



# 小六饮食

NEEQ : 870618

西安小六饮食（集团）股份有限公司

XI'AN XIAOLIU CATERING Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



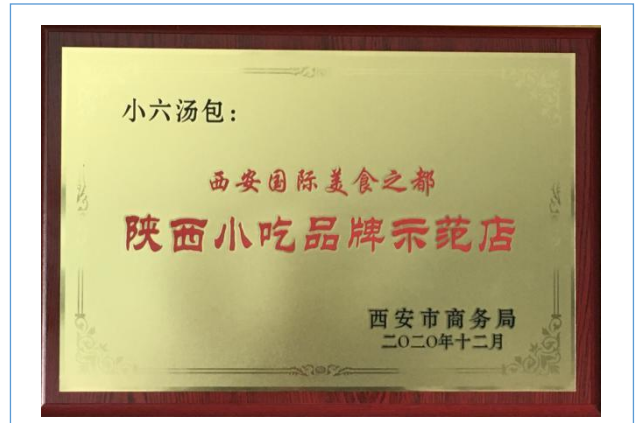
2020年6月公司全资子公司西安乐鲜取得7大食品类别，17种产品的生产许可资质



2020年12月1日乐鲜工厂产线优化升级改造完成，建成500平米的十万级净化车间。



因在2020抗击疫情，保障民生工作中，主动担当，保障有力，2020年11月19日被西安市商务局 西安饭店与餐饮业商会评为“先进单位”。



2020年12月被西安市商务局评为“陕西小吃品牌示范店”。

# 目 录

<a href="#">第一节</a>	<a href="#">重要提示、目录和释义</a>	4
<a href="#">第二节</a>	<a href="#">公司概况</a>	11
<a href="#">第三节</a>	<a href="#">会计数据、经营情况和管理层分析</a>	13
<a href="#">第四节</a>	<a href="#">重大事件</a>	26
<a href="#">第五节</a>	<a href="#">股份变动、融资和利润分配</a>	30
<a href="#">第六节</a>	<a href="#">董事、监事、高级管理人员及核心员工情况</a>	35
<a href="#">第七节</a>	<a href="#">公司治理、内部控制和投资者保护</a>	39
<a href="#">第八节</a>	<a href="#">财务会计报告</a>	46
<a href="#">第九节</a>	<a href="#">备查文件目录</a>	158

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人张安新、主管会计工作负责人甄青华及会计机构负责人（会计主管人员）甄青华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，公司实际控制人为自然人张安新。张安新持有公司 60.9375% 的股份。股份公司成立后，张安新任公司董事长兼总经理，能够对公司的投资方向、经营管理、人事任免等事项产生重大影响。虽然股份公司已经建立了股东大会、董事会、监事会的公司治理机制，且制定了《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度，但不能排除未来公司的实际控制人通过行使表决权等方式对公司进行不当控制，从而对公司及公司中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部规章制度规范经营。</p>
2、食品安全风险	<p>作为与消费者日常生活联系紧密的行业，产品质量、产品安全对餐饮服务企业尤为重要。一方面国家对食品安全监督及质量控制要求越来越高，另一方面，媒体、消费者对公司的产品质量、食品安全也时刻进行关注和监督。公司长期以来非常</p>

	<p>重视食品安全管控防范，设有仓储计划部、品控部以及稽核部等专业部门，以保证公司的产品质量。但餐饮行业生产链条长、管理环节多，若公司因管理疏忽或其他不可预见的原因导致产品质量发生问题，可能对公司的声誉和经营方面带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司建立健全了食品安全与卫生规章制度：《产品安全防护管理制度》、《产品质量检验制度》、《原辅料采购与验证管理制度》、《不合格品管理制度》、《不安全食品召回制度》、《食品安全自查制度》等，从制度规范上确保食品安全；2019年11月，公司通过了ISO9001质量管理体系和ISO22000食品安全管理体系认证，从体系管理上确保食品安全；内部设立了品控部和稽核部为公司食品监督管理部门，部门配置食品科学与工程管理专业专职人员，从原料的验收化验、生产加工环节、成品的抽检留样、物流配送过程、店面销售的质量监督全方位进行把控；同时对员工以月为单位，开展各类安全培训讲座知识，管理人员每年参加外部机构组织的食品安全培训不低于40小时，有力保障管理人员食品安全知识的更新，进而降低食品安全风险。</p>
<p>3、公司管理风险</p>	<p>截至2020年12月31日，公司拥有5家子公司、63家分公司（不含已注销及正在注销的分公司）。宝鸡小六、西安乐鲜、兰州小六3家子公司目前处于正常经营状态，郑州小六因公司战略调整，申请注销中，乐鲜公司吸收合并合乐食品，手续申请办理中；63家分公司中5家分公司为新设立，本年度调整关闭10家门店。若公司管理水平的提升无法跟上门店扩张的速度，则可能出现门店管理滞后从而影响终端销售，进而影响公司市场形象的问题。</p> <p>针对上述风险，为了企业品牌的发展，保证公司各门店的产品质量及服务水平，公司设置了品牌策划部、建店投资部、餐饮事业部等部门，已于2015年建立健全新开闭店流程制度，进一步完善直营店的标准化、精细化管理，有效降低新开直营店选址不当对公司带来的风险；制定了一整套标准、完善的门店运营管理制度，来整体控制各门店管理及运营；已制定了《对外投资管理制度》，就对外投资决策和管理机构、投资的实施、投资企业的管理进行了详细规定，促使公司本部及各分支机构加强规范运作，对分支机构在组织、资源、资产、投资、财务等公司运作方面进行内部控制。</p>
<p>4、劳动用工风险</p>	<p>餐饮行业具有人员密集、流动性高的特点，虽然公司已通过内部培训、团队建设、提高薪酬等方式降低人员流动比例，</p>

	<p>但仍不能排除因人员流动性较高对直营店经营产生的不利影响。同时，公司未为所有员工缴纳社会保险，鉴于公司目前用工人数较多，且 97%以上为农村户籍人员，员工在社保方面更愿意购买其户籍所在地的“新型农村社会养老保险”、“新型农村合作医疗保险”（简称“两新”）。同时由于在城镇购房的意愿不强，不愿意缴纳住房公积金，公司仍存在因未为所有员工缴纳社保而被有关部门处罚的风险。</p> <p>针对上述风险，根据不同情况，公司建立了社保缴纳及公积金缴纳制度，并对未能缴纳职工社保的员工提供的“两新”缴纳票据公司予以相应报销。针对应缴纳社保而未缴纳的农村户口员工，由其自行缴纳城镇社会保险或新型农村社会养老保险，并凭借缴纳凭证从公司领取社保补贴。</p>
<p>5、业绩波动风险</p>	<p>截止 2020 年 12 月 31 日公司拥有直营店 63 家，预计未来公司门店数量还将进一步增加，由于新设门店营业收入短期内不能完全覆盖新店开设需要的成本费用，会进一步导致收入增长的情况下，净利润出现较大程度的波动。</p> <p>针对上述风险，后期公司将妥善控制门店开设速度，谨慎根据多种综合因素和市场实际调查结果，并结合公司产品的特质确定合适的经营地点。在选好恰当地址开店营业后，随时注意与公司相关的城市规划变化、周边消费市场兴衰、地区人口数量与质量变化等因素，提前作好对业绩波动风险的应变准备。</p>
<p>6、现金结算风险</p>	<p>现金收入是餐饮行业的收入实现方式之一，是餐饮行业的特征。公司已经有针对性的制定相应的现金管理和收入结算内部控制制度，如果未来公司不能很好地执行资金结算管理等相关内控制度，公司营业收入的真实、完整性无法得到高水平的保证。</p> <p>针对上述风险，公司已经有针对性地制定相应的现金管理和收入结算内部控制制度，如《收支两条线规定》、《收款流程及收款人员任职资格与岗位职责》等制度，以防范该结算风险。同时，公司引导推荐顾客使微信、支付宝等线上支付系统，减少门店现金收款占比。公司加强信息化建设，投入使用天财商龙餐饮管理系统进行日常收银管理。各直营门店安置有安防报警系统，直接联网公安机关报警电话；第二日将现金存入公司指定银行账户，并将班结表附同现金存款单、银行刷卡 POS 单以及挂账明细递交财务部，由财务部收入核算岗位人员进行全套资料核对与确认后入账，报表所列收入总额与纳税申报表收入一致，确保纳税收入完整。</p>

<p>7、资产负债率高引起的偿债风险</p>	<p>2019年12月31日、2020年12月31日，公司合并报表资产负债率分别为55.82%、63.71%，公司虽通过提前偿还未到期借款，优化资产运营效益等措施降低资产负债率，但仍有一定的偿债风险。</p> <p>针对上述风险，公司将通过留存收益，进一步降低公司资产负债率，同时持续引进外部投资者，优化股本结构，避免影响公司的偿债能力。</p>
<p>8、资产流动性风险所引起的短期偿债能力风险</p>	<p>2019年12月31日、2020年12月31日公司的流动比率分别为0.56、0.51，2020年12月31日公司的短期借款余额为23,525,000.00元，货币资金为6,010,713.05元，交易性金融资产余额6,008,362.50元。</p> <p>针对上述风险，公司将积极拓宽融资渠道，通过以下几点应对措施，降低公司偿债风险：第一，充分利用股票发行等多种融资渠道和方式引进战略投资者，解决资金流动性风险；第二，强化流动资产的管理，加强资金预算管理制度并监督制度的执行情况，强化财务监督与资金预警机制，合理安排资金，降低未能及时支付应付供应商货款而引起的商业信誉风险；第三，继续加大与银行的合作力度，提高授信额度；第四，提高产品知名度和市场占有率，进一步增强营运能力，密切关注偿债能力指标变化，通过综合运用多种融资方式，严控债务风险。</p>
<p>9、门店租赁到期对公司带来的经营风险</p>	<p>因餐饮行业特征，公司开设前期为避免资产购置过重使得门店经营压力过大，开设连锁门店的物业房产均属租赁性质，租赁期限一般不少于五年。报告期末，公司将于2021年12月31日前到期的门店有11家。我公司拓展部已与各房东接洽、沟通，将根据各门店租赁到期时间，提前完成合同签署。该部分门店2019年度、2020年度各期营业收入占同期营业收入的比例分别为17.80%，17.56%；虽然公司对于租赁房产采取了提前续签、合同中确定优先续租权等必要的措施，保障房产租赁的稳定性与持续经营，但仍然存在如到期公司门店场地租赁无法续约，将对公司经营产生一定影响的风险。</p> <p>针对上述风险，公司成立专门的建店投资部，对于租赁合同进行维护与管理，公司一年内将要到期门店，建店投资部已于各房东接洽、沟通中，双方基本达成继续合作意向，将根据各门店租赁到期时间，提前完成合同签署。同时在签署合同时着重注意合同期限长短问题，并加强内部规范，树立良好的口碑，建立与出租方的良好合作关系。</p>
<p>10、门店租赁产权瑕疵风险</p>	<p>截止2020年12月31日，公司各门店采取租赁场所经营，所租赁房屋中存在四家门店所租用房屋暂时无法办理产权证</p>

	<p>明的情形，2019 年度、2020 年度该四家门店各期营业收入占当期营业收入的比例分别为 8.04%、8.39%，公司与其签署租赁协议以来均已按照约定支付租金，实际履行租赁协议，截至本年度报告签署日，未发生过向公司主张权利或引发相关争议的诉讼，但仍不能排除公司存在租赁场所稳定性风险。</p> <p>针对上述风险，公司建立了较为严格的新店开设选址标准，充分考虑租赁的稳定性，将所租房产的产权合法性作为租赁的重要条件；公司建立了《公司餐厅开闭店标准流程》以及明确的内部控制政策，门店的租赁期限一般为五年，对各门店的选择予以规范。</p>
<p>11、区域性经营风险</p>	<p>公司目前共有 63 家直营店，分别位于西安、宝鸡、兰州地区。当区域内出现不可抗力事件，如地震、瘟疫等灾害时，将导致公司营业收入下滑。伴随着公司扩张计划的实施，直营门店数量将大幅增加。如果各家门店没有按照公司制度严格管理而影响公司产品质量和服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和业务经营造成不利影响；同时在跨区经营过程中，最容易碰到的问题就是各地餐饮文化及口味要求不同，对公司产品接受程度不一致，饮食习惯差异、客户群培育造成对跨区经营过程存在一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司已制定区域扩张计划，公司结合人力、房租、原材料、税收等几大经营控制点的占比以及市场基本属于平稳因素分析，公司对周边高铁 3 小时到达圈的城市进行调研，稳健扩张外地市场布局，分散区域经营风险。</p>
<p>12、防范社会公共卫生事件的风险</p>	<p>2020 年初爆发高传染性新型冠状病毒肺炎，受其影响，小六饮食 2020 年 2-3 月大部分营业门店暂时性停业，导致营业收入大幅度下滑。随着国内新型冠状病毒肺炎疫情的有效控制，下半年餐饮行业市场逐步回暖，但不排除国内新型冠状病毒肺炎疫情对公司的持续经营能力进一步的影响。</p> <p>公司制定了公共卫生应急工作机制，随时警觉动态情况变化，避免供应链食材来源风险，同时企业内部卫生管理工作将防范公共卫生安全的执行和检查，成为常态化工作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



