



紫罗兰
NEEQ : 832052

新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司
Xinjiang G.laurent Catering Management
Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李军、主管会计工作负责人张青及会计机构负责人（会计主管人员）张青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东股权控制风险	公司控股股东及实际控制人为李军和张青，截至 2020 年 6 月 30 日，李军持有公司 33.27% 的股份，张青持有公司 44.27% 的股份。李军和张青作为一致行动人共持有公司 77.54% 的股份，对本公司股东大会决议、董事及高级管理人员的提名、任免、董事会决议能够产生决定性影响；因而，存在着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或做出对公司发展不利决策及损害公司小股东利益的可能性。
原材料成本上升的风险	公司直接材料成本占主营业务成本比重 70% 以上，因此原材料的价格对公司盈利能力有重要影响。公司目前通过研发新品、集中采购、统一配送、加工过程的精细化成本控制、建立计划系统控制采购及仓储成本等措施，将材料成本的上升的影响转移或消化，以消除原材料成本上升对公司盈利的影响。但原材料价格的波动不属于公司可控因素。如果未来原材料价格大幅上涨超出公司策略能够掌控的范围，仍可能对公司的净利润造成影响。
食品安全的风险	公司建立了食品安全、质量监控及安全管理系统，对原、辅料的采购制定了严格的标准和流程，对生产工序及工艺过程制定了 SOP 标准、质量监控体系及关键控制点和监管流程。相关员工均持健康证上岗。公司实行全程“冷链”物流配送、门店销售产品的安全期管理及严格的过期报废制度，并定期对所

	<p>有员工进行食品安全及相关法律、法规的培训。在报告期内公司未收到食品安全投诉情况，也未发生食物中毒等安全事故。但是，餐饮行业是与消费者日常生活联系最为紧密的领域，也是原材料品种极为丰富的行业，现实环境中禽流感等瘟疫及突发性传染性疾病对消费者的心理影响也是公司潜在的风险。国家对食品安全监督及质量控制有较高的要求，食品安全的要求和管控标准提升，对企业的食品安全管理要求更高。因此潜在的事故发生的可能性仍然是本公司经营过程面临的重大风险。标识被侵权的风险。</p>
标识被侵权的风险	<p>餐饮企业的品牌是顾客区分并选择不同餐饮企业的关键。“紫罗兰”品牌在乌鲁木齐及周边的区域市场上认知度很高并享有盛誉。因而，仍然存在着“紫罗兰”标识被侵权的风险。</p>
新疆局部地区恐怖主义威胁的风险	<p>新疆区域特别是南疆局部存在恐怖主义威胁的风险。公司直营门店均分布于北疆的乌鲁木齐市，因而受其影响较小。但是，这种威胁对人们的出行消费的心理影响，也是公司潜在的风险。</p>
客户消费方式快速变化的经营风险	<p>随着手机支付、网上订单、物流到家等服务形态的出现，传统的门店消费的餐饮模式面对很大的冲击。公司已经建立会员系统。通过加强新产品研发、网上营运管理、维护客户系统等措施，并不断探索以门店体验为依托、以互联网+为突破的新的经营模式。但是紫罗兰主流业务是依靠传统门店的经营模式实现的，品牌的价值主要是通过门店质量、服务、卫生、环境及对食材的品质有效转化实现的。因此，在新的商业模式未形成消费规模之前，传统门店的经营仍存在着客源流萎缩的潜在风险。</p>
受疫情影响的风险	<p>疫情蔓延，对新疆的餐饮行业造成一定的冲击，各个门店受限制不得开放，原材料采购受限，人员被限制出行等外在因素，房租，人工工资仍旧照常支出，导致营业收入减少，成本上升，餐饮行业是聚集型行业，受疫情影响存在潜在风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、控股股东股权风险应对措施：公司坚持按照治理结构和内部控制的原则，坚持三会制度，属于公司重大事项，都必须经过公司管理层讨论并提交董事会决策。对于需要股东大会审议的事项，按照法定程序进行会议和表决。在经营层面，落实主管分工负责制，防止一言堂。通过学习培训，提升大股东遵法守法的意识。通过立、审、决的流程和制度，对经营管理等重要环节进行科学决策，确保把风险降低到最小。</p> <p>2、原材料成本上升的风险应对措施：公司通过建立询比价制度、与供应商结成战略联盟及整合采购品种及供应商等多种形式。调整采购思路与战略，通过采购预付方式，将公司的高库策略转变为安全库存，充分利用供应商的资源优势，规避风险。</p> <p>3、食品安全的风险应对措施：公司把食品安全上升为公司核心价值观灌输到从生产到销售的全过程。通过培训、制度化、</p>

	<p>标准化、责任制及监管制度，严格控制可能产生食品安全事故的每一个关键点。在报告期内公司未收到有关所提供食品安全投诉情况，也未发生食物中毒等安全事故。</p> <p>4、标识被侵权的风险应对措施：公司对紫罗兰的核心商业价值进行分类、管控及保护，对核心配方及核心人员进行培训。通过新产品的不断更新、落后产品的淘汰及提升服务质量，保持自己时尚风格和品牌的核心价值。</p> <p>5、新疆局部地区恐怖主义威胁的风险应对措施：公司按照新疆政府的安排，加大防范和检查制度。</p> <p>6、客户消费方式快速变化的经营风险：建立线上商城，打通线上线下渠道</p> <p>7、受到疫情影响的风险应对措施：公司已经建立会员系统，通过加强新产品研发、网上营运管理、维护客户系统等措施，并不断探索门店体验为依托、以互联网+为突破的新的经营模式。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、紫罗兰	指	新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司
股东大会	指	新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司董事会
监事会	指	新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang G.laurent Catering Management Co.,Ltd -
证券简称	紫罗兰
证券代码	832052
法定代表人	李军

