

公司代码：603043

公司简称：广州酒家

# 广州酒家集团股份有限公司 2023 年年度报告



GUANGZHOU  
RESTAURANT  
— Since 1935 —

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加及会计机构负责人（会计主管人员）赖小成声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2024年3月27日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《广州酒家集团股份有限公司2023年度利润分配的议案》，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.80元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本568,770,805股，以此计算合计拟派发现金红利273,009,986.40元（含税）。本年度公司现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为49.59%，剩余未分配利润结转至下一年度。如在本利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。该预案需提交公司2023年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，相关内容详见第三节“管理层讨论与分析”/六、公司关于公司未来发展的讨论与分析/（四）可能面对的风险。

### 十一、其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	54
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	载有公司负责人徐伟兵、主管会计工作负责人卢加、会计机构负责人（会计主管人员）赖小成签名并盖章的财务报表。
	载有董事长亲笔签名并加盖公司公章的2023年年度报告全文。
	载有华兴会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师段守凤、吕颖怡签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内，公司在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、广州酒家	指	广州酒家集团股份有限公司
广州市国资委、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州城投、控股股东	指	广州市城市建设投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
利口福公司、广州基地	指	广州酒家集团利口福食品有限公司，公司全资子公司
广州餐管公司	指	广州酒家集团餐饮管理有限公司，公司全资子公司
营销公司	指	广州酒家集团利口福营销有限公司，公司全资子公司
连锁公司	指	广州酒家集团利口福连锁有限公司，公司全资子公司
电子商务公司	指	广州酒家集团电子商务有限公司，公司全资子公司
陶陶居、陶陶居公司	指	广州陶陶居有限公司，公司控股子公司
利口福梅州公司、梅州基地	指	广州酒家集团利口福（梅州）食品有限公司，利口福公司全资子公司
利口福湘潭公司、湘潭基地	指	广州酒家集团利口福（湘潭）食品有限公司，利口福公司全资子公司
粮丰园食品公司、茂名基地	指	广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司，利口福公司控股子公司
海越陶陶居	指	广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司，陶陶居公司全资子公司
广州产投	指	广州产业投资控股集团有限公司
公司章程	指	广州酒家集团股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广州酒家集团股份有限公司
公司的中文简称	广州酒家
公司的外文名称	Guangzhou Restaurant Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Guangzhou Restaurant
公司的法定代表人	徐伟兵

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈 扬	许 莉
联系地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13楼	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼13楼
电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611-8803	020-81380611-8803
电子信箱	cheny@gzr.com.cn	xul@gzr.com.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层 (自编层第13层) 全层单元
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	广州市荔湾区中山七路50号西门口广场写字楼第12层 (自编层第13层) 全层单元
公司办公地址的邮政编码	510170
公司网址	www.gzr.com.cn
电子信箱	gzjj603043@gzr.com.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com 《证券时报》 www.stcn.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室，地址：广州市荔湾区中山七路 50号西门口广场写字楼13楼

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广州酒家	603043	-

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦 B座7-9楼
	签字会计师姓名	段守凤、吕颖怡

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
营业收入	4,900,549,418.32	4,112,347,081.55	19.17	3,889,924,382.28
归属于上市公司股东的净利润	550,481,438.32	523,240,752.19	5.21	557,634,644.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	506,395,937.58	479,435,775.70	5.62	526,211,243.92
经营活动产生的现金流量净额	1,038,236,504.45	833,336,175.00	24.59	728,924,488.35
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	3,657,142,227.08	3,329,369,145.85	9.84	2,986,628,638.07
总资产	6,559,860,152.05	5,854,205,023.52	12.05	4,829,419,003.47

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.9679	0.9229	4.88	0.9553
稀释每股收益（元/股）				
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.8904	0.8456	5.30	0.8734
加权平均净资产收益率（%）	15.92	16.77	-0.85	16.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.65	15.37	-0.72	15.29

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、 2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	919,946,654.32	813,577,560.17	2,142,272,111.14	1,024,753,092.69
归属于上市公司股东的净利润	69,245,540.45	10,803,540.99	411,581,266.91	58,851,089.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,853,983.35	7,231,854.83	401,659,816.57	31,650,282.83
经营活动产生的现金流量净额	151,429,288.70	-41,038,633.29	1,105,470,465.07	-177,624,616.03

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,316,607.15		-2,021,618.33	39,114.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			7,875,692.47	8,297,951.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,130,837.34		25,445,917.15	17,014,847.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,274,930.60		38,531,580.64	19,193,910.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	2,680,000.00		1,362,289.64	3,663,735.19
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,313.13			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-743,869.95		4,531,659.34	2,227,180.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,079,730.11		265,995.36	105,719.37
减：所得税影响额	12,171,475.05		18,583,898.56	12,286,527.81
少数股东权益影响额（税后）	1,563,572.59		13,602,641.22	6,832,530.35
合计	44,085,500.74		43,804,976.49	31,423,400.09

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：主要是本期增值税加计抵减。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	6,507,951.16	系与资产相关的政府补助

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	5,063,838.14	5,063,838.14		
交易性金融资产	138,531,580.64	4,369,149.11	-134,162,431.53	4,369,149.11
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00		
合计	193,595,418.78	59,432,987.25	-134,162,431.53	4,369,149.11

## 十二、 其他

□适用 √不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司围绕“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，积极应对市场经济环境的变化和挑战，做强做优主责主业，持续提升经营发展水平，为实现年度生产经营目标、创造良好业绩提供有力的决策支持和保障。主要经营工作如下：

### （一）把牢食品业务“方向盘”，发展能级稳步提升

**开拓新市场。**以“新区域+新渠道+新平台”为突破口，构筑业务发展新引擎，重点布局华东区域，通过加大宣传力度和全面下沉铺货，实现业绩同比增长，为公司产品走向全国市场打下坚实基础。持续深耕线下渠道，深化与会员制商超等客户合作，拓展产品销售网络，促进业绩提升。组建专业运营团队，开发专供产品，利用各平台区域优势和渠道特性，铺货覆盖华东、华中、北京、海南等地区，推动省外营业收入增长。加大利口福连锁店开拓力度，新增深圳门店4家，并积极探索新模式，打造利口福形象店，提升服务质量，赋能品牌宣传；充分利用门店资源，优化营销社群管理，维护私域流量，增强客户粘性，持续提升品牌影响力、美誉度。发力线上渠道拓展，以“矩阵+直播+内容”的模式，抢占兴趣电商，针对不同渠道，配以不同产品的直播导入，打造中秋月饼、端午粽、预制菜肴等“单项冠军”产品。

**释放新潜力。**坚持“1+2+4”数字化发展战略，加强生产基地数智化建设，优化自动化运营模式，增强“一核三翼”协同发展能力。湘潭基地速冻生产车间建成试产，为公司速冻食品业务发展提供有力支撑。广州基地提容项目获批，园区最高容积率由1.549提升至3.5。利口福公司在广州市番禺区选址筹建肉制品（精）深加工基地，完善以肉制品为核心的产业布局，与利口福公司原有产能联动升级，优化产品矩阵，提升公司长远发展效益。

**培育新动能。**充分发挥利口福公司作为高新技术企业在科技创新中的示范引领作用，加强创新平台建设和“产学研”项目合作，持续增强研发创新能力，通过技术革新，持续优化生产工艺，改良产品配方和包材，推动降本增效。同时，以研发创新力赋能产品升级，大力推动月饼、速冻等拳头产品的全面改良升级，研发推出多款象形包点、骨汤煎饺、腊肠、芝士卷等系列新品，重点打造佛跳墙、盐焗鸡等爆品，深受消费者喜爱。

**激发新活力。**依托“广州酒家”、“陶陶居”、“利口福”等中华老字号品牌资源，大力传承弘扬粤式饮食文化，推动优秀传统技艺与时代潮流文化深度融合，助力老字号焕发新活力。构建非遗传承体系，不断完善非遗代表性传承人梯队，实现非遗代表性项目的一体化传承发展。促进文化交流互鉴，受邀赴意大利、希腊参加中意、中希友好交流故事会，向世界传播粤菜文化、非遗文化，

讲好企业故事。参加《珠江人家》等电视剧、纪录片拍摄制作，演绎粤菜技艺，弘扬岭南文化，向全国观众展示“食在广州”亮丽名片，提升公司品牌影响力。孵化“穿粤记”“趣叹早茶巴”文创 IP，打造文旅融合新焦点，赋能传统文化“破圈走红”。举办粤菜文化展、中秋游园会、城市游学主题巴士等品牌活动，持续提升品牌曝光度、美誉度。

## （二）找准餐饮业务“金钥匙”，盈利能力快速提升

**抢抓机遇拓市场。**公司精准把握餐饮市场快速复苏的关键时机，稳健推进餐饮业务布局，巩固餐饮业务发展基石，发展韧劲显著增强，餐饮市场拓展取得扎实成效。截至目前，公司旗下共新增 14 家餐饮门店。其中，新增 4 家广州酒家餐饮门店，包括广州黄埔大悦汇店、广州番禺敏捷广场店、上海中信泰富店、上海海梦一方店。新增 10 家陶陶居餐饮门店，其中，新开设广州五羊邨店、广州中华广场店，北京朝阳大悦城店、上海龙之梦店、成都太古里店；收购 5 家授权餐饮门店，包括北京太古里店、厦门 SM 广场店、深圳宝安壹方城店、深圳龙华壹方城店、上海 ONE ITC 店。

**多措并举促发展。**公司旗下餐饮店紧抓消费热点，因地制宜、因店施策，制定差异化营销策略，推出话题性营销活动，通过达人直播、积分抵现等多种形式激发消费活力。聚焦研发创新，深入挖掘粤菜饮食文化的精髓，推动菜品革新，持续研究民国粤味宴等文化主题宴，并坚持“四时之味，不时不食”的饮食理念，创新开发四季主题菜式。不断完善会员体系建设，丰富会员系统功能，推动会员权益升级，会员规模、活跃度、满意度全线增长。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，随着一系列扩内需、促消费的政策措施落地显效，消费市场持续恢复回升，居民消费需求加快释放。伴随着居民外出旅行意愿增强，旅游市场持续火热，带动餐饮类、文旅类消费快速增长。根据国家统计局数据，2023 年，社会消费品零售总额 47.15 万亿元，比上年增长 7.2%。其中，粮油、食品类比上年增长 5.2%。餐饮行业逐渐恢复活力，全国餐饮收入比上年增长 20.4%。从中长期来看，消费者的心态还未从不确定性的环境中缓解，消费能力提升和消费信心增强还有很大空间。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》和中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属于“制造业”之“食品制造业”。食品制造业是国民经济中的重要行业，其发展的水平和状况能够反映国家的经济发展水平。

受到消费习惯、人口结构、冷链运输技术水平提高等因素影响，我国速冻食品行业市场规模近几年得到显著增长，现正处于快速发展阶段。速冻米面制品已成为我国速冻食品行业第一大品类，特别是速冻汤圆、饺子等传统品项已进入成熟期。新兴品项正处于成长期，SKU 丰富、格局分散、创新方向广阔，呈多样化发展态势，已培育出核桃包、叉烧包、奶黄包等广式点心、手抓饼、馅饼等多种大单品。

月饼、粽子等节令食品在传承中华传统文化的同时，与时俱进，在健康需求、国潮+文创等多元因素的推动下，朝着口味健康丰富，包装创意新潮的方向发展。随着国民对传统节日“仪式感”的加强和消费能力的提高，节令食品的礼品属性进一步强化。送礼需求的增长和销售渠道的多样化，使得覆盖人群更加广泛，节令食品市场迎来新突破。

2023 年，线下烟火气的回归叠加政府一系列促餐饮消费政策的实施，餐饮行业逐渐恢复活力。不同场景恢复时间不一致，根据餐饮消费需求复苏时钟理论，餐饮、商务宴请等刚性需求会最先恢复。在经历了复杂外部环境的影响后，餐饮业的行业格局迎来新变革，消费者对餐饮服务的要求也变得更加多样化，从基本的“吃好”到聚焦“场景体验”“情绪价值”“全面性价比”等元素。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司从事的主要业务情况

广州酒家，始创于 1935 年，是一家“食品+餐饮”双主业协同发展的大型食品制造和餐饮服务集团。公司坚持以“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，以“做大市场、做强品牌、做活机制”的总体方针，以打造粤式饮食文化领导者的战略定位，全面构建“大食品、大餐饮、大品牌”的产业格局，朝着“创百年老字号驰名商标，创建国际一流饮食集团”的长远目标迈进。报告期内，公司主要业务未发生变化。

食品业务：公司聚焦于多种广式传统特色食品的研发、生产与销售，旗下拥有“广州酒家”“陶陶居”“利口福”“秋之风”“粮丰园”等食品品牌，产品涵盖广式月饼系列产品、端午粽、元宵产品等节令食品，核桃包、叉烧包、虾饺等广式点心类冷链产品，盆菜、盐焗鸡、广式靓汤等预制菜肴，广式腊肠腊味肉制品、中式糕点饼酥、西点面包蛋糕等。截至目前，公司拥有连锁门店超 220 家。

餐饮业务：公司通过聚焦新体验、连锁化发展来拓展“食在广州”的餐饮门店，打造岭南饮食文化的输出窗口，为消费者提供地道广府菜肴和正宗广式点心的餐饮服务。持续做精做优“广州酒家”“陶陶居”中华老字号品牌，落实两大品牌的差异化发展。其中，“广州酒家”坚持粤菜文化传承者的品牌定位，结合菜品服务、服务群体的不同，创新性打造商务时尚、传统经典不同系列的餐饮场景，为消费者带来美好的美食体验；“陶陶居”聚焦粤菜新潮品牌，围绕年轻、时尚、国潮的品牌调性，推出更受潮流人群欢迎的新派粤菜。截至目前，公司拥有餐饮直营门店 43 家，其中“广州酒家”直营门店 26 家，“星樾城”直营门店 2 家，“陶陶居”直营门店 20 家，公司授权第三方经营“陶陶居”特许经营门店 18 家。

## （二）公司经营模式

公司根据经营发展规划结合市场所需建立了“食品业务”和“餐饮业务”相互联动的经营模式。凭借在餐饮行业多年累积的品牌知名度和美誉度，充分发挥公司专业研发团队的研发创新能力，将公司部分畅销菜品、点心转化成公司拳头产品，进一步延伸产业链，以智能制造为支撑，构建产销协同联动机制，推动公司食品业务高质量发展。报告期内，公司经营模式未发生变化。

### 1. 食品业务

（1）产品研发：产品研发创新是加快生产力发展的“主引擎”。公司研发中心以利口福公司“高新技术企业”为依托，持续深化校企合作，打造“产学研”协同创新机制，坚持新品开发创新和旧品降本提质两手抓，不断发挥创新创造活力，积极推进创新链产业链深度融合，实现经济效益进一步提升。

（2）原材料采购：公司严格按照公司采购管理办法以及采购流程开展原材料采购工作，以集中采购和参股核心原材料供应商等形式稳定供货渠道，深入供应商产地源头考察调研，强化食品原材料质量管控。同时，推进实施战略性采购，通过密切关注上游供应市场信息，把握采购时间节点和竞争引入机制等方式，不断提高采购决策准确性以有效控制采购成本。

（3）生产加工：公司现有广东省广州、茂名、梅州和湖南省湘潭四大食品生产基地，形成了跨区域产能联动布局。其中，广州基地为全品类综合食品生产基地；茂名基地主要生产速冻食品、月饼系列产品及烘焙类食品；湘潭基地主要生产月饼系列产品；梅州基地主要生产速冻食品。公司生产基地主要生产自有品牌产品，同时也为其他第三方品牌提供 OEM/ODM 服务。公司销售产品以自产为主，针对生产技术成熟的部分端午粽、肉脯等休闲零食类的其他产品，采取委托加工生产模式。

（4）销售环节：公司自有品牌产品通过全渠道销售体系有效实现消费场景线上线下全覆盖。其中，线下销售包括食品连锁门店与餐饮门店零售、经销商分销与主流商超销售，线上销售包括主流电商平台自营门店零售、线上经销商分销与主流线上商超销售等渠道。

食品连锁门店是由连锁公司负责运营，连锁门店以直营店为主，同时开展加盟业务，主要覆盖广州及佛山、深圳地区，分布在主流街道、社区周边等人流密集的区域，赋能品牌宣传的同时便于居民购买公司的产品，食品连锁门店主要销售公司自有品牌产品，同时也销售第三方品牌配套商品。

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

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

公司也组建专业团队开展 OEM/ODM 业务。

线上销售渠道主要由电商公司运营，除了电商公司在各大平台开设直营店铺外，还通过线上经销商分销、天猫超市/京东自营等线上主流平台、抖音/小红书等渠道销售。

### 2. 餐饮业务

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

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

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

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

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

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1. “食在广州第一家”的品牌优势

公司拥有“广州酒家”“陶陶居”“利口福”三个中华老字号品牌，凭借深厚的历史积淀、粤菜文化底蕴、差异化产品与服务，获得了市场和消费者的广泛认可。其中，“广州酒家”为“中国驰名商标”，80余载经久不衰，引领行业，广州酒家更享有“食在广州第一家”的美誉，广州酒家月饼成为一代又一代人的记忆。“陶陶居”作为百年老字号，“新国潮”的经典代表，受到年轻消费者的热捧。2024年2月，商务部等5部正式公布第三批中华老字号名单，“利口福”位列其中。利口福历经八十余载，始终坚持广府味道，致力为消费者提供美味与营养的食品。

##### 2. 餐饮与食品的独特业态组合

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

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

##### 3. 全渠道营销体系优势

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

##### 4. 季节性食品的专业营运能力与供应链优势

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

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司经营稳健，业务稳步增长，没有发生对公司经营存在重大影响的事项。

##### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,900,549,418.32	4,112,347,081.55	19.17

营业成本	3,154,779,788.92	2,646,930,652.85	19.19
销售费用	505,764,124.73	441,622,150.85	14.52
管理费用	465,620,868.36	380,183,111.05	22.47
财务费用	-18,925,617.39	-48,260,414.79	不适用
研发费用	87,006,042.26	83,799,538.20	3.83
经营活动产生的现金流量净额	1,038,236,504.45	833,336,175.00	24.59
投资活动产生的现金流量净额	-817,432,588.75	-2,085,520,884.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-190,186,784.91	191,736,898.77	不适用

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体情况如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业务	3,533,843,580.33	2,080,595,866.85	41.12	8.63	12.82	减少 2.19 个百分点
其中：月饼系列产品	1,668,611,527.97	792,746,938.21	52.49	9.88	13.94	减少 1.69 个百分点
速冻食品	1,061,202,746.53	734,548,321.25	30.78	0.33	9.48	减少 5.78 个百分点
其他产品	804,029,305.83	553,300,607.39	31.18	18.78	15.89	增加 1.72 个百分点
餐饮服务业务	1,262,698,222.88	1,010,898,917.12	19.94	65.66	35.22	增加 18.03 个百分点
其他商品销售业务	61,233,621.57	51,630,395.26	15.68	5.26	2.51	增加 2.26 个百分点
合计	4,857,775,424.78	3,143,125,179.23	35.30	19.25	18.96	增加 0.16 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东省内	3,728,337,663.69	2,415,030,155.89	35.23	18.72	15.95	增加 1.55 个百分点
境内广东省外	1,080,625,822.72	697,795,651.57	35.43	22.04	32.82	减少 5.24 个百分点
境外	48,811,938.37	30,299,371.77	37.93	2.31	-10.59	增加 8.96 个百分点
合计	4,857,775,424.78	3,143,125,179.23	35.30	19.25	18.96	增加 0.16 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	2,415,290,340.89	1,656,373,553.79	31.42	36.11	24.75	增加 6.24 个百分点
经销与代销	2,442,485,083.89	1,486,751,625.44	39.13	6.24	13.12	减少 3.70 个百分点
合计	4,857,775,424.78	3,143,125,179.23	35.30	19.25	18.96	增加 0.16 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- (1) 速冻产品毛利率变动说明：主要是市场竞争激烈，公司加大促销力度。
- (2) 省外主营业务毛利率变动说明：主要是公司加大省外的促销力度以提高市场份额。
- (3) 直接销售业务毛利率变动说明：主要是餐饮业务毛利率提升的影响。

(4) 经销业务毛利率变动说明：主要是月饼系列和速冻食品毛利率下降的影响。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
月饼系列产品	吨	16,751	16,226	261	11.6	10.6	28.6
速冻食品	吨	44,539	43,374	5,185	8.0	4.8	26.9

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品制造业务	直接材料	155,183.24	49.19	134,699.00	50.89	15.21	
	直接人工	22,298.35	7.07	21,101.96	7.97	5.67	
	制造费用	16,721.45	5.30	13,987.01	5.28	19.55	
	合同履约成本	13,856.55	4.39	14,105.10	5.33	-1.76	
餐饮服务业务	原材料	43,434.88	13.77	25,269.50	9.48	71.89	
	能源	4,472.28	1.42	3,642.84	1.37	22.77	
	合同履约成本	53,182.73	16.86	45,848.43	17.20	16.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
月饼系列产品	直接材料	60,293.66	19.11	52,543.87	19.85	14.75	
	直接人工	8,125.13	2.58	7,722.69	2.92	5.21	
	制造费用	6,675.03	2.12	5,344.20	2.02	24.90	
	合同履约成本	4,180.87	1.33	3,965.73	1.50	5.42	
速冻食品	直接材料	49,870.37	15.81	44,574.97	16.84	11.88	
	直接人工	9,606.72	3.05	9,196.05	3.47	4.47	
	制造费用	7,434.36	2.36	6,106.28	2.31	21.75	
	合同履约成本	6,543.38	2.07	7,217.99	2.73	-9.35	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 49,465.39 万元，占年度销售总额 10.09%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

客户	销售额（万元）	占营业收入比例（%）
第一名	14,681.28	3.00
第二名	9,129.56	1.86
第三名	8,781.08	1.79
第四名	8,678.37	1.77
第五名	8,195.10	1.67
合计	49,465.39	10.09

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 31,828.73 万元，占年度采购总额 16.19%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 11,553.49 万元，占年度采购总额 5.88%。

客户	销售额（万元）	占采购总额比例（%）
第一名	7,893.70	4.01
第二名	6,740.06	3.43
第三名	6,476.72	3.29
第四名	5,904.82	3.00
第五名	4,813.44	2.45
合计	31,828.73	16.19

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

受同一实际控制人控制的供应商的交易合并统计。

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	505,764,124.73	441,622,150.85	14.52
管理费用	465,620,868.36	380,183,111.05	22.47
财务费用	-18,925,617.39	-48,260,414.79	不适用
研发费用	87,006,042.26	83,799,538.20	3.83

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	87,006,042.26
本期资本化研发投入	
研发投入合计	87,006,042.26
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.78

研发投入资本化的比重 (%)	
----------------	--

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	417
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.24
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生及以上	15
本科	117
专科及以下	285
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	106
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	139
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	117
50 岁及以上	55

## (3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内, 公司研发中心积极开展原创性、引领性技术攻关, 推动产品研发、产学研合作、知识产权、包装工艺等实现新突破。全年改良迭代产品 40 余款, 开发产品 160 款, 上新骨汤多汁煎饺系列、牛乳馒头、香葱花卷等多款产品。

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位: 元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,038,236,504.45	833,336,175.00	24.59
投资活动产生的现金流量净额	-817,432,588.75	-2,085,520,884.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-190,186,784.91	191,736,898.77	不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	4,369,149.11	0.07	138,531,580.64	2.37	-96.85	
一年内到期的非流动资产	310,115,127.00	4.73				
长期待摊费用	218,780,742.42	3.34	166,034,680.10	2.84	31.77	
其他非流动资产	1,650,907,909.61	25.17	1,263,349,960.69	21.58	30.68	
短期借款	483,236,581.46	7.37	260,867,581.80	4.46	85.24	
应付票据	68,392,850.25	1.04	5,048,251.13	0.09	1254.78	
一年内到期的非流动负债	130,683,308.77	1.99	97,221,782.44	1.66	34.42	

#### 其他说明

- (1) 交易性金融资产变动说明：主要是公司理财产品到期赎回。
- (2) 一年内到期的非流动资产变动说明：报告期内新增一年内到期的大额存单及利息。
- (3) 长期待摊费用变动说明：主要是当期门店装修费增加。
- (4) 其他非流动资产变动说明：主要是大额银行存单及利息增加。
- (5) 短期借款变动说明：主要是银行承兑汇票贴现产生的短期借款增加。
- (6) 应付票据变动说明：主要是使用银行承兑汇票结算增加。
- (7) 一年内到期的非流动负债变动说明：主要是一年内到期的长期借款重分类以及一年内到期的租赁负债增加。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的固定资产为根据中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行与广州酒家集团利口福营销有限公司签订的 2023 年荔湾(抵)字 0017 号借款抵押合同，以天河区科韵路 16 号自编第 4 栋物业大楼及车位作为抵押物，本报告期末账面价值为 470,086,666.91 元。

所有权或使用权受到限制的货币资金见第十节“七、1.货币资金”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营业务为食品制造业和餐饮服务业。相关行业情况详见第三节“管理层讨论与分析”/六、公司关于公司未来发展的讨论与分析/（一）行业格局和趋势。

## 食品行业经营性信息分析

## 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
月饼系列产品	1,668,611,527.97	792,746,938.21	52.49	9.88	13.94	减少 1.69 个百分点
速冻食品	1,061,202,746.53	734,548,321.25	30.78	0.33	9.48	减少 5.78 个百分点
其他产品	804,029,305.83	553,300,607.39	31.18	18.78	15.89	增加 1.72 个百分点
食品制造业务合计	3,533,843,580.33	2,080,595,866.85	41.12	8.63	12.82	减少 2.19 个百分点
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	1,117,751,325.23	621,113,127.57	44.43	12.56	9.59	增加 1.50 个百分点
经销与代销	2,416,092,255.10	1,459,482,739.28	39.59	6.90	14.26	减少 3.89 个百分点
食品制造业务合计	3,533,843,580.33	2,080,595,866.85	41.12	8.63	12.82	减少 2.19 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东省内	2,502,357,685.59	1,453,192,926.21	41.93	7.45	12.26	减少 2.49 个百分点
境内广东省外	982,673,956.37	597,103,568.87	39.24	12.10	15.78	减少 1.93 个百分点
境外	48,811,938.37	30,299,371.77	37.93	2.31	-10.59	增加 8.96 个百分点
食品制造业务合计	3,533,843,580.33	2,080,595,866.85	41.12	8.63	12.82	减少 2.19 个百分点

## 2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	113,341.30	32.07	42.64	93,152.54	28.63	44.21

注：“营业收入占比”为线上销售占食品制造业收入的比例。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期末长期股权投资余额为 4,696.93 万元，较年初余额增加 17.18%。主要是当期新增对广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)和广州广酒产投产业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	100,430,000.00					-100,430,000.00		
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	38,101,580.64	4,369,149.11					-38,101,580.64	4,369,149.11
合计	138,531,580.64	4,369,149.11				-100,430,000.00	-38,101,580.64	4,369,149.11

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	
合计	55,500,000.00	50,000,000.00

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	期末资产总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
广州酒家集团利口福食品有限公司	全资子公司	食品制造及销售	30,000	236,652.49	102,011.96	247,010.29	48,247.97
广州酒家集团利口福营销有限公司	全资子公司	食品销售	10,000	151,740.79	29,626.27	222,580.98	-4,163.48
广州酒家集团利口福连锁有限公司	全资子公司	食品销售	6,000	27,184.83	5,744.96	50,066.07	473.84
广州酒家集团电子商务有限公司	全资子公司	食品销售	5,000	27,083.39	16,509.94	75,817.56	5,130.92
广州酒家集团餐饮管理有限公司	全资子公司	餐饮服务	5,000	55,674.85	-515.84	58,529.75	-556.54
广州陶陶居有限公司	控股子公司	食品销售及餐饮服务	9,091	60,263.87	33,793.29	73,379.49	6,704.27

注：上述财务数据为各公司合并报表数据。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

食品行业伴随着我国经济由高速增长阶段转向高质量发展，消费者对食品安全、健康、营养、方便等方面的需求不断提高，呈现多样化趋势。企业需积极探索，深度打磨产品力，为消费者提供更优质的产品和服务，满足消费者对美好生活的向往。

我国人口结构的变化，家庭户规模的缩小、“一人户”家庭占比提高的现象使得消费者对菜肴的便捷、快速等要求相应提高。速冻食品、预制菜肴的出现顺应了社会发展趋势，因此得到了快速发展。据 iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2022 年我国速冻食品市场规模已达 1,688.5 亿元，预计 2025 年将达到 2,130.9 亿元。其中，对品质的追求和客群年轻化提升了消费者对中高端速冻食品的购买力，速冻食品的品质升级将会朝着“美食+烹饪乐趣+仪式感+社交互动”的多重体验发展，也会进一步的打开行业价格天花板。

随着消费观念的改变和食品保鲜技术的发展，制作耗时、复杂的年夜饭菜肴演变成新兴预制菜肴产品，开创了新的消费场景，其市场呈现快速扩张、需求旺盛的态势。目前，年菜市场正处于初步发展阶段，行业仍有很大的扩容空间。未来，将传统与创新结合，打造具有地方特色、即烹即食的年菜产品是食品企业提高预制菜肴市场份额的重点发力方向之一。

目前，中国餐饮行业正进入规模化、连锁化、品牌化的快速发展阶段，虽然与发达国家相比依然存在较大差距，但是连锁化是中国餐饮业未来必然的发展趋势。同时，随着经济全球化的不断深入，新媒体传播范围的扩大，中餐在海外的接受程度越来越高。中国餐饮企业开始走出国门，实现从全国连锁化到国际连锁化的跨越。餐饮连锁化程度的不断提升，为保障产品品质的一致性

和稳定性，对专业供应链的需求将显著提高。未来餐饮连锁企业需要深度开展供应链布局，引入供应链服务商支持规模化运营。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

未来，公司将持续以岭南文化为底蕴，以餐饮服务与食品加工为核心，以科技创新为动力，坚持走“餐饮强品牌”之路，加快推进正餐业务精细化、连锁化发展；深度推进岭南文化与餐饮服务创新融合；持续推动品牌影响力向团餐、东南亚菜系等新业态领域延伸。加快走“食品扩规模”之路，推动食品营销向市场全国化方向发展，在深耕华南区域市场上，大力拓展华东区域市场，持续扩大公司食品业务的市场份额；推动产品规划向品类矩阵化发展，通过以爆品带动品类、以品类带动品牌，持续提升单品与品类效益规模。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻省市高质量发展大会精神，落实落细公司“1310”高质量发展举措，聚焦主责主业，强化科技引领、数智赋能，视人才为珍宝、用市场育动能、向改革要动力，大抓产业、大抓项目，深耕研发、深耕市场，加快发展新质生产力，大力促进产业高端化、智能化、绿色化转型，推动公司高质量发展实现新跃升。重点做好以下工作：

### 1、激活生产引擎，强创新增优势

坚持“产业第一、制造业立市”，大力推动“一核三翼”产能联动，强化研发创新，狠抓项目落地，提升生产管理效能，加快落实制造强企“施工图”。

推动“灯塔工厂”建设，加大科技创新力度，重点开展低温预制包点仿手工柔性智能化加工技术等研究领域，以原创性、颠覆性科技创新催生新质生产力，增强食品制造核心功能。健全产销协同机制，构建“以销定产”发展模式，优化梅州、湘潭速冻生产工艺，联动广州基地、茂名基地为营销端口打造“大单品”提供强大的产能支撑。推进广州肉制品（精）深加工基地项目的落地和广州基地提容后修规及首期筹建。以市场需求为导向，把握消费趋势，梳理产品矩阵，推动产品创新，严控产品质量，切实提升产品竞争力和市场占有率。

### 2、聚力食品营销，畅渠道创佳绩

提速食品消费市场拓展，在渠道建设、产品创新、营销推广、产能协同等方面谋实招求实效，线上线下联动发展，有效提高食品业务的盈利能力。

根据不同区域，制定不同营销举措，持续巩固粤港澳大湾区核心市场，挖掘粤西、粤东等空白区域业绩增长点，并大力抓好华东市场拓展，辐射华中、华北核心城市。同时，搭建灵活多元渠道体系，在维护传统渠道的基础上，加大力度开拓新兴渠道，保障直营渠道的成长，以全域营销整合渠道资源，促进业绩增长。细化产品营销举措，继续夯实月饼、速冻两大核心品类发展，打造大单品、定制产品、新品，并根据区域市场差异，优化专供产品。统筹发展资源向粽子、肉制品、休闲食品等具有成长性的品项倾斜，带动经营业绩稳健增长。

### 3、拓展餐饮业务，提质效固根基

紧抓餐饮市场提档升级机遇，深化广州酒家、陶陶居品牌差异化发展路径，深推门店开拓、菜品创新、环境提升等工作，增强餐饮业务发展活力。

持续推进门店拓展，抓好优势区域空白网点的门店布局，锚定北京等重点城市新设餐饮门店；推进广州酒家文昌店等老店改造工程，提升优化门店形象和环境，提升消费吸引力。强化精细化管理，推动门店分区管理机制落地，提高运营效率，提升管理效能。加强菜式研发，通过改良菜品、创新菜式，推动菜品迭代升级，满足消费者多样化、个性化消费需求。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 食品安全风险

民以食为天，食以安为先。公司织牢食品安全全链条全覆盖的防护网络，确保消费者的食品安全。公司谨慎选择原材料供应商，严格检验原材料品质，时刻把控产品生产流程、产品验收环节及产品配送过程等，建立了完善的食品安全控制体系，做到食品安全可追溯，但由于食品制造业具有生产链条长和环节多的特点，导致公司仍无法完全避免产品质量问题的发生。同时，如果行业内发生严重的食品安全问题，所产生的负面影响将会波及整个行业，对包括公司在内的食品制造企业的形象和消费者信心造成重大打击。

应对措施：公司贯彻落实食品安全法律法规，持续完善食品安全管理体系，严格执行食品安全管理制度。公司不断加强食品安全风险防范预警，提升处置能力，持续做好原料、成品的风险监控。公司通过食品安全“五个一”管理体系的数字化转型升级，进一步提高食品安全日常管理、监督检查、原材料及产品信息的追踪管理工作效率，对异常情况进行预警，助力公司构建起快速、精准、高效的食品安全管理体系。利口福公司已通过 ISO9001 质量管理体系，ISO22000、HACCP、FSSC2200 食品安全管理体系，并且通过了美国食品药品监督管理局（FDA）和中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的审核，食品安全管理水平和食品检测能力已达到国际标准。同时，公司将时刻关注同行业企业的日常经营状况，对可能发生的食品安全事故进行预测、分析，有针对性地制定事故应急处置预案，尽可能地减少其他重大食品安全事故给公司产品销售带来的不利影响。

## 2. 市场经营风险

（1）经营范围存在区域性风险。报告期内，公司的餐饮服务和产品销售主要集中在珠三角地区市场，经营范围有一定的区域性特征。若公司省外市场拓展不能按计划有序进行，找到新的业务增长点，公司短期内的经营业绩将会受到不利影响和下降风险。