## 释义

释义项目		释义
小六饮食、公司、本公司	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司
汤包有限、有限公司	指	西安小六汤包餐饮有限责任公司
小六汤包、股份公司	指	西安小六汤包餐饮股份有限公司
宝鸡小六	指	宝鸡市小六汤包餐饮有限责任公司
道安网络、道安科技	指	西安道安网络科技合伙企业（有限合伙）
道品网络、道品科技	指	西安道品网络科技合伙企业（有限合伙）
合乐有限、合乐食品	指	西安合乐食品有限责任公司
乐鲜有限、乐鲜食品	指	西安乐鲜食品有限责任公司
郑州小六	指	郑州小六汤包餐饮服务有限责任公司
兰州小六	指	兰州小六汤包餐饮有限责任公司
股东会	指	西安小六汤包餐饮有限责任公司股东会
执行董事	指	西安小六汤包餐饮有限责任公司执行董事
有限公司监事	指	西安小六汤包餐饮有限责任公司监事
股东大会	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司监事会
三会	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	西安小六饮食（集团）股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
核心员工	指	由公司董事会提名，并已向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准的公司核心人员
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《西安小六饮食（集团）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西安小六饮食（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	XI, AN XIAOLIU CATERING Co., Ltd. XIAOLIU CATERING
证券简称	小六饮食
证券代码	870618
法定代表人	张安新

### 二、 联系方式

董事会秘书	任佳佳
联系地址	西安市经开区草滩生态产业园草滩四路 889 号
电话	029-83663061
传真	029-86536372
电子邮箱	xiaoliutangbaogf@163.com
公司网址	www.x6tb.com
办公地址	西安市经开区草滩生态产业园草滩四路 889 号
邮政编码	710014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	位于西安市草滩四路 889 号的公司董事会办公室

### 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	1998 年 11 月 19 日
挂牌时间	2017 年 1 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-H62 餐饮业-H621 正餐服务-H6210 正餐服务---
主要业务	特色汤包、以家常菜为主的凉热菜
主要产品与服务项目	特色汤包、以家常菜为主的凉热菜
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	张安新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张安新），一致行动人为（袁晶）

#### 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	916101327101279626	否
注册地址	陕西省西安市经开区草滩生态产业园草滩四路889号	否
注册资本	24,000,000	是
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券		
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业（北）		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	中天国富证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	占铁华	王旭	张永欢
	3年	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	281,910,776.58	364,564,470.29	-22.67%
毛利率%	5.33%	48.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,820,999.55	10,461,664.00	-308.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,355,748.80	10,307,930.13	-336.28%
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）	-34.5%	15.16%	-
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）	-38.5%	14.94%	-
基本每股收益	-0.91	0.65	-240.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	144,014,580.23	167,915,128.31	-14.23%
负债总计	91,749,794.60	93,735,828.36	-2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,264,785.63	74,179,299.95	-29.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	4.64	-53.02%
资产负债率%（母公司）	62.40%	62.15%	-
资产负债率%（合并）	63.71%	55.82%	-
流动比率	0.50	0.56	-
利息保障倍数	-23.86	8.75	-

##### (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	14,939,787.45	24,707,064.66	-39.53%
应收账款周转率	48.77	66.63	-
存货周转率	38.84	32.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.23%	17.56%	-
营业收入增长率%	-22.67%	17.85%	-
净利润增长率%	-308.58%	-32.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,000,000.00	16,000,000.00	50.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-835,266.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,796,348.34
委托他人投资或管理资产的损益	117,901.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,801.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,302,784.74</b>
所得税影响数	768,035.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,534,749.25</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

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
预收款项	8,062,825.91	57,354.52		
递延收益	1,520,164.14	841,479.08		
合同负债		8,302,497.58		
其他流动负债		381,658.87		

2、 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

一、 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项8,005,471.39元重分类至合同负债，将递延收益列报的会员积分678,685.06元重分类至合同负债。

二、 会计差错更正

根据财政部发布的《关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知》财会〔2017〕22号的规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则。结合《企业会计准则第14号—收入》应用指南和财政部发布的《收入准则应用案例—合同履约成本（酒店等服务行业的合同成本）》的相关规定，管理层对新收入准则下合同履约成本进一步理解和分析后，决定将公司前期计入销售费用的、为履行合同发生的费用调至营业成本。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2020年度为履行合同发生的成本入账错误	为履行合同发生的自销售费用调整至成本	营业成本	114,348,496.96
		销售费用	-114,348,496.96
现金流量表列报重分类调整	现金流量表项目重分类	购买商品、接受劳务支付的现金	50,131,141.69
		支付其他与经营活动有关的现金	-50,131,141.69

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司行业分类为“H62 餐饮业”下“H6210 正餐服务”，公司业务立足于餐饮行业，通过直营店为客户提供特色汤包及以家常菜为主的凉热菜，并辅以销售酒水饮品。公司的商业模式具体包括：采购模式、生产模式、研发模式、销售模式、市场推广模式和盈利模式。

##### 1. 采购模式

公司及下属各连锁店实行统一集中采购，公司采购部门负责跟踪市场供给信息，合格供应商的甄选、管理和考核。根据《采购管理制度》、《供应商管理制度》等制度，通过市场调研每种产品选择三家以上合格供应商，在合格供应商中综合对比选择两家供应商进行试供货，试供货两个月后根据质量、服务最终确定供应商。

##### 2. 生产模式

公司的生产主要采用“双厨房”模式，即中央厨房粗加工以及门店再处理相结合的模式。中央厨房主要通过“规模化采购、集约化生产”模式对原材料进行初加工、切配、烹制、冷藏、包装、配送，通过专用设备批量生产制作成成品、预制品、粗加工品，有效保障产品统一的质量、统一的口味。中央厨房生产加工的成品、预制品、粗加工品配送至各直营店后，直营店厨师需要经过技术部颁发的加工流程、严格的标准进行加热、炒制或直接装盘即可向顾客售卖。该模式能够保障菜品品质的统一、口味的统一，确保核心加工技术的保密性，同时通过集约化采购、加工、配送大大降低生产成本。

##### 3. 研发模式

公司设立专门的研发部门用于新菜品的研发、现有菜品质量的提升以及批量菜品生产技术研发。公司研发部人员通过市场调研搜集客户需求制定研发计划，研发部及各直营店厨师经过试制、初试、中试、批量试制、新品评定等环节最终确定新菜品。公司主要通过同行业交流学习、专业考察、技能培训、激励机制提高研发部及各直营店厨师的研发积极性。

##### 4. 销售模式

公司餐饮服务主要通过堂食、外卖两种模式进行销售。堂食销售模式是客户进入各连锁店后，在店内完成点菜、下单、分单、上餐、食用、结账的消费过程。公司紧随移动互联网发展趋势，通过与外卖平台、银行等机构开展合作，拓展直营店销售区域范围，提高直营店营业收入。公司与饿了么外卖、美团外卖等外卖平台合作，通过外卖模式向消费者提供餐品配送服务。公司商品销售主要以定制化加工形式为客户提供鲜食产品供应。



## 5. 市场推广模式

公司餐饮服务根据各直营店所处商圈将直营店划分为两类：社区直营店及综合体直营店。

(1)社区直营店主要针对街边或住宅社区消费群体，消费者以一公里范围内小区住户居多。针对该类型直营店，公司主要通过提升店面舒适度，增加家文化用餐体验，如设置老人、儿童用具及婴儿座椅等，同时提供家宴、寿宴等聚餐特色服务；

(2)综合体直营店主要以家庭及年轻化消费者为目标消费群体，通常设立在集购物休闲、餐饮娱乐、社交为一体的一站式商场内，通过商场强大的辐射和吸引能力，汇集不同区域的人群。综合体直营店通过提供个性舒适的用餐环境、方便快捷的用餐体验、各类电子支付方式等吸引消费者，同时通过设置自助茶水和自助点菜区节省公司人力，提高工作效率。该类直营店通过各类网络宣传平台提高品牌知名度和客户满意度，通过网络平台吸引更多的消费者。

公司商品销售主要面向餐饮客户、商超客户，提供定制化产品销售。

## 6. 盈利模式

公司通过直营店为客户提供特色汤包、以家常菜为主的凉热菜品以及酒水饮品的销售。公司的盈利主要来源于特色汤包、凉热菜及酒水饮品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	6,010,713.05	4.17%	3,045,255.15	1.81%	97.38%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	6,646,766.68	4.62%	4,914,649.65	2.93%	35.24%
存货	6,641,053.84	4.61%	7,103,083.51	4.23%	-6.50%
投资性房地产	26,515,434.88	18.41%	26,361,514.25	15.70%	0.58%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	39,535,594.73	27.45%	43,365,689.80	25.83%	-8.83%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	5,307,973.74	3.69%	5,626,177.45	3.35%	-5.66%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	23,525,000.00	16.34%	27,019,140.00	16.09%	-12.93%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应交税费	1,342,652.51	0.93%	2,478,085.44	1.48%	-45.82%
其他应付款	2,758,135.02	1.92%	2,109,648.12	1.26%	30.74%
未分配利润	15,081,938.95	10.47%	44,902,938.50	26.74%	-66.41%
预付款项	997,955.51	0.69%	1,537,324.81	0.92%	-35.08%
其他非流动资产	735,169.78	0.51%	5,361,652.41	3.19%	-86.29%
递延所得税资产	0.00	0.00%	854,547.55	0.51%	-100.00%
递延所得税负债	472,845.43	0.33%	0.00	0.00%	0.00%
其他非流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	6,008,362.50	4.17%	11,300,000.00	6.73%	-46.83%
长期待摊费用	26,746,571.93	18.57%	34,362,949.28	20.46%	-22.16%
预收款项	32,760.30	0.02%	8,062,825.91	4.80%	-99.59%
股本	24,000,000.00	16.66%	16,000,000.00	9.53%	50.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

截止 2020 年 12 月 31 日，公司总资产 14,401.46 万元，较 2019 年年末 16,791.51 万元减少了 2,390.05 万元，总资产下降率 14.23%。公司年末流动资产 4,517.38 万元，占比 31.37%，较 2019 年年末 5,198.26 万元下降了 13.10%，归属于挂牌公司股东净资产 5,226.48 万元，较 2019 年年末 7,417.93

下降了 29.54%。2020 年期末合并资产负债率 63.71%。主要变动科目说明如下：

#### 1、货币资金

报告期末，货币资金601.07万元，较年初增加296.54万元，增幅97.38%，主要为本期交易性金融资产赎回所致。

#### 2、交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产600.84万元，较年初减少529.16万元，降幅46.83%，主要为本期交易性金融资产赎回所致。

#### 3、应收账款

报告期末，应收账款664.68万元，较年初增加173.21万元，增幅35.24%，主要为商品加工销售业务拓展，客户应收款增加。

#### 4、长期待摊费用

报告期末，长期待摊费用期末余额2,674.66万元，较上年度期末减少761.64万元，降幅22.16%，主要为公司关闭店面的装修等长期待摊费用一次性计入当年度。

#### 5、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产期末余额0.00万元，较上年度期末减少了85.45万元，降幅100.00%，主要为冲回上期计提递延所得税资产所致。

#### 6、其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产期末余额73.52万元，较上年度期末536.17万元减少462.65万元，降幅86.29%，主要为公司跟催预付工程款、预付设备款等及时办理结算手续冲账所致。

#### 7、短期借款

报告期末，短期借款2,352.50万元，较年初2,701.91万元减少349.41万元，降幅12.93%，主要为公司丰富融资方式，增加银行承兑汇票346.13万元所致。

#### 8、预收款项

报告期末，预收款项3.28万元，较年初806.28万元减少803.00万元，降幅99.59%，主要为将与商品销售和提供劳务相关的预收款项8,005,471.39元重分类至合同负债所致。

#### 9、应交税费

报告期末，应交税费134.27万元，较年初247.81万元减少113.54万元，降幅45.82%，主要为2020年度受疫情影响，公司出现亏损，应交企业所得税减少所致。

#### 10、股本

报告期末，股本2,400.00万元，较上年同期1,600.00万元增加800.00万元，增幅50.00%，主要为公司本年执行权益分派方案，未分配利润转增股本所致。

#### 11、未分配利润

报告期末，未分配利润1,508.19万元，较上年同期4,490.29万元减少2,982.10万元，降幅66.41%，为本年未分配利润转增股本800.00万，本年亏损2,182.10万元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	281,910,776.58	-	364,564,470.29	-	-22.67%
营业成本	266,897,001.56	94.67%	188,762,862.52	51.78%	41.39%
毛利率	5.33%	-	48.22%	-	-
销售费用	16,238,204.31	5.76%	139,374,348.90	38.23%	-88.35%
管理费用	21,172,194.12	7.51%	22,363,111.73	6.13%	-5.33%
研发费用	1,338,884.11	0.47%	65,107.98	0.02%	1,956.41%
财务费用	1,718,638.71	0.61%	2,349,143.56	0.64%	-26.84%
信用减值损失	-436,761.88	-0.15%	-2,968.05	0.00%	14,615.45%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	5,400,706.51	1.92%	2,075,940.45	0.57%	160.16%
投资收益	117,901.81	0.04%	131,670.10	0.04%	-10.46%
公允价值变动收益	8,362.50	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	377,399.02	0.13%	23,110.00	0.01%	1,533.06%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-20,872,976.43	-7.40%	13,059,294.05	3.58%	-259.83%
营业外收入	1,738,398.17	0.62%	218,501.33	0.06%	695.60%
营业外支出	2,525,470.75	0.90%	400,421.08	0.11%	530.70%
净利润	-21,820,999.55	-7.74%	10,461,664.00	2.87%	-308.58%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入28,191.08万元，较上年同期减少8,265.37万元，下降22.67%，主要为受新冠疫情影响，公司2-3月期间大部分门店暂时性停业，以及公司结构化门店调整，关闭部分门店，收入下降；

## 2、营业成本

报告期内，公司营业成本较上年同期上升7,813.41万元，上升41.39%，主要为2020年度营业收入下降，根据2020年1月1日起执行的新收入准则，将计入销售费用为履行合同发生的费用调至成本综合影响；

## 3、销售费用

报告期内，公司销售费用较上年同期下降12,313.61万元，降幅88.35%，主要疫情关停店面，运营销售费用，根据2020年1月1日起执行的新收入准则，将计入销售费用为履行合同发生的费用调至成本综合影响；