二、 联系方式

董事会秘书	严玲
联系地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 101 号
电话	0991-3757607
传真	0991-3716389
电子邮箱	53844776@qq.com
公司网址	www.qingherroup.com
办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 101 号
邮政编码	830026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 2 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业-62 餐饮业-622 快餐服务-6220 快餐服务
主要业务	提供主要以中西式快餐为主的餐饮服务
主要产品与服务项目	1、预售和预包装食品；2、简餐系列。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李军、张青
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李军、张青，一致行动人为李波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	916501005725088464	否
注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 101 号	否
注册资本（元）	12,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区月坛南街 1 号院月坛金融街中心 7 号楼 2 层 204
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,316,633.33	23,977,986.04	-73.66%
毛利率%	52.10%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-208,151.19	937,576.44	-122.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-299,041.09	551,195.36	-154.25%
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）	-1.03%	4.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-1.48%	2.68%	-
基本每股收益	-0.02	0.06	-125.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,189,602.49	39,646,983.12	16.50%
负债总计	25,678,219.13	19,821,421.65	29.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,511,383.36	19,825,561.47	3.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.61	3.73%
资产负债率%（母公司）	55.59%	49.99%	-
资产负债率%（合并）	55.59%	49.99%	-
流动比率	3.00	4.53	-
利息保障倍数	0.35	-0.85	-

(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	-4,328,420.22	-9,817,208.96	-55.91%
应收账款周转率	0.82	2.55	-
存货周转率	9.69	31.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.50%	2.37%	-
营业收入增长率%	-73.66%	6.07%	-
净利润增长率%	-122.20%	-36.73%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

1、餐饮公司以中央厨房校餐及企业团餐经营为主，同时拓展外卖及团餐业务。

2、随着人们消费方式的多元化，公司调整了开拓市场的战略。关闭部分亏损店面，调整现有店面持续维持生产力。

3、通过中央工厂规模化的原材料、配料的集中采购、生产加工、配送和集中管控，保证产品安全、质量及产成品的成本管理。通过标准化的物流配送，将公司的主营业务调整为校餐及团餐业务。同时，中央工厂通过产能分析和优化，降低了完全成本并且成为公司新的利润增长点。

4、公司一直以来秉承“时尚、健康、乐活”的理念，研究丰富多彩的以中西快餐为主的餐饮服务产品系列。建立分布合理的店面，网点，实现销售及品牌价值，为广大消费者提供日常工作用餐、朋友聚会、休闲享受等消费服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾**一、 营业收入分析：**

1、2020年1-6月，营业收入631.66万元，主营业务收入579.61万元，营业收入比去年同期降低73.66%。

主要原因：

（1）2020年受到新冠疫情的影响，严重影响到餐饮行业，尤其紫罗兰是堂食类餐饮，限制者在门店聚集的场所，致使营业收入大幅降低。

（2）新疆市场进驻很多内地专业团队，对我公司的团膳校餐业务产生冲击，加之客户群体对食材要求高，公司在努力地提高专业团膳业务能力，因此造成营业收入下降。

（3）2020年上半年综合毛利率52.10%，主要原因为学生餐的毛利率低，校餐是支持公共教育事业，学生餐对下一代的成长很重要，这是一项良心事业，承担更重要的社会责任。

（4）2020年，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,328,420.22元，较上年同期降低55.91%，主要原因是公司校团餐业务量减少。

二、成本战略的实施：

1、2020年上半年仍实行全面预算管理制度，对生产成本实施了精细化控制。通过竞争性谈判、询价等方式选择优质供应商，严控食材的品质，降低采购成本。

2、门店及工厂一线员工，通过举办团建活动，技能比赛等方式，有效地提升了操作人员的工作标准化程度及熟练程度，还增强了员工团队意识。人人对预算目标收入及利润负责，全员增收节支，不仅提升了产品质量和服务水平，营运能力也随之增强。

三、合作与发展：

1、公司与供应商形成战略联盟，将过去按照订单中长期一次性采购入库的模式，改变为一次性采购，按需分期入库的模式，既降低了原料的过期报损，又保证了原料的新鲜度。同时对主要的 供应商才去预付定金的模式，有效地规避了因市场波动及季节变化对采购价格和品质的影响，也巩固了主要供应商的合作。

2、在产品研发上，采取合作共赢的研发模式，借用国内优秀的研发团队的力量，按照市场需求调整产品的品种和品项。对现有产品及市场销售数据、顾客反馈意见进行梳理、收集、分析，对菜品和菜单进行定期优化。并且在保证优势菜品的同时，加大创新力度。

(三) 财务分析**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	437,689.19	0.95%	192,874.53	0.49%	126.93%
应收票据					
应收账款	11,953,331.36	25.88%	3,362,531.27	8.48%	255.49%
存货	418,711.63	0.91%	205,689.31	0.52%	103.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	723,066.75	1.57%	820,438.58	2.07%	-11.87%
在建工程					
短期借款					
长期借款	11,000,000.00	23.81%	11,500,000.00	29.10%	-4.35%
预付款项	16,385,481.92	34.62%	9,051,988.51	22.83%	76.67%
其他应收款	11,953,331.36	32.94%	24,366,952.49	61.46%	-37.57%
应付账款	8,846,573.75	19.15%	5,508,710.45	13.89%	60.59%

项目重大变动原因：

1、预付账款与上期同比上涨 76.67%的主要原因是 2020 年上半年受疫情影响食材采购成本涨幅变化大。

2、应收款较上期同比上涨 255.49%的主要原因是收到疫情影响，供餐的各单位回款周期拉长，造成应收增加。

3、长期借款较上期同比降低 4.35%的主要原因还天山农商行和新疆银行的借款。应付账款较上期同比降低 18.18%的主要原因受到疫情影响，供应商结账周期缩短，造成应付账款增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	5,796,140.46		23,977,986.04		-73.66%
营业成本	2,861,735.14	47.90%	17,082,861.14	71.24%	-82.29%
销售费用	3,097,165.88	49.03%	5,894,826.26	24.58%	-47.46%
管理费用	188,417.42	2.98%	412,782.41	1.72%	-54.35%
研发费用					
财务费用	304,427.45	4.82%	167,292.09	0.70%	81.97%
信用减值损失					
资产减值损失			136,906.73	0.57%	
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-299,041.09	-4.73%	528,150.71	2.20%	-156.62%
营业外收入	96,798.22	1.53%	515,268.10	2.15%	-81.21%
营业外支出	5,908.32	0.09%	60,702.12	0.25%	-90.27%
净利润	-208,151.19	-3.30%	937,576.44	3.91%	-122.20%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期下降 73.66%的主要原因是团膳校餐有很多内地专业团队进驻新疆市场，加之新冠疫情的影响，对我公司的业务冲击大，客户群体对食材要求高，公司也在努力地提高专业团膳业务能力，因此造成营业收入下降。
- 2、净利润较上期下降 122.20%的主要原因是受疫情影响，新疆本土餐饮行业受影响大，加之内地专业团膳校餐团队进驻新疆市场，且食材成本，门店房租，人工费用经营成本居高不下，造成净利润下降幅度大。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,328,420.22	-9,817,208.96	-55.91%
投资活动产生的现金流量净额	-	-190,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,573,234.88	5,000,000.00	-8.54%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 55.91%的主要原因是受到疫情影响，新疆本土餐饮行业冲击大，但门店房租，人工费用等经营成本仍居高不下，造成现金流量净额下降。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 8.54%的主要原因是 2020 年没有发生银行贷款业务。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