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

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

## 3. 原材料价格上涨的风险

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

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

## 4. 管理风险

（1）技术人才流失的风险。

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

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

应对措施：一是加大研发投入，经过反复试验以规范餐食制作流程，尽可能让菜品标准化。加快推进技术创新工作，提升自主创新能力。二是完善薪酬机制和加大员工激励力度，搭建具有

一定竞争力的薪酬和绩效体系。同时，通过多种激励方式对公司现有薪酬结构进行补充，稳定核心技术人员。三是建立精英人才库，构建后备人才培养梯队，建立员工学习发展体系，搭建员工成长平台。借助“广州酒家集团职业技能培训学校”资源优势，持续强化公司培训体系建设。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，结合公司实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全公司内部管理制度，有效提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经理管理层职能、权责划分明确，各司其职，保障公司规范运作，切实维护公司和股东的合法权益。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》《公司董事会议事规则》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《公司董事会授权管理办法》，进一步加强董事会及管理层建设管理规范，进一步优化公司科学规范的决策机制，提高经营决策效率。该管理办法已经公司董事会审议通过，按规定履行信息披露义务，并正式发布执行。

根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定，开展修订《公司独立董事工作制度》和制订《公司独立董事专门会议工作细则》相关工作，持续完善公司法人治理结构，促进公司的规范运作。

#### (一) 股东大会运作情况

公司严格按照《公司法》《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》《股东大会规则》的要求，规范召集、召开股东大会，聘请律师出席见证并出具法律意见，保障全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利，保证了股东大会的合法有效性。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均不存在违反相关法律法规的情况。

#### (二) 董事会运作情况

董事会对股东大会负责，严格落实跟进股东大会各项决议的执行情况。公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《公司董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，其人数及人员构成均符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、预算委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会共 5 个专门委员会，充分发挥在决策信息收集、分析和论证等方面的作用，保障董事会决策科学合理。

2023 年 12 月 23 日，公司公告独立董事李进一先生因个人原因向公司辞去独立董事职务及专门委员会相关职务，辞职后将不在公司担任任何职务。2023 年 12 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于调整广州酒家集团股份有限公司董事会部分专门委员会成员的议案》，本次董事会完成董事会专门委员会的成员调整后，李进一先生的辞职报告正式生效，不在公司担任任何职务。

报告期内，公司共召开董事会 6 次及专门委员会 9 次，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

#### (三) 监事会运作情况

监事会作为公司的监督机构，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》《公司监事会议事规则》等相关规定履行职权，充分发挥监督职能，对公司经营情况、财务状况、内部控制等重大事项进行监督并发表意见。公司全体监事勤勉尽责，积极参加公司重要决策会议，

切实维护了公司及全体股东的权益。报告期内，公司共召开 4 次监事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

2024 年 3 月 16 日，公司公告监事陈浩源先生因工作原因向公司辞去监事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，陈浩源先生的辞职将会导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职申请将在公司股东大会选举产生新任监事后生效。公司会根据相关规定尽快完成新任监事补选工作。

#### （四）信息披露情况

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站为公司指定信息披露的媒体和网址。报告期内，公司完成 4 份定期报告和 50 份临时公告的披露。公司连续 2 年在上海证券交易所的信息披露工作评级中获得 A 级。

报告期内，公司严格按照中国证监会和《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定，持续做好对重大披露事项的内幕信息知情人登记备案管理和内幕信息保密工作。报告期内，公司未发生任何泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为。

#### （五）投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理，全方位、多渠道的与投资者开展交流，进一步提高投资者对公司的了解和认同感。公司通过召开定期报告业绩说明会、机构投资者调研会议、券商策略会，及时回答上交所 E 互动平台提问，接听投资者热线等方式，与投资者保持良性友好沟通。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州酒家：2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 16 日	详见公司于 2023 年 9 月 16 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州酒家：2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-046）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
徐伟兵	董事长	男	53	2017-05-10	-	791,789	791,789	0	-	120.85	否
赵利平	副董事长	男	52	2020-04-01	-	703,318	703,318	0	-	107.01	否
	总经理			2020-01-13	-						
孙晓莉	董事	女	49	2020-04-01	-	-	-	-	-	83.47	否
谢康	独立董事	男	60	2019-01-18	-	-	-	-	-	10.00	否
沈肇章	独立董事	男	59	2019-01-18	-	-	-	-	-	10.00	否
曹庸	独立董事	男	58	2019-01-18	-	-	-	-	-	10.00	否
李进一	独立董事 (离任)	男	60	2019-01-18	2023-12-29	-	-	-	-	10.00	否
陈峻梅	监事会主席	女	58	2020-04-01	-	-	-	-	-	-	否
陈浩源	监事(注1)	男	52	2017-09-19	-	-	-	-	-	-	否
郭伟雄	职工监事	男	54	2015-05-22	-	864,083	864,083	0	-	90.22	否
潘建国	副总经理	男	58	2017-12-29	-	23,332	46,667	23,335	详见注2	95.17	否
黎钢	副总经理	男	56	2020-01-13	-	-	-	-	-	112.97	否
陈扬	董事会秘书	男	50	2020-01-13	-	46,667	46,667	0	-	73.83	否
卢加	财务总监	女	48	2016-08-12	-	23,332	46,667	23,335	详见注2	76.57	否
合计	/	/	/	/	/	2,452,521	2,499,191	46,670	/	800.09	/

注1：2024年3月16日，公司公告监事陈浩源先生因工作原因向公司辞去监事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，陈浩源先生的辞职将会导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职申请将在公司股东大会选举产生新任监事后生效。

注2：公司第一期股票期权激励计划第三个行权期行权获得。

注3：部分人员报告期内从公司获得的税前报酬含往期清算余额发放。

姓名	主要工作经历
徐伟兵	1970 年出生，中共党员，工商管理硕士。曾任公司党委副书记、副董事长、总经理，现任公司党委书记、董事长。
赵利平	1971 年出生，中共党员，工商管理硕士，中式烹调正高级工程师。曾任公司党委委员、副总经理，现任公司党委副书记、副董事长、总经理。
孙晓莉	1974 年出生，中共党员，管理学硕士。曾任广州市人民政府研究室城市发展处副处长，广州市人民政府研究室社会发展处副处长、处长，现任广州酒家集团股份有限公司党委副书记、董事。
谢康	1963 年出生，中共党员，管理学博士，教育部新世纪优秀人才。现任中山大学管理学院教授、博士生导师，公司独立董事，博济医药科技股份有限公司独立董事，广州市汇美时尚集团股份有限公司独立董事，索菲亚家居股份有限公司监事。
沈肇章	1964 年出生，中共党员，经济学博士。现任暨南大学经济学院财税系教授，公司独立董事，广东德生科技股份有限公司独立董事，广东因赛品牌营销集团股份有限公司独立董事，广东纬德信息科技股份有限公司独立董事。
曹庸	1966 年出生，中共党员，理学博士。现任华南农业大学食品学院食品科学系教授，公司独立董事，广州珠江啤酒股份有限公司独立董事，广东丸美生物技术股份有限公司独立董事，么麻子食品股份有限公司独立董事，广东惠尔泰生物科技有限公司董事，广州绿萃生物科技有限公司监事。
陈峻梅	1965 年出生，中共党员，本科学历。现任公司监事会主席，广州地铁集团有限公司监事会主席，广州医药集团有限公司监事会主席，广州市公共交通集团有限公司监事会主席，广州市审计局审计专员。
陈浩源	1971 年出生，中共党员，本科学历，经济师。现任公司监事（详见“其它情况说明”），广州市审计局高级审计员。
郭伟雄	1969 年出生，中共党员，工商管理硕士，高级政工师。现任公司工会主席、总法律顾问、职工监事、纪委委员，兼任广州酒家集团利口福食品有限公司党委书记、执行董事。
潘建国	1965 年出生，中共党员，理学博士。曾任广州百货企业集团有限公司党委委员、副总经理，广百地产投资有限公司董事长，现任公司党委委员、副总经理。
黎钢	1968 年出生，中共党员，本科学历。曾任广州商贸投资控股集团有限公司临时党委委员、副总经理，广州友谊集团有限公司副总经理，广州友谊集团股份有限公司党委委员、副总经理，现任公司副总经理。

陈扬	1973 年出生，无党派人士，工商管理硕士，中国注册会计师协会会员，中国资产评估师。曾任公司总经理助理，现任公司董事会秘书。
卢加	1975 年出生，中共党员，本科学历，高级会计师。曾任公司财务副总监，现任公司财务总监。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- 1.2023 年 12 月 23 日，公司公告独立董事李进一先生因个人原因向公司辞去独立董事职务及专门委员会相关职务，辞职后将不在公司担任任何职务。2023 年 12 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于调整广州酒家集团股份有限公司董事会部分专门委员会成员的议案》，本次董事会完成董事会专门委员会的成员调整后，李进一先生的辞职报告正式生效，不在公司担任任何职务。
- 2.2024 年 3 月 16 日，公司公告监事陈浩源先生因工作原因向公司辞去监事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，陈浩源先生的辞职将会导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职申请将在公司股东大会选举产生新任监事后生效。公司会根据相关规定尽快完成新任监事补选工作。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢康	中山大学管理学院	教授、博士生导师	2001年6月	-
	博济医药科技股份有限公司	独立董事	2022年4月	2026年8月
	广州市汇美时尚集团股份有限公司	独立董事	2021年9月	-
	索菲亚家居股份有限公司	监事	2021年9月	2024年9月
沈肇章	暨南大学经济学院	财税系教授	2009年10月	2024年9月
	广东因赛品牌营销集团股份有限公司	独立董事	2019年10月	2025年8月
	广东德生科技股份有限公司	独立董事	2021年5月	2024年5月
	广东纬德信息科技股份有限公司	独立董事	2022年6月	2025年11月
曹庸	华南农业大学食品学院	食品科学系教授	2020年1月	-
	广州珠江啤酒股份有限公司	独立董事	2022年12月	-
	广东丸美生物技术股份有限公司	独立董事	2023年5月	-
	么麻子食品股份有限公司	独立董事	2021年8月	-
	广东惠尔泰生物科技有限公司	董事	2017年3月	-
广州绿萃生物科技有限公司	监事	2020年6月	-	
李进一	暨南大学管理学院	副教授	2005年6月	-
	广东胜伦律师事务所	执业律师	2017年12月	-
	盛京银行股份有限公司	独立非执行董事	2018年4月	-
	广东粤财金融租赁股份有限公司	独立董事	2023年12月	-
	国义招标股份有限公司	独立董事	2020年6月	-
	广州广电运通金融电子股份有限公司	独立董事	2020年12月	2026年12月
陈峻梅	广州市地铁集团有限公司	监事会主席	2018年2月	-
	广州医药集团有限公司	监事会主席	2019年12月	-
	广州市公共交通集团有限公司	监事会主席	2020年7月	-
	广州市审计局	审计专员	2020年7月	-
陈浩源	广州市审计局	高级审计员	2020年7月	-
在其他单位任职情况的说明	-			

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序按照《公司章程》《股东大会规则》《董事会议事规则》等制度执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	-
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的薪酬根据股东大会决议执行。高级管

	理人员的报酬根据公司制定的薪酬政策并结合公司业绩完成情况以及高管个人绩效情况确定。股东委派监事不在公司领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司按照薪酬方案、制度规定发放董事、监事、高级管理人员报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	800.09 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李进一	独立董事	离任	个人原因

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十七次会议	2023 年 3 月 28 日	详见公司于 2023 年 3 月 30 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号：2023-011)
第四届董事会第十八次会议	2023 年 4 月 10 日	详见公司于 2023 年 4 月 11 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：第四届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号：2023-025)
第四届董事会第十九次会议	2023 年 4 月 25 日	详见公司于 2023 年 4 月 27 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：第四届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号：2023-029)
第四届董事会第二十次会议	2023 年 8 月 28 日	详见公司于 2023 年 8 月 30 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：第四届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号：2023-030)
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 26 日	详见公司于 2023 年 10 月 28 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：2023 年第三季度报告》(公告编号：2023-049)
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 12 月 29 日	详见公司于 2023 年 12 月 30 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《广州酒家：第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号：2023-052)

### 六、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐伟兵	否	6	6	3	0	0	否	2
赵利平	否	6	6	3	0	0	否	2
孙晓莉	否	6	6	3	0	0	否	1

谢康	是	6	6	4	0	0	否	1
沈肇章	是	6	6	3	0	0	否	2
曹庸	是	6	6	4	0	0	否	2
李进一	是	6	6	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	沈肇章、谢康、曹庸
提名委员会	谢康、徐伟兵、赵利平、沈肇章、曹庸
薪酬与考核委员会	曹庸、谢康、沈肇章
战略委员会	徐伟兵、谢康、曹庸、赵利平、孙晓莉
预算委员会	徐伟兵、沈肇章、曹庸、赵利平、孙晓莉

注：2023 年 12 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于调整广州酒家集团股份有限公司董事会部分专门委员会成员的议案》，同意对公司薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会、战略委员会委员进行调整。

### (二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 27 日	1.广州酒家集团股份有限公司 2022 年年度报告全文及摘要 2.广州酒家集团股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告 3.广州酒家集团股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告 4.广州酒家集团股份有限公司 2022 年度财务决算报告 5.广州酒家集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案 6.广州酒家集团股份有限公司关于确认 2022 年日常关联交易情况及预计 2023 年度日常关联交易事项的议案 7.广州酒家集团股份有限公司关于参与投资设立产业基金暨关联交易的议案 8.广州酒家集团股份有限公司关于关联方认定的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-

2023 年 4 月 24 日	1.广州酒家集团股份有限公司 2023 年第一季度报告 2.广州酒家集团股份有限公司关于会计政策变更的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-
2023 年 6 月 29 日	广州酒家集团股份有限公司关于招选 2023 年度决算审计机构的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-
2023 年 8 月 25 日	1.广州酒家集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文及摘要 2.关于聘请广州酒家集团股份有限公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-
2023 年 10 月 25 日	广州酒家集团股份有限公司 2023 年第三季度报告	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-

**(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 27 日	关于广州酒家集团股份有限公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-

**(四) 报告期内预算委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 1 月 19 日	关于广州酒家集团股份有限公司 2023 年度预算报告的议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-
2023 年 3 月 27 日	1.广州酒家集团股份有限公司关于确认 2022 年日常关联交易情况及预计 2023 年度日常关联交易事项的议案 2.广州酒家集团股份有限公司关于修订公司全面预算管理制度议案	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-

**(五) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 12 月 28 日	1《关于调整广州酒家集团股份有限公司董事会部分专门委员会成员的议案》 1.01《关于提名谢康为公司审计委员会委员的议案》 1.02《关于提名沈肇章为公司提名委员会委员的议案》 1.03《关于提名曹庸为公司薪酬与考核委员会主任委员的议案》 1.04《关于提名曹庸为公司战略委员会委员的议案》	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。	-

**(六) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	440
主要子公司在职员工的数量	5,334
在职员工的数量合计	5,774
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
餐饮服务人员	2,117
食品生产人员	1,447
市场及销售人员	950
研发人员	417
财务人员	146
设备设施运维人员	203
其他后勤辅助人员	494
合计	5,774
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	970
专科	1,057
高中及以下	3,748
合计	5,775

注：原母公司部分餐饮门店调整组织架构，母公司在职员工调整至子公司。

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司按照国家相关劳动法律法规要求，与员工签订劳动合同，按国家规定为员工缴纳五险一金，结合市场和公司实际情况制定薪酬体系。在薪酬管理制度的基础上，结合各类经济指标、经营计划和项目落实情况，通过绩效考评机制保障薪酬制度能够有效执行。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司围绕业务发展规划和人才培养安排，开展包括新员工岗前培训、适岗职业技能培训、食品安全培训、安全生产培训等专项培训，通过专题授课、现场教学、案例教学、互动实践等多种形式，全面提升员工凝聚力与责任感；与国内知名高校或头部培训机构合作，开设专题能力提升班，助力提升中高级管理人员的经营能力、管理能力、创新能力与资本运作意识，着力培养适应于新时代发展要求的经营管理将才；充分用好广州酒家培训学校，大力开展专项职业能力考试和职业技能等级考试，多举措支持和鼓励员工技能的持续提升。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	6,780,045.32 小时
劳务外包支付的报酬总额	175,313,791.41 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司一直以来重视对投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策。公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式向投资者分配股利。公司分配股利时，优先采用现金分红的方式，在满足公司正常经营的资金需求情况下，公司积极采用现金分红方式进行利润分配。在公司当年盈利、累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出事项发生，公司优先采取现金方式分配股利，且公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司经营状况和有关规定拟定，提交股东大会审议决定。

董事会制定利润分配方案时，综合考虑公司所处的行业特点、同行业的排名、竞争力、利润率等因素论证公司所处的发展阶段，以及是否有重大资金支出安排等因素制定公司的利润分配政策。利润分配方案遵循以下原则：

1. 在公司发展阶段属于成熟期且无重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 80%。
2. 在公司发展阶段属于成熟期且有重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 40%。
3. 在公司发展阶段属于成长期且有重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 30%。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意以及监事会全体监事过半数同意方可提交股东大会审议，独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。有关调整利润分配政策的议案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，该次股东大会应同时采用网络投票方式召开。

2024 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《广州酒家集团股份有限公司 2023 年度利润分配的议案》，公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 568,770,805 股，以此计算合计拟派发现金红利 273,009,986.40 元（含税）。本年度公司现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为 49.59%，剩余未分配利润结转至下一年度。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	4.80
每 10 股转增数（股）	-
现金分红金额（含税）	273,009,986.40
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	550,481,438.32
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	49.59
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	273,009,986.40
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	49.59