## 4、管理费用

报告期内，公司管理费用较上年同期减少119.09万元，降幅5.33%，主要原因为公司强化营运管理能力，费用精进；

## 5、财务费用

报告期内，公司财务费用较上年同期减少63.05万元，下降26.84%，主要为公司优化融资结构，流动资金贷款减少，利息支出下降；

## 6、研发费用

报告期内，公司研发费用较上年同期增长127.38万元，增长1956.41%，主要为公司研发中心设立研发项目专项工作组，研发投入增加，相关费用归集入研发费用核算；

## 7、其他收益

报告期内，公司其他收益较上年同期增加332.48万元，增长了160.16%，主要为本期增加计入当期损益的政府补贴332.58万元。

## 8、营业利润

报告期内，公司营业利润较上年同期减少3,393.23万元，降幅259.83%，主要为受疫情影响，公司营业收入减少8,265.37万元，成本费用下降幅度不足以弥补收入下降带来的损失，从而公司整体营业利润减少。

## 9、营业外收入

报告期内，营业外收入173.84万元，较上年同期21.85万元增加151.99万元，增幅695.60%，主要为本年处置资产利得52.82万元，与日常业务无关的政府补助21.50万元，其它收益99.52万元。

## 10、营业外支出

报告期内，营业外支出252.55万元，较上年同期40.04万元增加212.51万元，增幅530.70%，主要为本年闭店处置固定资产支出157.28万元，其它闭店损失93.07万。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	279,520,072.48	363,320,991.84	-23.07%
其他业务收入	2,390,704.10	1,243,478.45	92.26%
主营业务成本	264,676,236.23	188,306,552.70	40.56%
其他业务成本	2,220,765.33	456,309.82	386.68%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
餐饮服务收入	262,469,568.20	249,795,192.47	4.83%	-24.03%	44.03%	-44.97%
商品销售收入	17,050,504.28	14,881,043.76	12.72%	-4.42%	0.04%	-3.89%
其他业务收入	2,390,704.10	2,220,765.33	7.11%	92.26%	386.68%	-56.20%
合计	281,910,776.58	266,897,001.56	5.33%	-22.67%	41.39%	-42.90%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
西安区域	231,958,143.70	214,859,205.26	7.37%	-20.80%	43.30%	-41.44%
宝鸡区域	40,578,542.83	36,730,475.43	9.48%	-10.29%	49.03%	-36.03%
郑州区域	645,001.78	4,432,675.39	-587.23%	-96.16%	-50.10%	-634.29%
兰州区域	8,729,088.27	10,874,645.48	-24.58%	-9.74%	105.24%	-69.79%
合计	281,910,776.58	266,897,001.56	5.33%	-22.67%	41.39%	-42.90%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入较去年同期下降 22.67%，收入构成变动具体如下：

1、从公司产品模式来看，公司餐饮服务收入较去年同期减少 8,301.24 万元，降幅 24.03%，公司商品销售收入较去年同期收入减少 78.85 万元，降幅 4.42%，主要均受年初新冠疫情影响导致收入减少；公司其他业务收入增加 114.72 万元，较去年同期增涨 92.26%，主要为公司本年度自建厂房对外出

租，增加场地租赁收入。

2、从提供服务的区域来看，西安区域业务收入下降 20.80%；兰州区域业务收入下降 9.74%；郑州区域业务收入较去年同期下降 96.16%；宝鸡区域业务收入下降 10.29%。均为受新冠疫情影响，收入下降。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西众家灯火餐饮管理有限公司	6,865,752.11	2.44%	否
2	陕西赛文提客便利连锁有限公司	5,549,861.89	1.97%	否
3	四川海之雁贸易有限公司	4,474,837.29	1.59%	否
4	西安西贝情餐饮有限责任公司	3,360,243.22	1.19%	否
5	陕西臻奕乐餐饮管理有限公司	2,513,682.76	0.89%	否
	合计	22,764,377.27	8.08%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安久昂商贸有限公司	18,464,359.71	16.1%	否
2	泾阳县鑫虎蔬菜专业合作社	6,630,350.22	5.8%	否
3	陕西丰裕海商贸有限公司	6,110,321.91	5.3%	否
4	渭南春风油脂有限责任公司	4,004,648.73	3.5%	否
5	西安唐华陶瓷宾馆用品有限公司	3,740,831.96	3.3%	否
	合计	38,950,512.53	34.0%	-

## 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	14,939,787.45	24,707,064.66	-39.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,993,442.62	-39,977,592.03	-77.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,365,409.39	3,120,849.51	-239.88%

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金净流入为 1,493.98 万元，较 2019 年减少 976.73 万元，主要原因因为公司营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金流入减少。

## 2、投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金净额为-899.34万元，较2019年增加3,098.41万元，主要为临时闲散资金理财投资净流出较去年同期减少1,660.00万元；公司门店装修以及设备购置等固定资产投资而产生的现金支出较上年同期减少1,436.99万元。

## 3、筹资活动产生的现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-436.54万元，较上年度同期减少748.63万元，主要为公司报告期内调整贷款结构，银行借款产生的筹资活动净流量较去年同期减少1,050.00万元，2019年度因收购子公司股权发生的其他筹资费用220.3万元本期未发生。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝鸡市小六汤包餐饮有限责任公司	控股子公司	餐饮服务	32,529,627.89	10,130,414.86	40,592,188.33	-707,927.83
兰州小六汤包餐饮有限责任公司	控股子公司	餐饮服务	3,664,302.75	-2,281,639.63	8,818,603.38	-3,300,809.92
西安乐鲜食品有限责任公司	控股子公司	食品的生产与销售； 餐饮服务	46,039,770.68	13,964,145.32	103,848,558.16	-2,059,636.65
西安合乐食品有限责任公司	控股子公司	食品的生产与销售			2,503,020.85	474,950.82
郑州小六汤包餐饮服务有限	控股子公司	餐饮服务	378,378.92	-2,637,116.71	1,766,264.96	-4,391,655.52



责任公司						
------	--	--	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司有 5 家子公司，分别为宝鸡市小六汤包餐饮有限责任公司、兰州小六汤包餐饮有限责任公司、郑州小六汤包餐饮服务有限责任公司、西安乐鲜食品有限责任公司以及西安合乐食品有限责任公司。

1、报告期净利润占公司净利润 10%以上的子公司：

宝鸡市小六汤包餐饮有限责任公司，成立于 2004 年 4 月 7 日，法定代表人张安新，注册资本为人民币 60 万元，统一社会信用代码为 91610301758828493G，注册地址为陕西省宝鸡市高新开发区书香路南段 95 号宝鸡高端装备产业园 701C 号楼 1 层。经营范围：餐饮管理；外卖配送服务；非居住房地产租赁；住房租赁；农副产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。餐饮服务；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；酒水经营；道路货物运输（含危险货物）；生鲜乳道路运输（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，具体经营项目以审批结果为准）。

2020 年主营业务收入为 4,059.22 万元，占合并营业收入 14.40%，2020 年净利润-70.79 万元，占合并净利润 3.24%。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司对服务流程、产品研发、对外采购各环节进行严格把控和不断提升，同时结合自身的商业模式，围绕中央采购和集中加工，合理选择市场定位，公司通过合理市场扩张，强化企业内控等措施规避风险，已经具备良好的持续经营能力。

1、公司严格按照《公司法》和公司章程的规定，建立了完善的治理机构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。

2、公司重视人才使用，不断提升企业竞争力，同时对于管理层和骨干人员，采取相应的绩效激励措施，开展股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

3、公司产品主要由中央厨房根据不同食材的特点进行成品、预制品、粗加工处理。公司的中央厨房具备以下特点：

①通过中央厨房集约化采购、生产、加工及物流配送，保障公司统一标准、统一口味、统一质量；

②集约化采购、生产、加工，降低公司生产成本；

③能够满足公司多元化自制品的发展需求，目前公司自制品主要有酱肉、酱鸭、香料、粉料、调料等，通过自制食材的“无添加”能够保证食品的绿色、健康、环保；

④通过自有的物流配送，缩短物料的流转周期，有效保障食品安全。

报告期内，公司主营业务突出，虽受2020年新冠疫情的影响，营业收入出现下降，目前资产负债结构合理，经营状况稳定，保持良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

因此，公司具备持续经营能力，报告期内，不存在下述影响公司持续经营能力的重大不利风险：

①营业收入低于100万元；

②净资产为负；

③连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

④存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

⑤实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

⑥拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

⑦主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	3,500,000	3,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无
---

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	375,930.00	362,608.56

注：日常关联交易不含税金额为【362,608.56 元】，含税金额为【363,180.00 元】，为保持与附注统一，此处按照不含税金额统计。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	69,000,000	51,500,000

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方担保事项已由公司股东大会审议通过并公告。公司与关联方进行的担保事项属于正常的商业交易行为，是为满足公司经营发展需要，以公司自有资产以及张安新先生部分个人房产做抵押并提供个人保证向银行申请流动资金贷款。

上述关联交易有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供了良好的条件，符合公司和全体股东的利益。公司与关联方的交易均遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

### (六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、公司《股权激励方案（草案）（第三次修订稿）》执行情况说明：公司于2020年4月16日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2019年度审计报告》议案以及《关于〈2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告〉》议案，公司2019年归属母公司净利润为10,461,664.00元，未能达到《公司股权激励方案（草案）（第三次修订稿）》中第三个解锁期对应业绩指标。根据方案约定，由小六汤包股东西安道安执行事务合伙人张安新自对应解除限售期年度报告披露之日起30个自然日内按照激励对象获得持股平台财产份额时实际支付的对价进行回购。该事项已于2020年4月16日在全国中小企业股份转让系统指定平台公告，公告编号2020-014。

2、公司《公司第二批股权激励方案（草案）（第三次修订稿）》执行情况说明：公司于2020年4月16日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2019年度审计报告》议案以及《关于〈2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告〉》议案，公司2019年归属母公司净利润为10,461,664.00元，未能达到《公司第二批股权激励方案（草案）（第三次修订稿）》中第二个解锁期对应业绩指标。根据方案约定，由小六汤包股东西安道安执行事务合伙人张安新自对应解除限售期年度报告披露之日起30个自然日内按照激励对象获得持股平台财产份额时实际支付的对价进行回购。该事项已于2020年4月16日在全国中小企业股份转让系统指定平台公告，公告编号2020-015。

公司依据股权激励方案执行相关股权激励事项，不会影响公司核心员工、业务骨干和管理团队的勤勉尽职，不会对公司的正常生产经营与持续稳定发展造成不利影响，不会损害公司和股东的利益。

### (七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年1月17日		挂牌	不存在双重任职承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	门店租赁产权问题承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	员工社保及公积金缴纳承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	消防处罚承担承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	门店租赁期满问题承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	门店租赁瑕疵承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	门店环评问题承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	间接持有子公司股权到期释放承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕

**承诺事项详细情况:**

公司在申请挂牌时曾作出的如下承诺:

1、公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

2、公司高级管理人员出具了高级管理人员不存在双重任职的声明:高级管理人员均已与公司签订了劳动合同,不存在违反《公司法》等法律、法规规定的双重任职情形,均在公司履职和领取报酬。

3、公司建立了较为严格的新店开设选址标准,充分考虑租赁的稳定性,将所租房产的产权合法性作为租赁的重要条件。对此,实际控制人张安新作出承诺,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。

4、公司针对应缴纳社保而未缴纳的农村户口员工，由其自行缴纳城镇社会保险或新型农村社会养老保险，并凭借缴纳凭证从公司领取社保补贴，同时公司控股股东、实际控制人张安新及一致行动人袁晶出具承诺承担由于公司的各项社会保险金和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵问题带来的风险。

5、报告期内，公司及各分、子公司并未受到消防处罚。同时公司股东、实际控制人及一致行动人已经出具书面承诺：“公司已经向主管消防机关递交了消防检查资料及申请；同时承诺若因消防许可手续瑕疵导致的相关行政主管部门处罚，其将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款及其他相关费用。

6、即将到期的门店，公司出具《关于门店租赁期限的说明与承诺》中约定“公司成立专门的拓展部，对于租赁合同进行维护和管理，所有的租赁合同文书均保障公司对于租赁房产的优先续租权的约定，并于合同到期前半年即启动续签谈判，提前三个月完成合同续租。”同时，公司实际控制人张安新作出承诺，若前述门店到期前3个月内因为租赁期满无法延续存在的问题给公司造成损失的，由其承担全部责任。

7、公司各门店装修费摊销期为60个月，根据公司内部控制政策，公司门店租赁合同的期限一般为五年，截止报告期末，公司在经营的各门店的租赁协议均正常履行，未发生关于租赁产权瑕疵引起的争议或诉讼。同时，公司实际控制人张安新作出承诺，若因前述租赁存在的问题给公司造成损失的，由其承担全部责任。

8、公司承诺在所租赁场地综合体大环评齐全后及时为分店办理环评验收手续。同时公司控股股东、实际控制人及一致行动人已经出具书面承诺，若因环保许可手续瑕疵而致的相关行政主管部门处罚，其将无条件承担公司的补缴款项、滞纳金或行政罚款及其他相关费用。

9、公司实际控制人张安新与一致行动人袁晶出具了《避免同业竞争承诺》。

上述1-9项承诺履行情况：报告期内，上述承诺均已严格履行，未有违背承诺事项发生。

10、西安道品系由公司实际控制人张安新、公司区域运营经理侯方、公司区域技术督导马亚斌共同出资的有限合伙企业，该有限合伙企业设立的目的用于和公司共同出资设立郑州小六公司。根据合伙协议内容，“合伙人必须为被投资公司雇员，应与被投资公司签订劳动合同并担任相应职位”，其实质是小六股份公司管理人才的一个激励持股平台。张安新作为公司的控股股东、实际控制人，以个人名义持有该平台财产份额46.67%，此部分财产份额是为了后续郑州市场持续发展扩张预留，以利于未来市场做大的同时鼓励更多员工参与外阜市场经营，承诺将此部分所持财产份额于2018年12月31日前逐步完全释放。