营业外收支	90,889.90
政府补助	-
非经常性损益合计	90,889.90
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	90,889.90

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，本公司未发生会计政策变更影响。

2、 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/6/13		挂牌	限售承诺	《股份限售的承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014/8/22		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2014/8/22		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/28		整改	规范及减少该关联交易	《关于规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、截至报告期末，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人和其他信息披露义务人承诺事项及履行情况：

(1) 股份限售承诺：

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

(2) 同业竞争承诺：

公司控股股东、实际控制人李军和张青承诺：“自本承诺书出具之日起，本人及附属企业将不新增对与紫罗兰生产经营相同或类似业务的投入，以避免对紫罗兰的生产经营构成可能的直接或间接的业务新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司竞争；同时，本人保证将促使附属企业不直接或间接从事、参与或进行与紫罗兰的生产、经营相竞争的任何活动。凡本人及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与紫罗兰及其分支机构主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，本人及附属企业须将上述新商业机会无偿转让予紫罗兰及其分支机构。凡本人及附属企业已经参与和紫罗兰及其分支机构主营业务构成直接或间接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予紫罗兰，并且本人及附属企业承担由此紫罗兰造成的全部损失。

持有公司 5%以上股份的股东紫罗兰食品承诺其紫罗兰食品将不直接或间接从事、参与任何与本公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

(3) 规范及减少关联交易的承诺：

本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保紫罗兰的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与紫罗兰之间发生的关联交易；本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用紫罗兰及其子公司资金，也不要求紫罗兰为本人及本人控制的其他企业进行违规担保；如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行紫罗新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司的《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受紫罗兰给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护紫罗兰和股东利益不受损害。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(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	4,104,495	33.37%	0	4,104,495	33.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,505,980	20.37%	153,846	2,659,826	21.62%	
	董事、监事、高管	232,590	1.89%	0	232,590	1.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,195,505	66.63%	0	8,195,505	66.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,877,481	55.91%	0	6,877,481	55.91%	
	董事、监事、高管	1,318,024	10.72%	0	1,318,024	10.72%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,300,000	-	0	12,300,000	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东白雪峰 153,846 的股权转让给董事长李军，因此李军持股数由 3,938,307 股变化成 4,092,153 股。

(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	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	张青	5,445,154	0	5,445,154	44.27%	4,628,381	816,773	5,445,154
2	李军	3,938,307	153,846	4,092,153	33.27%	2,249,100	1,843,053	3,915,230
3	李波	1,100,000	0	1,100,000	8.94%	935,000	165,000	0
4	新疆紫罗兰食品有限公司	500,000	0	500,000	4.07%	0	500,000	500,000
5	上海洋风企业管理有限公司	409,462	0	409,462	3.33%	0	409,462	0

6	周全宝	109,923	0	109,923	0.89%	93,435	16,488	0
7	周奇	76,923	0	76,923	0.63%	65,385	11,538	0
8	郭锐	76,923	0	76,923	0.63%	65,385	11,538	0
9	徐乐林	71,462	0	71,462	0.58%	60,743	10,719	0
10	李金发	71,462	0	71,462	0.58%	60,743	10,719	0
合计		11,799,616	-	11,953,462	97.19%	8,158,172	3,795,290	9,860,384

普通股前十名股东间相互关系说明：

张青、李军为夫妻，李波为李军的弟弟，李军、李波为新疆紫罗兰食品有限公司股东。除此之外，前十名其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李军先生，董事长、法定代表人，汉族，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，毕业于新疆司法学院会计专业，复旦大学总裁高级研修班结业。1987年至1991年，任阿克苏地区劳改农场五中队会计；1991年至1993年，历任第一监狱石灰石矿财务科会计、供销科科长；1993年至1994年，任第三监狱供销科科长；1994年至1998年，任紫罗兰食品执行董事、总经理；1998年至2013年，任青鹤集团董事长、和硕苇业董事长；现为本公司董事长、青鹤集团董事长兼总经理、紫罗兰食品执行董事兼总经理、和硕苇业董事长兼总经理，持有公司股份409.22万股。

张青女士，董事、总经理，汉族，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京经济学院商业企业管理专业，中国人民大学MBA。1991年至1993年，就职于全国粮食系统进口409.22汽车配件新疆分公司；1993年至2013年，任青鹤集团总经理；1998年至2013年，任和硕苇业总经理；2012年至2013年，任紫罗兰饮品董事长、总经理；2013年至今，任本公司董事兼总经理、青鹤集团董事、紫罗兰饮品董事长、和硕苇业董事，持有本公司股份544.52万股。

