	70.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>125,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,200,000</b>	<b>127,200,000</b>	<b>100.00%</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>9</b>				

备注：控股股东、实际控制人存在兼任公司董事的情形，故本期股本变动时，在控股股东、实际控制人及董事、监事、高管所在行同时列示了变动金额。

### 二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴云	52,500,000	2,200,000	54,700,000	43.00%	54,150,000	550,000
2	郑孟午	35,000,000	0	35,000,000	27.52%	35,000,000	0
3	上海复星产业投资有限公司	23,750,000	0	23,750,000	18.67%	23,750,000	0
4	上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.46%	3,125,000	0
5	上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.46%	3,125,000	0
6	上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.46%	3,125,000	0
7	上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000	0	3,125,000	2.46%	3,125,000	0
8	唐斌	625,000	0	625,000	0.49%	625,000	0
9	白涛	625,000	0	625,000	49.00%	625,000	0
<b>合计</b>		<b>125,000,000</b>	<b>2,200,000</b>	<b>127,200,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>126,650,000</b>	<b>550,000</b>

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 43.00% 的股份，且担任公司董事长。股东郑孟午持有股份公司 27.52% 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。

### 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43.00%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43.00%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27.52.00%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。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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	62	高中	2015年9月-2018年9月	是
郑孟午	董事、总经理	男	40	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	42	硕士	2015年9月-2018年9月	是
罗友裕	董事、副总经理	男	47	专科	2015年9月-2018年9月	是
潘征涛	董事	男	46	专科	2015年9月-2018年9月	是
吴登	董事	男	40	本科	2015年9月-2018年9月	是
白涛	董事	男	39	硕士	2015年9月-2018年9月	否
董肖	监事会主席	男	41	专科	2017年1月-2018年9月	是
陶兴荣	监事	男	41	硕士	2015年9月-2018年9月	否
汪明红	监事	男	40	初中	2015年9月-2018年9月	是
魏思佳	监事	男	35	专科	2015年9月-2018年9月	是
邱艳	监事	女	33	本科	2015年9月-2018年9月	是
梁晓亮	董事会秘书	男	35	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

### 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	2,200,000	54,700,000	43.00%	0
郑孟午	董事、总经理	35,000,000	0	35,000,000	27.52%	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	0.49%	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	2,200,000	90,325,000	71.01%	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
董肖	人力资源副总监、工会主席	新任	监事会主席、职工监事、人力资源副总监、工会主席	因2016年公司监事会主席、职工监事董浩鸣先生辞职。公司职工代表大会选举董肖作为新任职工监事，并由监事会选举为新任监事会主席

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	11	11
截止报告期末的员工人数	4,318	3,945

备注：因统计口径原因，公司截至2017年6月30日员工总数中未包含外部加盟店等公司的员工人数；同时，本报告期公司提高了用人效率，精简了部分岗位用工数量。因此，使得当期期末统计的职工人数下降。

#### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四(1)	250,857,014.49	35,037,702.63
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)	15,727,395.80	9,619,739.84
预付款项	四(3)	23,074,340.37	9,921,735.28
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)	22,866,600.01	7,156,395.56
应收股利			
其他应收款	四(5)	17,868,569.06	217,228,574.23
买入返售金融资产			
存货	四(6)	34,267,920.24	37,053,908.91
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)	14,265,371.23	2,451,524.53
<b>流动资产合计</b>		<b>378,927,211.20</b>	<b>318,469,580.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	四(8)	32,396,200.00	82,896,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四(9)	147,008.46	343,304.67
投资性房地产			
固定资产	四(10)	34,815,500.19	33,841,622.68
在建工程	四(11)	30,479,200.56	23,359,597.70
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)	41,708,905.40	42,417,814.34

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四(13)	168,042,801.98	176,337,384.95
递延所得税资产	四(14)	27,203,804.37	29,434,732.83
其他非流动资产	四(15)	45,202,367.95	33,964,959.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>379,995,788.91</b>	<b>422,595,616.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>758,923,000.11</b>	<b>741,065,197.86</b>
<b>流动负债：</b>			
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)	139,373,440.48	173,973,905.40
预收款项	四(18)	28,231,448.57	24,474,791.21
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)	23,739,219.56	28,025,192.44
应交税费	四(20)	13,429,474.02	14,681,083.43
应付利息		582,733.29	582,733.29
应付股利		27,984,000.00	0.00
其他应付款	四(21)	111,092,606.69	135,860,984.72
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>344,432,922.61</b>	<b>377,598,690.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益	四(22)	15,507,687.60	20,347,235.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,507,687.60</b>	<b>20,347,235.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>359,940,610.21</b>	<b>397,945,925.82</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	四(23)	127,200,000.00	125,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四(24)	146,200,068.73	133,842,352.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四(25)	34,802,633.28	24,917,897.92
一般风险准备			
未分配利润	四(26)	90,779,687.89	59,359,022.06
归属于母公司所有者权益合计		398,982,389.90	343,119,272.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>398,982,389.90</b>	<b>343,119,272.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>758,923,000.11</b>	<b>741,065,197.86</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		241,306,596.01	28,636,045.58
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	十四(1)	11,145,547.91	7,362,340.06
预付款项		16,885,236.66	7,895,291.78
应收利息		22,866,600.01	7,156,395.56
应收股利		54,400,000.00	0.00
其他应收款	十四(2)	384,894,742.79	555,730,815.25
存货		28,023,193.75	30,431,693.47
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		5,342,222.00	993,738.86
<b>流动资产合计</b>		<b>764,864,139.13</b>	<b>638,206,320.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(3)	94,890,335.34	94,840,545.66
投资性房地产			
固定资产		26,500,776.86	25,321,362.40
在建工程		10,000.00	0.00
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		5,417,547.04	5,736,226.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,947,531.52	93,863,581.72

递延所得税资产		18,635,324.79	20,484,666.47
其他非流动资产		31,182,126.73	28,660,595.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>264,583,642.28</b>	<b>268,906,977.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,029,447,781.41</b>	<b>907,113,298.51</b>
<b>流动负债：</b>			
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		131,783,911.10	160,991,206.91
预收款项		27,812,451.41	19,437,944.48
应付职工薪酬		16,285,556.18	20,308,787.17
应交税费		11,020,146.39	11,090,493.03
应付利息		582,733.29	582,733.29
应付股利		27,984,000.00	0.00
其他应付款		405,110,542.89	368,116,221.98
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>620,579,341.26</b>	<b>580,527,386.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益		11,105,786.82	14,244,328.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,105,786.82</b>	<b>14,244,328.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>631,685,128.08</b>	<b>594,771,715.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		127,200,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,145,320.55	133,787,603.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,802,633.28	24,917,897.92
未分配利润		89,614,699.50	28,636,081.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>397,762,653.33</b>	<b>312,341,583.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,029,447,781.41</b>	<b>907,113,298.51</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		644,289,705.24	526,723,792.63
其中：营业收入	四(27)	644,289,705.24	526,723,792.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		567,778,125.09	469,519,964.70
其中：营业成本	四(27), 四(32)	253,864,850.22	199,444,070.96
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			
税金及附加	四(28)	862,838.85	22,091,028.37
销售费用	四(29), 四(32)	289,402,673.83	240,243,038.37
管理费用	四(30), 四(32)	27,120,687.37	16,372,323.29
财务费用	四(31)	-3,790,876.18	-8,726,617.63
资产减值损失	四(34)	317,951.00	96,121.34
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(33)	7,685,550.77	145,401.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-196,296.21	-1,955,376.42
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	四(35)	9,756,063.39	0.00
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		93,953,194.31	57,349,229.29
加：营业外收入	四(36)	2,541.05	17,886,400.41
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出	四(37)	154,194.95	6,166,576.85
其中：非流动资产处置损失		0.00	6,036,576.85
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		93,801,540.41	69,069,052.85
减：所得税费用	四(38)	24,512,139.22	17,535,936.95
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		69,289,401.19	51,533,115.90
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		69,289,401.19	51,533,115.90
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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		0.00	0.00
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,289,401.19	51,533,115.90
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	四(39)	0.55	0.41
(二)稀释每股收益	四(39)	0.55	0.41