公司 2019 年 5 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟收购控股子公司股权的议案》，于 2019 年 5 月 30 日完成对于西安道品所持有的郑州小六 30% 股份的收购，本次收购完成后，公司将持有郑州小六 100% 的股份。截止报告披露日，郑州小六公司已经完成工商注册变更，西安道品合伙已经完成工商注销手续。该承诺事项已经履行完毕。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	1,384,522.46	0.93%	票据保证金
加工厂房及办公楼	固定资产	质押	22,169,303.39	14.91%	银行授信抵押
总计	-	-	23,553,825.85	15.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司于 2020 年 3 月 20 日召开 2020 年度第二次临时股东大会，审议了《关于公司申请银行授信额度》的议案，审议结果同意股数 16,000,000 股，占出席本次会议有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占出席本次会议有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占出席本次会议有表决权股份总数的 0%。银行授信通过公司自有资产，即位于西安市经济技术开发区草滩四路 889 号 2 幢 10000 室【陕（2017）西安市不动产权第 1067951 号】建筑面积 6336.83 m<sup>2</sup>、西安市经济技术开发区草滩四路 889 号 1 幢 10000 室【陕（2017）西安市不动产权第 1067952 号】建筑面积 4064.30 m<sup>2</sup>两处房产进行抵押。

该笔授信是为了满足公司日常经营的实际需要，促进公司流动资产周转，有利于公司经营活动的开展，调整公司负债结构，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,687,500	54.2969%	4,343,750	13,031,250	54.2969%
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	15.2344%	1,218,750	3,656,250	15.2344%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,312,500	45.7031%	3,656,250	10,968,750	45.7031%
	其中：控股股东、实际控制人	7,312,500	45.7031%	3,656,250	10,968,750	45.7031%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		16,000,000	-	8,000,000	24,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年5月，以公司期初总股本16,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股。分红前本公司总股本为16,000,000股，分红后总股本增至24,000,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张安新	9,750,000	4,875,000	14,625,000	60.9375%	10,968,750	3,656,250	0	
2	袁晶	3,750,000	1,155,000	4,905,000	20.4375%		4,905,000	0	
3	西安道安网络	1,500,000	750,000	2,250,000	9.3750%		2,250,000	0	

	科技合伙企业（有限合伙）								
4	陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	500,000	1,500,000	6.2500%		1,500,000	0	
5	付红玉	0	720,000	720,000	3%		720,000	0	
6									
7									
8									
9									
10									
合计		16,000,000	8,000,000	24,000,000	100%	10,968,750	13,031,250	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张安新与袁晶为夫妻关系，张安新为道安网络的执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

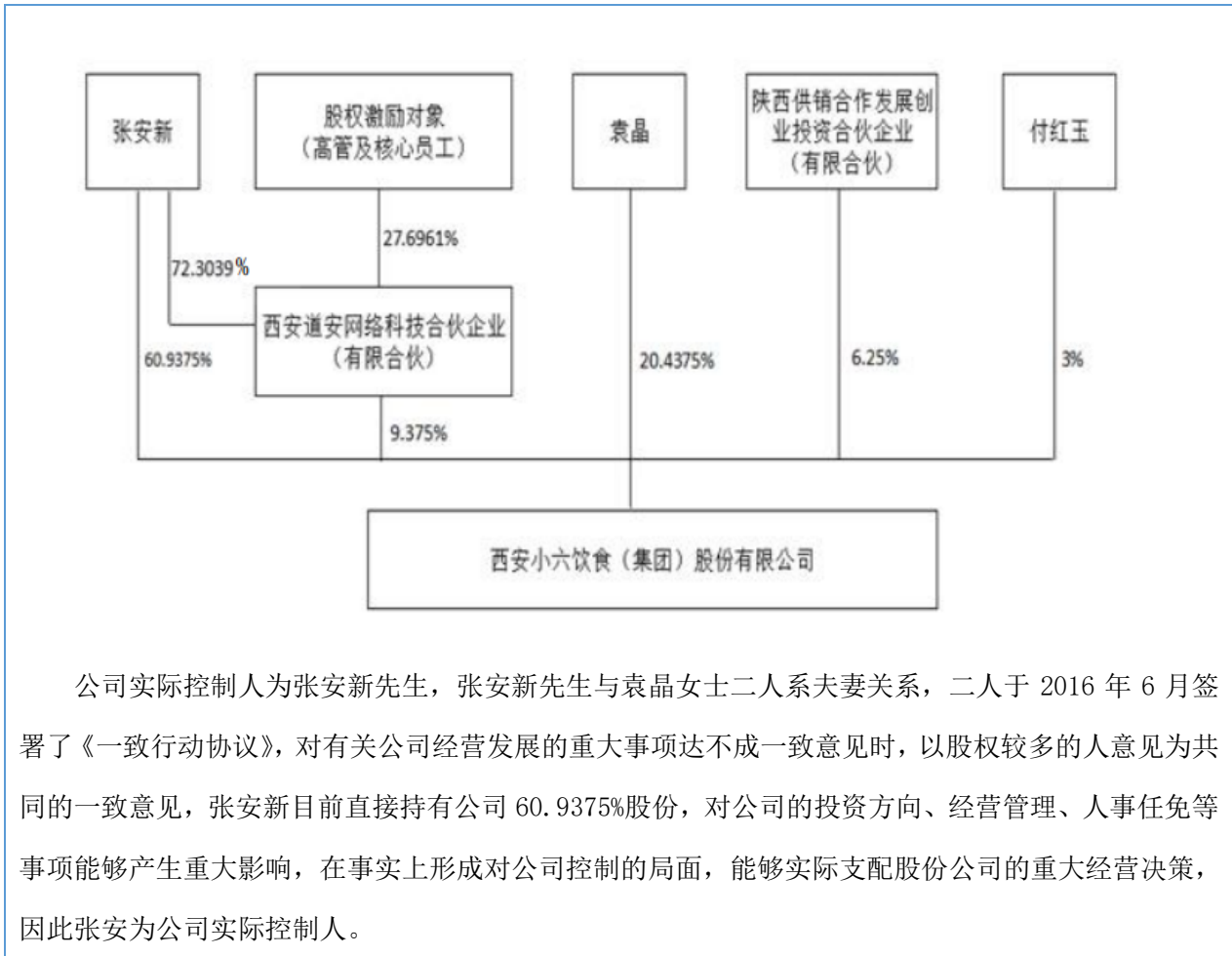
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

--



公司实际控制人为张安新先生，张安新先生与袁晶女士二人系夫妻关系，二人于 2016 年 6 月签署了《一致行动协议》，对有关公司经营发展的重大事项达不成一致意见时，以股权较多的人意见为共同的一致意见，张安新目前直接持有公司 60.9375%股份，对公司的投资方向、经营管理、人事任免等事项能够产生重大影响，在事实上形成对公司控制的局面，能够实际支配股份公司的重大经营决策，因此张安为公司实际控制人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	招商银行西安分行	商业银行	12,000,000.00	2020年2月11日	2020年6月28日	5.00%
2	保证抵押	重庆银行西安分行	商业银行	4,193,157.80	2020年6月15日	2020年9月22日	4.80%
3	保证抵押	重庆银行西安分行	商业银行	3,997,882.14	2020年6月24日	2020年9月22日	4.80%
4	信用	民生银行西安分行	商业银行	20,000,000.00	2020年6月19日	2021年6月19日	3.80%
5	保证	浦发银行西安分行	商业银行	3,500,000.00	2020年11月20日	2021年11月20日	4.00%
合计	-	-	-	43,691,039.94	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2020年5月25日	0	5	0
合计	0	5	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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
张安新	董事长、总经理	男	1971年1月	2019年7月9日	2022年7月8日
乔向利	董事、副总经理	女	1977年7月	2019年7月9日	2022年7月8日
任佳佳	董事、董事会秘书	女	1980年7月	2019年7月9日	2022年7月8日
王新宇	董事	男	1975年6月	2020年5月29日	2022年7月8日
肖武辉	董事	男	1976年8月	2019年7月9日	2022年7月8日
张波	监事会主席	男	1981年10月	2020年3月20日	2022年7月8日
任锋涛	监事	男	1978年12月	2020年3月20日	2022年7月8日
柳喜哲	职工代表监事	女	1980年12月	2019年7月9日	2022年7月8日
甄青华	财务负责人	女	1975年3月	2019年7月9日	2022年7月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张安新为公司高级管理人员、控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关系。

#### (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
张安新	董事长、总	9,750,000	4,875,000	14,625,000	60.9375%		

	经理						
乔向利	董事、副总经理						
任佳佳	董事、董事会秘书						
王新宇	董事						
肖武辉	董事						
张波	监事会主席						
任锋涛	监事						
柳喜哲	职工代表监事						
甄青华	财务负责人						
合计	-	9,750,000	-	14,625,000	60.9375%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王新宇		新任		新任
吴新兴		离任		离任
张波		新任		新任
马新辉		离任		离任
任锋涛		新任		新任

#### 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

王新宇，男，1975年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996年8月-1997年8月，任广东汕头新同乐餐饮公司领班；1997年9月-1998年10月，任河南灵宝紫金宫国际大酒店餐饮部经理；1998年11月-2001年10月，任陕西统计大厦餐饮部经理；2001年11月-2004年4月，历任有限公司分店店长、行政人事经理；2004年4月-至今，任宝鸡小六公司经理；2016年7月-2017年7月，任股份公司董事；2017年8月-至今，任兰州小六公司法定代表人，经理。2020年5月任公司第二届董事会董事，至第二届董事会任期届满为止。

任锋涛，男，1978年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996年6月-1997年6月，任西

安宾馆中餐部厨工；1997年6月-1998年10月，任兰炼大厦宾馆凉菜厨师；1998年11月-1999年8月，任广东雪花酒家凉菜厨师；1999年9月-2002年8月，任秦都大酒店凉菜厨师；2002年9月-2004年6月，任青铜峡宾馆炒锅厨师；2004年7月-2006年8月，任导航宾馆厨师长；2006年9月-2008年3月，任春蕾大酒店厨师长；2008年4月-2015年3月，历任小六汤包店面厨师长、技术部督导、技术部经理；2015年4月-2017年8月，任小六汤包技术部高级经理，2017年9月-至今，任小六汤包产品总监；2016年8月-至今，任合乐有限监事。2020年3月任公司第二届监事会监事，至第二届监事会任期届满为止。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
乔向利	董事	126,904.500					8.36
任佳佳	董事	39,226.125					8.36
王新宇	董事	42,350.625					8.36
甄青华	财务负责人	9,221.25					8.36
合计	-	217,702.50	-	-	-	-	-
备注(如有)	上述被激励对象通过持有道安网络合伙份额间接持有公司股份。						

## 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
销售人员	5	0	0	5
生产人员	171	0	38	133
技术人员	20	0	0	20
行政人员	126	0	19	107
财务人员	23	0	10	13
服务人员	2,019	0	362	1,657
员工总计	2,364	0	429	1,935

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士	0	0
硕士	0	0
本科	54	45
专科	134	99
专科以下	2,176	1,791
员工总计	2,364	1,935

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司重视人员培养与东方美食合作，办理了东方美食会员学习卡，选派高层 20 余人开展游学、论坛、讲座等多形式的业务专业知识培训。

2、公司与员工依法签订劳动合同，在薪酬制度上激励员工积极进取，对管理人员在原固定薪酬制度的基础上增加了浮动薪酬，极大地激发了员工工作热情。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
侯方	离职	核心员工			

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工侯方先生因个人原因提出离职申请，自 2020 年 8 月 24 日起不再担任核心员工。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。公司已完成与侯方负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

#### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

核心员工苑蓉女士因个人原因提出离职申请，自 2021 年 4 月 26 日起不再担任核心员工。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。公司已完成与苑蓉负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》规定，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了股份公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照公司章程及各项规章制度执行。

本年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理细则》等相关规定，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等进行了相关条款的修订。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定，由公司董事会秘书负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责信息披露事宜，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。另外，公司制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。根据法律、法

规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，以保护广大投资者的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动履行了相应的选举和聘任程序，符合《公司法》和公司章程的相关规定。报告期内，公司重要人事变动及收购、出售资产行为均履行了相应程序并按规定发布公告。

公司将会严格按照《公司法》和公司章程及其他规章制度的要求进行规范运作，完善公司治理机制。

### 4、 公司章程的修改情况

1、公司第二届董事会第五次会议及审议通过了关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2020-018），并于2020年5月11日在全国中小企业股份转让系统披露了《西安小六汤包餐饮股份有限公司公司章程（2020年4月修订草案）》。

2、公司第二届董事会第七次会议及2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称》议案及《关于授权董事会在公司更名完成后修改相应制度名称》议案（公告编号：2020-038），并于2020年7月7日，修改相关章程并完成了相应的工商变更。

具体修改如下：

**原章程**第一章第三条：公司注册名称：西安小六汤包餐饮股份有限公司。**现修改为**：公司注册名称：西安小六饮食（集团）股份有限公司。

3、公司第二届董事会第九次会议及2020年第五次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》议案（公告编号：2020-052），并于2020年9月27日，完成了相应的工商变更。

具体修改如下：

**原章程**第二章第十二条公司的经营范围：“中央厨房（含凉菜、不含生食海产品、不含裱花蛋糕）；食品的生产；预包装食品、散装食品的销售；餐饮企业管理服务；房屋租赁；普通货物运输；餐饮配送；农副产品的销售；物业管理；以下仅限分支机构经营：食品加工、餐饮服务；酒的零售；饮料的销售。

（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。”**现修改为**：第二章第十二条公司的经营范围：“一般项目：餐饮管理；农副产品销售；外卖递送服务；非居住房地产租赁；住房租赁；租赁服务（不含出版物出租）；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；餐饮服务；酒类经营；道路货物运输（不含危险货物）；生鲜乳道路运输。（依法须经批准的项目