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
截至 2022 年第四季度，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期自主行权结果暨股份变动情况。	《广州酒家集团股份有限公司关于第一期股票期权激励计划第三个行权期 2022 年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：2023-001）
截至 2023 年 2 月 20 日，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期自主行权完毕暨股份变动情况。	《广州酒家集团股份有限公司关于第一期股票期权激励计划第三个行权期自主行权完毕暨股份变动的公告》（公告编号：2023-003）

### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### （四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

为建立健全公司对高级管理人员的激励和约束机制，有效激励公司高级管理人员的工作积极性和创造力，提高公司的经济效益，保障公司战略目标的实现。根据《公司董事、监事、高管人员薪酬管理制度》《公司企业负责人及其他高级管理人员薪酬分配方案》等制度的要求，由基本薪酬和绩效薪酬组成高级管理人员薪酬。根据高级管理人员所任职位的价值、责任、能力、市场

薪资行情等因素确定，作为年度的基本报酬；根据公司年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，根据当年考核结果统筹兑付。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司依据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等相关规定，建立健全和有效实施公司内部控制相关制度。公司的内部控制制度建设与公司战略、经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着内外部环境的变化及时加以调整，合理地保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略实现。公司持续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，实现重大风险的可控管理。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司严格按照相关法律法规及《广州酒家集团股份有限公司分、子公司管理制度》对子公司进行经营管理。集团各职能部门按照相关制度，对子公司进行管理、指导和监督，要求子公司就重大事项进行及时上报；公司制度已设置单独的财务管理规定条款，详细地对子公司财务工作进行规定，从经营管理、财务等方面实施有效监督。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站披露的《广州酒家集团股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

中国证券监督管理委员会发布《关于开展上市公司治理专项行动的公告》以开展上市公司治理专项行动。公司按照相关法律法规以及《公司章程》等内部制度开展公司治理专项自查工作。通过自查，公司在上市公司自查治理专项行动中尚未发现重大问题，无需进行整改。

## 十六、 其他

□适用 √不适用

# 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,721.76

### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

根据广州市生态环境局制定的《2023 年广州市环境监管重点单位名录》，公司全资子公司广州酒家集团利口福食品有限公司属于水环境重点排污单位。利口福公司时刻紧绷安全生产和生态环保“思想弦”，严格按照国家有关环保法律法规、环保标准规范管理，加强对照自查，穷尽隐患问题，全面推进生态环境保护工作。其主要环保信息列示如下：

单位名称	排污物名称	排放方式	排放浓度	超标排放情况	执行的污染物排放标准
广州酒家集团利口福食品有限公司	化学需氧量	合流排放	40.75mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	氨氮	合流排放	0.98mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	总氮	合流排放	5.81mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	五日生化需氧量	合流排放	7.95mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	动植物油	合流排放	0.18mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准
	悬浮物	合流排放	27.50mg/L	无	《广东省水污染物排放限值》第二时段三级标准

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

利口福公司建设有 2 套专业污水处理设备，能够完全满足现有废水处理需求。设备均采用生物化学处理技术进行污水处理，有效处理生产废水中的化学需氧量、总氮等污染物。报告期内，环保设备设施运行正常，排污物均能达标排放，未发生超标排放等污染事件。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

利口福公司严格遵守国家环保部门制定的相关法律法规，现有建设项目均已通过环评批复。报告期内，公司持有广州市生态环境局发放的《污染物排放许可证》、广州市番禺区水务局发放的《城镇污水排入排水管网许可证》。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

利口福公司已编制《广州酒家集团利口福食品有限公司突发环境事件应急预案》并在广州市生态环境局番禺分局进行备案（备案编号：440113-2021-002C-L）。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

利口福公司污水理工段建有在线自动监控系统，全天 24 小时不间断、定时对污水工段处理出水的 pH 值、COD、氨氮等水质参数进行自动取样、检测，并将检测数据实时上报各级环保部门在线监控平台。专职运营负责人员严格遵守公司制定的《污水系统管理办法》《污染源水质在线自动监测仪器质控管理制度》等制度，按时检查自动监测仪、数采仪等监控站房设备是否正常运行，并抄录数据以作备份核查。同时，根据《污染物排污许可证》最新监测要求，定时（月/季度/半年等）委托第三方专业检测单位对厂区废水、废气、无组织排放等进行检测并出具相关资质的检测报告。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

公司持续深入推进污染防治攻坚，坚持精准治污、科学治污、依法排污。报告期内，公司除利口福公司属于重点排污企业外，公司及其他下属公司均不属于环保部门披露的重点排企业。非重点排污企业均按照相关法律法规落实污染物的处理与排放，确保各类污染物达标排放。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

中共中央国务院日前印发的《关于全面推进美丽中国建设的意见》提到，当前，我国经济社会发展已进入加快绿色化、低碳化的高质量发展阶段。公司作为上市国企，始终把环境保护、履行环境责任作为自觉行动，积极践行低碳办公，打造绿色供应链，主动开展和参加各项绿色环保公益活动，向员工、消费者、公众传播环保知识，引领低碳生活、低碳消费新风尚，携手共创绿色家园。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	—
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	严格执行食品包装新规；生产过程中使用低碳设备；餐饮门店经营过程中持续低碳化。

具体说明

√适用 □不适用

绿色低碳是高质量发展的必然要求。公司在生产经营各个环节主动践行绿色低碳理念，将减少资源消耗、资源循环利用、保护生态环境落到实处，用点滴行动守护绿水蓝天。公司严格执行食品包装新规，减少不必要的包装耗材，选择符合环保要求的绿色包装材料；持续开展生产基地车间、设备技术改造，采取有效措施节水节电、降低排放；积极推动一般废弃物综合再利用，持续提高生产经营资源利用率；餐饮门店采用餐饮油烟净化设施，引入节能炉具等低碳餐饮设备，使用环保餐盒纸，持续优化外卖包装。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《广州酒家集团股份有限公司 2023 年度环境、社会和治理（ESG）报告》。

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	54.80	-
其中：资金（万元）	48.00	支持乡村振兴

物资折款（万元）	6.80	慰问广州市社会福利院儿童
惠及人数（人）	不适用	-

具体说明

√适用 □不适用

2023 年，公司通过广州市慈善会向广州市社会福利院捐赠月饼产品，总价值 6.80 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	852.20	-
其中：资金（万元）	852.20	详见下述“具体说明”
物资折款（万元）	0.00	-
惠及人数（人）	不适用	-
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	返贫帮扶、产业帮扶、民生帮扶、消费帮扶	详见下述“具体说明”

具体说明

√适用 □不适用

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年。公司作为大型食品制造及餐饮服务的国有企业，全面落实推进省市关于“百县千镇万村高质量发展工程”部署要求，积极发挥广酒特色，用好用活自身资源和优势，在产业、民生等方面高质量赋能，推动乡村振兴工作不断取得新进展、新成效。2023 年以来，公司先后获得“2023 年度广州市消费帮扶积极单位”“2023 年度特别贡献集体”等多项殊荣，生动展现了国企的帮扶责任和大爱担当。

（一）深入开展党建引领工作。

以党建示范引领为抓手推动乡村治理提质升级。公司启动公司全体党员下基层开展主题教育轮训活动，先后组织 5 批次党员队伍赴雷州市唐家镇结对帮扶点、奋勇高新区产业转移承接点、茂德公集团粤菜师傅培训点开展学习调研；组织下属公司对唐家镇、正果镇开展实地调研和结对帮扶共建工作；积极促成雷州市唐家镇党政考察团赴公司下属利口福食品公司进行考察交流，通过实地走访、当面座谈、事后回访等调查形式深入了解帮扶地区、困难群众急难愁盼问题，按需制定帮扶措施，有效推动乡村振兴工作走深走实。

（二）深入开展防返贫帮扶工作。

守住脱贫攻坚成果，是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的底线任务。公司持续开展脱贫户的返贫监测工作，组织驻镇帮扶干部积极对所在的雷州市唐家镇的脱贫户、脱贫不稳定户、边缘易致贫户等三类“监测”对象开展入户摸底排查和慰问，对 800 余户原建档立卡贫困户进行回头看工作；根据十余户重点监测对象实际情况，制定了“一户一策”的帮扶措施，利用公司慈善基金对三类“监测”对象进行有针对性的帮扶，有效防范了返贫风险的发生。

（三）深入开展产业帮扶工作。

产业帮扶作为乡村全面振兴的重要抓手，公司结合帮扶地区实际情况紧抓产业帮扶工作，有效推动当地产业发展。

一是通过科技赋能助力智慧农业发展，公司积极引入第三方在广州帮扶产业示范的千禧果基地打造全省首个智慧菜园大数据项目，为种植户提供气象灾害预警、病虫害防治、田间监控管理等物联网大数据服务，为千禧果种植户在唐家镇安心发展提供了坚强支撑；积极引入雷州市重点农业龙头企业与唐家镇农民专业合作社开展深度合作，在土亩村开展水稻示范基地，计划打造种植、生产、加工、销售为一体的优质稻米全链条发展模式，实现产品带动企业、企业带动合作社、合作社带动农民致富的良性循环；邀请科技特派员到唐家镇“一村一品”产业示范基地开展实地调研，为种植户们开展技术辅导和病虫害防治培训。

二是通过自身资源助力正果农旅振兴发展。为提升正果镇正果老街的知名度和影响力，利口福连锁门店在正果老街游客服务中心成功落地，重点引进公司及正果镇优质产品，为产供销一体化贡献广酒力量。

#### （四）深入开展民生帮扶工作。

粤菜师傅方面：为推动雷州市粤菜人才实现高质量发展，公司积极开展“粤菜名厨送技下乡”培训活动，现在第一批培训工作已圆满完成；公司下属职业技能培训学校携手雷州市酒店共同培育粤菜师傅致富带头人，联合签订《校企合作框架协议书》，共同打造“广州酒家集团人才培养培育基地”，未来将在就业创业、合作办学、基地共建方面加强双向协作力度；与贵州毕节职业技术学院继续深化“广州酒家订单班”合作，加大对首批已上岗实习的贵州籍订单班学员的关心关爱力度；公司下属技能培训学校深入推进《广州市对口帮扶贵州省毕节市、黔南州、安顺市劳务协作实施“三项工程”等项目工作方案的通知》文件精神，2023 年度，在安顺组织当地脱贫群众参加“广府风味菜烹饪”专项职业鉴定考核。

持续深化“千企帮千镇 万企帮万村”行动，公司赴贵州赫章县罗州镇开展调研工作，根据结对帮扶相关安排，重点支持毕节市贵州赫章县罗州镇 6 个乡村民生项目建设，积极引导广州消费帮扶联盟单位助力贵州赫章县罗州镇魔芋产业推广采购工作。

#### （五）深入开展消费帮扶工作。

以产业互补驱动双向合作。为积极助力帮扶清远市禾云镇清远麻鸡三产融合，提质增效，公司与相关企业签订战略合作协议，通过食材采购带动麻鸡产业发展，同时在肉禽食材、预制菜销售及相关产品研发投资上开展深度合作。公司积极开展同对口合作地区龙岩市开展原材料（白鹭鸭、河田鸡）、智能装备制造等相关采购合作。同时，公司工会采购优质帮扶产品，通过以购代捐的方式间接帮扶脱贫群众稳定增收。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	广州城投	<p>(1) 本次交易完成后, 广州城投及广州城投控制的其他企业不会影响公司的独立性, 将继续按照 A 股上市公司相关规范性文件的相关要求履行法定义务, 避免同业竞争、规范关联交易、保证上市公司在资产、机构、业务、财务、人员等方面保持独立性。</p> <p>(2) 广州城投如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的, 广州城投将依法承担赔偿责任。</p>	长期	是	长期	是	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广州城投	若广州塔旅游文化发展股份有限公司餐饮服务、食品类纪念品销售业务被相关证券监管部门和证券交易所认定为与公司构成实质性同业竞争, 广州城投将采用包括但不限于委托经营、资产业务重组或处置股权等方式, 在三年内解决广州塔旅游文化发展股份有限公司与公司的实质性同业竞争。除上述情况外, 广州城投及广州城投控制的其他企业将采取合法及有效的措施, 促使广州城投现有或未来成立的全资子公司、控股子公司和其他受广州城投控制的企业不会直接或间接地参与、经营或从事与公司及其下属企业主营业务构成竞争的业务。凡广州城投及广州城投控制的其他企业有商业机会可参与、经营或从事可能与公司及其下属企业主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务, 广州城投应于发现该商业机会后立即通知公司, 并将上述商业机会提供给公司。	长期	是	长期	是	-	-

	解决关联交易	广州城投	<p>(1)广州城投将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为,保证广州城投及广州城投控制的其他企业将不通过与公司及其下属企业的关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其下属企业承担任何不正当的义务。</p> <p>(2)广州城投将尽可能地避免与公司的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签署协议,履行合法程序,按照公司章程、有关法律法规等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>(3)如因广州城投未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成一切损失和后果,广州城投将承担赔偿责任。</p>	长期	是	长期	是	-	-
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	<p>(1)在广州酒家任职期间每年转让的股份不超过所持有该等股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让该等股票;</p> <p>(2)将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。</p>	长期	是	长期	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利平、郭伟雄、卢加	<p>(1)本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送,亦不会采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(2)本人对自身日常的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3)本人不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4)本人将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5)若未来公司拟实施股权激励计划,本人将行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。</p>	长期	是	长期	是	-	-

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明  
 已达到  未达到  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测净利润(万元)	当期实际净利润(万元)	未达预测的原因
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司旗下百信分公司等 6 家门店	2020 年 9 月 30 日	2030 年 3 月 20 日	3,262.46	2,825.55	2023 年，餐饮经营仍承受压力，尚未完全恢复至疫情前水平，导致项目当期经营业绩未达到预测业绩。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

海越陶陶居公司及其 6 家门店未完成收购协议业绩承诺，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，本期期末商誉未发生减值，详见第十节“七、27.商誉”。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节“五、重要会计政策和会计估计”的“40.重要会计政策和会计估计的变更”。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85	85
境内会计师事务所审计年限	3	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘文中、朱穗欣	段守凤、吕颖怡
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	15

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2023年9月15日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于聘请广州酒家集团股份有限公司2023年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，同意聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2023 年预计金额	2023 年实际发生金额	差异
租赁	广州城投及其控制的公司	物业租赁	市场定价	1,200	8	-1,192
采购商品	广州产投及其	采购商品	市场定价	1,000	912	-88

	控制的公司					
出售商品/ 提供劳务	广州城投及其 控制的公司	出售商品	市场定价	1,200	221	-979
	广州产投及其 控制的公司	出售商品	市场定价	100	1	-99
	其他关联法人 公司	出售商品	市场定价	50	21	-29
合计	-			3,550	1,163	-2,387

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司与广州产投私募基金管理有限公司、广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）、广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）签署《广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，共同出资设立基金合伙企业。截至目前，广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）已完成私募投资基金备案手续并取得《私募投资基金备案证明》。	《广州酒家：关于参与投资设立产业基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-002）

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	100,000,000.00	0.00	0.00

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
广州农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	100,000,000.00	2022-10-10	2023-10-10	自有资金	银行理财产品	否	非保本浮动收益型	3.11%		3,110,000.00			是	否	

**其他情况**

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	100
1、人民币普通股	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	568,355,942	100	414,863				414,863	568,770,805	100

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

关于公司股份总数变动的情况，敬请查询第七节股份变动及股东情况中股份变动情况说明的相关内容。

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,002
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,832
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广州市城市建设投资集团有限公司	0	288,453,276	50.72	0	无	0	国有法人
广州产业投资控股集团有限公司	0	56,142,814	9.87	0	无	0	国有法人
广东省财政厅	0	38,288,454	6.73	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-744,441	14,457,592	2.54	0	无	0	其他
张浪	840,100	11,772,000	2.07	0	无	0	境内自然人
陈宇鹏	1,804,360	9,904,450	1.74	0	无	0	境内自然人
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	7,814,710	8,918,730	1.57	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,456,313	4,937,113	0.87	0	无	0	其他
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	3,243,215	3,919,612	0.69	0	无	0	其他
林杏绮	-40,000	2,853,903	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广州市城市建设投资集团有限公司	288,453,276	人民币普通股	288,453,276
广州产业投资控股集团有限公司	56,142,814	人民币普通股	56,142,814
广东省财政厅	38,288,454	人民币普通股	38,288,454
香港中央结算有限公司	14,457,592	人民币普通股	14,457,592
张浪	11,772,000	人民币普通股	11,772,000
陈宇鹏	9,904,450	人民币普通股	9,904,450
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	8,918,730	人民币普通股	8,918,730
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,937,113	人民币普通股	4,937,113
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	3,919,612	人民币普通股	3,919,612
林杏绮	2,853,903	人民币普通股	2,853,903
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	-		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	新增	0	0	8,918,730	1.57
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	新增	0	0	4,937,113	0.87
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	新增	0	0	3,919,612	0.69

温祈福	退出	-	-	1,646,668	0.29
基本养老保险基金三零九组合	退出	-	-	-	-
申万宏源证券有限公司	退出	-	-	2,431,706	0.43

注：基本养老保险基金三零九组合股东期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内，公司无该数据。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	广州市城市建设投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈强
成立日期	2008 年 12 月 09 日
主要经营业务	商务服务业
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有广州珠江发展集团股份有限公司 4.52%的股份； 直接持有广州越秀资本控股集团股份有限公司 0.57%的股份； 直接及间接持有广州珠江钢琴集团股份有限公司 59.38%的股份； 间接持有神州数码控股有限公司 19.07%的股份； 间接持有广州农村商业银行股份有限公司 3.89%； 间接持有渤海租赁股份有限公司 4.26%的股份； 间接持有广州环投永兴集团股份有限公司 4.17%的股份。
其他情况说明	-