截止2020年6月30日，公司控股股东、董事长李军先生持有公司4,092,153股，占总股本的33.27%；控股股东、总经理张青女士持有公司5,445,154股，占总股本的44.27%。李军先生和张青女士为夫妻关系，系一致行动人。两人合计持有公司9,537,307股，占总股本的77.54%，共同为公司控股股东、实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李军	董事、董事长	男	1966年2月	2019年9月16日	2022年9月16日
张青	董事、总经理	女	1966年11月	2019年9月16日	2022年9月16日
李波	董事	男	1971年12月	2019年9月16日	2022年9月16日
周全宝	董事	男	1975年12月	2019年9月16日	2022年9月16日
徐乐林	董事	男	1979年8月	2019年9月16日	2022年9月16日
郭锐	董事	女	1957年12月	2019年9月16日	2022年9月16日
黄学平	董事	男	1977年6月	2019年9月16日	2022年9月16日
周奇	监事会主席	男	1970年5月	2019年9月16日	2022年9月16日
王丽琴	监事	女	1974年1月	2019年9月16日	2022年9月16日
王萍	监事	女	1977年4月	2019年9月16日	2022年9月16日
严玲	董事会秘书	女	1979年10月	2019年9月16日	2022年9月16日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李军和张青为夫妻关系，李波为李军的弟弟，除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
李军	董事、董事长	3,938,307	153,846	4,092,153	33.27%	0	0
张青	董事、总经理	5,445,154	0	5,445,154	44.27%	0	0
李波	董事	1,100,000	0	1,100,000	8.94%	0	0
周全宝	董事	109,923	0	109,923	0.89%	0	0
徐乐林	董事	71,462	0	71,462	0.58%	0	0
郭锐	董事	76,923	0	76,923	0.63%	0	0
黄学平	董事	38,461	0	38,461	0.31%	0	0
周奇	监事会主席	76,923	0	76,923	0.63%	0	0

王丽琴	监事	38,461	0	38,461	0.31%	0	0
王萍	监事	0	0	0	0.00%	0	0
严玲	董事会秘书	38,461	0	38,461	0.31%	0	0
合计	-	10,934,075	-	11,087,921	90.14%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	2	4
生产人员	40	0	2	38
销售人员	120	0	20	100
技术人员	8	0	2	6
财务人员	4	0	2	2
员工总计	178	0	28	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	25	20
专科	68	56
专科以下	84	74
员工总计	178	150

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	437,689.19	192,874.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	11,953,331.36	3,362,531.27
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,992,008.75	9,051,988.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	15,213,068.39	24,366,952.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	418,711.63	205,689.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		487,147.82
流动资产合计		44,014,809.32	37,667,183.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	723,066.75	820,438.58
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	1,258,783.75	646,000.65
递延所得税资产	六、9	192,942.67	513,359.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,174,793.17	1,979,799.19
资产总计		46,189,602.49	39,646,983.12
流动负债：			
短期借款	六、10		-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	8,846,573.75	5,508,710.45
预收款项	六、12		464,292.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	2,093,440.39	1,120,826.90
应交税费	六、14	-245,630.84	133,823.57
其他应付款	六、15	3,983,835.83	1,093,767.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,678,219.13	8,321,421.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	11,000,000.00	11,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,000,000.00	11,500,000.00
负债合计		25,678,219.13	19,821,421.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,813,778.75	2,813,778.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	559,561.11	559,561.11
一般风险准备			
未分配利润	六、20	4,838,043.50	4,152,221.61
归属于母公司所有者权益合计		20,511,383.36	19,825,561.47
少数股东权益			
所有者权益合计		20,511,383.36	19,825,561.47
负债和所有者权益总计		46,189,602.49	39,646,983.12

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		437,689.19	192,874.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	11,953,331.36	3,362,531.27
应收款项融资			
预付款项		15,992,008.75	9,051,988.51
其他应收款	十二、2	15,213,068.39	24,366,952.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		418,711.63	205,689.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			487,147.82
流动资产合计		44,014,809.32	37,667,183.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		723,066.75	820,438.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,258,783.75	646,000.65
递延所得税资产		192,942.67	513,359.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,174,793.17	1,979,799.19
资产总计		46,189,602.49	39,646,983.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,846,573.75	5,508,710.45
预收款项			464,292.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,093,440.39	1,120,826.90
应交税费		-245,630.84	133,823.57
其他应付款		3,983,835.83	1,093,767.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,678,219.13	8,321,421.65
非流动负债：			
长期借款		11,000,000.00	11,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,000,000.00	11,500,000.00
负债合计		25,678,219.13	19,821,421.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,813,778.75	3,575,868.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		559,561.11	559,561.11
一般风险准备			
未分配利润		4,838,043.50	3,390,131.46
所有者权益合计		20,511,383.36	19,825,561.47
负债和所有者权益总计		46,189,602.49	39,646,983.12

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、21(1)	6,316,633.33	23,977,986.04
其中：营业收入	六、21(1)	6,316,633.33	23,977,986.04
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,615,674.42	23,586,742.06
其中：营业成本	六、21(2)	3,025,663.67	17,082,861.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22		28,980.16
销售费用	六、23	3,097,165.88	5,894,826.26
管理费用	六、24	188,417.42	412,782.41
研发费用			
财务费用	六、25	304,427.45	167,292.09
其中：利息费用		319,104.29	148,357.00
利息收入		148,357.00	2,707.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		136,906.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,041.09	528,150.71
加：营业外收入	六、27	96,798.22	515,268.10
减：营业外支出	六、28	5,908.32	60,702.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-208,151.19	982,716.69
减：所得税费用	六、29		45,140.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-208,151.19	937,576.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-208,151.19	937,576.44

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-208,151.19	937,576.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-208,151.19	937,576.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.08

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、3	6,316,633.33	23,977,986.04
减：营业成本	十二、3	3,025,663.67	16,809,047.68
税金及附加		-	28,980.16
销售费用		3,097,165.88	5,894,826.26
管理费用		188,417.42	412,782.41
研发费用			
财务费用		304,427.45	167,292.09
其中：利息费用			148,357.00
利息收入			2,707.60
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-136,906.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,041.09	528,150.71
加：营业外收入		96,798.22	515,268.10
减：营业外支出		5,908.32	60,702.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-208,151.19	982,716.69
减：所得税费用			45,140.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-208,151.19	937,576.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-208,151.19	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-208,151.19	937,576.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.06

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,734,523.36	23,977,986.04
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			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30(1)	15,860,271.54	8,756,332.96
经营活动现金流入小计		21,594,794.90	32,734,319.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,784,255.63	13,041,706.53
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,087,911.99	2,184,346.73
支付的各项税费		137,830.73	773,319.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、30(2)	12,913,216.77	26,552,155.70
经营活动现金流出小计		25,923,215.12	42,551,527.96
经营活动产生的现金流量净额		-4,328,420.22	-9,817,208.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			190,000.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			190,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-190,000.00
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		9,543,139.17	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,543,139.17	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,674,199.30	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,704.99	
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			
筹资活动现金流出小计		4,969,904.29	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,573,234.88	5,000,000.00
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		244,814.66	-5,007,208.96
加：期初现金及现金等价物余额		192,874.53	5,272,392.08
六、期末现金及现金等价物余额		437,689.19	265,183.12