目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第四次会议：1) 审议通过《关于公司申请银行授信额度》议案；2) 审议通过《关于关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保》议案；3) 审议通过《关于提请召开西安小六汤包餐饮股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会》议案； 2、第二届董事会第五次会议：1)、审议通过《关于西安小六汤包餐饮股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；2) 审议通过《关于 2019 年度总经理工作报告》议案；3) 审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告》议案；4) 审议通过《关于〈2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告〉》议案；5) 审议通过《2019 年度审计报告》议案；6) 审议通过《2019 年年度权益分派预案》议案；7) 审议通过《关于续聘容诚会计事务所（特殊普通合伙）》议案；8) 审议通过《关于会计政策变更》议案；9) 审议通过《拟修订〈公司章程〉》议案；10) 审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉》议案；11) 审议通过《关于修改〈董事会议事规则〉》议案；12) 审议通过《关于提请召开西安小六汤包餐饮股份有限公司 2019 年年度股东大会》议案；

		<p>3、第二届董事会第六次会议：1) 审议通过《关于修订〈信息披露事务管理制度〉》议案；</p> <p>2) 审议通过《关于提名王新宇为公司第二届董事会董事》议案；3) 审议通过《关于提请召开西安小六汤包餐饮股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>4、第二届董事会第七次会议：1) 审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称》议案；</p> <p>2) 审议通过《关于公司申请银行授信额度》议案；</p> <p>3) 审议通过《关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保》议案；4) 审议通过《关于授权董事会在公司更名完成后修改相应制度名称》议案；5) 审议通过《关于提请召开西安小六汤包餐饮股份有限公司 2020 年第四次临时股东大会》议案；</p> <p>5、第二届董事会第八次会议：1) 审议通过《关于西安小六饮食（集团）股份有限公司 2020 年半年度报告》议案；2) 审议通过《关于会计政策变更》议案；3)、审议通过《关于日常性关联交易》议案；4) 审议通过《关于公司向全资子公司银行综合授信提供担保》议案；5) 审议通过《关于关联方向公司全资子公司申请银行授信提供关联担保》议案</p> <p>6、第二届董事会第九次会议：1) 审议通过《关于全资子公司之间吸收合并》议案；2) 审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订〈</p>
--	--	--

		<p>公司章程》》议案；3）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司章程修订相关事宜》议案；4）审议通过《关于提请召开西安小六饮食（集团）股份有限公司2020年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第三次会议：审议通过《关于更换监事》议案。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议：审议通过《关于选举张波为第二届监事会主席》议案。</p> <p>3、第二届监事会第五次会议：1）审议通过《关于西安小六汤包餐饮股份有限公司2019年年度报告及摘要》议案；2）审议通过《关于2019年度监事会工作报告》议案；3）审议通过《关于〈2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告〉》议案；4）审议通过《2019年度审计报告》议案；5）审议通过《2019年年度权益分派预案》议案；6）审议通过《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；7）审议通过《关于会计政策变更》议案；8）审议通过《拟修订〈公司章程〉》议案；9）审议通过《关于修改〈监事会议事规则〉》议案。</p> <p>4、第二届监事会第六次会议：1）审议通过《关于西安小六饮食（集团）股份有限公司2020年半年度报告》议案；2）审议通过《关于会计政策变更》议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2020年第一次临时股东大会：1）审议通过《关于将母公司中央厨房生产加工业务划转入全资子公司》议案；2）审议通过《关于</p>

		<p>提请股东大会授权董事会全权办理本次资产划转相关事宜》议案；3) 审议通过《预计2020年日常性关联交易》议案；</p> <p>2、2020年第二次临时股东大会：1) 审议通过《关于公司申请银行授信额度》议案；2) 审议通过《关于关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保》议案；3) 审议通过《关于更换监事》议案；</p> <p>3、2019年年度股东大会：1) 审议通过《关于西安小六汤包餐饮股份有限公司2019年年度报告及摘要》议案；2) 审议通过《2019年度董事会工作报告》议案；3) 审议通过《关于2019年度监事会工作报告》议案；</p> <p>4) 审议通过《关于〈2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告〉》议案；5) 审议通过《2019年度审计报告》议案；6) 审议通过《2019年年度权益分派预案》议案；</p> <p>7) 审议通过《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；8) 审议通过《关于会计政策变更》议案；</p> <p>9) 审议通过《拟修订〈公司章程〉》议案；</p> <p>10) 审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉》议案；11) 审议通过《关于修改〈董事会议事规则〉》议案；12) 审议通过《修改〈监事会议事规则〉》议案；</p> <p>4、2020年第三次临时股东大会：1) 审议通过《关于修订〈信息披露事务管理制度〉》议案；</p> <p>2) 审议通过《关于提名王新宇为公司第二届</p>
--	--	--

		<p>董事会董事》议案；</p> <p>5、2020年第四次临时股东大会：1) 审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称》议案；2) 审议通过《关于公司申请银行授信额度》议案；3) 审议通过《关于关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保》议案；4) 审议通过《关于授权董事会在公司更名完成后修改相应制度名称》议案；</p> <p>6、2020年第五次临时股东大会：1) 审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》议案；2) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司章程修订相关事宜》议案。</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司2020年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1、公司的业务独立性**

公司的主营业务是以特色汤包为主，辅之以凉热菜的中式餐饮服务连锁企业，主要提供“小六汤包”品牌为主要的特色精品正餐服务。



在股份公司成立后，小六汤包的法人治理结构逐步健全，公司具备独立完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立的面向市场的自主经营能力。公司的业务独立于控股股东控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 2、公司的资产独立性

公司系有限公司整体变更而来，原有限公司所有资产全部由股份公司承继，且资产的权属变更已办理完成，不存在法律上的障碍。公司的资产权属状况清晰，不存在争议及纠纷，公司拥有开展业务所必须的资质，公司的资产独立，与控股股东及其关系密切的家庭成员控制的其他企业不存在资产混同的情况。

## 3、公司的人员独立性

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东违规作出人事任免决定的情况。

公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监等高级管理人员均在公司领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、公司的财务独立性

公司目前设立了独立的财务部门，制定了完善的财务会计制度，实行独立的财务核算，公司在银行开设有独立的银行基本账户，公司的银行账户独立收支，不存在与关联企业共用账户的情况；公司持有统一社会信用代码为 916101327101279626 的《营业执照》，依法独立纳税，不存在与关联企业混合纳税的情况。

## 5、公司的机构独立

公司目前建立了股东大会、董事会、监事会的组织架构，实行董事会领导下的总经理负责制，在机构设置方面，公司结合自身业务特性设置有餐饮事业部、生产加工中心、总仓、物流部、品控部、采购部、信息部、人事部、行政部、品牌企划营销部、建店投资部、财务管理部、技术研发部等多个职能管理部门，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。公司各部门及分支机构职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营场所独立，组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主

经营及承担风险的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，于2016年7月9日召开的创立大会暨第一次股东大会上审议并通过。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z2013 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	占铁华 3 年	王旭 3 年	张永欢 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告正文：

## 审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z2013 号

西安小六饮食（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西安小六饮食（集团）股份有限公司（以下简称小六饮食）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小六饮食 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于小六饮食，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

小六饮食管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括小六饮食 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

小六饮食管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估小六饮食的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小六饮食、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小六饮食的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对小六饮食持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致小六饮食不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就小六饮食中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人): 占铁华

中国注册会计师: 王旭

中国·北京

中国注册会计师: 张永欢

2021年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,010,713.05	3,045,255.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,008,362.50	11,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、3	6,646,766.68	4,914,649.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	997,955.51	1,537,324.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,836,562.30	11,938,562.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,641,053.84	7,103,083.51
合同资产		0.00	不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,032,421.29	12,143,721.95
<b>流动资产合计</b>		<b>45,173,835.17</b>	<b>51,982,597.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	26,515,434.88	26,361,514.25
固定资产	五、9	39,535,594.73	43,365,689.80
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	5,307,973.74	5,626,177.45
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	26,746,571.93	34,362,949.28
递延所得税资产	五、12	0.00	854,547.55
其他非流动资产	五、13	735,169.78	5,361,652.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,840,745.06</b>	<b>115,932,530.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,014,580.23</b>	<b>167,915,128.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	23,525,000.00	27,019,140.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	3,461,306.14	0.00
应付账款	五、16	37,718,661.84	42,239,851.46
预收款项	五、17	32,760.30	8,062,825.91
合同负债	五、18	11,024,018.03	不适用
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	五、19	10,415,099.38	10,306,113.29
应交税费	五、20	1,342,652.51	2,478,085.44
其他应付款	五、21	2,758,135.02	2,109,648.12
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	五、22	413,344.59	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>90,690,977.81</b>	<b>92,215,664.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	五、23	585,971.36	1,520,164.14
递延所得税负债	五、12	472,845.43	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,058,816.79</b>	<b>1,520,164.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,749,794.60</b>	<b>93,735,828.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	24,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	8,838,250.43	8,931,765.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,344,596.25	4,344,596.25
一般风险准备			
未分配利润	五、27	15,081,938.95	44,902,938.50
归属于母公司所有者权益合计		52,264,785.63	74,179,299.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,264,785.63</b>	<b>74,179,299.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>144,014,580.23</b>	<b>167,915,128.31</b>

法定代表人：张安新

主管会计工作负责人：甄青华

会计机构负责人：甄青华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,503,330.99	846,612.39
交易性金融资产		6,008,362.50	11,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五、1	2,495,193.88	12,050,772.21
应收款项融资			
预付款项		280,625.95	1,198,962.81
其他应收款	十五、2	7,034,998.80	29,711,978.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		248,980.54	5,974,353.56
合同资产			



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,403,529.41	9,105,649.19
<b>流动资产合计</b>		<b>27,975,022.07</b>	<b>70,188,328.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	18,314,655.52	14,124,638.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,891,010.81	30,029,594.87
固定资产		28,358,228.19	34,055,047.66
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,281,761.59	5,617,874.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,228,863.69	23,405,849.68
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		332,654.00	4,087,802.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,407,173.80</b>	<b>111,320,807.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,382,195.87</b>	<b>181,509,135.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,021,111.11	12,019,140.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,461,306.14	15,000,000.00
应付账款		14,913,544.89	46,688,823.57
预收款项		32,760.30	6,799,994.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,454,697.99	7,649,374.70
应交税费		397,875.76	1,819,571.84
其他应付款		21,148,544.13	21,420,065.24
其中：应付利息			-
应付股利			
合同负债		9,341,760.54	不适用
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		413,344.59	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>77,184,945.45</b>	<b>111,396,969.95</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		585,971.36	1,416,064.01
递延所得税负债		472,845.43	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,058,816.79</b>	<b>1,416,064.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,243,762.24</b>	<b>112,813,033.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,156,624.36	9,250,139.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,344,596.25	4,344,596.25
一般风险准备			
未分配利润		9,637,213.02	39,101,366.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,138,433.63</b>	<b>68,696,101.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>125,382,195.87</b>	<b>181,509,135.58</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>281,910,776.58</b>	<b>364,564,470.29</b>
其中：营业收入	五、28	281,910,776.58	364,564,470.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>308,251,360.97</b>	<b>353,732,928.74</b>
其中：营业成本	五、28	266,897,001.56	188,762,862.52

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	五、29	886,438.16	818,354.05
销售费用	五、30	16,238,204.31	139,374,348.90
管理费用	五、31	21,172,194.12	22,363,111.73
研发费用	五、32	1,338,884.11	65,107.98
财务费用	五、33	1,718,638.71	2,349,143.56
其中：利息费用		871,269.39	1,662,636.40
利息收入		45,353.92	39,156.67
加：其他收益	五、34	5,400,706.51	2,075,940.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	117,901.81	131,670.10
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）		0.00	0.00
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）	五、36	8,362.50	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-436,761.88	-2,968.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	377,399.02	23,110.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,872,976.43</b>	<b>13,059,294.05</b>
加：营业外收入	五、39	1,738,398.17	218,501.33
减：营业外支出	五、40	2,525,470.75	400,421.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-21,660,049.01</b>	<b>12,877,374.30</b>
减：所得税费用	五、41	160,950.54	2,415,710.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,820,999.55</b>	<b>10,461,664.00</b>
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）		-21,820,999.55	10,461,664.00
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,820,999.55	10,461,664.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,820,999.55	10,461,664.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,820,999.55	10,461,664.00
(二) 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（元/股）		-0.91	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.91	0.65

法定代表人：张安新

主管会计工作负责人：甄青华

会计机构负责人：甄青华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	226,989,252.96	295,464,541.06
减：营业成本	十五、4	212,059,775.04	155,419,466.04
税金及附加		587,126.26	827,990.38
销售费用		13,549,236.70	108,883,967.34
管理费用		15,948,954.52	19,347,013.97
研发费用		479,159.03	65,107.98
财务费用		1,513,621.67	2,172,960.34
其中：利息费用		855,324.94	1,662,636.40
利息收入		23,567.17	19,960.90
加：其他收益		5,377,597.32	1,831,156.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	94,135.74	106,459.24
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）		8,362.50	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,500,459.18	181.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,363,029.09	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,192.74	23,110.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,475,820.23</b>	<b>10,708,941.57</b>
加：营业外收入		814,973.60	164,077.43
减：营业外支出		1,524,270.37	315,719.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,185,117.00</b>	<b>10,557,299.99</b>
减：所得税费用		-720,963.78	2,646,623.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,464,153.22</b>	<b>7,910,676.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,464,153.22	7,910,676.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-21,464,153.22</b>	<b>7,910,676.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		308,451,805.51	371,327,784.38
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			
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	五、42 (1)	9,388,811.29	2,426,917.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>317,840,616.80</b>	<b>373,754,701.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		180,376,190.08	151,318,717.75
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		94,772,434.38	120,137,970.83
支付的各项税费		2,984,179.44	6,927,137.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	24,768,025.45	70,663,811.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>302,900,829.35</b>	<b>349,047,636.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,939,787.45</b>	<b>24,707,064.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,520,000.00	68,850,000.00
取得投资收益收到的现金		117,901.81	131,670.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,297.74	36,260.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,702,199.55</b>	<b>69,017,930.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,475,642.17	28,845,522.13