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

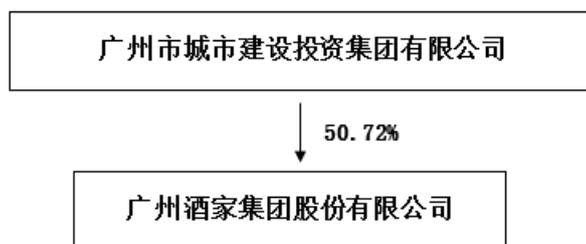
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	陈德俊
成立日期	2005年02月02日
主要经营业务	国有资产监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	-

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

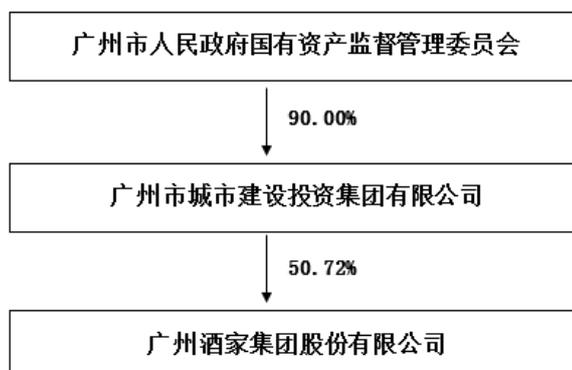
适用  不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

华兴审字[2024]23012070011 号

广州酒家集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广州酒家集团股份有限公司（以下简称“广州酒家”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了广州酒家 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于广州酒家，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见本节“五、34.收入”和“七、60.营业收入和营业成本”。

##### 1、事项描述

广州酒家主要从事月饼系列产品、速冻食品等食品销售以及餐饮服务。2023 年度，广州酒家食品销售收入为 353,384.36 万元，餐饮服务收入为 126,269.82 万元，分别占营业收入比例为 72.11%、25.77%。

由于营业收入为广州酒家的关键绩效指标之一，存在广州酒家管理层（以下简称“管理层”）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险，同时可能存在收入确认不及时或提前确认收入的风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；

（2）检查主要客户合同相关条款，包括但不限于权利义务约定、控制权转移约定、换货及退货政策、销售返利政策、销售积分政策、有价票券政策等，以确认收入确认的合理性及充分性；并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认、换货及退货政策、销售返利和销售积分会计处理是否符合企业会计准则的要求；获取公司本期发生额和期末计提的换货及退货、销售返利和销售积分的明细并执行审计测算复核，检查公司本年期后不存在异常换货及退货情况；

（4）检查主要客户的相关订单、销售出库单、定期对账单、销售发票、银行单据等原始资料，核查收入的真实性；

（5）执行分析性复核程序，对比分析主要客户收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（6）审计抽样向客户函证销售额及欠款余额；

（7）对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（8）检查与营业收入的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

##### （二）商誉减值测试

相关信息披露详见本节“七、27.商誉”。

#### 1、事项描述

广州酒家存在因非同一控制下企业合并取得的商誉，截至 2023 年 12 月 31 日，商誉原值为 17,069.79 万元，商誉减值准备 1,852.12 万元，商誉账面净值为 15,217.67 万元，占合并报表总资产的 2.32%。根据企业会计准则相关规定，管理层需每年末对商誉进行减值测试，确定是否存在减值损失。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组可收回金额，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 评价和测试与商誉减值测试相关的关键内部控制；

(2) 评价管理层对商誉所在资产组组合的识别、将相关资产划分至商誉所在资产组组合是否符合企业会计准则的要求；

(3) 评价管理层编制的有关商誉所在资产组可回收金额测算表，对估值方法、关键参数、历史数据、预测数据进行复核，包括：了解管理层对资产组使用不同估值方法的判断标准是否合理和具有一贯性、可比性，对于使用市场法的资产组，了解可比公司选取的标准，复核可比公司数据，对于使用收益法的资产组，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；

(4) 获取商誉减值测试相关的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价评估师独立性、专业胜任能力，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性；

(5) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测和市场价值计算时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组（含商誉）的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

(6) 检查与商誉的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括广州酒家 2023 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广州酒家的持续经营能力，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广州酒家、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州酒家财务报告过程。

#### 六、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，就可能导致对广州酒家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广州酒家不能持续经营。

(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) 就广州酒家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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：

二〇二四年三月二十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 广州酒家集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	926,339,159.60	914,592,862.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	4,369,149.11	138,531,580.64
衍生金融资产			
应收票据	七、4	13,000,000.00	-
应收账款	七、5	138,834,232.37	147,126,279.45
应收款项融资			
预付款项	七、7	25,007,566.78	20,178,604.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	62,881,320.21	49,794,948.55
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	306,839,637.04	308,907,800.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	310,115,127.00	
其他流动资产	七、13	75,436,826.32	82,556,623.51
流动资产合计		1,862,823,018.43	1,661,688,699.04
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	46,969,290.04	40,081,570.01
其他权益工具投资	七、18	5,063,838.14	5,063,838.14
其他非流动金融资产	七、19	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	七、20	9,306,008.18	11,853,489.54
固定资产	七、21	1,776,499,873.66	1,710,271,290.02
在建工程	七、22	71,312,641.94	65,536,988.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	463,966,198.00	486,505,574.72
无形资产	七、26	156,106,044.26	157,105,096.32
开发支出			
商誉	七、27	152,176,731.40	152,176,731.40
长期待摊费用	七、28	218,780,742.42	166,034,680.10
递延所得税资产	七、29	95,947,855.97	84,537,104.70

其他非流动资产	七、30	1,650,907,909.61	1,263,349,960.69
非流动资产合计		4,697,037,133.62	4,192,516,324.48
资产总计		6,559,860,152.05	5,854,205,023.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	483,236,581.46	260,867,581.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	68,392,850.25	5,048,251.13
应付账款	七、35	286,242,709.78	291,513,451.22
预收款项			
合同负债	七、37	207,823,776.74	185,056,310.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	163,412,916.38	168,155,168.60
应交税费	七、39	38,862,363.47	32,092,365.63
其他应付款	七、40	439,354,799.02	370,209,394.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	130,683,308.77	97,221,782.44
其他流动负债	七、43	21,848,246.30	26,279,878.93
流动负债合计		1,839,857,552.17	1,436,444,185.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、44	196,000,000.00	245,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、46	401,106,290.58	421,289,224.01
长期应付款	七、47	46,530,638.96	41,666,660.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、50	138,453,220.08	118,947,037.49
递延所得税负债	七、29	49,740,950.37	51,059,833.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		831,831,099.99	877,962,755.32
负债合计		2,671,688,652.16	2,314,406,940.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	568,770,805.00	568,355,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、54	507,648,612.62	503,263,510.71
减：库存股			
其他综合收益	七、56	1,754,262.42	1,754,262.42
专项储备			
盈余公积	七、58	324,943,757.30	324,943,757.30
一般风险准备			
未分配利润	七、59	2,254,024,789.74	1,931,051,673.42
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		3,657,142,227.08	3,329,369,145.85
少数股东权益		231,029,272.81	210,428,937.22
所有者权益(或股东权益) 合计		3,888,171,499.89	3,539,798,083.07
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		6,559,860,152.05	5,854,205,023.52

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广州酒家集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		433,539,505.94	607,927,037.76
交易性金融资产			100,430,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	6,745,659.27	2,242,290.16
应收款项融资			
预付款项		1,857,849.51	1,826,063.83
其他应收款	十九、2	890,412,294.16	323,334,862.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,027,302.89	10,453,056.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,475,335.33	
其他流动资产		5,367,647.49	9,584,266.83
流动资产合计		1,400,425,594.59	1,055,797,576.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,269,442,194.83	1,263,942,194.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		9,306,008.18	9,156,630.17

固定资产		159,497,273.73	175,127,008.26
在建工程		23,761,245.89	5,385,536.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,940,151.09	95,987,934.99
无形资产		12,068,507.07	11,657,617.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,141,588.62	5,200,277.45
递延所得税资产		23,887,024.66	29,936,677.51
其他非流动资产		820,627,173.77	1,084,311,522.44
非流动资产合计		2,407,671,167.84	2,730,705,400.06
资产总计		3,808,096,762.43	3,786,502,977.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,290,016.04	15,065,527.72
预收款项			
合同负债		75,649,251.95	65,736,088.92
应付职工薪酬		19,312,618.88	31,690,592.07
应交税费		1,592,735.16	2,145,989.28
其他应付款		518,976,717.65	887,201,813.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,274,708.22	26,080,996.30
其他流动负债		4,538,955.11	8,856,647.20
流动负债合计		647,635,003.01	1,036,777,655.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,601,179.80	74,998,820.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	
递延所得税负债		9,782,253.97	5,384,506.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,383,433.77	80,383,327.85
负债合计		685,018,436.78	1,117,160,982.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		568,770,805.00	568,355,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		461,888,691.22	457,503,589.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		325,018,759.55	325,018,759.55
未分配利润		1,767,400,069.88	1,318,463,703.25
所有者权益（或股东权益）合计		3,123,078,325.65	2,669,341,994.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,808,096,762.43	3,786,502,977.03

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		4,900,549,418.32	4,112,347,081.55
其中：营业收入	七、60	4,900,549,418.32	4,112,347,081.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,236,515,099.79	3,542,706,645.60
其中：营业成本	七、60	3,154,779,788.92	2,646,930,652.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、61	42,269,892.91	38,431,607.44
销售费用	七、62	505,764,124.73	441,622,150.85
管理费用	七、63	465,620,868.36	380,183,111.05
研发费用	七、64	87,006,042.26	83,799,538.20
财务费用	七、65	-18,925,617.39	-48,260,414.79
其中：利息费用		46,381,184.18	24,477,913.08
利息收入		68,138,072.06	75,470,038.22
加：其他收益	七、66	52,898,411.87	33,587,604.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	8,659,800.90	3,128,498.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,857,536.94	1,108,668.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、69	6,274,930.60	38,531,580.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-14,536,684.06	-3,341,796.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、72	844,918.44	-2,021,618.33
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		718,175,696.28	639,524,704.64
加：营业外收入	七、73	1,733,606.27	7,000,703.60
减：营业外支出	七、74	2,477,476.22	2,469,044.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		717,431,826.33	644,056,363.98
减：所得税费用	七、75	134,230,348.93	107,815,936.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		583,201,477.40	536,240,427.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		583,201,477.40	536,240,427.06
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		550,481,438.32	523,240,752.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,720,039.08	12,999,674.87
六、其他综合收益的税后净额			22,911.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			22,911.76
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		583,201,477.40	536,263,338.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		550,481,438.32	523,263,663.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		32,720,039.08	12,999,674.87

八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.9679	0.9229
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	397,348,626.96	396,961,827.71
减：营业成本	十九、4	260,420,030.01	346,142,108.98
税金及附加		4,075,828.26	4,328,597.60
销售费用		17,951,118.71	16,650,132.11
管理费用		124,366,998.13	105,180,800.53
研发费用			37,932.57
财务费用		-37,707,744.64	-60,926,448.23
其中：利息费用		3,012,247.01	5,257,877.53
利息收入		41,526,382.46	66,952,031.66
加：其他收益		7,412,934.86	6,217,876.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	649,853,388.77	344,492,959.66
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			
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）			430,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,976,281.62	-295,622.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,730,114.71	848,583.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,262,553.21	337,242,500.67
加：营业外收入		483,688.18	5,196,496.85
减：营业外支出		854,152.89	2,003,924.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,892,088.50	340,435,072.94
减：所得税费用		10,447,399.87	-221,192.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,444,688.63	340,656,265.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		676,444,688.63	340,656,265.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		676,444,688.63	340,656,265.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,480,298,444.78	4,621,359,941.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,056,070.84	39,006,734.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	137,419,663.48	160,738,058.52
经营活动现金流入小计		5,627,774,179.10	4,821,104,734.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,699,035,130.25	2,293,266,703.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		897,969,775.99	916,160,603.62
支付的各项税费		389,891,266.83	364,629,455.93

支付其他与经营活动有关的现金	七、76（1）	602,641,501.58	413,711,797.23
经营活动现金流出小计		4,589,537,674.65	3,987,768,559.82
经营活动产生的现金流量净额		1,038,236,504.45	833,336,175.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		697,293,192.97	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,702,080.87	52,743,721.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,310,410.80	1,800,395.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		552,829.46	
收到其他与投资活动有关的现金	七、76（2）	3,994,152.96	
投资活动现金流入小计		716,852,667.06	254,544,116.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,472,235.74	814,704,443.22
投资支付的现金		1,175,813,020.07	1,525,360,557.57
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,534,285,255.81	2,340,065,000.79
投资活动产生的现金流量净额		-817,432,588.75	-2,085,520,884.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,699,964.91	34,220,782.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,900,000.00	
取得借款收到的现金		765,560,409.63	508,605,505.99
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76（3）		5,987,441.25
筹资活动现金流入小计		785,260,374.54	548,813,730.13
偿还债务支付的现金		567,691,409.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,306,542.18	236,660,783.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,542,828.20	364,324.62
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76（3）	134,449,207.30	120,416,047.75
筹资活动现金流出小计		975,447,159.45	357,076,831.36
筹资活动产生的现金流量净额		-190,186,784.91	191,736,898.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			850,230.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,617,130.79	-1,059,597,579.86
加：期初现金及现金等价物余额		877,007,607.66	1,936,605,187.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		907,624,738.45	877,007,607.66

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,638,416.11	417,468,667.64
收到的税费返还			7,451,455.64
收到其他与经营活动有关的现金		23,783,718.54	6,457,565,084.07
经营活动现金流入小计		446,422,134.65	6,882,485,207.35
购买商品、接受劳务支付的现金		186,532,124.98	239,442,438.43
支付给职工及为职工支付的现金		130,546,268.17	177,253,513.58
支付的各项税费		4,762,225.07	6,091,153.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,010,659,420.18	6,075,477,059.76
经营活动现金流出小计		1,332,500,038.40	6,498,264,165.45
经营活动产生的现金流量净额		-886,077,903.75	384,221,041.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		656,460,830.84	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		650,283,388.77	371,613,421.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,385,037.77	75,442.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,316,129,257.38	571,688,864.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,702,502.13	30,890,892.31
投资支付的现金		306,377,638.88	1,664,096,668.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		341,080,141.01	1,694,987,560.98
投资活动产生的现金流量净额		975,049,116.37	-1,123,298,696.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		4,799,964.91	31,970,782.89
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,987,441.25
筹资活动现金流入小计		4,799,964.91	37,958,224.14
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,508,322.00	238,586,757.56
支付其他与筹资活动有关的现金		23,462,935.96	35,417,308.20
筹资活动现金流出小计		250,971,257.96	274,004,065.76
筹资活动产生的现金流量净额		-246,171,293.05	-236,045,841.62
<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>			
加: 期初现金及现金等价物余额		590,739,586.37	1,565,863,082.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		433,539,505.95	590,739,586.37

公司负责人: 徐伟兵

主管会计工作负责人: 卢加

会计机构负责人: 赖小成

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,943,757.30		1,931,051,673.42		3,329,369,145.85	210,428,937.22	3,539,798,083.07
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,943,757.30		1,931,051,673.42		3,329,369,145.85	210,428,937.22	3,539,798,083.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	414,863.00				4,385,101.91						322,973,116.32		327,773,081.23	20,600,335.59	348,373,416.82
(一) 综合收益总额											550,481,438.32		550,481,438.32	32,720,039.08	583,201,477.40
(二) 所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91								4,799,964.91	14,900,000.00	19,699,964.91
1. 所有者投入的普通股														14,900,000.00	14,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	414,863.00				4,385,101.91								4,799,964.91		4,799,964.91
4. 其他															
(三) 利润分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00	-27,542,818.20	-255,051,140.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-227,508,322.00		-227,508,322.00	-27,542,818.20	-255,051,140.20
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													523,114.71	523,114.71	
四、本期末余额	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,254,024,789.74		3,657,142,227.08	231,029,272.81	3,888,171,499.89

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	565,594,658.00				470,913,278.71		1,731,350.66		287,088,767.15		1,661,300,583.55		2,986,628,638.07	205,204,031.70	3,191,832,669.77	
加：会计政策变更								23,007.42		3,722,150.85		3,745,158.27	285,161.00	4,030,319.27		
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	565,594,658.00				470,913,278.71		1,731,350.66		287,111,774.57		1,665,022,734.40		2,990,373,796.34	205,489,192.70	3,195,862,989.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,761,284.00				32,350,232.00		22,911.76		37,831,982.73		266,028,939.02		338,995,349.51	4,939,744.52	343,935,094.03	
（一）综合收益总额							22,911.76				523,240,752.19		523,263,663.95	12,999,674.87	536,263,338.82	
（二）所有者投入和减少资本	2,761,284.00				32,350,232.00								35,111,516.00	2,250,000.00	37,361,516.00	
1. 所有者投入的普通股														2,250,000.00	2,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,761,284.00				32,350,232.00								35,111,516.00		35,111,516.00	

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	568,355,942.00				503,263,510.71		1,754,262.42		324,943,757.30		1,931,051,673.42		3,329,369,145.85	210,428,937.22	3,539,798,083.07

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	568,355,942.00				457,503,589.31				325,018,759.55	1,318,463,703.25	2,669,341,994.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	568,355,942.00				457,503,589.31				325,018,759.55	1,318,463,703.25	2,669,341,994.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,863.00				4,385,101.91					448,936,366.63	453,736,331.54
（一）综合收益总额										676,444,688.63	676,444,688.63
（二）所有者投入和减少资本	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	414,863.00				4,385,101.91						4,799,964.91
4. 其他											
（三）利润分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-227,508,322.00	-227,508,322.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,767,400,069.88	3,123,078,325.65