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,734,523.36	23,977,986.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30(1)	15,860,271.54	8,756,332.96
经营活动现金流入小计		21,594,794.90	32,734,319.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,784,255.63	13,041,706.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,087,911.99	2,184,346.73
支付的各项税费		137,830.73	773,319.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、30(2)	12,913,216.77	26,552,155.70
经营活动现金流出小计		25,923,215.12	42,551,527.96
经营活动产生的现金流量净额		-4,328,420.22	-9,817,208.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			190,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			190,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-190,000.00
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		9,543,139.17	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,543,139.17	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,674,199.30	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,704.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,969,904.29	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,573,234.88	5,000,000.00
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		244,814.66	-5,007,208.96
加：期初现金及现金等价物余额		192,874.53	5,272,392.08
六、期末现金及现金等价物余额		437,689.19	265,183.12

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：张青

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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 □否	附注四、19
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司系由张青、李军等 21 位自然人股东及新疆紫罗兰食品有限公司、上海洋风企业管理有限公司两个法人股东共同出资组建的股份有限公司，于 2013 年 12 月 19 日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局经济技术开发区分局核发的 650000058019417 号企业法人营业执照，统一社会信用代码为 916501005725088464。公司类型为股份有限公司，公司与 2015 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为餐饮业。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 1,230.00 万股，注册资本为 1,230.00 万元，注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 101 号，法定代表人：李军。

2、 公司的经营范围

热菜、主食(禁冷荤)、冷热饮料;小型餐馆,西式快餐;中型餐馆(不含凉菜、不含裱花蛋糕、不

含生食海产品)；零售：预包装食品兼散装食品；中央厨房；食品生产加工；餐饮业管理。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年10月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露财务报表附注具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注四、8、“存货”、16“收入”、各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、金融工具

以下与金融工具相关会计政策自2020年1月1日起适用，2019年度与金融工具相关会计政策详见本公司2019年度财务报表。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款，本公司按是否超过 500 万元分别确认信用风险，单笔未超过 500 万元的本公司除关联方及资金结算平台外始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备、关联方及资金结算平台不确认信用损失。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项、应收关联方及资金结算平台款项等分别评估预期信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按应收账款中单项金额不重大且风险不大的款项组合确认预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	金额是否超过 500 万元
单项金额不重大且风险不大的款项	金额是否超过 500 万元
账龄组合	账龄分析法
关联方及资金结算平台	风险极小

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	金额是否超过 500 万元
单项金额不重大且风险不大的款项	金额是否超过 500 万元
账龄组合	账龄分析法
关联方及资金结算平台	风险极小

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。低值易耗品按领用时一次摊销，其他按领用和发出时加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
厨房设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

（1）销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司收入的具体确认方法

公司的主营业务是提供以中西式快餐为主的餐饮服务，收入主要来源于通过直营门店直接对外提供餐饮服务以及通过特许加盟商间接提供餐饮连锁经营服务。

对于通过直营连锁门店对外提供餐饮服务，适用商品销售收入的确认原则。直营门店按规定将现金缴款单据、一卡通存款单据和银联 POS 机存款单据统一上交到财务部，在财务部专职稽核员将上述存款回单总额与饮食通数据、每日销售日报表等核对无误后，收入确认岗的财务人员确认收入。公司通常采用充值打折、充值赠券等方式开展促销活动，对于促销活动所产生的费用，公司通过销售费用核算

对于特许加盟商经营连锁，与加盟商签订《特许经营合同》，在具体经营方面对加盟商进行业务指导与监督。公司除向加盟商收取一次性加盟费外，还按加盟商销售收入的一定比例收取管理费。公司对收取的一次性加盟费按加盟期限分期确认收入，对从加盟商收取的管理费用按月确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。本公司未发生会计政策变更影响事项。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计的变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2015 年 5 月，经乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局批准，新疆紫罗兰餐饮管理股份有限

公司自 2014 年-2020 年按 15%优惠税率缴纳企业所得税，2015 年-2020 年备案后执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	437,689.19	192,874.53
其他货币资金		
合计	437,689.19	192,874.53

2、应收账款

种 类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36
其中	-	-	-	-	-
账龄组合	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36
关联方及资金结算平台					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36

(1) 应收账款按种类列示（续 1）

种 类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,582,193.38	100.00	219,662.11	6.13	3,362,531.27
其中					
账龄组合	3,550,472.31	99.11	219,662.11	6.19	3,330,810.20
关联方及资金结算平台	31,721.07	0.89	-	-	31,721.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,582,193.38	100.00	219,662.11	6.13	3,362,531.27

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1,707,956.57	2.00	34,159.13
1至2年		--	--	1,830,001.74	10.00	183,000.17
2至3年		--	--	12,514.00	20.00	2,502.80
3至4年	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	12,172,993.47	100.00	219,662.11	3,550,472.31	6.19	219,662.11

(3) 单项计提坏账准备的应收账款。

①截至2020年6月30日止，本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②截至2020年6月30日止，本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

③截至2020年6月30日止，本公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，不存在通过重组等方式收回的金额重大的应收账款。

④截至2020年6月30日止，本公司不存在核销的应收账款。

⑤截至2020年6月30日止，本公司期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

⑥截至2020年6月30日止应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

美团外卖	非关联方	1,903,339.50	3年以内	15.92
卤食万达店	非关联方	168,526.57	2年以内	1.41
卤食日月星光店	非关联方	132,894.24	2年以内	1.11
农丰	非关联方	102,865.02	3年以内	0.86
瑞家源超市	非关联方	83,085.00	2年以内	0.70
合计		2,390,710.33		20.00

⑦截至2020年6月30日止，本公司无终止确认的应收账款。

⑧截至2020年6月30日止，本公司无以应收账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,992,008.75	100.00	5,901,595.11	65.20
1至2年			351,672.14	3.89
2至3年				
3年以上			2,798,721.26	30.92
合计	15,992,008.75	100.00	9,051,988.51	100.00