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四(4)	441,891,803.70	344,739,870.86
减：营业成本		184,376,589.16	127,831,576.23
税金及附加		497,815.31	14,270,890.23
销售费用		195,421,263.26	171,064,816.70
管理费用		21,330,410.04	15,523,865.46
财务费用		-4,467,391.58	-10,187,660.88
资产减值损失		196,448.04	42,031.32
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)	十四(5)	62,185,550.77	209,957,579.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-196,296.21	-1,955,376.42
其他收益		8,072,143.67	0.00
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		114,794,363.91	236,151,931.28
加：营业外收入		2,078.55	15,452,686.08
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		3,982.05	1,677,048.65
其中：非流动资产处置损失		0.00	1,547,048.65
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		114,792,460.41	249,927,568.71
减：所得税费用		15,945,106.85	8,725,104.03
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		98,847,353.56	241,202,464.68
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		0.00	0.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		98,847,353.56	241,202,464.68
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.79	1.93
(二)稀释每股收益		0.79	1.93

#### (五) 合并现金流量表

单位：元



项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,320,120.70	535,600,123.00
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		0.00	14,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	四(40)(a)	10,708,876.82	67,826,404.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>684,028,997.52</b>	<b>617,426,527.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		350,383,418.00	209,047,612.79
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		135,270,940.30	114,432,581.46
支付的各项税费		21,032,532.41	46,609,230.59
支付其他与经营活动有关的现金	四(40)(b)	137,110,036.21	175,026,635.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>643,796,926.92</b>	<b>545,116,060.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四(41)(a)	<b>40,232,070.60</b>	<b>72,310,467.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,900,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,981,846.98	2,121,394.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
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(40)(c)	230,240,000.00	39,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>261,121,846.98</b>	<b>61,121,394.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,075,605.72	67,217,595.75
投资支付的现金		0.00	2,000,000.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(40)(d)	49,679,000.00	370,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,754,605.72</b>	<b>439,217,595.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,367,241.26</b>	<b>-378,096,201.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,220,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(40)(e)	0.00	30,140,070.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,220,000.00</b>	<b>30,140,070.00</b>
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		0.00	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		0.00	26,825,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>26,825,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,220,000.00</b>	<b>3,314,470.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>215,819,311.86</b>	<b>-</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,037,702.63	319,340,702.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>250,857,014.49</b>	<b>16,869,438.20</b>

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,281,322.19	339,254,041.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,064,175.48	51,369,167.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>479,345,497.67</b>	<b>390,623,209.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		248,922,327.53	126,126,173.60
支付给职工以及为职工支付的现金		95,954,568.96	76,477,137.90
支付的各项税费		14,144,792.17	25,412,613.11
支付其他与经营活动有关的现金		79,148,922.74	145,384,120.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>438,170,611.40</b>	<b>373,400,045.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,174,886.27</b>	<b>17,223,163.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,981,846.98	2,121,394.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
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		230,240,000.00	39,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>238,221,846.98</b>	<b>61,121,394.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,267,182.82	10,675,082.00
投资支付的现金		0.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		49,679,000.00	370,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,946,182.82</b>	<b>382,675,082.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,275,664.16</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,220,000.00	0.00
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		0.00	30,140,070.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,220,000.00</b>	<b>30,140,070.00</b>
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		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	26,825,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>26,825,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,220,000.00</b>	<b>3,314,470.00</b>

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		212,670,550.43	-
加：期初现金及现金等价物余额		28,636,045.58	314,219,284.18
六、期末现金及现金等价物余额		241,306,596.01	13,203,230.30

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表存在变化，相较于上年度同期财务报表，本次财务报表中利润表新增“其他收益”科目，新增原因是报告期内，财政部下发《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）。

2. 本期公司不存在前期差错更正事项。丰收日在召开第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第六次会议审议《2016年年度报告》期间，一并审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，已对公司2014年、2015年、2016年1-6月份的财务数据进行了会计差错更正。详情可查阅《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2017-041）及丰收日《2017年半年度报告》第二节 主要会计数据和关键指标 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

### 二、报表项目注释

## (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%股权,郑孟午累计出资24,000,000.00元,持有本公司40.00%股权。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。

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，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。

根据 2017 年 1 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和修改后章程的规定，丰收日股份公司申请新增注册资本为人民币 2,200,000.00 元。吴云缴纳新增出资额人民币 11,220,000.00 元，本次新增注册资本及实收股本人民币 2,200,000.00 元，出资额溢价投入部分为人民币 9,020,000.00 元，全部计入资本公积。上述注册资本的实收情况由上海众华会计师事务所出具众会字(2017)第 0848 号验资报告验证确认。截止本次财务报表报出日，本公司的股权结构变更为：

股东	投资金额	份额(%)
吴云	54,700,000.00	43.00
郑孟午	35,000,000.00	27.52
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	18.67
上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.46
上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.46
上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.46
上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.46
白涛	625,000.00	0.49
唐斌	625,000.00	0.49
合计	127,200,000.00	100.00

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)。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 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。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (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。

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2017年6月30日及2016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。

(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。

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。

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。

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。

(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。

(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。

(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。

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))。

### (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。

## (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。

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(七))。

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。

## (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。

### (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。

### (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。

### (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，有关差额则会影响应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(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。

(27) 前期会计差错更正

于2017年6月30日，本集团2016年度股东大会审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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。比较期间财务报表已按追溯调整后财务报表进行披露。

(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%

	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%
增值税(b)		
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%。

#### (四) 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	427,030.82	2,295,160.44
银行存款	248,346,365.21	30,474,873.69
其他货币资金(a)	2,083,618.46	2,267,668.50
	<u>250,857,014.49</u>	<u>35,037,702.63</u>

- (a) 其他货币资金 2,083,618.46 元(2016 年 12 月 31 日：2,267,668.50 元)为本集团信用卡收款的在途资金。

##### (2) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	16,826,336.21	10,400,729.25
减：坏账准备	(1,098,940.41)	(780,989.41)
	<u>15,727,395.80</u>	<u>9,619,739.84</u>

- (a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	15,461,694.21	9,053,428.25
一到二年	417,283.00	404,128.00
二到三年	390,967.00	346,781.00
三到四年	488,855.00	525,780.00
四到五年	16,519.00	19,594.00
五年以上	51,018.00	51,018.00
	<u>16,826,336.21</u>	<u>10,400,729.25</u>