付的现金			
投资支付的现金		39,220,000.00	80,150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,695,642.17	108,995,522.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,993,442.62	-39,977,592.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		48,691,039.94	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,691,039.94	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,191,039.94	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,409.39	1,676,121.40
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	五、42 (3)	0.00	2,203,029.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,056,449.33	28,879,150.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,365,409.39	3,120,849.51
<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>		1,580,935.44	-12,149,677.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,045,255.15	15,194,933.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,626,190.59	3,045,255.15

法定代表人：张安新

主管会计工作负责人：甄青华

会计机构负责人：甄青华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		257,848,544.00	295,471,035.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,500,401.06	15,021,587.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		276,348,945.06	310,492,622.91
购买商品、接受劳务支付的现金		189,674,611.41	112,551,405.21
支付给职工以及为职工支付的现金		69,092,927.69	92,678,458.32
支付的各项税费		657,085.72	4,153,405.61
支付其他与经营活动有关的现金		21,026,679.49	59,829,595.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		280,451,304.31	269,212,864.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,102,359.25	41,279,758.35

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,220,000.00	64,500,000.00
取得投资收益收到的现金		94,135.74	106,459.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,192.74	23,110.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,370,328.48</b>	<b>64,629,569.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,222,419.26	23,497,475.51
投资支付的现金		34,920,000.00	78,003,029.09
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,142,419.26</b>	<b>101,500,504.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,772,090.78</b>	<b>-36,870,935.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,191,039.94	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,191,039.94</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,191,039.94	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,353.83	1,676,121.40
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,044,393.77</b>	<b>26,676,121.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,146,646.17</b>	<b>-9,676,121.40</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>1,272,196.14</b>	<b>-5,267,298.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		846,612.39	6,113,910.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,118,808.53</b>	<b>846,612.39</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,931,765.20	0.00	0.00	0.00	4,344,596.25	-	44,902,938.50	0.00	74,179,299.95
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,931,765.20	0.00	0.00	0.00	4,344,596.25		44,902,938.50		74,179,299.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-93,514.77	0.00	0.00	0.00	0.00		-		-
（一）综合收益总额							0.00				-		-
											21,820,999.55		21,820,999.55
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-93,514.77	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		-93,514.77
1. 股东投入的普通股											0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入											0.00		0.00



四、本年期末余额	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,838,250.43	0.00	0.00	0.00	4,344,596.25		15,081,938.95		52,264,785.63
----------	---------------	------	------	------	--------------	------	------	------	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,071,151.52	0.00	0.00	0.00	3,553,528.62	-	35,232,342.13	1,904,388.00	65,761,410.27
加：会计政策变更										-			
前期差错更正										-			
同一控制下企业合并										--			
其他										-			
二、本年期初余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,071,151.52	0.00	0.00	0.00	3,553,528.62	-	35,232,342.13	1,904,388.00	65,761,410.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-139,386.32	0.00	0.00	0.00	791,067.63	-	9,670,596.37	-1,904,388.00	8,417,889.68
（一）综合收益总额							0.00			-	10,461,664.00	0.00	10,461,664.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0	-139,386.32	0.0	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-139,386.32
1. 股东投入的普通										-			



转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,931,765.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,344,596.25</b>	<b>-</b>	<b>44,902,938.50</b>	<b>0.00</b>	<b>74,179,299.95</b>

法定代表人：张安新

主管会计工作负责人：甄青华

会计机构负责人：甄青华

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,250,139.13	0.00	0.00	0.00	4,344,596.25	0.00	39,101,366.24	68,696,101.62
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,250,139.13	0.00	0.00	0.00	4,344,596.25		39,101,366.24	68,696,101.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-93,514.77	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-
（一）综合收益总额							0.00				-	-





权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	791,067.63		-791,067.63	0.00
1. 提取盈余公积									791,067.63		-791,067.63	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,250,139.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,344,596.25</b>	<b>0.00</b>	<b>39,101,366.24</b>	<b>68,696,101.62</b>



### 三、 财务报表附注

## 西安小六饮食（集团）股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

西安小六饮食（集团）股份有限公司（前身为西安小六汤包餐饮有限责任公司，以下简称“本公司”或者“公司”，包括子公司时简称“本集团”）成立于 1998 年 11 月 19 日，是一家以经营特色汤包为主，辅之以凉热菜的中式餐饮连锁企业。

西安小六汤包餐饮有限责任公司由张安新、张涛出资设立。公司法定代表人为张安新先生，公司设立时的注册资本为 51.00 万元。

2001 年 6 月 26 日，公司召开股东会，决议股权变更：股东张涛将其持有公司 25%股权以 12.75 万元转让给袁晶。

2005 年 4 月 2 日公司召开股东会并通过章程修正案，决议变更注册资本为 600 万元人民币，由张安新先生及袁晶女士按原比例货币增资。

2016 年 5 月 18 日公司召开股东会决议通过《股东出资转让协议》，同意张安新将其持有的公司 10%股权部分以 60 万元转让价款转给西安道安网络科技合伙企业（有限合伙），并通过公司章程修正案。

2016 年 6 月 24 日，公司执行董事决议提议公司整体变更为股份有限公司，以 2016 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 11,953,646.77 元，按比例全部折合股本 6,000,000 股。

2017 年 5 月 10 日本公司第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，变更后的注册资本为人民币 640.00 万元；截至 2017 年 5 月 15 日止，本公司收到

陕西供销合作发展创业投资合伙企业(有限合伙)缴纳的增资款项 1,200.00 万元,其中计入股本 40.00 万元,计入资本公积-股本溢价 1,160.00 万元。

2018 年 6 月 4 日,公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 6,400,000 股为基数,以资本公积-股本溢价向全体股东每 10 股转增 15 股,每股面值人民币 1 元,合计转增 9,600,000 股。本方案实施完毕后,公司总股本将由 640 万股变更为 1,600 万股,公司各股东持股比例不变。

2020 年 6 月 23 日,公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本 16,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 5 股。分红前本公司总股本为 16,000,000 股,分红后总股本增至 24,000,000 股。

2020 年 12 月 25 日,股东袁晶将其持有公司 3%股权合 72.00 万股转让给付红玉。

公司统一社会信用代码: 916101327101279626。

本公司住所: 西安市经开区草滩生态产业园草滩四路 889 号。

本公司法定代表人: 张安新。

本公司经营范围: 一般项目: 餐饮管理; 农副产品销售; 外卖递送服务; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 物业管理; 租赁服务(不含出版物出租)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 食品生产; 食品经营; 食品经营(销售预包装食品); 餐饮服务; 酒类经营; 道路货物运输(不含危险货物); 生鲜乳道路运输。(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,具体经营项目以审批结果为准)。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宝鸡市小六汤包餐饮有限责任公司	宝鸡小六	100.00	-
2	郑州小六汤包餐饮服务有限责任公	郑州小六	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
	司			
3	西安合乐食品有限责任公司	合乐食品	100.00	-
4	西安乐鲜食品有限责任公司	乐鲜食品	100.00	-
5	兰州小六汤包餐饮有限责任公司	兰州小六	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子

公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销

“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。



合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失

控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在

增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 金融工具**

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债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, 并同时确认新金融负债。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, 应当终止原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照合同条款规定, 在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日, 是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或

损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值

无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照

其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息



其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方客户

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收备用金和零用金

其他应收款组合 6 应收代垫款

其他应收款组合 7 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违

约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产

的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### **9. 公允价值计量**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生

经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 10. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **11. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **12. 合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生



时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

### **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。

初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### **14. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	0.00	3.17

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **16. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2）预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的

以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **24. 收入确认原则和计量方法**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；



②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

## **25. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

按实际借款金额的参考格式一：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算

确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## **27. 租赁**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期

内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **28. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### **(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

#### **①合并资产负债表**

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	8,062,825.91	57,354.52	-8,005,471.39
递延收益	1,520,164.14	841,479.08	-678,685.06
合同负债	不适用	8,302,497.58	8,302,497.58
其他流动负债	-	381,658.87	381,658.87

各项目调整情况说明：

注：预收款项、递延收益、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项8,005,471.39元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债；将递延收益列报的会员积分678,685.06元重分类至合同负债。

## ②母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	6,799,994.60	57,354.52	-6,742,640.08
递延收益	1,416,064.01	841,479.08	-574,584.93
合同负债	不适用	6,935,566.14	6,935,566.14
其他流动负债	-	381,658.87	381,658.87

各项目调整情况说明：

注：预收款项、递延收益、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项6,742,640.08元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债；将递延收益列报的会员积分574,584.93元重分类至合同负债。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	5%
企业所得税	应税所得	25%



## 2. 税收优惠

### 增值税

根据财税[2011]137号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、根据财税[2012]75号《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》规定，本期公司及子公司免缴蔬菜、鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

根据财政部、税务总局公告2019年第87号《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》规定，本期公司可以按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局公告2020年第8号《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》规定，本期子公司宝鸡小六、郑州小六及兰州小六取得的收入，免征增值税。

### 所得税

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司合乐食品享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	15,672.39	32,875.57
银行存款	4,610,518.20	3,012,379.58
其他货币资金	1,384,522.46	-
合计	6,010,713.05	3,045,255.15

(1) 期末其他货币资金中 1,384,522.46 元已被用作应付票据保证金，除此之外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初增长 97.38%，主要系本期交易性金融资产赎回所致。

## 2. 交易性金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,008,362.50	11,300,000.00
其中：委托理财	6,008,362.50	11,300,000.00

期末交易性金融资产较期初下降 46.83%，主要系本期交易性金融资产赎回所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	6,837,216.27	4,919,462.75
1至2年	37,715.00	-
小计	6,874,931.27	4,919,462.75
减：坏账准备	228,164.59	4,813.10
合计	6,646,766.68	4,914,649.65

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,874,931.27	100.00	228,164.59	3.32	6,646,766.68
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	6,874,931.27	100.00	228,164.59	3.32	6,646,766.68
合计	6,874,931.27	100.00	228,164.59	3.32	6,646,766.68

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,919,462.75	100.00	4,813.10	0.10	4,914,649.65
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	4,919,462.75	100.00	4,813.10	0.10	4,914,649.65
合计	4,919,462.75	100.00	4,813.10	0.10	4,914,649.65

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,837,216.27	190,449.59	2.79	4,919,462.75	4,813.10	0.10
1-2 年	37,715.00	37,715.00	100.00	-	-	-
合计	6,874,931.27	228,164.59	3.32	4,919,462.75	4,813.10	0.10

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收帐款坏账准备	4,813.10	223,351.49	-	-	228,164.59
合计	4,813.10	223,351.49	-	-	228,164.59

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
陕西赛文提客便利连锁有限公司	975,015.38	14.18	35,038.29
成都盒马鲜生网络科技有限公司	658,397.37	9.58	10,464.02
陕西臻奕乐餐饮管理有限公司	640,581.61	9.32	11,932.43
四川海之雁贸易有限公司	534,802.78	7.78	6,618.39
财付通支付科技有限公司	489,752.63	7.12	-
合计	3,298,549.77	47.98	64,053.13

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 期末应收账款较期初增长 35.24%，主要系本期对外销售增加所致。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	937,014.65	93.89	1,484,125.01	96.54
1至2年	60,940.86	6.11	53,199.80	3.46
合计	997,955.51	100.00	1,537,324.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
韩城市味乡情农业专业合作社	312,000.00	31.26
陕西信美包装有限公司	104,177.55	10.44
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	100,000.00	10.02
陕西全伟宝食品有限公司	68,750.00	6.89
荣成市金禾水产有限公司	54,399.61	5.45
合计	639,327.16	64.06

(3) 期末预付款项较期初下降 35.08%，主要系本期预付货款减少所致。

## 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,836,562.30	11,938,562.50
合计	8,836,562.30	11,938,562.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,336,247.28	6,896,750.36
1至2年	2,180,298.39	1,823,293.39
2至3年	855,545.82	957,806.52
3至4年	719,512.10	302,138.13
4至5年	274,629.00	771,271.10
5年以上	1,683,740.10	1,187,303.00
小计	9,049,972.69	11,938,562.50
减：坏账准备	213,410.39	-
合计	8,836,562.30	11,938,562.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金、保证金	7,518,611.46	8,337,314.03
备用金零用金	1,197,422.42	3,035,574.27
代扣代缴社保款	333,938.81	565,674.20
小计	9,049,972.69	11,938,562.50
减：坏账准备	213,410.39	-
合计	8,836,562.30	11,938,562.50

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,049,972.69	213,410.39	8,836,562.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,049,972.69	213,410.39	8,836,562.30

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,049,972.69	2.36	213,410.39	8,836,562.30	-
1.组合4	7,518,611.46	-	-	7,518,611.46	-
2.组合5	1,197,422.42	14.94	178,837.75	1,018,584.67	-
3.组合6	333,938.81	10.35	34,572.64	299,366.17	-
合计	9,049,972.69	2.36	213,410.39	8,836,562.30	-

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,938,562.50	-	11,938,562.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,938,562.50	-	11,938,562.50

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,938,562.50	-	-	11,938,562.50	-
1.组合 4	8,337,314.03	-	-	8,337,314.03	-
2.组合 5	3,035,574.27	-	-	3,035,574.27	-
3.组合 6	565,674.20	-	-	565,674.20	-
合计	11,938,562.50	-	-	11,938,562.50	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④ 本期无坏账准备的变化

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
西安君邦置业有限公司	押金	308,700.00	4-5 年/5 年以上	3.41	-
西安秦汉唐国际广场有限公司	押金	228,575.00	1-2 年	2.53	-
西安龙湖润融置业有限公司	保证金	226,612.51	1 年以内	2.50	-
宝鸡市金九房地产开发有限责任公司	押金	220,000.00	2-3 年	2.43	-
陕西金地佳和置业有限公司西安曲江新区商业管理分公司	押金	217,654.65	1-2 年	2.41	-
合计		1,201,542.16		13.28	-