(2)截至2020年6月30日止，本公司期末预付账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

(3)截止2020年6月30日，预付款项金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
新疆九晟养殖农民专业合作社	非关联方	3,122,988.40	二年以内	19.53
沙依巴克区新北园春市场云祥调料批发商行	非关联方	2,708,408.00	一年以内	16.94
吉木萨尔县泉子街镇曦晨山野家禽养殖专业合作社	非关联方	2,503,106.44	一年以内	15.65
新市区绍兴中街吕姐蔬菜副食店	非关联方	786,010.43	一年以内	4.92
新疆汇嘉时代百货股份有限公司乌鲁木齐北京路购物中心	非关联方	261,478.30	二年以内	1.64

合 计	9,381,991.57	58.67
-----	--------------	-------

(4)截至2020年6月30日止，本公司预付账款中无关联方欠款。

(5)截至2020年6月30日止，本公司无终止确认的预付账款。

(6)截至2020年6月30日止，本公司无以预付账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1. 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-
组合 2. 单项金额不重大且风险不大的款项	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39
组合 3. 关联方					
组合小计	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39

续表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1. 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-

组合 2. 单项金额不重大且风险不大的款项	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49
组合 3. 关联方					
组合小计	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	10,343,953.20	67.10	202,659.22	21,500,253.92	87.51	988,206.83
1至2年	2,867,325.02	18.60	0	2,675,972.49	10.89	1,190,866.05
2至3年	2,204,449.39	14.30%	0	327,475.30	1.33	
3至4年						
4至5年				20,000.00	0.08	
5年以上				45,910.00	0.19	
合计	15,415,727.61	100.00	202,659.22	24,569,611.71	100.00	202,659.22

(3) 单项计提坏账准备的其他应收账款

①截至2019年6月30日止，本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

②截至2020年6月30日止，本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

③截至2020年6月30日止，本公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，不存在通过重组等方式收回的金额重大的其他应收账款。

④截至2020年6月30日止，本公司不存在核销的其他应收账款。

⑤本期其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

⑥截至2020年6月30日止其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应收款
------	--------	----	----	------	--------

					总额的比例(%)
绝味天下汇食品有限公司	非关联方	105,000.00	1年以内	经办业务款	0.68
新疆汇嘉时代百货股份有限公司乌鲁木齐北京路购物中心	非关联方	200,000.00	1-2年	保证金	1.30
中共乌经济开发区(乌市头区)委员会财经领导小组办	非关联方	150,000.00	2-3年	保证金	0.97
新疆华润万家生活超市有限公司	非关联方	135,000.00	1年以内	经办业务款	0.88
乌鲁木齐市房地产管理局房地产开发公司	非关联方	70,000.00	1年以内	保证金	0.45
合 计		660,000.00			4.28

⑦截至2020年6月30日止，本公司无终止确认的其他应收款。

⑧截至2020年6月30日止，本公司无以其他应收款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

存货分类：

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	418,711.63	--	418,711.63
合 计	418,711.63	--	418,711.63

续表

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,689.31	--	205,689.31
合 计	205,689.31	--	205,689.31

6、其它流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	-	487,147.82

合 计	-	487,147.82
-----	---	------------

7、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	厨房设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,323,608.02	749,035.97	2,010,018.84	5,082,662.83
2、本期增加金额				0.00
(1) 购置				0.00
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	2,323,608.02	749,035.97	2,010,018.84	5,082,662.83
二、累计折旧				
1、期初余额	1,913,727.01	676,316.97	1,672,180.27	4,262,224.25
2、本期增加金额			97,371.83	97,371.83
(1) 计提			97,371.83	97,371.83
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	1,913,727.01	676,316.97	1,769,552.10	4,359,596.08
三、减值准备				0.00
1、期初余额				0.00
2、本期增加金额				0.00
3、本期减少金额				0.00
4、期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1、期末账面价值	409,881.01	72,719.00	240,466.74	723,066.75
2、期初账面价值	409,881.01	72,719.00	337,838.57	820,438.58

8、长期待摊费用

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
----	------	------	------	------

装修费	646,000.65	0.00	0.00	1,258,783.75
合计	646,000.65	0.00	0.00	1,258,783.75

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		192,942.67	422,321.33	63,348.20
可抵扣亏损			3,000,078.41	450,011.76
合计		192,942.67	3,422,399.74	513,359.96

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
合计	-	-

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,865,278.39	2,706,000.64
1至2年	1,857,780.48	1,898,533.95
2至3年	1,123,514.88	269,777.93
3年以上		634,397.93
合计	8,846,573.75	5,508,710.45

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位情况

(4) 截至2020年6月30日止，无账龄超过1年的大额应付账款情况

(5) 截至2020年6月30日止，应付账款金额前五名单位情况：

债权单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
--------	--------	------	----	---------------

新疆宏源时代投资集团有限公司	非关联方	1,967,354.50	1年以内	22.24
新疆九晟养殖农民专业合作社	非关联方	975,211.60	1年以内	11.02
乌鲁木齐市沙依巴克区飞仙批发部	非关联方	862,688.20	1年以内	9.75
乌鲁木齐星星闽源商贸有限公司	非关联方	406,980.66	1至2年	4.60
新疆汇嘉时代物业管理有限公司	非关联方	374,516.01	1年以内	4.23
小计	-	4,586,750.97		51.85

12、预收账款

(1) 预收账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
	金额	金额
1年以内	0.00	464,292.98
1至2年		
2至3年		
合计	0.00	464,292.98

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况

无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,120,643.93	1,826,394.00	853,780.51	2,093,257.42
二、离职后福利-设定提存计划	182.79			182.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,120,826.90	1,826,394.00	853,780.51	2,093,440.39

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,038,815.52	1,793,765.29	780,560.82	2,052,019.99
2、职工福利费	25,833.33	4,400.00	4,400.00	25,833.33
3、工会经费和职工教育经费	55,995.08	28,228.71	68,819.69	34,786.81
合计	1,120,643.93	1,826,394.00	853,780.51	2,093,257.42

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-290,499.80	104,590.23
城市维护建设税	4,104.56	7,321.32
营业税	-7,635.06	-7,635.06
企业所得税	9,044.70	8,179.18
工会经费	25,022.72	29,130.10
个人所得税	2,657.60	7,869.43
印花税	16.67	633.90
教育费附加	3,940.61	3,137.71
递延税费	12,897.47	
地方教育费附加	-5,180.31	2,091.80
合计	-245,630.84	133,823.57