于2017年6月30日，本集团无已逾期未减值的应收账款（2016年12月31日：无）。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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	16,826,336.21	100%	(1,098,940.41)	6.53%	10,400,729.25	100%	(780,989.41)	7.51%

(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：

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	15,461,694.21	773,084.71	5%	9,053,428.25	452,671.41	5%
一到二年	417,283.00	41,728.30	10%	404,128.00	40,412.80	10%
二到三年	390,967.00	78,193.40	20%	346,781.00	69,356.20	20%
三到四年	488,855.00	146,656.50	30%	525,780.00	157,734.00	30%
四到五年	16,519.00	8,259.50	50%	19,594.00	9,797.00	50%
五年以上	51,018.00	51,018.00	100%	51,018.00	51,018.00	100%
	<u>16,826,336.21</u>	<u>1,098,940.41</u>		<u>10,400,729.25</u>	<u>780,989.41</u>	

(d) 截至2017年6月30日止六个月期间计提坏账准备金额为317,951.00元(截至2016年6月30日止六个月期间计提96,121.34元)。

(e) 于2017年6月30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>8,494,658.19</u>	<u>424,732.91</u>	<u>50.48%</u>

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	23,074,340.37	100.00%	9,921,735.28	100.00%

于2017年6月30日，无账龄超过一年的预付款项(于2016年12月31日，无账龄超过一年的预付款项)。

(b) 于2017年6月30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	10,089,708.62	43.73%

(4) 应收利息

	2017年6月30日	2016年12月31日
新光控股集团有限公司	10,705,155.56	4,673,951.11
上海两港装饰材料城有限公司	12,158,111.11	2,479,111.11
上海威都实业发展有限公司	3,333.34	3,333.34
	<u>22,866,600.01</u>	<u>7,156,395.56</u>

(5) 其他应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应收押金及保证金	8,199,158.75	8,485,004.92
应收平台款	4,712,485.76	11,691,650.31
应收备用金	1,414,170.00	1,175,000.00
应收员工暂借款	1,350,509.35	4,062,636.74
应收企业间拆借资金	-	190,240,980.60
其他	2,192,245.20	1,573,301.66
	<u>17,868,569.06</u>	<u>217,228,574.23</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>17,868,569.06</u>	<u>217,228,574.23</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	11,876,697.15	210,909,623.07



一到二年	1,325,168.25	1,225,637.50
二到三年	1,213,082.30	1,180,108.53
三到四年	983,053.47	1,149,802.80
四到五年	2,103,067.15	2,717,402.33
五年以上	367,500.74	46,000.00
	<u>17,868,569.06</u>	<u>217,228,574.23</u>

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未减值的其他应收款 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	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%	-	-
按组合计提坏账准备								
- 保证金(含押金)、退税款等无风险组合	15,676,323.86	87.73%	-	-	25,413,311.37	11.70%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,192,245.20	12.27%	-	-	1,574,282.26	0.72%	-	-
	<u>17,868,569.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,228,574.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间未计提坏账准备(2016 年度：无)。

(d) 于 2017 年 6 月 30 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
支付宝(中国)网络技术有限公司	代收营业款	2,879,480.77	一年以内	16.11%	-
上海三灶工业园区发展有限公司	押金	1,000,000.00	一到二年	5.60%	-
上海帝秦发展有限公司	押金	867,187.09	一年以内	4.85%	-
上海中心大厦建设发展有限公司	押金	866,393.22	一到二年	4.85%	-
快钱支付清算信息有限公司	代收营业款	861,521.32	一年以内	4.82%	-
		<u>6,474,582.40</u>		<u>36.23%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

存货分类如下：

2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
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	23,391,664.35	-	23,391,664.35	26,893,893.94	-	26,893,893.94
周转材料	10,487,816.46	-	10,487,816.46	9,940,514.98	-	9,940,514.98
库存商品	388,439.43	-	388,439.43	219,499.99	-	219,499.99
	<u>34,267,920.24</u>	<u>-</u>	<u>34,267,920.24</u>	<u>37,053,908.91</u>	<u>-</u>	<u>37,053,908.91</u>

## (7) 其他流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	13,136,642.49	1,943,199.32
预交企业所得税额	1,128,728.74	508,325.21
	<u>14,265,371.23</u>	<u>2,451,524.53</u>

## (8) 可供出售金融资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
以成本计量		
—可供出售权益工具	32,396,200.00	82,896,200.00
减：减值准备	-	-
	<u>32,396,200.00</u>	<u>82,896,200.00</u>

## (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2016年 12月31日	本期变动	2017年 6月30日	在被投资 单位持股 比例	本期 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>(50,500,000.00)</u>	<u>32,396,200.00</u>		
可供出售权益工具—减值准 备	-	-	-		
	<u>82,896,200.00</u>	<u>(50,500,000.00)</u>	<u>32,396,200.00</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 月向第三方转让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，实际收到转让对价合计 50,400,000.00 元。

(9) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业	147,008.46	343,304.67
联营企业	-	-
	<hr/>	<hr/>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>147,008.46</u>	<u>343,304.67</u>

## (9) 长期股权投资(续)

	本期增减变动					2017年 6月30日	减值准备年末余额
	2016年 12月31日	追加投资	处置投资(a)	按权益法调整的净损益	从预计负债转入		
合营企业							
上海正念信息科技有限公司	343,304.67	-	-	(196,296.21)	-	147,008.46	-
联营企业							
上海广酒丰收日食品 发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-
	343,304.67	-	-	(196,296.21)	-	147,008.46	-

在联营企业和合营企业中的权益相关信息见附注(五)(2)。

## (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						
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
本期增加						
购置	1,333,154.93	4,822,149.39	-	400,176.38	37,000.00	6,592,480.70
本期减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2017年6月30日	13,439,342.60	60,370,763.92	7,946,054.90	5,358,683.52	1,453,192.52	88,568,037.46
累计折旧						
2016年12月31日	(9,009,554.68)	(31,236,597.18)	(3,517,125.97)	(3,057,528.56)	(1,112,719.14)	(47,933,525.53)
本期增加						
计提	(611,674.28)	(4,043,540.22)	(553,502.24)	(349,918.06)	(59,968.39)	(5,618,603.19)
本期减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2017年6月30日	(9,621,228.96)	(35,280,137.40)	(4,070,628.21)	(3,407,446.62)	(1,172,687.53)	(53,552,128.72)
减值准备						
2016年12月31日	(75,928.29)	(33,268.62)	(46,001.07)	(16,655.71)	(28,554.86)	(200,408.55)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
2017年6月30日	(75,928.29)	(33,268.62)	(46,001.07)	(16,655.71)	(28,554.86)	(200,408.55)
账面价值						
2017年6月30日	3,742,185.35	25,057,357.90	3,829,425.62	1,934,581.19	251,950.13	34,815,500.19
2016年12月31日	3,020,704.70	24,278,748.73	4,382,927.86	1,884,322.87	274,918.52	33,841,622.68

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 5,618,603.19 元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间:5,831,979.52 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 342,265.27 元，4,729,505.82 元及 546,832.10 元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：414,453.02 元，5,157,199.33 元及 260,327.17 元)。