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 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	3,668,511.26	-	3,668,511.26	4,278,812.50	-	4,278,812.50
自制半成品及在产品	1,496,409.33	-	1,496,409.33	1,523,880.50	-	1,523,880.50
库存商品	224,387.59	-	224,387.59	166,915.17	-	166,915.17
周转材料	1,251,745.66	-	1,251,745.66	1,133,475.34	-	1,133,475.34

项目	2020年12月31日			2019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
合计	6,641,053.84	-	6,641,053.84	7,103,083.51	-	7,103,083.51

(2) 本公司期末存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待摊房租及水电费用	6,332,121.07	9,820,530.04
待抵扣进项税及预缴税款	1,176,986.88	2,277,021.00
待认证进项税	2,523,313.34	46,170.91
合计	10,032,421.29	12,143,721.95

## 8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	27,541,123.64	27,541,123.64
2.本期增加金额	1,094,593.40	1,094,593.40
(1) 外购	1,094,593.40	1,094,593.40
(2) 固定资产	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	28,635,717.04	28,635,717.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019年12月31日	1,179,609.39	1,179,609.39
2.本期增加金额	940,672.77	940,672.77
(1) 计提或摊销	940,672.77	940,672.77
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	2,120,282.16	2,120,282.16
三、减值准备		
四、账面价值	-	-
1.2020年12月31日账面价值	26,515,434.88	26,515,434.88
2.2019年12月31日账面价值	26,361,514.25	26,361,514.25

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
紫薇花园洲商品房	10,710,386.22	正在办理
生产加工楼	7,821,433.99	正在办理
合计	18,531,820.21	

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	39,535,594.73	43,365,689.80
固定资产清理	-	-
合计	39,535,594.73	43,365,689.80

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	33,702,552.37	36,873,048.22	3,351,872.95	2,175,952.26	76,103,425.80
2.本期增加金额	132,259.72	2,985,372.70	520,798.07	161,415.74	3,799,846.23
(1) 购置	132,259.72	2,985,372.70	520,798.07	161,415.74	3,799,846.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,695,479.81	4,445.00	184,214.42	3,884,139.23
(1) 处置或报废	-	3,695,479.81	4,445.00	184,214.42	3,884,139.23
4.2020年12月31日	33,834,812.09	36,162,941.11	3,868,226.02	2,153,153.58	76,019,132.80
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	6,579,440.81	22,843,105.11	1,988,508.12	1,326,681.96	32,737,736.00
2.本期增加金额	1,150,608.62	4,099,200.69	328,952.55	218,252.72	5,797,014.58
(1) 计提	1,150,608.62	4,099,200.69	328,952.55	218,252.72	5,797,014.58
3.本期减少金额	-	1,951,008.07	4,222.75	95,981.69	2,051,212.51
(1) 处置或报废	-	1,951,008.07	4,222.75	95,981.69	2,051,212.51
4.2020年12月31日	7,730,049.43	24,991,297.73	2,313,237.92	1,448,952.99	36,483,538.07
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	26,104,762.66	11,171,643.38	1,554,988.10	704,200.59	39,535,594.73



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2. 2019年12月31日账面价值	27,123,111.56	14,029,943.11	1,363,364.83	849,270.30	43,365,689.80

②期末无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；无未办妥产权证的固定资产。

③期末固定资产账面价值中房屋及建筑物 22,169,303.39 元已被用做本公司最高额抵押。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	4,800,000.00	2,045,799.95	6,845,799.95
2.本期增加金额	-	260,337.26	260,337.26
(1) 购置	-	260,337.26	260,337.26
3.本期减少金额	-	94,851.78	94,851.78
(1) 处置	-	94,851.78	94,851.78
4.2020年12月31日	4,800,000.00	2,211,285.43	7,011,285.43
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	584,000.00	635,622.50	1,219,622.50
2.本期增加金额	96,000.00	435,484.84	531,484.84
(1) 计提	96,000.00	435,484.84	531,484.84
3.本期减少金额	-	47,795.65	47,795.65
(1) 处置	-	47,795.65	47,795.65
4.2020年12月31日	680,000.00	1,023,311.69	1,703,311.69
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	4,120,000.00	1,187,973.74	5,307,973.74
2.2019年12月31日账面价值	4,216,000.00	1,410,177.45	5,626,177.45

(2) 期末无内部研发形成的无形资产；无未办妥产权证的土地使用权情况；无无形资产抵押情况。

## 11. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修摊销	25,452,905.63	6,022,257.75	12,560,273.88	-	18,914,889.50
灯箱门头摊销	912,002.41	204,208.15	571,966.37	-	544,244.19
天然气初装摊销	1,431,778.28	319,624.59	838,229.62	-	913,173.25
空调移机改造摊销	3,485,655.19	2,219,522.36	1,645,108.80	-	4,060,068.75
消防摊销	320,428.19	299,614.29	314,289.34	-	305,753.14
其他摊销	2,760,179.58	4,026,107.42	4,777,843.90	-	2,008,443.10
合计	34,362,949.28	13,091,334.56	20,707,711.91	-	26,746,571.93

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
信用减值准备	-	-	4,813.10	481.31
可抵扣亏损	-	-	3,416,264.94	854,066.24
合计	-	-	3,421,078.04	854,547.55

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧税务优惠影响	1,891,381.72	472,845.43	-	-
合计	1,891,381.72	472,845.43	-	-

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣坏账准备	441,574.98	-
可抵扣亏损	22,215,777.42	-
合计	22,657,352.40	-

## 13. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	413,938.00	4,106,702.35
预付工程款	321,231.78	1,254,950.06
合计	735,169.78	5,361,652.41

期末其他非流动资产较期初下降 86.29%，主要系预付工程设备款于本期结算所致。

#### 14. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	-
质押借款	-	15,000,000.00
保证借款	3,500,000.00	-
信用借款	-	12,000,000.00
借款利息	25,000.00	19,140.00
合计	23,525,000.00	27,019,140.00

(2) 期末保证借款余额系由本公司为子公司乐鲜食品提供连带责任保证。期末抵押借款余额系由张安新、袁晶以自有资产（位于云顶园2号楼10102号、3号楼10102号商业用房）提供抵押，参见本附注十、4。

#### 15. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	3,461,306.14	-
合计	3,461,306.14	-

2020年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

#### 16. 应付账款

##### (1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	29,064,872.14	32,555,353.46
应付工程款	5,824,487.45	6,998,726.34
应付设备款	633,553.55	1,280,843.02
房租及水电费	1,962,373.22	1,183,643.17
其他	233,375.48	221,285.47
合计	37,718,661.84	42,239,851.46

##### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
西安龙泉环保工程有限公司	696,000.00	尚需结算后支付的工程价

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
		款及未支付的工程质量保证金
合计	696,000.00	

## 17. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收房租款	32,760.30	57,354.52
会员卡预存款	-	8,005,471.39
合计	32,760.30	8,062,825.91

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项较期初减少 8,030,065.61 元，主要系本期执行新收入准则将预收货款在合同负债列示所致。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
会员卡预存款	8,050,790.00	-
会员积分	2,973,228.03	-
合计	11,024,018.03	-

(2) 期末合同负债较期初增加 11,024,018.03 元，主要系本期执行新收入准则所致。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	10,306,113.29	93,410,209.87	93,301,223.78	10,415,099.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,858,413.10	1,858,413.10	-
合计	10,306,113.29	95,268,622.97	95,159,636.88	10,415,099.38

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,929,698.60	82,654,781.92	82,656,021.50	9,928,459.02
二、职工福利费	-	8,321,445.00	8,321,445.00	-
三、社会保险费	-	1,088,103.86	1,088,103.86	-
其中：医疗保险费	-	1,033,223.74	1,033,223.74	-
工伤保险费	-	36,361.75	36,361.75	-
生育保险费	-	18,518.37	18,518.37	-
四、住房公积金	-	691,615.00	691,615.00	-
五、工会经费和职工教育经费	376,414.69	654,264.09	544,038.42	486,640.36
合计	10,306,113.29	93,410,209.87	93,301,223.78	10,415,099.38

### (3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,792,707.65	1,792,707.65	-
2.失业保险费	-	65,705.45	65,705.45	-
合计	-	1,858,413.10	1,858,413.10	-

## 20. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	321,676.88	1,397,529.82
增值税	792,911.95	621,690.58
城建税	11,420.37	8,862.93
教育费附加	9,271.93	8,410.53
房产税	131,830.21	137,555.75
土地使用税	27,888.63	27,888.63
个人所得税	36,732.81	253,957.66
其他税种	10,919.73	22,189.54
合计	1,342,652.51	2,478,085.44

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	2,758,135.02	2,109,648.12
合计	2,758,135.02	2,109,648.12

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
押金	1,152,016.51	717,259.76
代收代付款项	402,069.15	746,301.43
水电物业租赁费等	1,204,049.36	646,086.93
合计	2,758,135.02	2,109,648.12

### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 22. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	413,344.59	-
合计	413,344.59	-

期末其他流动负债较期初增加 413,344.59 元, 主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 将符合条件的待转销项税计入“其他流动负债”核算所致。

## 23. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	841,479.08		841,479.08	-	255,507.72	585,971.36	
会员积分	678,685.06		-	-	-	-	
合计	1,520,164.14		841,479.08	-	255,507.72	585,971.36	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
创新创业政府补助	763,176.44	-	-	234,823.56	-	528,352.88	与资产相关
锅炉改造政府	61,250.00	-	-	15,000.00	-	46,250.00	与资产相关

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
补助							
2018年度主导产业支持资金固定资产专项	17,052.64	-	-	5,684.16	-	11,368.48	与资产相关
合计	841,479.08	-	-	255,507.72	-	585,971.36	

#### 24. 股本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	股权比例(%)
张安新	9,750,000.00	4,875,000.00	-	14,625,000.00	60.9375
袁晶	3,750,000.00	1,875,000.00	720,000.00	4,905,000.00	20.4375
西安道安网络科技合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	750,000.00	-	2,250,000.00	9.3750
陕西供销合作发展创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	500,000.00	-	1,500,000.00	6.2500
付红玉	-	720,000.00		720,000.00	3.0000
合计	16,000,000.00	8,720,000.00	720,000.00	24,000,000.00	100.0000

#### 25. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	7,349,345.78	-	-	7,349,345.78
其他资本公积	1,582,419.42	-	93,514.77	1,488,904.65
合计	8,931,765.20	-	93,514.77	8,838,250.43

#### 26. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	4,344,596.25	-	-	4,344,596.25
合计	4,344,596.25	-	-	4,344,596.25

#### 27. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	44,902,938.50	35,232,342.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	44,902,938.50	35,232,342.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-21,820,999.55	10,461,664.00

项目	2020 年度	2019 年度
减：提取法定盈余公积	-	791,067.63
转作股本的普通股股利	8,000,000.00	-
期末未分配利润	15,081,938.95	44,902,938.50

## 28. 营业收入及营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,520,072.48	264,676,236.23	363,320,991.84	188,306,552.70
其他业务	2,390,704.10	2,220,765.33	1,243,478.45	456,309.82
合计	281,910,776.58	266,897,001.56	364,564,470.29	188,762,862.52

### (1) 收入分解信息

于 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	281,910,776.58
合计	281,910,776.58

### (2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

## 29. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	129,070.90	106,281.72
教育费附加	91,628.31	70,549.07
房产税	427,288.55	240,678.30
土地使用税	83,665.86	112,842.04
印花税	61,088.97	116,068.28
其他	93,695.57	171,934.64
合计	886,438.16	818,354.05

## 30. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	427,538.01	50,404,808.25
租赁及物业费	-	35,319,343.37
物料消耗及低值易耗品摊销	-	12,125,559.58



项目	2020 年度	2019 年度
水电暖费	-	9,295,475.16
长期待摊费用摊销	-	9,033,646.45
折旧费	-	2,706,376.09
广告宣传及营销策划费	1,963,514.27	1,713,538.64
维修安装费	-	965,775.52
交通车辆费	-	750,120.27
办公费	464,781.49	639,822.89
服务、培训费	12,894,592.34	15,521,604.48
卫生费	-	443,324.08
通讯费	151,167.57	145,833.65
其他	336,610.63	309,120.47
合计	16,238,204.31	139,374,348.90

### 31. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	12,838,439.41	15,930,762.63
股权激励摊销额	-93,514.77	159,254.77
服务、培训费用	1,194,900.96	1,269,441.53
折旧费	1,541,802.67	1,064,255.78
交通费	626,188.02	751,010.18
营销策划	58,309.93	8,000.00
水电暖费	647,053.57	629,652.34
差旅费	151,890.79	319,750.15
无形资产摊销	518,228.17	387,864.32
招待费	51,778.65	169,389.29
通讯费	128,636.26	111,828.62
办公费	267,974.16	94,426.84
低值易耗品摊销	219,476.16	355,994.92
长期待摊费用摊销	2,362,307.30	967,966.60
其他	658,722.84	143,513.76
合计	21,172,194.12	22,363,111.73

### 32. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
技术开发	1,338,884.11	65,107.98
合计	1,338,884.11	65,107.98

本期研发费用较上期增加 1,273,776.13 元，主要系本期研发投入增加所致。

### 33. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	871,269.39	1,662,636.40
减：利息收入	45,353.92	39,156.67
利息净支出	825,915.47	1,623,479.73
手续费及其他	892,723.24	725,663.83
合计	1,718,638.71	2,349,143.56

### 34. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,581,348.34	249,520.92	
其中：与递延收益相关的政府补助	255,507.72	249,520.92	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,325,840.62	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,819,358.17	1,826,419.53	
其中：个税扣缴税款手续费	13,208.15	-	与收益相关
进项税加计扣除	1,806,150.02	1,826,419.53	与收益相关
合计	5,400,706.51	2,075,940.45	