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	565,594,658.00				425,153,357.31				287,163,769.39	1,242,321,970.44	2,520,233,755.14
加：会计政策变更									23,007.42	207,066.89	230,074.32
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	565,594,658.00				425,153,357.31				287,186,776.81	1,242,529,037.33	2,520,463,829.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,761,284.00				32,350,232.00				37,831,982.74	75,934,665.92	148,878,164.65
（一）综合收益总额										340,656,265.05	340,656,265.05
（二）所有者投入和减少资本	2,761,284.00				32,350,232.00						35,111,516.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									37,831,982.74	-264,721,599.13	-226,889,616.40
1. 提取盈余公积									37,831,982.74	-37,831,982.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-226,889,616.40	-226,889,616.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	568,355,942.00				457,503,589.31				325,018,759.55	1,318,463,703.25	2,669,341,994.11

公司负责人：徐伟兵

主管会计工作负责人：卢加

会计机构负责人：赖小成

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

广州酒家集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是一家由原广州酒家企业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2009 年 1 月 13 日经广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州酒家企业集团有限公司整体变更设立股份有限公司折股方案的批复》(穗国资批〔2009〕19 号)批准,由广州市人民政府国有资产监督管理委员会和 182 名自然人共同发起设立,并经广州市工商行政管理局核准登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州酒家集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕823 号)核准,本公司于 2017 年 6 月向社会公众发行人民币普通股(A 股)5,000 万股,并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第 ZC10571 号验资报告审验,发行后的注册资本为人民币 40,399.6184 万元,于 2017 年 6 月 27 日在上海证券交易所上市。

本公司的企业法人统一社会信用代码为 91440101633208952W,注册地址为广州市荔湾区中山七路 50 号西门口广场写字楼第 12 层(自编层第 13 层)全层单元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设党群工作部/党委办公室/工会办公室/团委办公室、纪检监察室、办公室、董事会办公室/战略发展部、数字化中心、投资发展部、财务部(下设二级部门:财务共享中心)、人力资源部/党委组织部、法务风控部/招采管理部、安全管理部/武装部、品牌管理部、审计部。

本公司及其子公司以经营食品制造业务和提供餐饮服务为主。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十四次会议于 2024 年 3 月 27 日批准。

### 四、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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际经营特点,依据相关企业会计准则的规定,制订的具体会计政策和会计估计,详见本节“五、13.应收账款”、“五、21.固定资产”、“五、26.无形资产”、“五、34.收入确认方法”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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**

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

**4. 记账本位币**

本公司以人民币作为记账本位币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算大于3,000万人民币且期末余额达到1,000万元
重要的非全资子公司	子公司合并范围总资产、净资产、营业收入或净利润其中之一达到集团合并范围相应指标的10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并**

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

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

**(2) 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

**通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并**

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- A. 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- B. 对被投资方享有可变回报；
- C. 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有被投资方半数以上的表决权的；
- B. 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- B. 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- C. 其他合同安排产生的权利；
- D. 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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（或类似权利）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。

### (2) 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### A. 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### B. 处置子公司以及业务

##### a. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### b. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### c. 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产：本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司管理该金融资产的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。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见(9)

#### (6) 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款：

应收账款组合 1：应收餐饮及零售客户

应收账款组合 2：应收经销商及代理商客户

应收账款组合 3：应收其他客户

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

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

③其他应收款：

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

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收租赁押金和保证金

其他应收款组合 3：应收其他押金和保证金

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收合并范围内关联方款项

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

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

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

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

**12. 应收票据**

√适用 □不适用

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“五、11.金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备,详见本节“五、11.金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司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单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。详见本节“五、11.金融工具”。

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见本节“五、11.金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收餐饮及零售客户	应收餐饮及零售客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收经销商及代理商客户	应收经销商及代理商客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收其他客户	应收其他客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
应收合并范围内关联方	应收合并范围内关联方的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分

对于划分为一般客户的应收账款，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。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，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，详见本节“五、11.金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备,详见本节“五、11.金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司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账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。详见本节“五、11.金融工具”。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“五、11.金融工具”。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收备用金
其他应收款组合2	应收租赁押金和保证金
其他应收款组合3	应收其他押金和保证金
其他应收款组合4	应收其他款项
其他应收款组合5	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，详见本节“五、11.金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司对于其他应收款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备,详见本节“五、11.金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司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其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备，详见本节“五、11.金融工具”。

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。存货取得和发出的计价方法按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。存货的盘存制度采用永续盘存制。低值易耗品及包装物的摊销方法采用“一次摊销法”核算。存货跌价准备的确认标准和计提方法：于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、27.长期资产减值”。

## 20. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节“五、30.长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

见本节“五、38.租赁”。

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

见本节“五、27.长期资产减值”。

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

**(6) 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命 (年)	确定依据
土地使用权	直线法	40-70	法定年限/土地使用证登记年限
专利权	直线法	3-10	受益期限/合同规定年限
软件	直线法	3-5	受益期限/合同规定年限
商标	直线法	10	受益期限/合同规定年限
排污权	直线法	5	受益期限/合同规定年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产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不进行摊销。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“五、27.长期资产减值”。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

#### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司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），处理如下：

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应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。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

##### ①食品销售收入

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

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

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

##### ②餐饮服务收入

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

##### ③特许经营收入

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

##### ④物业出租收入

本公司根据租赁合同约定的租赁期按直线法确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

②向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

①需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

①企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

②企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

③企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

①企业承担向客户转让商品的主要责任；

②企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

③企业有权自主决定所交易商品的价格；

④其他相关事实和情况。

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### 1. 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量;

(2) 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,可以区分的,则不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节 27.长期资产减值。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

#### 1. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率区确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 2. 商誉减值

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

#### 3. 递延所得税资产

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

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	合并递延所得税资产	7,508,152.02
	合并递延所得税负债	44,452.57
	合并盈余公积	44,402.12
	合并未分配利润	6,561,180.40
	合并少数股东权益	858,116.93
	合并所得税费用	-3,433,380.18
	合并少数股东损益	572,955.93
	母公司递延所得税资产	444,021.32
	母公司所得税费用	-213,947.00
	母公司盈余公积	44,402.13
母公司未分配利润	399,619.19	

#### 其他说明

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广州酒家集团股份有限公司	25
广州酒家集团利口福食品有限公司	15
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	25
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	25
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	25
广州酒家集团利口福食品科技有限公司	25
广州酒家集团利口福营销有限公司	25
上海广酒食品发展有限公司	25
广州酒家集团餐饮管理有限公司	25
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团(佛山南海桂城)餐饮有限公司	25
广酒(上海)餐饮管理有限公司	25
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	25
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	25
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	25
广州酒家集团电子商务有限公司	25
广州酒家集团电子商务科技有限公司	25
广州酒家集团利口福连锁有限公司	25
利口福(佛山)食品有限公司	25
广州陶陶居有限公司	25
广州市陶悦食餐饮管理有限公司(原名:广州市陶陶记餐饮管理有限公司)	25
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	25
深圳市海越餐饮有限公司	25
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	25

深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	25
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	25
上海越佳陶餐饮管理有限公司	25
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市寺右喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市寺右喜陶陶饼家有限公司	25
广州市寺右喜陶陶烧腊有限公司	25
广州市中三喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	25
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	25
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1.2023年12月28日，本公司之子公司广州酒家集团利口福食品有限公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局复审，取得编号为GR202344004451的高新技术企业证书，有效期为3年，2023至2025年适用15%的优惠税率。

2.根据财政部、税务总局发布了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告2023年第6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。根据财政部、税务总局发布了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。集团内部分子公司符合上述规定，享受小微企业普惠性税收减免政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	921,473.56	514,989.33
银行存款	903,594,897.81	891,064,056.28
其他货币资金	21,822,788.23	23,013,816.96
存放财务公司存款		
合计	926,339,159.60	914,592,862.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本报告期末, 本公司存在受限款项银行汇票保证金 18,701,980.15 元和司法冻结款 12,441.00 元。除此之外, 不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,430,000.00
其中:		
理财产品		100,430,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,369,149.11	38,101,580.64
其中:		
业绩对赌款	4,369,149.11	38,101,580.64
合计	4,369,149.11	138,531,580.64

其他说明:

√适用 □不适用

陶陶居公司于 2021 年 6 月 30 日完成对广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司 (以下简称“海越陶陶居公司”) 100.00% 的股权收购。根据陶陶居公司与海越陶陶居公司原股东签署的相关协议, 海越陶陶居公司原股东承诺海越陶陶居公司 2021 年至 2030 年实现的净利润, 若高于约定的金额, 陶陶居公司将给予海越陶陶居公司原股东补偿, 若低于约定的金额, 海越陶陶居公司原股东将给予陶陶居公司补偿 (“业绩承诺”)。陶陶居公司将海越陶陶居公司原股东对陶陶居公司的业绩承诺确认为交易性金融资产, 并指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

### (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00					
其中：										
银行承兑汇票	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00					
合计	13,000,000.00	/		/	13,000,000.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高的银行承兑汇票	13,000,000.00		
合计	13,000,000.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	156,407,885.71	162,763,081.41
1 至 2 年	13,573,436.57	914,878.88
2 至 3 年	655,185.24	2,812,492.44
3 年以上	3,789,316.73	3,724,823.19
合计	174,425,824.25	170,215,275.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,316,254.84	7.06	12,316,254.84	100.00		3,216,658.71	1.89	3,216,658.71	100.00	
按组合计提坏账准备	162,109,569.41	92.94	23,275,337.04	14.36	138,834,232.37	166,998,617.21	98.11	19,872,337.76	11.90	147,126,279.45
其中：										
应收餐饮及零售客户	21,580,720.52	12.37	4,137,858.29	19.17	17,442,862.23	27,954,968.03	16.42	5,116,637.32	18.30	22,838,330.71
应收经销商及代理商客户	122,492,358.35	70.23	14,396,157.61	11.75	108,096,200.74	134,645,143.33	79.11	13,862,542.45	10.30	120,782,600.88
应收其他客户	18,036,490.54	10.34	4,741,321.14	26.29	13,295,169.40	4,398,505.85	2.58	893,157.99	20.31	3,505,347.86
合计	174,425,824.25	/	35,591,591.88	/	138,834,232.37	170,215,275.92	/	23,088,996.47	/	147,126,279.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州米吉多食品有限公司	2,794,541.85	2,794,541.85	100.00	预计不能收回
武汉山海府食品有限公司	339,803.73	339,803.73	100.00	预计不能收回
广州家广超市有限公司	4,430,992.17	4,430,992.17	100.00	预计不能收回
步步高商业连锁股份有限公司	4,750,917.09	4,750,917.09	100.00	预计不能收回
合计	12,316,254.84	12,316,254.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收餐饮及零售客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,381,297.21	3,938,434.98	18.42
1 至 2 年	199,423.31	199,423.31	100.00
合计	21,580,720.52	4,137,858.29	19.17

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收经销商及代理商客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	115,630,653.23	10,569,072.45	9.14
1至2年	5,621,748.73	2,587,128.77	46.02
2至3年	655,185.24	655,185.24	100.00
3年以上	584,771.15	584,771.15	100.00
合计	122,492,358.35	14,396,157.61	11.75

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,135,158.36	3,839,988.96	22.41
1至2年	831,132.18	831,132.18	100.00
2至3年			
3年以上	70,200.00	70,200.00	100.00
合计	18,036,490.54	4,741,321.14	26.29

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,088,996.47	13,776,689.97	-82,313.13	-28,938.90	-1,162,842.53	35,591,591.88
合计	23,088,996.47	13,776,689.97	-82,313.13	-28,938.90	-1,162,842.53	35,591,591.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,938.90

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,619,911.41		24,619,911.41	14.11	2,319,460.81
第二名	15,734,489.64		15,734,489.64	9.02	1,482,188.92
第三名	15,016,673.85		15,016,673.85	8.61	1,414,570.68
第四名	11,449,483.65		11,449,483.65	6.56	1,078,541.36
第五名	8,090,237.93		8,090,237.93	4.64	814,550.62
合计	74,910,796.48		74,910,796.48	42.94	7,109,312.39

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用**7、 预付款项**

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,391,200.79	97.54	19,886,342.70	98.56
1至2年	357,917.98	1.43	275,284.43	1.36
2至3年	241,470.87	0.96	16,977.14	0.08
3年以上	16,977.14	0.07		
合计	25,007,566.78	100.00	20,178,604.27	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,669,168.24	6.67
第二名	1,157,569.43	4.63
第三名	761,426.53	3.04
第四名	585,414.19	2.34
第五名	528,058.06	2.11
合计	4,701,636.45	18.79

其他说明

适用 不适用**8、 其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,881,320.21	49,794,948.55
合计	62,881,320.21	49,794,948.55

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	35,836,084.65	24,622,445.05
1至2年	8,942,954.88	15,283,775.21
2至3年	13,374,404.29	8,170,672.98
3年以上	12,755,738.75	9,097,033.70
合计	70,909,182.57	57,173,926.94

(13). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	620,273.81	613,655.00
保证金、押金	48,926,621.23	43,437,413.39
其他	21,362,287.53	13,122,858.55
合计	70,909,182.57	57,173,926.94

(14). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,328,978.39	50,000.00		7,378,978.39
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	812,307.22		30,000.00	842,307.22
本期转回				
本期转销				
本期核销		-50,000.00		-50,000.00
其他变动	-143,423.25			-143,423.25
2023年12月31日 余额	7,997,862.36		30,000.00	8,027,862.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (15). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	7,328,978.39	812,307.22			-143,423.25	7,997,862.36
第二阶段	50,000.00			-50,000.00		
第三阶段		30,000.00				30,000.00
合计	7,378,978.39	842,307.22		-50,000.00	-143,423.25	8,027,862.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (16). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	2,258,907.00	3.19	押金、保证金	3 年以上	18,097.50
第二名	1,513,892.00	2.13	押金、保证金	1 年以内、2-3 年	7,263.19
第三名	1,472,575.24	2.08	押金、保证 金、其他	1 年以内、1-2 年 2-3 年、3 年以上	20,756.00
第四名	1,444,544.53	2.04	押金、保证金	1-2 年	5,778.18
第五名	1,380,115.65	1.95	押金、保证金	1-2 年、2-3 年	8,280.69
合计	8,070,034.42	11.39	/	/	60,175.56

#### (18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	133,862,191.82		133,862,191.82	141,246,665.03		141,246,665.03
在产品	801,709.99		801,709.99	773,489.66		773,489.66
库存商品	114,270,570.31		114,270,570.31	100,265,909.37		100,265,909.37
发出商品	54,602,905.44		54,602,905.44	62,339,776.17		62,339,776.17
周转材料	3,302,259.48		3,302,259.48	4,281,959.82		4,281,959.82
合计	306,839,637.04		306,839,637.04	308,907,800.05		308,907,800.05

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	310,115,127.00	
合计	310,115,127.00	

#### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	506,152.36	378,313.16
待认证进项税额	39,620,600.13	43,949,388.67
增值税留抵税额	31,502,898.27	30,701,074.13
预缴所得税	3,807,175.56	7,527,847.55
合计	75,436,826.32	82,556,623.51

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广州市德利丰食品有限公司	7,004,920.69			1,002,738.24			400,000.00			7,607,658.93
广州市美时包装材料有限责任公司	4,746,240.80			435,534.96			753,124.77			4,428,650.99
湖南莲美食品股份有限公司	28,330,408.52			1,263,386.33			160,814.73			29,432,980.12
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00								1,000,000.00

广州广酒产投 产业投资基金 合伙企业(有 限合伙)		4,500,000.00							4,500,000.00	
小计	40,081,570.01	5,500,000.00		2,701,659.53			1,313,939.50		46,969,290.04	
合计	40,081,570.01	5,500,000.00		2,701,659.53			1,313,939.50		46,969,290.04	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	5,063,838.14						5,063,838.14	650,574.25	1,754,262.42		该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告
合计	5,063,838.14						5,063,838.14	650,574.25	1,754,262.42		/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,389,569.41			36,389,569.41
2.本期增加金额	6,983,614.56			6,983,614.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,983,614.56			6,983,614.56
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,975,223.12			2,975,223.12
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	2,975,223.12			2,975,223.12
4.期末余额	40,397,960.85			40,397,960.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,536,079.87			24,536,079.87
2.本期增加金额	6,834,236.55			6,834,236.55
(1) 计提或摊销	522,677.04			522,677.04
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,311,559.51			6,311,559.51
3.本期减少金额	278,363.75			278,363.75
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	278,363.75			278,363.75
4.期末余额	31,091,952.67			31,091,952.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,306,008.18			9,306,008.18
2.期初账面价值	11,853,489.54			11,853,489.54

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,776,499,873.66	1,710,271,290.02
固定资产清理		
合计	1,776,499,873.66	1,710,271,290.02