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(11) 在建工程

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	23,359,597.70	-	23,359,597.70
装修工程	7,119,602.86	-	7,119,602.86	-	-	-
	<u>30,479,200.56</u>	<u>-</u>	<u>30,479,200.56</u>	<u>23,359,597.70</u>	<u>-</u>	<u>23,359,597.70</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	2017 年 6 月 30 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：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
食品加工项目(i)	1.5 亿	23,359,597.70	-	23,359,597.70	15.57%	基础建设完成	-	-	-	自有资金

- (i) 该食品加工项目系本公司计划投入并建造的食品加工产业园，目前已完成一期检验楼以及办公楼的主体施工并封顶，食品工厂已完成地基建设。因相关设计需进行修改，于本年度停止施工。目前该项目没有减值迹象。

## (12) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2016年12月31日	39,022,966.00	6,225,265.07	45,248,231.07
本期增加			
购置	-	-	-
2017年6月30日	39,022,966.00	6,225,265.07	45,248,231.07
累计摊销			
2016年12月31日	(2,341,377.96)	(489,038.77)	(2,830,416.73)
本期增加			
计提	(390,229.68)	(318,679.26)	(708,908.94)
2017年6月30日	(2,731,607.64)	(807,718.03)	(3,539,325.67)
减值准备			
2016年12月31日	-	-	-
2017年6月30日	-	-	-
账面价值			
2017年6月30日	36,291,358.36	5,417,547.04	41,708,905.40
2016年12月31日	36,681,588.04	5,736,226.30	42,417,814.34

截至2017年6月30日止六个月期间无形资产的摊销金额为708,908.94元(截至2016年6月30日止六个月期间：797,008.46元)。

## (13) 长期待摊费用

	2016年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期处置	2017年 6月30日
经营租入固定资产改良	176,337,384.95	25,999,218.57	(34,293,801.54)	-	168,042,801.98

## (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

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	23,666,183.41	5,916,545.85	24,085,095.50	6,021,273.88
资产减值准备	1,299,348.96	324,837.24	981,397.96	245,349.49
应付职工薪酬	23,739,219.56	5,934,804.89	28,025,192.44	7,006,298.11
递延收益	15,507,687.60	3,876,921.90	20,347,235.33	5,086,808.83

抵消未实现的毛利	-	-	1,334,877.65	333,719.41
按直线法预提应付租金	44,602,777.96	11,150,694.49	42,965,132.42	10,741,283.11
	<u>108,815,217.49</u>	<u>27,203,804.37</u>	<u>117,738,931.30</u>	<u>29,434,732.83</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金 额		10,136,564.03		12,776,784.01
预计于1年后转回 的金额		<u>17,067,240.34</u>		<u>16,657,948.82</u>
		<u>27,203,804.37</u>		<u>29,434,732.83</u>

(b) 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：

	2017年06月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	<u>612,963.58</u>	<u>-</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年06月30日	2016年12月31日
2017	-	-
2018	-	-
2019	-	-
2020	-	-
2021	<u>612,963.58</u>	<u>-</u>
	<u>612,963.58</u>	<u>-</u>

(d) 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：

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	-	27,203,804.37	-	29,434,732.83
递延所得税负债	-	-	-	-

(15) 其他非流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以上到期的应收押金	28,137,950.64	24,162,760.00
预付长期资产采购款	16,614,417.31	8,536,036.51
预付装修款	450,000.00	1,266,163.20
	<u>45,202,367.95</u>	<u>33,964,959.71</u>

(16) 资产减值准备



	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
坏账准备	780,989.41	317,951.00	-	1,098,940.41
其中：应收账款坏账准备	780,989.41	317,951.00	-	1,098,940.41
固定资产减值准备	200,408.55	-	-	200,408.55
	<u>981,397.96</u>	<u>317,951.00</u>	<u>-</u>	<u>1,299,348.96</u>

## (17) 应付账款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付货款	<u>139,373,440.48</u>	<u>173,973,905.40</u>

(a) 于2017年6月30日，账龄超过一年的应付账款为160,448.44元(2016年12月31日：160,448.44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

	2017年6月30日	2016年12月31日
会员卡充值	14,069,218.70	10,160,521.60
订餐预收款	6,309,167.36	8,762,312.55
储值卡充值	4,969,327.80	2,945,044.30
消费卡充值	1,974,923.72	1,725,353.72
其他	908,810.99	881,559.04
	<u>28,231,448.57</u>	<u>24,474,791.21</u>

(a) 于2017年6月30日，无账龄超过一年的预收款项(2016年12月31日：459,990.74元，主要为会员卡、储值卡充值)。

## (19) 应付职工薪酬

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付短期薪酬(a)	22,173,495.63	26,498,970.55
应付设定提存计划(b)	1,565,723.93	1,526,221.89
	<u>23,739,219.56</u>	<u>28,025,192.44</u>

## (a) 短期薪酬

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴及劳务费	24,555,543.44	108,092,072.75	(112,638,583.20)	20,009,032.99
职工福利费	-	13,713,919.06	(13,713,919.06)	-
社会保险费	420,346.33	3,751,747.81	(3,740,868.30)	431,225.84

其中：				
医疗保险费	327,267.72	3,077,564.23	(3,069,093.80)	335,738.15
工伤保险费	57,620.27	379,875.58	(378,384.24)	59,111.61
生育保险费	35,458.34	294,308.00	(293,390.26)	36,376.08
住房公积金	-	248,527.00	(248,527.00)	-
残疾人就业保障金	1,523,080.78	210,156.02	-	1,733,236.80
	<u>26,498,970.55</u>	<u>126,016,422.64</u>	<u>(130,341,897.56)</u>	<u>22,173,495.63</u>

## (b) 设定提存计划

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
基本养老保险	1,451,255.24	7,220,340.90	(7,182,779.17)	1,488,816.97
失业保险费	74,966.65	372,955.32	(371,015.01)	76,906.96
	<u>1,526,221.89</u>	<u>7,593,296.22</u>	<u>(7,553,794.18)</u>	<u>1,565,723.93</u>

## (20) 应交税费

	2017年6月30日	2016年12月31日
应交企业所得税	10,987,936.46	11,991,462.20
未交增值税	2,142,326.68	2,387,678.80
应交个人所得税	289,970.12	227,725.69
应交城市维护建设税	-	35,967.11
应交教育费附加	-	15,646.01
其他	9,240.76	22,603.62
	<u>13,429,474.02</u>	<u>14,681,083.43</u>

## (21) 其他应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付房租	56,506,352.78	53,080,369.02
应付工程款	24,496,857.46	31,044,997.84
应付企业间借款	-	27,500,000.00
应付设备款	5,804,774.75	7,442,453.49
应付关联方款项(附注(六)(6))	8,381,172.61	5,705,135.98
应付审计费	2,229,210.32	-
应付押金	749,657.00	797,937.00
其他	12,924,581.77	10,290,091.39
	<u>111,092,606.69</u>	<u>135,860,984.72</u>

(a) 于2017年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为6,197,230.31元(2016年12月31日：34,864,487.57元)，主要为应付工程款，由于业务尚在执行中，该款项尚未结清。