15、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
	金额	金额
1年以内	3,983,835.83	687,553.84
1至2年		214,334.91
2至3年		158,592.00
3年以上		33,287.00
合 计	3,983,835.83	1,093,767.75

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

无。

16、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	9,000,000.00	9,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,500,000.00

17、股本

项目	年初余额	本期增减(+、--)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	12,300,000.00	--	--	--			12,300,000.00

截至 2020 年 6 月 30 日股本的构成详见下表：

投资者名称	股本金额	所占比例%
张青	5,445,154.00	44.27
李军	4,092,153.00	33.27
李波	1,100,000.00	8.94
新疆紫罗兰食品有限公司	500,000.00	4.06
上海洋风企业管理有限公司	409,462.00	3.33
周全宝	109,923.00	0.89
周奇	76,923.00	0.63
郭锐	76,923.00	0.63
李金发	71,462.00	0.58
徐乐林	71,462.00	0.58
王丽琴	38,461.00	0.31
腾明华	38,461.00	0.31
严玲	38,461.00	0.31
黄学平	38,461.00	0.31
刘永安	38,461.00	0.31
魏建军	35,385.00	0.29
陈晓红	23,077.00	0.19
蔡桂玲	23,077.00	0.19
郭俊	23,077.00	0.19
孙胜东	15,385.00	0.13
王伟	15,385.00	0.13
孙有平	15,385.00	0.13
王高	3,462.00	0.03
合计	12,300,000.00	100.00

注：持股比例差异属于四舍五入尾差。

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,813,778.75	--	--	2,813,778.75
合 计	2,813,778.75	--	--	2,813,778.75

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	559,561.11	--	--	559,561.11
合 计	559,561.11	-	--	559,561.11

20、未分配利润

项 目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	4,152,221.61	4,459,517.75
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	683,866.43	
调整后期初未分配利润	4,836,088.04	4,459,517.75
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-206,195.73	-307,296.14
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,838,043.50	4,152,221.61

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期金额	上期
主营业务收入:	5,796,140.46	23,198,352.92

其他业务收入：	520,492.87	779,633.12
营业收入合计	6,316,633.33	23,977,986.04

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期金额	上期
主营业务成本：	2,861,735.14	16,740,066.96
其他业务成本：	163,928.53	342,794.18
营业成本合计	3,025,663.67	17,082,861.14

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-	15,388.59
教育费附加	-	6,888.67
地方教育费附加	-	4,699.73
印花税	-	2,003.17
合计	-	28,980.16

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪金	913,333.52	2,034,531.04
租金	1,597,879.6	1,819,723.42
运输费	34,002.48	709,787.52
公用事业费	277,010.85	368,900.86
促销费		17,619.67
社会统筹基金	47,270.33	176,989.89
劳务费	-62,607.04	238,271.17
其他	10,750.47	20,157.66
折旧费	51,326.55	77,770.89
装修费	2,773.00	138,255.74
清洁费	32,035.09	36,931.27
低值易耗品摊销	21,590.47	31,620.21
维修及保养	25,027.46	44,612.53
办公费	70,084.94	23,135.89
邮递费	122.20	47,559.06
电话费	6,633.99	8,847.99
专业收费	180.00	18,922.01
福利费	53,150.00	15,308.95
劳动保护费	4,468.24	14,235.26
工会经费	5,640.01	17,388.05

广告宣传费		6,486.81
交通费	610.50	9,890.00
招待费		11,187.07
摊销	2,888.86	3,333.30
消防费		2,800.00
消杀费	2,994.36	560.00
合计	3,097,165.88	5,894,826.26

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
薪金	175,331.18	165,566.30
福利费		65,386.88
社会统筹基金		47,090.76
租金		35,714.57
工会经费	10,111.75	11,066.42
办公费		25,217.47
印花税等税费	578.87	17,427.30
公用事业费		15,723.96
电话费	388.00	12,049.75
交通费	500.00	4,168.64
专业收费		4,866.98
促销费		3,500.00
招待费		2,909.22
特许使用费		2,264.16
邮递费		-170.00
维修及保养	1,507.00	
合计	188,417.42	412,782.41

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	319,104.29	148,357.00
减：利息收入	38,543.20	2,707.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	23,866.36	21,642.69
其他支出		
合计	304,427.45	167,292.09

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额

坏账损失	-	136,906.73
合计	-	136,906.73

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
违约收入		
其他	96,798.22	515,268.10
合 计	96,798.22	515,268.10

28、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他（无法收回的应收款项等）	5,908.32	60,702.12
罚款及滞纳金		
合 计	5,908.32	60,702.12

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		45,140.25
递延所得税费用		
合计		45,140.25

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	38,543.20	2,707.60
备用金及押金		102,000.00
其他		
保证金		200,000.00
单位往来	15,821,728.34	8,451,625.36
合计	15,860,271.54	8,756,332.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		24,316,273.67
付现费用		
租金	1,597,879.60	1,855,437.99
水电暖费		20,157.66
运输费	34,002.48	
公用事业费	277,010.85	
装修费		76,232.74
促销费		
社会统筹基金	47,270.33	
劳务费	-62,607.04	
广告费		20,157.66
差旅费		9,890.00
其他	10,750.47	
折旧费	51,326.55	
装修费	2,773.00	
清洁费	32,035.09	36,931.27
低值易耗品摊销	21,590	
维修及保养	25,027.46	
办公费	70,084.94	57,201.35
备用金		102,000.00
中介服务费		4,866.98
邮递费	122.20	
电话费	6,633.99	
专业收费	180.00	
手续费用		21,642.69
工会经费		28,454.47
招待费		2,909.22

福利费	53,150.00	
合计	2,167,230.39	26,552,155.70
31、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-208,151.19	937,576.44
少数股东权益		
加：资产减值准备	0.00	-136,906.73
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-108,765.30	135,271.12
无形资产摊销		3,333.30
长期待摊费用摊销	1,258,783.75	117,122.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	319,104.29	148,357.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	192,492.67	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,592.02	612,347.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,768,421.40	-6,733,035.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,406,407.30	-4,901,274.68
经营活动产生的现金流量净额	244,814.66	-9,817,208.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	437,689.19	265,183.12
减：现金的期初余额	192,874.53	5,272,392.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	244,814.66	-5,007,208.96
(2) 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金		657.80
可随时用于支付的银行存款	437,689.19	264,525.32
可随时用于支付的其他货币资金		
存放同业款		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	437,689.19	265,183.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