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	自有房产装修	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	1,467,089,884.16	399,457,933.97	5,483,970.04	306,524,509.20	78,442,811.07	2,256,999,108.44
2.本期增加金额	115,802,854.62	24,795,054.25	1,274,737.16	43,030,390.83	6,189,174.08	191,092,210.94
(1) 购置	19,900,024.42	6,969,449.58	1,274,737.16	25,146,700.35	2,279,667.24	55,570,578.75
(2) 在建工程转入	92,927,607.08	17,825,604.67		17,883,690.48	3,909,506.84	132,546,409.07
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	2,975,223.12					2,975,223.12
3.本期减少金额	6,983,614.56	3,251,712.37	1,642,401.42	13,563,142.26	910,361.00	26,351,231.61
(1) 处置或报废		3,180,409.37	1,642,401.42	13,006,989.39		17,829,800.18
(2) 转入投资性房地产	6,983,614.56					6,983,614.56
(3) 其他减少		71,303.00		556,152.87	910,361.00	1,537,816.87
4.期末余额	1,575,909,124.22	421,001,275.85	5,116,305.78	335,991,757.77	83,721,624.15	2,421,740,087.77
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	192,496,680.99	164,757,178.17	4,335,929.45	174,860,524.39	10,277,505.42	546,727,818.42
2.本期增加金额	37,102,561.28	33,560,864.74	447,702.12	41,265,939.30	8,097,153.42	120,474,220.86
(1) 计提	36,824,197.53	33,560,864.74	447,702.12	38,736,185.66	8,097,153.42	117,666,103.47
(2) 投资性房地产转入	278,363.75					278,363.75
(3) 其他增加				2,529,753.64		2,529,753.64
3.本期减少金额	6,311,559.51	3,014,864.34	1,166,011.75	11,469,389.57		21,961,825.17
(1) 处置或报废		3,000,187.86	1,166,011.75	11,339,902.05		15,506,101.66
(2) 转入投资性房地产	6,311,559.51					6,311,559.51
(3) 其他减少		14,676.48		129,487.52		144,164.00
4.期末余额	223,287,682.76	195,303,178.57	3,617,619.82	204,657,074.12	18,374,658.84	645,240,214.11
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	1,352,621,441.46	225,698,097.28	1,498,685.96	131,334,683.65	65,346,965.31	1,776,499,873.66
2.期初账面价值	1,274,593,203.17	234,700,755.80	1,148,040.59	131,663,984.81	68,165,305.65	1,710,271,290.02

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	22,922.48

运输工具	2,558.50
办公及其他设备	84,575.73
合计	110,056.71

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司配电房等建筑物	4,038,624.48	办理中
广州酒家集团股份有限公司门店及宿舍	102,694.11	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,312,641.94	65,536,988.84
合计	71,312,641.94	65,536,988.84

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心智能升级换代工程				8,709,002.81		8,709,002.81
利口福车间设备技改项目	1,266,688.11		1,266,688.11	312,201.76		312,201.76
梅州食品生产基地(一期)建设				2,375,625.96		2,375,625.96
湘潭食品生产基地速冻车间建设首期工程				40,738,701.78		40,738,701.78
文昌店升级改造项目	22,814,107.47		22,814,107.47			
西关文旅项目工程	7,140,354.68		7,140,354.68			
创新发展中心装修改造项目	32,856,642.11		32,856,642.11			
其他工程	7,234,849.57		7,234,849.57	13,401,456.53		13,401,456.53
合计	71,312,641.94		71,312,641.94	65,536,988.84		65,536,988.84

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
文昌店升级改造项目	103,555,668.15	4,322,557.32	18,491,550.15			22,814,107.47	22.03	22.03				自筹
创新发展中心装修改造项目	47,838,728.00		32,856,642.11			32,856,642.11	68.68	68.68				自筹

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	转租赁	合计
一、账面原值				
1.期初余额	637,882,486.40	829,255.11	23,640,321.32	662,352,062.83
2.本期增加金额	121,558,966.55	247,976.13		121,806,942.68
(1) 租入	119,197,015.79	247,976.13		119,444,991.92
(2) 其他增加	2,361,950.76			2,361,950.76
3.本期减少金额	55,017,312.18			55,017,312.18
(1) 处置	54,963,997.77			54,963,997.77
(2) 其他减少	53,314.41			53,314.41
4.期末余额	704,424,140.77	1,077,231.24	23,640,321.32	729,141,693.33
二、累计折旧				
1.期初余额	173,833,610.93	338,354.40	1,674,522.78	175,846,488.11
2.本期增加金额	125,457,291.09	315,967.92	1,182,016.08	126,955,275.09
(1) 计提	117,762,108.88	315,967.92	1,182,016.08	119,260,092.88
(2) 其他增加	7,695,182.21			7,695,182.21
3.本期减少金额	37,626,267.87			37,626,267.87
(1) 处置	37,556,274.76			37,556,274.76
(2) 其他减少	69,993.11			69,993.11
4.期末余额	261,664,634.15	654,322.32	2,856,538.86	265,175,495.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	442,759,506.62	422,908.92	20,783,782.46	463,966,198.00
2.期初账面价值	464,048,875.47	490,900.71	21,965,798.54	486,505,574.72

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	119,678,248.23	828,142.40		17,662,388.13	52,848,285.26	987,500.00	192,004,564.02
2.本期增加金额				4,475,745.58			4,475,745.58

(1)购置				2,182,946.56			2,182,946.56
(2)内部研发							
(3)企业合并 增加							
(4)在建工程 转入				2,292,799.02			2,292,799.02
3.本期减少金额							
4.期末余额	119,678,248.23	828,142.40		22,138,133.71	52,848,285.26	987,500.00	196,480,309.60
<b>二、累计摊销</b>							
1.期初余额	20,913,139.35	678,363.32		11,583,234.38	1,000,564.00	724,166.65	34,899,467.70
2.本期增加金额	2,506,329.72	13,108.68		2,448,830.32	309,028.90	197,500.02	5,474,797.64
(1) 计提	2,506,329.72	13,108.68		2,378,260.41	309,028.90	197,500.02	5,404,227.73
(2) 购置				70,569.91			70,569.91
3.本期减少金额							
4.期末余额	23,419,469.07	691,472.00		14,032,064.70	1,309,592.90	921,666.67	40,374,265.34
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1.期末账面价值	96,258,779.16	136,670.40		8,106,069.01	51,538,692.36	65,833.33	156,106,044.26
2.期初账面价值	98,765,108.88	149,779.08		6,079,153.75	51,847,721.26	263,333.35	157,105,096.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司使用寿命不确定的无形资产情况：

项 目	账面价值
陶陶居商标	51,235,128.20 元

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

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
广州陶陶居食品有限公司	39,564,576.80					39,564,576.80
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	131,133,379.02					131,133,379.02
合计	170,697,955.82					170,697,955.82

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陶陶居公司	资产组包括陶陶居公司（母公司）食品业务固定资产、商标、物业等全部经营性长期资产，该资产组可独立产生现金流。	陶陶居公司（母公司）主营食品业务，属食品制造分部	是
海越陶陶居公司	资产组包括海越陶陶居公司（母公司）及6家门店子公司的固定资产、长期待摊费用等全部经营性长期资产，该资产组可独立产生现金流。	属餐饮服务分部，海越陶陶居公司及各门店子公司主营餐饮管理与餐饮服务。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
广州陶陶居有限公司	17,896.79	39,214.00		公允价值采用上市公司比较法确定	EV / EBITDA	以可比上市公司相同估值参数经修正调整确定
合计	17,896.79	39,214.00		/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	12,552.03	24,360.00		5 年	①收入年增长率：5.5%~1.2% ②利润率：16.5%~14.2%	注 1、注 2	①收入年增长率：0%②利润率 14.6% ③折现率 15.14%	注 3、注 4、注 5
合计	12,552.03	24,360.00		/	/	/	/	/

注 1、预测期收入年增长率：主要考虑市场逐步恢复，根据管理层预测并参考历史正常经营情况等因素确定。

注 2、预测期利润率：主要考虑市场逐步恢复，根据管理层预测并参考历史正常经营情况等因素确定。

注 3、稳定期收入增长率：基于谨慎性原则，稳定期收入假设与预测期最后一年保持稳定。

注 4、稳定期利润率：与预测期最后一年基本保持稳定。

注 5、折现率：采用 CAPM 模型计算得出权益资本成本，代入 WACC 模型测算税后折现率，最后迭代算出税前折现率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	32,624,600.00	28,255,450.89	86.61	34,042,800.00	-4,702,150.39	-13.81		

其他说明

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	163,867,376.17	93,275,561.31	39,972,915.84	390,302.43	216,779,719.21
其他	2,167,303.93	126,493.72	292,774.44		2,001,023.21
合计	166,034,680.10	93,402,055.03	40,265,690.28	390,302.43	218,780,742.42

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	43,619,454.24	10,583,805.33	30,467,974.86	7,496,161.05
应付职工薪酬	16,087,434.36	4,021,858.59	16,268,525.24	4,067,131.31
固定资产、无形资产	760,294.72	114,044.21	857,543.33	128,631.50
递延收益	17,198,797.36	4,042,472.73	10,750,468.22	2,337,695.50
股权激励			24,026,511.21	6,006,627.80
预提费用	27,828,607.67	6,692,741.12	7,364,551.24	1,579,071.17
内部交易未实现利润	31,895,441.05	7,958,849.85	32,680,568.96	8,358,865.24
可抵扣亏损	204,608,457.78	51,152,114.45	188,219,076.29	47,054,769.11
租赁负债	507,289,599.35	126,337,888.30	518,511,006.45	129,090,093.13
合计	849,288,086.53	210,903,774.58	829,146,225.80	206,119,045.81

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,146,966.88	172,045.03	1,367,551.41	205,132.71
非同一控制企业合并资产评估增值	136,328,987.24	34,082,246.81	138,750,701.44	34,687,675.36
交易性金融资产	4,369,149.11	1,092,287.28	38,531,580.64	9,632,895.15
大额存单和定期存款利息	57,753,717.25	13,982,155.01	23,126,263.89	5,769,413.20
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	2,063,838.14	309,575.72	2,063,838.14	309,575.72
未实现融资收益相关在当期确认的财务费用			2,737,924.19	410,688.63
使用权资产	463,966,198.00	115,058,559.13	486,505,574.72	121,626,393.68
合计	665,628,856.62	164,696,868.98	693,083,434.43	172,641,774.45

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	114,955,918.61	95,947,855.97	121,581,941.11	84,537,104.70
递延所得税负债	114,955,918.61	49,740,950.37	121,581,941.11	51,059,833.34

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,884.50	
合计	61,884.50	

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2028 年	61,884.50 元	

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	41,105,982.33		41,105,982.33	20,148,507.28		20,148,507.28
大额存单	1,609,801,927.28		1,609,801,927.28	1,243,201,453.41		1,243,201,453.41
合计	1,650,907,909.61		1,650,907,909.61	1,263,349,960.69		1,263,349,960.69

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	483,236,581.46	260,867,581.80
合计	483,236,581.46	260,867,581.80

短期借款分类的说明：

系银行承兑汇票贴现。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,392,850.25	5,048,251.13
合计	68,392,850.25	5,048,251.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	286,242,709.78	291,513,451.22
合计	286,242,709.78	291,513,451.22

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户款项	202,604,369.83	181,285,691.04
会员积分	5,219,406.91	3,770,619.47
合计	207,823,776.74	185,056,310.51

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,264,981.99	805,150,021.01	809,536,453.51	144,878,549.49
二、离职后福利-设定提存计划	15,228,629.76	86,814,405.15	86,818,747.84	15,224,287.07
三、辞退福利	3,661,556.85	169,709.44	521,186.47	3,310,079.82
四、一年内到期的其他福利				
合计	168,155,168.60	892,134,135.60	896,876,387.82	163,412,916.38

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,323,064.27	650,097,550.40	654,708,070.60	142,712,544.07
二、职工福利费	137,073.02	54,867,537.59	54,656,614.67	347,995.94
三、社会保险费	20,736.58	36,674,779.08	36,688,243.93	7,271.73
其中：医疗保险费		34,107,450.13	34,100,359.89	7,090.24
工伤保险费	20,736.58	1,655,896.08	1,676,451.17	181.49
生育保险费		98,492.17	98,492.17	
重大疾病补助金		783,313.82	783,313.82	
补充医疗保险		29,626.88	29,626.88	
四、住房公积金	64,949.00	51,069,181.44	51,065,598.44	68,532.00
五、工会经费和职工教育经费	1,719,159.12	12,440,972.50	12,417,925.87	1,742,205.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	149,264,981.99	805,150,021.01	809,536,453.51	144,878,549.49

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,244,162.85	66,816,174.35	68,006,704.66	53,632.54
2、失业保险费	77,974.35	3,064,476.14	3,142,095.96	354.53
3、企业年金缴费	13,821,692.56	16,846,583.45	15,497,976.01	15,170,300.00
4、其他	84,800.00	87,171.21	171,971.21	
合计	15,228,629.76	86,814,405.15	86,818,747.84	15,224,287.07

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,944,825.59	8,988,521.76
企业所得税	32,581,913.13	18,786,122.04
个人所得税	1,305,947.08	2,399,335.25
城市维护建设税	190,183.43	544,488.25
教育费附加	81,507.17	233,350.92
房产税	1,180,187.02	670,056.84
其他税费	577,800.05	470,490.57
合计	38,862,363.47	32,092,365.63

#### 40、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	439,354,799.02	370,209,394.87
合计	439,354,799.02	370,209,394.87

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	297,051,367.46	225,309,283.69
工程款项	47,007,630.81	64,525,172.32
押金及保证金	15,349,197.15	17,471,177.50
其他	79,946,603.60	62,903,761.36
合计	439,354,799.02	370,209,394.87

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**41、持有待售负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	24,500,000.00	
1年内到期的租赁负债	106,183,308.77	97,221,782.44
合计	130,683,308.77	97,221,782.44

**43、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,848,246.30	26,279,878.93
合计	21,848,246.30	26,279,878.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	196,000,000.00	245,000,000.00
合计	196,000,000.00	245,000,000.00

长期借款分类的说明：

系长期银行借款。

其他说明：

□适用 √不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	507,289,599.35	518,511,006.45
减：一年内到期的租赁负债	106,183,308.77	97,221,782.44
合计	401,106,290.58	421,289,224.01

**47、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	46,530,638.96	41,666,660.48
合计	46,530,638.96	41,666,660.48

其他说明：

适用  不适用

应付股权收购款为收购海越陶陶居交易时产生的，未达到支付条件的股权收购款。

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	46,530,638.96	41,666,660.48

#### 专项应付款

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 49、预计负债

适用  不适用

#### 50、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,947,037.49	26,014,133.75	6,507,951.16	138,453,220.08	
合计	118,947,037.49	26,014,133.75	6,507,951.16	138,453,220.08	/

其他说明：

适用  不适用

#### 51、其他非流动负债

适用  不适用

#### 52、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	568,355,942.00				414,863.00	414,863.00	568,770,805.00

其他说明：

2022 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期行权条件达成的议案》。公司第三个行权期可行权的股票期权共计

1,546,764 股。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 20 日期间，公司激励对象通过自主行权方式累计在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成 414,863 股的过户登记，公司总股本由 568,355,942 股变更为 568,770,805 股。

### 53、其他权益工具

#### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	432,970,050.91	74,678,561.71		507,648,612.62
其他资本公积	70,293,459.80		70,293,459.80	
合计	503,263,510.71	74,678,561.71	70,293,459.80	507,648,612.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加中 4,385,101.91 元为股权激励对象行权产生的资本溢价；资本溢价的增加 70,293,459.80 元、其他资本公积的减少 70,293,459.80 元系将行权对象累计确认的股票期权激励费用从其他资本公积金转出计入资本溢价。

### 55、库存股

适用 不适用

### 56、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,754,262.42							1,754,262.42
其他权益工具投资公允价值变动	1,754,262.42							1,754,262.42
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	1,754,262.42							1,754,262.42

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	324,943,757.30			324,943,757.30
合计	324,943,757.30			324,943,757.30

注：公司2022年末累计盈余公积达到注册资本的50%，2023年不再计提。

**59、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,931,051,673.42	1,661,300,583.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,722,150.85
调整后期初未分配利润	1,931,051,673.42	1,665,022,734.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	550,481,438.32	523,240,752.19
减：提取法定盈余公积		37,831,982.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	227,508,322.00	226,889,616.40
转作股本的普通股股利		
其他分配		-7,509,785.96
期末未分配利润	2,254,024,789.74	1,931,051,673.42

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响2022年期初未分配利润3,722,150.85元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

**60、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,857,775,424.78	3,143,125,179.23	4,073,532,858.82	2,642,107,679.10
其他业务	42,773,993.54	11,654,609.69	38,814,222.73	4,822,973.75
合计	4,900,549,418.32	3,154,779,788.92	4,112,347,081.55	2,646,930,652.85

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

请见第三节“五、报告期内主要经营情况”。

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

61、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,757,422.01	13,764,025.16
教育费附加	5,543,236.04	5,955,672.23
地方教育费附加	3,695,490.68	3,979,448.20
房产税	14,696,032.59	9,349,262.18
土地使用税	1,512,427.80	1,492,880.56
印花税	3,865,337.64	3,714,875.45
其他税费	199,946.15	175,443.66
合计	42,269,892.91	38,431,607.44

62、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	154,193,862.89	138,378,219.09
广告宣传和市场费用	116,539,039.25	86,265,887.19
日常修理及维护费用	54,970,311.19	52,548,139.40
折旧及摊销	48,653,272.37	44,265,162.01
租赁及仓储费用	48,723,749.59	53,503,235.07
其他	82,683,889.44	66,661,508.09
合计	505,764,124.73	441,622,150.85

63、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	270,079,242.91	224,513,247.36
办公杂费	83,484,836.62	58,713,244.71
折旧及摊销	59,587,606.02	47,466,368.27
租金及物业管理费	7,935,675.90	9,147,394.91
股权激励费		2,511,706.92
其他	44,533,506.91	37,831,148.88
合计	465,620,868.36	380,183,111.05

**64、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	44,141,183.93	41,777,990.55
人工成本	30,890,911.43	31,485,478.70
其他研发费用	11,973,946.90	10,536,068.95
合计	87,006,042.26	83,799,538.20

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,381,184.18	24,477,913.08
减：利息收入	-68,138,072.06	-75,470,038.22
汇兑损益	-293,514.52	-850,230.38
手续费及其他	3,124,785.01	3,581,940.73
合计	-18,925,617.39	-48,260,414.79

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,638,788.50	25,445,917.15
代扣代缴个人所得税手续返还	179,893.26	184,120.11
进项税额加计抵减	14,003,472.04	7,822,442.47
小微企业免征增值税	5,008.07	18,875.25
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	71,250.00	116,250.00
合计	52,898,411.87	33,587,604.98