## (22) 递延收益

	2017年6月30日	2016年12月31日	形成原因
递延销售会员卡收入	10,700,777.35	15,975,282.43	会员卡销售
递延会员卡积分	<u>4,806,910.25</u>	<u>4,371,952.90</u>	会员积分兑换
	<u>15,507,687.60</u>	<u>20,347,235.33</u>	

## (23) 股本

	2016年12月31日	持股比例	本期变动(a)	2017年6月30日	持股比例
吴云	52,500,000.00	42.00%	2,200,000.00	54,700,000.00	43.00%
郑孟午	35,000,000.00	28.00%	-	35,000,000.00	27.52%
上海复星产业投资有限公司	23,750,000.00	19.00%	-	23,750,000.00	18.67%
上海丰因投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.46%
上海收缘投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.46%
上海丰际投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.46%
上海收会投资中心(有限合伙)	3,125,000.00	2.50%	-	3,125,000.00	2.46%
白涛	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.49%
唐斌	625,000.00	0.50%	-	625,000.00	0.49%
	<u>125,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>127,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>

- (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，投资者以货币资金出资。2017年4月20日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《股份登记确认函》。

## (24) 资本公积

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
资本溢价(a)	120,491,485.40	9,020,000.00	-	129,511,485.40
其他资本公积	-	-	-	-
其他(b)	13,350,866.66	3,337,716.67	-	16,688,583.33
	<u>133,842,352.06</u>	<u>12,357,716.67</u>	<u>-</u>	<u>146,200,068.73</u>

(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，投资者以货币资金出资。2017年4月20日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《股份登记确认函》，将股份认购款中的2,200,000.00元计入股本，9,020,000.00元计入资本公积。

(b) 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(七))。

## (25) 盈余公积

	2016年 12月31日	本期提取	本期减少	2017年 6月30日
法定盈余公积金	<u>24,917,897.92</u>	<u>9,884,735.36</u>	<u>-</u>	<u>34,802,633.28</u>

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。

## (26) 未分配利润

	截至2017年6 月30日止六个 月期间	2016年度
年初未分配利润	59,359,022.06	182,538,973.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,289,401.19	96,154,870.46
减：提取法定盈余公积	(9,884,735.36)	(23,709,821.69)
应付普通股股利(a)	<u>(27,984,000.00)</u>	<u>(195,625,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>90,779,687.89</u>	<u>59,359,022.06</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。

根据 2017 年 6 月 30 日召开的 2016 年年度股东大会会议决议公告，本公司向全体股东每 10 股派送 2.20 元(含税)，按照已发行股份 127,200,000.00 股计算，共计金额为 27,984,000.00 元。

## (27) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	643,495,409.18	524,537,566.93
其他业务收入	794,296.06	2,186,225.70
	<u>644,289,705.24</u>	<u>526,723,792.63</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	253,864,850.22	199,243,950.14
其他业务成本	-	200,120.82
	<u>253,864,850.22</u>	<u>199,444,070.96</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期 间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期 间	
	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	642,268,994.09	253,864,850.22	523,237,566.93	199,243,950.14
加盟费收入	1,226,415.09	-	1,300,000.00	-
	<u>643,495,409.18</u>	<u>253,864,850.22</u>	<u>524,537,566.93</u>	<u>199,243,950.14</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期 间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期 间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
会务及场地 收入	794,296.06	-	1,888,924.52	-
租赁收入	-	-	297,301.18	200,120.82
	<u>794,296.06</u>	<u>-</u>	<u>2,186,225.70</u>	<u>200,120.82</u>

## (28) 税金及附加

	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
城市维护建设税	464,671.98	1,800,357.67
教育费附加	201,036.76	775,353.02

营业税	-	18,738,529.56
其他	197,130.11	776,788.12
	<u>862,838.85</u>	<u>22,091,028.37</u>

**(29) 销售费用**

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬	117,449,838.87	100,027,657.26
房屋租金及物业费	84,201,218.73	69,513,208.03
长期待摊费用摊销	33,930,615.39	33,370,089.23
公共耗用支出	22,343,855.83	20,224,956.44
固定资产折旧	4,729,505.82	5,157,199.33
其他	26,747,639.19	11,949,928.08
	<u>289,402,673.83</u>	<u>240,243,038.37</u>

**(30) 管理费用**

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬	11,052,853.46	8,586,085.85
股权激励计划	3,337,716.67	3,337,716.67
行政办公费	4,610,125.59	1,520,830.98
房屋租金及物业费	1,303,290.55	901,439.70
无形资产摊销	708,908.94	797,008.46
固定资产折旧	546,832.10	260,327.17
长期待摊费用摊销	11,500.02	42,166.67
其他	5,549,460.04	926,747.79
	<u>27,120,687.37</u>	<u>16,372,323.29</u>

**(31) 财务收入**

	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间
资金拆借利息收入	(6,031,204.45)	(12,939,157.33)
银行存款利息收入	(155,976.32)	(47,771.91)
其他	2,396,304.59	4,260,311.61
	<u>(3,790,876.18)</u>	<u>(8,726,617.63)</u>

**(32) 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：

截至 2017 年 6 月 30 日      截至 2016 年 6 月 30 日

	止六个月期间	止六个月期间
库存商品的变动	(168,939.44)	(2,804,121.15)
原材料和周转材料的减少	243,285,452.07	202,248,192.11
职工薪酬	133,609,718.86	108,613,743.11
房屋租金及物业费	87,088,303.58	70,414,647.73
折旧费和摊销费用	40,621,313.67	39,626,790.86
公共耗用支出	24,373,230.61	20,224,956.44
股权激励计划	3,337,716.67	3,337,716.67
行政办公费	4,610,125.59	1,520,830.98
其他费用	33,631,289.81	12,876,675.87
	<u>570,388,211.42</u>	<u>456,059,432.62</u>

## (33) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间
权益法核算的长期股权投资 损失	(196,296.21)	(1,955,376.42)
处臵长期股权投资产生的投 资收益	(100,000.00)	-
可供出售金融资产在持有期 间取得的投资收益	<u>7,981,846.98</u>	<u>2,100,777.78</u>
	<u>7,685,550.77</u>	<u>145,401.36</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

## (34) 资产减值损失

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
坏账损失	<u>(317,951.00)</u>	<u>(96,121.34)</u>

## (35) 其他收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
各级政府部门扶持资金	<u>9,756,063.39</u>	-	<u>9,756,063.39</u>

种类	金额	审批机关
产业扶持资金	7,900,000.00	上海市黄浦区财政局
产业扶持资金	810,000.00	上海市黄浦区财政局



企业发展资金	760,000.00	上海市徐汇区财政局
企业发展资金	150,000.00	上海市宝山区财政局
产业扶持资金	110,000.00	上海市黄浦区财政局
财政返还	26,063.39	上海市各区地方税务局
	<u>9,756,063.39</u>	

## (36) 营业外收入

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
政府补助(a)	-	16,329,409.43	-
其他	2,541.05	1,556,990.98	2,541.05
	<u>2,541.05</u>	<u>17,886,400.41</u>	<u>2,541.05</u>

## (a) 政府补助明细

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
各级政府部门扶持资金	-	16,329,409.43	收益相关