公司在2019年12月26日注销唯一子公司乌鲁木齐紫罗兰众筹餐饮有限公司。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司本期间无控制母公司，实际控制人为李军、张青。

2、本企业的子公司情况

本企业本期间无子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业本期间无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
新疆青鹤实业（集团）有限公司	同一控制人	652828050000924
新疆和硕县苇业环保有限公司	同一控制人	652828050000070
新疆紫罗兰食品有限公司	股东的联营企业	650000058001274
乌鲁木齐市紫罗兰饮品管理有限公司	股东的联营企业控制的企业	650000038003700
张青	总经理、董事	
李军	董事长	
李波	董事	
郭锐	董事	
周全宝	董事	

黄学平	董事	
徐乐林	董事	
周奇	董事	
王丽琴	监事	
王萍	职工代表监事	
严玲	董事会秘书	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆紫罗兰食品有限公司	采购面包	0.00	11,736,403.85
乌鲁木齐市紫罗兰饮品管理有限公司	饮品采购	0.00	0.00

出售商品、提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
新疆紫罗兰食品有限公司	销售原材料及半成品	8,746.93	573,217.09
乌鲁木齐市紫罗兰饮品管理有限公司	销售原材料及半成品	0.00	0.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军、张青、新疆青鹤实业（集团）有限公司	500 万元	2017.12.20	2020.12.19	否
李军、张青新疆青鹤实业（集团）有限公司	500 万元	2017.12.20	2020.12.19	否

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆紫罗兰食品有限公司	500 万元	2019.9.26	2021.9.25	否
新疆紫罗兰食品有限公司	500 万元	2019.11.20	2020.11.19	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆紫罗兰食品有限公司	0.00	0.00
预收款项	新疆青鹤实业（集团）有限公司	0.00	0.00
其他应收款	新疆青鹤实业（集团）有限公司	0.00	20,821,422.15
	乌鲁木齐市紫罗兰饮品管理有限公司	0.00	119,101.88

九、承诺及或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36
其中					
账龄组合	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36
关联方及资金结算平台					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1.80	11,953,331.36

应收账款按种类列示（续1）

种 类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,582,193.38	100.00	219,662.11	6.13	3,362,531.27
其中	-	-	-	-	-
账龄组合	3,550,472.31	99.11	219,662.11	6.19	3,330,810.20
关联方及资金结算平台	31,721.07	0.89			31,721.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,582,193.38	100.00	219,662.11	6.13	3,362,531.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	12,172,993.47	100.00	219,662.11	1,707,056.57	2.00	34,159.13
1至2年	--	--		1,830,001.74	10.00	183,000.17
2至3年	--	--		12,514.00	20.00	2,502.80
3至4年	--	--			--	--
4至5年	--	--			--	--
5年以上	--	--			--	--
合计	12,172,993.47	100.00		3,550,472.31	6.19	219,662.11

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

①截至2020年6月30日止，本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②截至2020年6月30日止，本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

③截至2020年6月30日止，本公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，不存在通过重组等方式收回的金额重大的应收账款。

④截至2020年6月30日止，本公司不存在核销的应收账款。

⑤截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

⑥截至 2020 年 6 月 30 日止应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
美团外卖	非关联方	1,903,339.50	1 年以内	15.64
卤食万达店	非关联方	168,526.57	1 年以内	1.38
卤食日月星光店	非关联方	132,894.24	1 年以内	1.09
农丰	非关联方	102,865.02	1 年以内	0.85
瑞家源超市	非关联方	83,085.00	1 年以内	0.68
合计		2,390,710.33		19.64

⑦截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无终止确认的应收账款。

⑧截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无以应收账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		净值
坏账	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1. 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-
组合 2. 单项金额不重大且风险不大的款项	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39
组合 3. 关联方					
组合小计	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合 计	15,415,727.61	100.00	202,659.22	1.31	15,213,068.39
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

续表

种 类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1. 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-
组合 2. 单项金额不重大且风险不大的款项	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49
组合 3. 关联方					
组合小计	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,569,611.71	100.00	202,659.22	0.82	24,366,952.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,213,068.39	100.00	202,659.22	21,500,253.92	87.51	
1 至 2 年				2,675,972.49	10.89	
2 至 3 年				327,475.30	1.33	
3 至 4 年						
4 至 5 年				20,000.00	0.08	
5 年以上				45,910.00	0.19	
坏 账 准 备						
合 计	15,213,068.39	100.00	202,659.22	24,569,611.71	100.00	202,659.22

(3) 单项计提坏账准备的其他应收账款

①截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款；

②截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

③截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，不存在通过重组等方式收回的金额重大的其他应收账款。

④截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在核销的其他应收账款。

⑤本期其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

⑥截至 2020 年 6 月 30 日止其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
绝味天下汇食品有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内	经办业务款
新疆汇嘉时代百货股份有限公司乌鲁木齐北京路购物中心	非关联方	200,000.00	1-2 年	保证金
中共乌经济开发区(乌市头区)委员会财经领导小组办公室(金融工	非关联方	150,000.00	2-3 年	保证金
新疆华润万家生活超市有限公司	非关联方	135,000.00	1 年以内	经办业务款
乌鲁木齐市房地产管理局房地产开发公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	保证金
合 计		66,000.00		

⑦截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无终止确认的其他应收款。

⑧截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无以其他应收款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	5,796,140.46	23,977,986.04
其他业务收入：	-483,802.28	-
营业收入合计	6,316,633.33	23,977,986.04

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

主营业务成本：	2,861,735.14	17,082,861.14
其他业务成本：	163,928.53	-
营业成本合计	3,025,663.67	17,082,861.14

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,889.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	90,889.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率

(1) 2020年1-6月

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

(2) 2019年1-6月

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

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年10月30日决议批准。

新疆紫罗兰餐饮管理股份有限公司

2020年10月30日

第八节

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）报告期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：

公司办公室。