### 35. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	117,901.81	131,670.10
合计	117,901.81	131,670.10

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	8,362.50	-
合计	8,362.50	-

### 37. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-223,351.49	-2,968.05
其他应收款坏账损失	-213,410.39	-
合计	-436,761.88	-2,968.05

### 38. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	377,399.02	23,110.00
合计	377,399.02	23,110.00

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	528,168.64	-	528,168.64
政府补助	215,000.00	-	215,000.00
其他	995,229.53	218,501.33	995,229.53
合计	1,738,398.17	218,501.33	1,738,398.17

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府专项资金	200,000.00	-	与收益相关
2019 年度第二批市级商务发展专项资金	15,000.00	-	与收益相关
合计	215,000.00	-	

### 40. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,572,845.45	282,296.16	1,572,845.45
罚没支出	21,903.09	-	21,903.09
其他	930,722.21	118,124.92	930,722.21
合计	2,525,470.75	400,421.08	2,525,470.75

### 41. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	27,366.77	2,982,834.88
递延所得税费用	133,583.77	-567,124.58
合计	160,950.54	2,415,710.30

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-21,660,049.01	12,877,374.30

项目	2020 年度	2019 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,415,012.25	3,219,343.58
子公司适用不同税率的影响	-100,473.52	-827,864.20
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,293.63	24,230.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,779,595.13	-
因可实现性的判断发生变化而转销前期确认的递延所得税资产	854,547.55	-
所得税费用	160,950.54	2,415,710.30

## 42. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
往来款	4,242,755.05	2,292,757.24
政府补助	3,540,840.62	93,000.00
利息收入	45,353.93	39,156.67
其他收入	1,299,861.69	2,003.18
收回的票据保证金	260,000.00	-
合计	9,388,811.29	2,426,917.09

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付的销售费用	15,518,341.68	62,222,857.15
支付的管理费用	5,517,484.08	3,859,650.52
支付的财务手续费	892,723.25	725,663.83
营业外支出及其他	381,823.80	354,638.33
往来款		557,696.72
押金、备用金、保证金	813,130.18	2,943,304.55
支付的票据保证金	1,644,522.46	-
合计	24,768,025.45	70,663,811.10

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
其他筹资费用	-	2,203,029.09

项目	2020 年度	2019 年度
合计	-	2,203,029.09

### 43. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-21,820,999.55	10,461,664.00
加: 未确认的投资损失	-	-
信用减值损失	436,761.88	2,968.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,737,687.35	5,763,563.14
无形资产摊销	531,484.84	418,970.27
长期待摊费用摊销	20,707,711.91	12,058,765.07
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)	-377,399.02	-23,110.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,044,676.81	282,296.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,362.50	-
财务费用(收益以“-”号填列)	871,269.39	1,662,636.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,901.81	-131,670.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	854,547.55	-567,124.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	472,845.43	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	462,029.67	-2,417,984.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,177,292.67	-4,033,714.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,061,657.60	1,070,550.36
其他	-93,514.77	159,254.77
经营活动产生的现金流量净额	14,939,787.45	24,707,064.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,626,190.59	3,045,255.15
减: 现金的期初余额	3,045,255.15	15,194,933.01
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	1,580,935.44	-12,149,677.86

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	4,626,190.59	3,045,255.15
其中：库存现金	15,672.39	32,875.57
可随时用于支付的银行存款	4,610,518.20	3,012,379.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	4,626,190.59	3,045,255.15

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,384,522.46	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	22,169,303.39	银行授信抵押
合计	23,553,825.85	

45. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年度	2019年度	
创新创业政府补助	998,000.00	递延收益	234,823.56	234,823.56	其他收益
锅炉改造政府补助	75,000.00	递延收益	15,000.00	13,750.00	其他收益
2018年度主导产业支持资金固定资产专项	18,000.00	递延收益	5,684.16	947.36	其他收益
合计	1,091,000.00		255,507.72	249,520.92	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年度	2019年度	
服务业新增门店奖励	500,000.00	—	500,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	2,675,840.62	—	2,675,840.62	-	其他收益
政府专项资金	200,000.00	—	200,000.00		营业外收入
2019年度第二批市级商务发展专项资	15,000.00	—	15,000.00		营业外收入

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
金					
其他	150,000.00	—	150,000.00	-	其他收益
合计	3,540,840.62		3,540,840.62	-	

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
宝鸡小六	陕西宝鸡	陕西宝鸡	餐饮服务	100.00	-	购买股权
郑州小六	河南郑州	河南郑州	餐饮服务	100.00	-	投资设立
合乐食品	陕西西安	陕西西安	食品的生产与销售	100.00	-	投资设立
乐鲜食品	陕西西安	陕西西安	农副产品加工及销售	100.00	-	投资设立
兰州小六	甘肃兰州	甘肃兰州	餐饮服务	100.00	-	投资设立

本期公司全资子公司乐鲜食品于 2020 年 8 月吸收合并公司全资子公司合乐食品，吸收合并完成后，乐鲜食品为存续方，承继合乐食品全部资产、负债和业务，合乐食品期后申报完税后予以注销，截至资产负债表日，合乐食品暂未办理工商变更。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理

层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款以及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警



客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的

计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	23,525,000.00			
应付票据	3,461,306.14			
应付账款	37,718,661.84			
其他应付款	2,758,135.02			
合计	67,463,103.00			

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	27,019,140.00			
应付账款	42,239,851.46			
其他应付款	2,109,648.12			
合计	71,368,639.58			

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司没有外币交易及外币余额，故不存在外汇风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮

动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 17.63 万元。

## 九、公允价值的披露

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。

2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	6,008,362.50	-	6,008,362.50
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	6,008,362.50	-	6,008,362.50
理财产品	-	6,008,362.50	-	6,008,362.50

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

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人

本公司最终控制人为张安新先生，张安新先生与袁晶女士二人系夫妻关系，二人于2016年6月签署了《一致行动协议》，对有关公司经营发展的重大事项达不成一致意见时，以股权较多的人的意见为共同的一致意见，张安新目前直接持有公司60.94%股份，对公司的投资方向、经营管理、人事任免等事项能够产生重大影响，在事实上形成对公司控制的局面，能够实际支配股份公司的重大经营决策，因此张安新为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安道安网络科技合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的主要股东
陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的主要股东

### 4. 关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
西安道安网络科技合伙企业（有限合伙）	房屋出租	11,428.56	11,428.56

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
张安新	房屋出租	351,180.00	274,680.00

#### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张安新、袁晶	重庆银行西安分行	16,000,000.00	2020-4-21	2021-4-20	否

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张安新、袁晶	民生银行西安分行	20,000,000.00	2020-6-19	2021-6-19	否
张安新、袁晶	浦发银行西安分行	3,500,000.00	2020-11-20	2021-11-20	否
张安新、袁晶	招商银行西安分行	12,000,000.00	2018-12-28	2020-6-28	是

关联抵押担保情况：担保金额 20,000,000.00 元由张安新、袁晶提供资产抵押，抵押资产房产证号为西安市房权证高新区字第 1075104001-10-2-10102 号、西安市房权证高新区字第 1075104001-10-3-10102 号，截至 2020 年 12 月 31 日该抵押担保下的短期借款余额为 20,000,000.00 元。

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
西安道品网络科技合伙企业（有限合伙）	收购股权	-	843,029.09
吴新兴	收购股权	-	1,100,000.00

### (4) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	2,112,521.40	2,588,984.79

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 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	西安道安网络科技合伙企业（有限合伙）	-	-	12,000.00	-
预付款项	张安新	76,500.00	-	343,350.00	-
其他应收款	张安新	10,000.00	-	-	-

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-

	2020 年度	2019 年度
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

## 2. 以权益结算的股份支付情况

	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	前次募集资金的发行价格	前次募集资金的发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	-	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,488,904.65	1,582,419.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-93,514.77	159,254.77

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

#### (1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	21,819,697.79	37,933,994.84
资产负债表日后第 2 年	17,996,418.83	29,196,287.50
资产负债表日后第 3 年	13,235,728.68	22,321,798.62
以后年度	16,818,191.52	32,030,259.40
合计	69,870,036.82	121,482,340.36

除上述所述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 26 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,112,685.89	12,050,772.21
小计	5,112,685.89	12,050,772.21
减：坏账准备	2,617,492.01	-
合计	2,495,193.88	12,050,772.21

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,510,225.67	49.10	2,510,225.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,602,460.22	50.90	107,266.34	4.12	2,495,193.88
1.组合 1	10,807.53	0.21	-	-	10,807.53
2.组合 2	2,591,652.69	50.69	107,266.34	4.14	2,484,386.35
合计	5,112,685.89	100.00	2,617,492.01	51.20	2,495,193.88

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,050,772.21	100.00	-	-	12,050,772.21
1.组合 1	8,193,843.56	67.99	-	-	8,193,843.56
2.组合 2	3,856,928.65	32.01	-	-	3,856,928.65
合计	12,050,772.21	100.00	-	-	12,050,772.21

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,591,652.69	107,266.34	4.14	3,856,928.65	-	-
合计	2,591,652.69	107,266.34	4.14	3,856,928.65	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期无坏账准备的变动

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
郑州小六汤包餐饮服务有限责任公司	2,510,225.67	49.1	2,510,225.67
陕西赛文提客便利连锁有限公司	481,466.56	9.42	28,900.97
财付通支付科技有限公司客户备付金	429,433.23	8.4	-
美团闪惠-北京钱袋宝支付技术有限公司	337,639.76	6.6	-
上海拉扎斯信息科技有限公司	292,324.37	5.72	-
合计	4,051,089.59	79.24	2,539,126.64

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,034,998.80	29,711,978.22
合计	7,034,998.80	29,711,978.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	4,183,947.76	26,247,871.35
1至2年	2,060,806.69	872,300.99



账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
2至3年	460,491.82	596,977.92
3至4年	514,092.10	181,299.36
4至5年	159,033.00	771,271.10
5年以上	1,539,594.60	1,042,257.50
小计	8,917,965.97	29,711,978.22
减：坏账准备	1,882,967.17	-
合计	7,034,998.80	29,711,978.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金、保证金	6,331,953.31	6,598,685.26
备用金零用金	613,190.69	2,005,827.01
代扣代缴社保款	217,843.96	548,128.93
关联方款项	1,754,978.01	20,559,337.02
小计	8,917,965.97	29,711,978.22
减：坏账准备	1,882,967.17	-
合计	7,034,998.80	29,711,978.22

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,917,965.97	1,882,967.17	7,034,998.80
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,917,965.97	1,882,967.17	7,034,998.80

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,754,978.01	100.00	1,754,978.01	-	亏损
按组合计提坏账准备	7,162,987.96	1.79	127,989.16	7,034,998.80	-
1.组合3	-	-	-	-	-
2.组合4	6,331,953.31	-	-	6,331,953.31	-
3.组合5	613,190.69	20.29	124,404.44	488,786.25	-
4.组合6	217,843.96	1.65	3,584.72	214,259.24	-
合计	8,917,965.97	21.11	1,882,967.17	7,034,998.80	-

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账

准备。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,711,978.22	-	29,711,978.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	29,711,978.22	-	29,711,978.22

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,711,978.22	-	-	29,711,978.22	-
1.组合 3	20,559,337.02	-	-	20,559,337.02	-
2.组合 4	6,598,685.26	-	-	6,598,685.26	-
3.组合 5	2,005,827.01	-	-	2,005,827.01	-
4.组合 6	548,128.93	-	-	548,128.93	-
合计	29,711,978.22	-	-	29,711,978.22	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④本期无坏账准备的变动

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
兰州小六汤包餐饮服务有限责任公司	关联方款项	1,754,978.01	1 年以内	19.68	1,754,978.01
西安君邦置业有限公司	押金	308,700.00	4-5 年/5 年以上	3.46	-
西安秦汉唐国际广场有限公司	押金	228,575.00	1-2 年	2.56	-
西安龙湖润融置业有限公司	保证金	226,612.51	1 年以内	2.54	-
陕西金地佳和置业有限公司西安曲江新区商业管理分公司	押金	217,654.65	1-2 年	2.44	-

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		2,736,520.17		30.68	1,754,978.01

### 3. 长期股权投资

#### (1) 账面价值

项目	2020年12月31日			2019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
对子公司投资	23,677,684.61	5,363,029.09	18,314,655.52	14,124,638.35	-	14,124,638.35
合计	23,677,684.61	5,363,029.09	18,314,655.52	14,124,638.35	-	14,124,638.35

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
宝鸡小六	5,794,862.40	-	-	5,794,862.40	-	-
郑州小六	3,363,029.09	-	-	3,363,029.09	3,363,029.09	3,363,029.09
兰州小六	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
乐鲜食品	2,000,000.00	9,553,046.26	-	11,553,046.26	-	-
合乐食品	966,746.86	-	-	966,746.86	-	-
合计	14,124,638.35	9,553,046.26	-	23,677,684.61	5,363,029.09	5,363,029.09

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,313,380.12	200,827,311.36	294,221,062.61	154,963,156.22
其他业务	12,675,872.84	11,232,463.68	1,243,478.45	456,309.82
合计	226,989,252.96	212,059,775.04	295,464,541.06	155,419,466.04

#### (1) 收入分解信息

于2020年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2020年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	226,989,252.96

项目	2020 年度
合计	226,989,252.96

## (2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

## 5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	94,135.74	106,459.24
合计	94,135.74	106,459.24

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-835,266.62	-259,186.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,796,348.34	249,520.92	
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	117,901.81	131,670.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,801.21	100,376.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益总额	3,302,784.74	222,381.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	768,035.49	68,647.40	
非经常性损益净额	2,534,749.25	153,733.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,534,749.25	153,733.87	

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2020 年度

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	-34.51	-0.91	-0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.52	-1.01	-1.01

②2019 年度

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	15.16	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.64	0.64

## 第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

位于西安市草滩四路 889 号的公司董事会办公室