## (37) 营业外支出

	截至 2017 年 6 月 30 日止六 个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六 个月期间	计入截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
赔偿	134,194.95	-	134,194.95
非流动资产处置损失	-	6,036,576.85	-
其中：固定资产及其他长期 资产处置损失	-	6,036,576.85	-
对外捐赠	20,000.00	130,000.00	20,000.00
	<u>154,194.95</u>	<u>6,166,576.85</u>	<u>154,194.95</u>

## (38) 所得税费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
当期所得税	22,281,210.76	16,142,603.33
递延所得税	2,230,928.46	1,393,333.62
	<u>24,512,139.22</u>	<u>17,535,936.95</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：

	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间
利润总额	<u>93,801,540.41</u>	<u>69,069,052.85</u>
按适用税率计算的所得税	23,450,385.10	17,267,263.21
非应纳税投资损失	49,074.05	-
不得扣除的成本、费用和损失	859,439.17	834,429.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(566,219.15)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>153,240.90</u>	<u>463.72</u>
所得税费用	<u>24,512,139.22</u>	<u>17,535,936.95</u>

**(39) 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：

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个 月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个 月期间
扣除归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	69,289,401.19	51,533,115.90
扣除限制性股票的股数	<u>125,733,333.33</u>	<u>125,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.55</u>	<u>0.41</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。

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个 月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个 月期间
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	69,289,401.19	51,533,115.90
调整后的本公司发行在外普通股	<u>125,733,333.33</u>	<u>125,000,000.00</u>
稀释每股收益	<u>0.55</u>	<u>0.41</u>

**(40) 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		
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
	政府扶持金收入	9,756,063.39	16,329,409.43
	其他业务收入	794,296.06	2,186,225.70
	其他	158,517.37	49,310,769.72
		<u>10,708,876.82</u>	<u>67,826,404.85</u>
(b)	支付的其他与经营活动有关的现金		
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
	租赁费	85,032,225.35	71,162,227.55
	其他	52,077,810.86	103,864,408.25
		<u>137,110,036.21</u>	<u>175,026,635.80</u>
(c)	收到的其他与投资活动有关的现金		
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
	收回拆出资金-		
	从非关联方收回拆出资金	<u>230,240,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>
(d)	支付的其他与投资活动有关的现金		
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
	向非关联方拆出资金	40,000,000.00	370,000,000.00
	其他	9,679,000.00	
		<u>49,679,000.00</u>	<u>370,000,000.00</u>
(e)	收到的其他与筹资活动有关的现金		
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
	向关联方拆入资金	<u>-</u>	<u>30,140,070.00</u>

## (f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
向关联方归还拆入资金	-	26,825,600.00

## (41) 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

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
净利润	69,289,401.19	51,533,115.90
加：资产减值准备计提	317,951.00	96,121.34
固定资产折旧	5,618,603.19	5,831,979.52
无形资产摊销	708,908.94	797,008.46
长期待摊费用摊销	34,293,801.54	33,818,007.52
处置固定资产和其他长期 资产的损失	-	6,036,576.85
财务收入	(6,031,204.45)	(12,939,157.33)
投资收益	(7,685,550.77)	(145,401.36)
递延所得税资产减少	2,230,928.46	1,393,333.62
存货的减少	2,785,988.67	9,773,672.45
经营性应收项目的增加	(30,452,970.35)	(10,986,294.63)
经营性应付项目的减少	(30,843,786.82)	(12,898,495.13)
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,232,070.60</u>	<u>72,310,467.21</u>

## (b) 现金净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
现金的期末余额	250,857,014.49	16,869,438.20
减：现金的期初余额	<u>(35,037,702.63)</u>	<u>(319,340,702.47)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>215,819,311.86</u>	<u>(302,471,264.27)</u>

## (c) 现金

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	<u>250,857,014.49</u>	<u>35,037,702.63</u>

其中：库存现金	427,030.82	2,295,160.44
可随时用于支付的银行存款	248,346,365.21	30,474,873.69
可随时用于支付的其他货币 资金	2,083,618.46	2,267,668.50
年末现金余额	<u>250,857,014.49</u>	<u>35,037,702.63</u>

## (五) 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
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

## (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%	-

## (b) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

	2017年6月30日		2016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	2,528,967.86	1,278,135.00	4,934,310.36	993,863.12
其中：现金	573,206.53	588.03	813,372.12	437.27
非流动资产	163,250.78	2,992,457.00	201,038.65	3,032,469.63
资产合计	2,692,218.64	4,270,592.00	5,135,349.01	4,026,332.75
流动负债	4,145,602.41	2,109,031.86	5,832,899.75	1,572,092.34
负债合计	4,145,602.41	2,109,031.86	5,832,899.75	1,572,092.34
股东权益	(1,453,383.77)	2,161,560.14	(697,550.74)	2,454,240.41
按持股比例计算的净资产份 额				
额(i)	(712,158.05)	838,685.33	(341,799.86)	952,245.28
调整事项(ii)				
—商誉	-	663,320.66	-	663,320.66
—内部交易未实现利润	-	(1,354,997.53)	-	(1,272,261.27)
—未确认的超额亏损	712,158.05	-	341,799.86	-
对合营企业和联营企业投 资的账面价值	-	147,008.46	-	343,304.67
因超额亏损确认的预计负 债	-	-	-	-

## (b) 重要联营企业和合营企业的主要财务信息(续)

2017年1月1日至2017年6月 30日止期间		2016年1月1日至2016年12月31 日止期间	
上海广酒丰收日食	上海正念信息	上海广酒丰收日食	上海正念信息科



	品发展有限公司 联营企业	科技有限公司 合营企业	品发展有限公司 联营企业	技有限公司 合营企业
营业收入	1,266,852.03	-	7,408,576.95	13,459,282.30
净利润	(443,280.68)	(505,918.06)	(2,662,022.38)	(193,250.94)
其他综合收益	-	-	-	-
调整事项	(312,552.35)	213,237.79	-	-
综合收益总额	(755,833.03)	(292,680.27)	(2,662,022.38)	(193,250.94)
本集团本期度收到的 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。

(c) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积未确 认的损失	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 未确认的损失	2017 年 6 月 30 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	370,358.19	712,158.05

(六) 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	43.00%	共同控制人
郑孟午	27.52%	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(五)。

(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(五)。

(4) 其他关联方情况

## 与本公司关系

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

## (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	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
上海正念信息科技有限公司	软件开发 市场价格	-	5,400,000.00
上海广酒丰收日食品发展有限公司	采购商品 市场价格	856,192.00	1,718,860.00
		<u>856,192.00</u>	<u>7,118,860.00</u>

## 销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
上海云悦酒店管理有限公司	销售商品 市场价格	1,516,622.96	1,684,582.99
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	销售商品 市场价格	-	1,118,024.27
南京丰和日丽餐饮有限公司	销售商品 市场价格	541,070.55	689,799.76
杭州丰和日丽餐饮有限公司	销售商品 市场价格	363,983.22	606,604.29
上海复星产业投资有限公司	销售商品 市场价格	396,283.00	746,193.00
上海徐汇云悦酒店管理有 限公司	销售商品 市场价格	287,840.61	477,934.22
北京丰云餐饮有限公司	销售商品 市场价格	85,103.45	236,119.13
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	收取商标 使用费 协商确定	306,603.77	325,000.00

南京丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	306,603.77	325,000.00
杭州丰和日丽餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	306,603.77	325,000.00
北京丰云餐饮有限公司	收取商标使用费	协商确定	306,603.77	325,000.00
			<u>4,417,318.87</u>	<u>6,859,257.66</u>

## (c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间确认的租赁费	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间确认的租赁费
上海漕华投资有限公司	房产	2,391,077.58	2,844,921.17
上海丰祖(集团)有限公司	房产	<u>2,292,420.84</u>	<u>2,391,077.58</u>
		<u>4,683,498.42</u>	<u>5,235,998.75</u>

## (d) 资金往来

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
拆入 —		
上海舒意食品有限公司	<u>-</u>	<u>30,140,070.00</u>
归还 —		
上海舒意食品有限公司	<u>-</u>	<u>26,825,600.00</u>

## (e) 代收关联方经营性款项

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
杭州丰和日丽餐饮有限公司	1,960,704.47	1,997,650.40
南京丰和日丽餐饮有限公司	443,208.38	1,603,473.44
北京丰云餐饮有限公司	596,613.89	1,087,170.62
上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	<u>-</u>	<u>1,437,685.41</u>
	<u>3,000,526.74</u>	<u>6,125,979.87</u>

## (f) 利息支出

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
上海舒意食品有限公司	<u>-</u>	<u>279,069.70</u>

## (g) 关键管理人员薪酬

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>1,308,011.37</u>	<u>1,226,224.38</u>

上述金额未包含截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间和截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

## (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		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	3,320,028.14	-	1,376,610.89	-
	南京丰和日丽餐饮有限公司	1,908,073.23	-	795,732.24	-
	上海云悦酒店管理有限公司	1,693,293.55	-	337,713.57	-
	上海鹭鹭长宁餐饮有限公司	956,603.77	-	650,000.00	-
	北京丰云餐饮有限公司	831,913.19	-	325,757.40	-
	上海徐汇云悦酒店管理有限公司	276,643.91	-	322,189.93	-
	上海复星产业投资有限公司	257,721.00	-	119,865.00	-
		<u>9,244,276.79</u>	-	<u>3,927,869.03</u>	-
预付账款	上海漕华投资有限公司	2,192,087.02	-	-	-
	上海丰祖(集团)有限公司	1,594,051.72	-	-	-
	上海云悦酒店管理有限公司	84,517.48	-	-	-
		<u>3,870,656.22</u>	-	-	-
其他非流动资产	上海正念信息科技有限公司	<u>6,850,000.00</u>	-	<u>6,850,000.00</u>	-

应付关联方款项：

		2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	上海广酒丰收日食品发展有限公司	<u>923,418.31</u>	<u>3,498,661.40</u>
其他应付款	杭州丰和日丽餐饮有限公司	4,244,566.38	2,894,566.19
	北京丰云餐饮有限公司	2,022,742.46	1,475,483.88
	南京丰和日丽餐饮有限公司	982,345.53	783,823.78
	上海云悦酒店管理有限公司	1,131,518.24	459,910.46
	上海漕华投资有限公司	-	91,351.67
		<u>8,381,172.61</u>	<u>5,705,135.98</u>
预收款项	上海云悦酒店管理有限公司	<u>77,906.00</u>	<u>134,192.00</u>

应付利息	上海舒意食品有限公司	582,733.29	582,733.29
------	------------	------------	------------

**(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

	2017年6月30日	2016年12月31日
一 租入		
上海漕华投资有限公司	20,631,787.56	22,924,208.40
上海丰祖(集团)有限公司	16,737,543.06	19,128,620.64
	<u>37,369,330.62</u>	<u>42,052,829.04</u>

**(七) 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)

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
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 年	7 年
股份支付情况说明： 以股份支付换取的职工服务总额	16,688,583.33	10,013,150.00
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	3,337,716.67	3,337,716.67

- (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。截止 2017 年 6 月 30 日，本集团工授予限制性股票 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。累积授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计 62,171,812.51 元，分期计入期间费用及资本公积。截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间就本限制性股票权益工具确认费用 3,337,716.67 元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：3,337,716.67 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。

**(八) 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。

**(九) 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：

	2017年6月30日	2016年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>47,021,774.42</u>	<u>47,021,774.42</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：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	127,694,615.47	128,206,989.89
一到二年	119,620,543.34	122,974,828.51
二到三年	109,981,478.36	111,228,913.45
三到四年	91,313,980.58	101,254,420.04
四到五年	66,836,389.48	74,750,123.83
五年以上	<u>207,919,568.92</u>	<u>234,768,166.90</u>
	<u>723,366,576.15</u>	<u>773,183,442.62</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。

**(十) 资产负债表日后事项**

2017年8月9日，根据第一届董事会第十二次会议，本公司拟对母公司截至2017年6月30日未分配利润予以分配，预计金额为78,864,000.00，该事项尚待公司第四次临时股东大会审议通过。

**(十一) 金融风险**

本集团的经营活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 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，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 2017 年 6 月 30 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。

**(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：

	2017 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	139,373,440.48	-	-	-	139,373,440.48
其他应付款	111,092,606.69	-	-	-	111,092,606.69
	<u>250,466,047.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,466,047.17</u>
	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>

**(十二) 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 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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 2017 年 6 月 30 日及 2016 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。

### (十三) 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2017年6月30日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	47.43%	53.70%

### (十四) 公司财务报表附注

(1) 应收账款



	2017年6月30日	2016年12月31日
应收账款	11,760,428.64	7,780,772.75
减：坏账准备	(614,880.73)	(418,432.69)
	<u>11,145,547.91</u>	<u>7,362,340.06</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	11,570,196.64	7,545,695.75
一到二年	77,929.00	122,774.00
二到三年	59,063.00	56,138.00
三到四年	49,273.00	52,198.00
四到五年	3,967.00	3,967.00
	<u>11,760,428.64</u>	<u>7,780,772.75</u>

于2017年6月30日，本公司无已逾期未减值的应收账款（2016年12月31日：无）。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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	<u>11,760,428.64</u>	<u>100%</u>	<u>(614,880.73)</u>	<u>5.23%</u>	<u>7,780,772.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>(418,432.69)</u>	<u>5.38%</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：

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	11,570,196.64	578,509.83	5%	7,545,695.75	377,284.79	5%
一到二年	77,929.00	7,792.90	10%	122,774.00	12,277.40	10%
二到三年	59,063.00	11,812.60	20%	56,138.00	11,227.60	20%
三到四年	49,273.00	14,781.90	30%	52,198.00	15,659.40	30%
四到五年	3,967.00	1,983.50	50%	3,967.00	1,983.50	50%
	<u>11,760,428.64</u>	<u>614,880.73</u>		<u>7,780,772.75</u>	<u>418,432.69</u>	

截至2017年6月30日止六个月期间计提的坏账准备金额为196,448.04元(截至2016年6月30日止六个月期间计提坏账准备金额为42,031.32元)。

(d) 于2017年6月30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  
款总额

6,413,291.33      (320,664.57)      54.53%

## (2) 其他应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应收子公司内部往来款	384,831,098.09	360,005,631.58
应收企业间拆借资金	-	190,240,980.60
应收押金及保证金	6,090,824.15	6,306,828.66
应收员工暂借款	1,204,117.10	2,852,954.30
应收支付平台款	873,161.01	5,893,167.93
应收备用金	919,670.00	864,670.00
其他	1,975,872.44	566,582.18
	<u>395,894,742.79</u>	<u>566,730,815.25</u>
减：坏账准备	<u>(11,000,000.00)</u>	<u>(11,000,000.00)</u>
	<u>384,894,742.79</u>	<u>555,730,815.25</u>

## (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	393,208,529.29	561,476,263.09
一到二年	568,805.52	875,685.50
二到三年	921,775.78	1,028,918.13
三到四年	936,683.20	925,083.20
四到五年	258,949.00	2,424,865.33
	<u>395,894,742.79</u>	<u>566,730,815.25</u>

于2017年6月30日，本公司无已逾期未减值的其他应收款（2016年12月31日：无）。

## (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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	384,831,098.09	97.21%	(11,000,000.00)	2.86%	550,245,631.58	97.09%	(11,000,000.00)	2.00%
按组合计提坏账准备								
- 保证金(含押金)、退税款等无风险组合	9,087,772.26	2.30%	-	-	15,917,620.89	2.81%	-	-
单项金额虽	1,975,872.44	0.49%	-	-	567,562.78	0.10%	-	-

不重大但  
单独计提  
坏账准备

395,894,742.79	100.00%	(11,000,000.00)	2.78%	566,730,815.25	100%	(11,000,000.00)	1.94%
----------------	---------	-----------------	-------	----------------	------	-----------------	-------

(c) 于 2017 年 6 月 30 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	372,649,723.95	-	-	内部应收款项不计提坏账
无锡丰收日餐饮管理有限 公司	12,181,374.14	(11,000,000.00)	90.30%	预计难以收回，按预计可 收回金额计提
	<u>384,831,098.09</u>	<u>(11,000,000.00)</u>		

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) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间未计提坏账准备(2016 年度：11,000,000.00 元)。

## (2) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 6 月 30 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
上海云盈餐饮管理 有限公司	内部往来款	78,613,442.79	一年以内	19.86%	-
上海云汤沐浴管理 有限公司	内部往来款	57,867,956.62	一年以内	14.62%	-
上海浦东丰收日餐 饮有限公司	内部往来款	43,865,692.46	一年以内	11.08%	-
上海好年景贸易有 限公司	内部往来款	30,200,000.00	一年以内	7.63%	-
上海普陀丰收日餐 饮有限公司	内部往来款	21,383,432.51	一年以内	5.40%	-
		<u>231,930,524.38</u>		<u>58.59%</u>	<u>-</u>

## (3) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	95,743,326.88	95,497,240.99
合营企业和联营企业(b)	147,008.46	343,304.67
	<u>95,890,335.34</u>	<u>95,840,545.66</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
	<u>94,890,335.34</u>	<u>94,840,545.66</u>

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。

## (a) 子公司

	2016年 12月31日	本期增减变动				2017年 6月30日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 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	8,422,179.47	-	-	-	19,800.01	8,441,979.48	-	26,937,342.44
上海丰收日田林餐饮有限公司	12,382,514.44	-	-	-	36,771.45	12,419,285.89	-	18,065,505.79
上海闵行丰收日餐饮管理有限公司	2,491,687.65	-	-	-	33,942.88	2,525,630.53	-	2,453,732.80
上海普陀丰收日餐饮有限公司	10,601,933.16	-	-	-	-	10,601,933.16	-	8,892,859.17
上海杨浦丰收日餐饮有限公司	8,037,812.73	-	-	-	16,971.44	8,054,784.17	-	12,840,376.44
上海虹口丰收日餐饮有限公司	5,329,347.08	-	-	-	16,971.44	5,346,318.52	-	5,894,067.15
北京丰收日餐饮管理有限公司	2,056,571.46	-	-	-	5,657.15	2,062,228.61	-	-
上海丰北餐饮有限公司	345,257.18	-	-	-	11,314.29	356,571.47	-	4,909,778.79
杭州丰收日餐饮管理有限公司	1,124,457.24	-	-	-	31,114.31	1,155,571.55	-	590,713.23
无锡丰收日餐饮管理有限公司	1,000,000.00	-	-	-	8,485.72	1,008,485.72	(1,000,000.00)	-
余姚丰收日餐饮管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
上海丰火餐饮有限公司	3,033,942.88	-	-	-	8,485.72	3,042,428.60	-	-
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	22,628.58	-	-	-	5,657.15	28,285.73	-	-
上海丰青餐饮有限公司	22,628.58	-	-	-	5,657.15	28,285.73	-	-
上海云汤沐浴管理有限公司	90,514.36	-	-	-	22,628.59	113,142.95	-	4,032,695.45
上海云盈餐饮管理有限公司	90,514.36	-	-	-	22,628.59	113,142.95	-	-
	95,497,240.99	-	-	-	246,085.89	95,743,326.88	(1,000,000.00)	84,617,071.26

## (b) 合营企业和联营企业

	2016年 12月31日	本期增减变动				2017年 6月30日	减值准备期末余额
		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		
上海正念信息科技有限公司	343,304.67	-	(196,296.21)	-	-	147,008.46	-

---

上海广酒丰收日食品发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-
	343,304.67	-	(196,296.21)	-	-	147,008.46	-

---

## (4) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	441,334,655.64	343,506,440.38
其他业务收入	557,148.06	1,233,430.48
	<u>441,891,803.70</u>	<u>344,739,870.86</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	184,376,589.16	127,631,455.41
其他业务成本	-	200,120.82
	<u>184,376,589.16</u>	<u>127,831,576.23</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
餐饮业务	440,108,240.55	184,376,589.16	342,206,440.38	127,631,455.41
加盟费收入	1,226,415.09	-	1,300,000.00	-
	<u>441,334,655.64</u>	<u>184,376,589.16</u>	<u>343,506,440.38</u>	<u>127,631,455.41</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
会务及场务 收入	557,148.06	-	936,129.30	-
租赁收入	-	-	297,301.18	200,120.82
	<u>557,148.06</u>	<u>-</u>	<u>1,233,430.48</u>	<u>200,120.82</u>

## (5) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月 期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个 月期间
子公司分配的股利	54,400,000.00	209,812,178.12

权益法核算的长期股权投资损失	(196,296.21)	(1,955,376.42)
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	7,981,846.98	2,100,777.78
	<u>62,185,550.77</u>	<u>209,957,579.48</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (十五) 非经常性损益明细表

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
计入当期损益的可供出售金融资产处置收益	7,881,846.98	2,100,777.78
计入当期损益的政府补助	9,756,063.39	16,329,409.43
非流动资产处置损益	-	(6,036,576.85)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,674,092.24	12,939,157.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(151,653.90)	1,426,990.98
	<u>23,160,348.71</u>	<u>26,759,758.67</u>
所得税影响额	(5,790,087.18)	(6,689,939.67)
	<u>17,370,261.53</u>	<u>20,069,819.00</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。

#### (十六) 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	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	18.08%	11.11%	0.55	0.41	0.55	0.41



扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	13.55%	6.78%	0.41	0.25	0.41	0.25
--------------------------	--------	-------	------	------	------	------

丰收日（集团）股份有限公司

董事会

2017年8月9日