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,857,536.94	1,108,668.51
处置控股子公司产生的投资收益	2,471,688.71	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	650,574.25	657,539.99
银行理财产品投资收益	2,680,000.00	1,362,289.64
处置联营企业产生的投资收益	1.00	
合计	8,659,800.90	3,128,498.14

**68、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**69、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		430,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
业绩对赌补偿款	6,274,930.60	38,101,580.64
合计	6,274,930.60	38,531,580.64

**70、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-13,694,376.84	-1,286,826.48
其他应收款坏账损失	-842,307.22	-2,054,970.26
合计	-14,536,684.06	-3,341,796.74

**71、资产减值损失**

□适用 √不适用

**72、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	199,988.02	87,725.04
在建工程处置利得		-3,034,135.55
租赁变更导致的利得	644,930.42	924,792.18
合计	844,918.44	-2,021,618.33

**73、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	99,669.59	3,960.02	99,669.59
其中：固定资产处置利得	99,669.59	3,960.02	99,669.59
无形资产处置利得			
盘盈利得	0.31	0.49	0.31
赔偿收入	934,136.50	1,066,395.41	934,136.50
无法支付的应付款项	366,728.86	69,757.21	366,728.86
其他	333,071.01	5,860,590.47	333,071.01
合计	1,733,606.27	7,000,703.60	1,733,606.27

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	788,616.53	1,858,095.96	788,616.53
其中：固定资产处置损失	788,616.53	1,858,095.96	788,616.53
无形资产处置损失			
对外捐赠	496,425.43	574,686.21	496,425.43
盘亏损失		3,001.41	
非常损失	485,201.65		485,201.65
滞纳金支出	435,400.21	1,621.80	435,400.21
罚款支出	40,898.00	1.91	40,898.00
赔偿支出	205,022.62		205,022.62
其他	25,911.78	31,636.97	25,911.78
合计	2,477,476.22	2,469,044.26	2,477,476.22

## 75、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	146,959,983.17	117,054,982.81
递延所得税费用	-12,729,634.24	-9,239,045.89
合计	134,230,348.93	107,815,936.92

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	717,431,826.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,357,956.58
子公司适用不同税率的影响	-44,444,814.53
调整以前期间所得税的影响	9,191,554.79
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-468,318.64
非应税收入的影响	-1,118,377.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,811,016.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-379,126.10
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	15,471.12
研发支出加计扣除的影响	-9,547,052.89
会计准则第 16 号解释的影响	-187,960.40
所得税费用	134,230,348.93

其他说明：

□适用 √不适用

## 76、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,141,278.47	49,936,974.39
政府补助	58,144,971.90	67,349,633.17
扣缴税费手续费	179,893.26	184,120.11
营业外收入	10,287,408.08	6,926,986.37
收到保证金及押金	46,666,111.77	36,307,173.10
其他		33,171.38
合计	137,419,663.48	160,738,058.52

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	544,345,606.33	356,246,439.42
营业外支出	1,203,658.04	1,894,358.05
支付保证金及押金	57,079,796.21	35,644,500.29
其他	12,441.00	19,926,499.47
合计	602,641,501.58	413,711,797.23

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	100,000,000.00	
收回大额存单及利息	557,285,830.84	
收到的业绩对赌款项	40,007,362.13	
合计	697,293,192.97	

支付的重要投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回履约保函保证金	3,994,152.96	
合计	3,994,152.96	

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金和代扣代缴红利税		5,987,441.25
合计		5,987,441.25

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本息	134,449,207.30	120,416,047.75
合计	134,449,207.30	120,416,047.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	260,867,581.80	765,560,409.63		543,191,409.97		483,236,581.46
长期借款	245,000,000.00			24,500,000.00	24,500,000.00	196,000,000.00
一年内到期的非流动负债	97,221,782.44		130,683,308.77		97,221,782.44	130,683,308.77
租赁负债	421,289,224.01		229,411,108.97	134,449,207.30	106,183,308.77	410,067,816.91
合计	1,024,378,588.25	765,560,409.63	360,094,417.74	702,140,617.27	227,905,091.21	1,219,987,707.14

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	583,201,477.40	536,240,427.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	14,536,684.06	3,341,796.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,188,780.51	95,076,070.87
使用权资产摊销	119,260,092.88	109,587,676.35
无形资产摊销	5,404,227.73	4,694,447.57
长期待摊费用摊销	40,265,690.28	30,479,246.01
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）	-844,918.44	2,021,618.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	688,946.94	570,726.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,274,930.60	-38,531,580.64
财务费用（收益以“-”号填列）	46,381,184.18	-9,860,720.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,659,800.90	-3,128,498.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,410,751.27	-20,458,698.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,318,882.97	10,608,444.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,068,163.01	1,495,310.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,036,967.55	-48,683,432.61

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,787,509.19	160,056,578.36
其他		-173,238.11
经营活动产生的现金流量净额	1,038,236,504.45	833,336,175.00
<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		
当期新增的使用权资产	121,806,942.68	170,830,514.16
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	907,624,738.45	877,007,607.66
减：现金的期初余额	877,007,607.66	1,936,605,187.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,617,130.79	-1,059,597,579.86

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,250,000.00
广州好大配餐有限公司	2,250,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,697,170.54
广州好大配餐有限公司（期初现金余额）	1,697,170.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	552,829.46

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	907,624,738.45	877,007,607.66
其中：库存现金	921,473.56	514,989.33
可随时用于支付的银行存款	903,582,456.81	873,372,438.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,120,808.08	3,120,180.10
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	907,624,738.45	877,007,607.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**78、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**79、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,441.00	12,441.00	冻结	司法冻结款				
其他货币资金	18,701,980.15	18,701,980.15	其他	银行承兑汇票保证金	37,585,254.91	37,585,254.91	其他	银行承兑汇票保证金、保函保证金、大额存单本金及利息
固定资产	481,518,826.80	470,086,666.91	抵押	长期借款抵押物	481,518,826.80	481,518,826.80	抵押	长期借款抵押物
合计	500,233,247.95	488,801,088.06			519,104,081.71	519,104,081.71		

其他说明：

所有权或使用权受到限制的货币资金见本节“1.货币资金”。

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

**80、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2.83
其中：美元	0.40	7.0827	2.83
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

## 81、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

项目	金额
租赁负债的利息费用	23,261,803.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	12,492,314.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	310,829.61
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,634,037.57
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	1,037,999.68
与租赁相关的总现金流出	154,886,388.94
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 146,941,521.76(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	20,380,994.80	
合计	20,380,994.80	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	26,459,421.84	20,653,438.32

第二年	24,793,549.26	19,444,834.32
第三年	25,829,269.60	18,270,731.28
第四年	24,524,736.64	17,659,335.11
第五年	15,880,359.48	15,906,835.00
五年后未折现租赁收款额总额	7,433,928.24	4,252,623.51

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	44,141,183.93	41,777,990.55
人工成本	30,890,911.43	31,485,478.70
其他研发费用	11,973,946.90	10,536,068.95
合计	87,006,042.26	83,799,538.20
其中：费用化研发支出	87,006,042.26	83,799,538.20
资本化研发支出		

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	2023年07月27日		51%	注销	工商注销日期							
广州好大配餐有限公司	2023年01月13日	225.00	45%	处置	工商变更日期	55.28						

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

项目	序号	企业名称	变动原因	所属二级企业
增加	1	广州酒家集团利口福食品科技有限公司	投资设立	广州酒家集团利口福食品有限公司
	2	广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	投资设立	广州酒家集团餐饮管理有限公司

	3	广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	投资设立	广州酒家集团餐饮管理有限公司
	4	广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	5	上海越佳陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	6	北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	7	广州市寺右喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	8	广州市寺右喜陶陶饼家有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	9	广州市寺右喜陶陶烧腊有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
	10	广州市中三喜陶陶餐饮管理有限公司	投资设立	广州陶陶居有限公司
减少	1	广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司	注销	不适用
	2	广州好大配餐有限公司	处置	广州酒家集团餐饮管理有限公司

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州酒家集团利口福食品有限公司	广东广州	30,000	广东广州	食品生产销售	100.00		投资设立
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	湖南湘潭	5,000	湖南湘潭	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	广东梅州	5,000	广东梅州	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团粮丰园(茂名)食品有限公司	广东茂名	11,500	广东茂名	食品生产销售		90.01	投资设立
广州酒家集团利口福营销有限公司	广东广州	10,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
上海广酒食品发展有限公司	上海市	2,000	上海市	食品销售		100.00	投资设立
广州酒家集团餐饮管理有限公司	广东广州	5,000	广东广州	餐饮服务	100.00		投资设立
广酒(深圳)餐饮管理有限公司	广东深圳	3,000	广东深圳	餐饮服务		100.00	投资设立
广州酒家集团(佛山南海桂城)餐饮有限公司	广东佛山	1,000	广东佛山	餐饮服务		51.00	投资设立
广酒(上海)餐饮管理有限公司	上海市	3,000	上海市	餐饮服务		100.00	投资设立
长沙广酒餐饮管理有限责任公司	湖南长沙	3,500	湖南长沙	餐饮服务		51.00	投资设立
广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	广东广州	2,000	广东广州	餐饮服务		100.00	投资设立
广州酒家集团贵州餐饮管理有限责任公司	贵州贵阳	3,500	贵州贵阳	餐饮服务		51.00	投资设立
广州酒家集团电子商务有限公司	广东广州	5,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
广州酒家集团电子商务科技有限公司	广东广州	1,000	广东广州	食品销售		100.00	投资设立
广州酒家集团利口福连锁有限公司	广东广州	6,000	广东广州	食品销售	100.00		投资设立
利口福(佛山)食品有限公司	广东佛山	1,000	广东佛山	食品销售		100.00	投资设立
广州陶陶居有限公司	广东广州	9,091	广东广州	食品销售	55.00		非同一控制下企业合并
广州市陶悦食餐饮管理有限公司	广东广州	300	广东广州	食品销售		25.30	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州市海越陶陶居餐饮管理有限公司	广东广州	3,000	广东广州	餐饮服务		55.00	非同一控制下企业合并
深圳市海越餐饮有限公司	广东深圳	3,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
深圳市笋岗喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	1,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
深圳市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	1,000	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市百信喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	600	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市环市东喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	500	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市盘福喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	700	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市仰忠汇喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	700	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市万国喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	600	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
成都市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	四川成都	100	四川成都	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
上海越佳陶餐饮管理有限公司	上海市	100	上海市	餐饮服务		55.00	投资设立
北京市喜陶陶餐饮管理有限公司	北京市	100	北京市	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市寺右喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市寺右喜陶陶饼家有限公司	广东广州	10	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州市中三喜陶陶餐饮管理有限公司	广东广州	100	广东广州	餐饮服务		55.00	投资设立
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	广东广州	1,218	广东广州	餐饮服务	41.00	17.00	投资设立
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	广东广州	4,000	广东广州	物业租赁	100.00		投资设立
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	广东广州	50	广东广州	技能培训	100.00		投资设立

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

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

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州陶陶居有限公司	45%	30,296,932.31	33,557,048.55	199,942,457.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州陶陶居有限公司	137.74	464.90	602.64	134.15	130.56	264.71	178.90	272.94	451.84	57.70	51.67	109.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州陶陶居有限公司	733.79	67.04	67.04	112.51	265.18	64.15	64.15	21.92

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,969,290.04	40,081,570.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,122,124.29	1,594,814.88
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,122,124.29	1,594,814.88

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
广州（梅州）产业转移工业园投资扶持资金	101,752,146.37	21,064,133.75		4,003,193.46		118,813,086.66	与资产相关

电白区对虾省级现代产业园建设项目	2,922,749.64			463,594.00		2,459,155.64	与资产相关
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	2,207,596.44			460,586.84		1,747,009.60	与资产相关
荔枝精深加工综合提升项目	1,314,076.82			258,005.96		1,056,070.86	与资产相关
湘莲精深加工工程项目	228,813.58			30,508.44		198,305.14	与资产相关
湖南湘潭天易经济开发区管理委员会产业扶持资金	3,289,346.86			82,665.00		3,206,681.86	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	3,034,215.63			49,016.40		2,985,199.23	与资产相关
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	212,035.68			30,159.20		181,876.48	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金	486,840.93			2,135.28		484,705.65	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（第二期）		1,650,000.00		5,500.00		1,644,500.00	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金		1,000,000.00		3,333.34		996,666.66	与资产相关
广州市广式焙烤食品加工工程技术研究开发中心	80,000.00			20,000.00		60,000.00	与资产相关
腊味及速冻食品生产线能量系统优化技术改造项目	256,891.85			63,700.08		193,191.77	与资产相关
粤式风味鸽肉产品精深加工共性关键技术研究产业化	44,508.20			24,275.52		20,232.68	与资产相关
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	456,378.19			108,240.20		348,137.99	与资产相关
食品加工条件对食品中外源安全危害物的影响与作用机理	294,070.00			78,520.00		215,550.00	与资产相关
食品热加工过程中典型危害物控制关键技术研究	91,285.51			36,133.36		55,152.15	与资产相关
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	876,081.79			457,208.80		418,872.99	与资产相关
广东省博士工作站建设资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
腊肠自动称重研发项目（转自 2019 年度番禺区“1+4”产业人才补贴）	600,000.00			73,675.28		526,324.72	与资产相关
广式腊味智能化包装设备及产线关键技术研究应用	300,000.00			257,500.00		42,500.00	与资产相关

植物多酚和油脂调控血糖指数关键技术及低升糖广式月饼开发		300,000.00				300,000.00	与资产相关
2023 年市国资委支持引育创新人才资金补助		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
合计	118,947,037.49	26,014,133.75		6,507,951.16		138,453,220.08	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,507,951.16	9,960,825.93
与收益相关	32,130,837.34	15,485,091.22
合计	38,638,788.50	25,445,917.15

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价值变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### (4) 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息负债物。固定利率的金融负债是本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

类型	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	70,373.66	50,586.76
其中：短期借款	48,323.66	26,086.76
长期借款	22,050.00	24,500.00
合计	70,373.66	50,586.76
金融资产	284,786.87	225,822.43
其中：货币资金	92,633.92	91,459.29
交易性金融资产		10,043.00
大额存单	192,152.95	124,320.15
合计	284,786.87	225,822.43

### (5) 汇率风险

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

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

### 2. 资产管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。2023 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 40.73%，（2022 年 12 月 31 日为 39.53%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			4,369,149.11	4,369,149.11
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,369,149.11	4,369,149.11
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			4,369,149.11	4,369,149.11
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			5,063,838.14	5,063,838.14
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			59,432,987.25	59,432,987.25
(七) 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州市城市建设投资集团有限公司	广东广州	资产管理	1,752,424.2473	50.72	50.72

## 本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 其他说明：

2022年，公司收到广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）文件通知，广州市国资委将持有的288,453,276股股份划转至广州市城市建设投资集团有限公司（以下简称“广州城投”），将持有的56,142,814股股份通过协议转让与划转给广州产业投资控股集团有限公司（以下简称“广州产投”），上述国有股份划转和转让事项已在报告期内完成中国证券登记结算有限责任公司过户登记手续，公司控股股东由广州市国资委变更为广州城投。截至本报告期末，广州城投持有公司50.72%股份，广州产投持有公司9.87%股份，广州市国资委未直接持有公司股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告本节“十、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告本节“十、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市德利丰食品有限公司	联营企业
广州市美时包装材料有限公司	联营企业
广酒壹玖叁伍酒业（广州）有限公司	联营企业
湖南莲美食品股份有限公司	联营企业
广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东广梅预制菜产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州产业投资控股集团有限公司	第二大股东，持有公司 9.87% 的股份
佛山市美度天工包装实业有限公司	联营企业广州市美时包装材料有限公司之全资子公司
衡东县绿然家禽养殖专业合作社	子公司利口福食品的参股公司
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
广州市城兴贸易有限公司	受同一控制方控制
广州塔云星餐饮有限公司	受同一控制方控制
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	受同一控制方控制
广荟（广州）食品有限公司	曾经为联营企业，2023 年 8 月已转让
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南莲美食品股份有限公司	商品采购	67,401,528.05			61,843,750.95
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	37,125,526.41			34,653,346.80
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	29,570,705.67			27,069,171.49
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	11,610,898.83			10,634,918.60
广荟（广州）食品有限公司	商品采购	3,152,255.22			1,149,915.41

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州塔云星餐饮有限公司	商品销售	576,548.68	
湖南莲美食品股份有限公司	商品销售	203,097.35	
广州市德利丰食品有限公司	商品销售		93,460.30
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	商品销售	1,635,040.90	
广荟（广州）食品有限公司	商品销售		660,134.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州城投住房租赁发展投资有限公司	连锁商铺门店					82,400.00		13,600.00			

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市城兴贸易有限公司	固定资产购置		490,000,000.00

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	907.26	774.25

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

2023年6月，公司与广州产投私募基金管理有限公司、广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）、广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）共同投资成立广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙），合伙企业规模人民币1,000,000,000.00元，公司作为有限合伙人认缴出资人民币450,000,000.00元，占出资额的45.00%。截止2023年12月31日，公司已出资4,500,000.00元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	48,129.12	4,533.76		
应收账款	广州市城市建设投资集团有限公司			8,928.00	
预付账款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	7,598.94	-		
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	22,538.94	113.42		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南莲美食品股份有限公司	16,116,547.48	26,065,375.52
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	4,400,418.48	6,683,963.08
应付账款	广州市美时包装材料有限公司	2,225,886.08	2,473,798.72
应付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	9,457.78	185,581.34
应付账款	广荟(广州)食品有限公司	1,520,352.34	315,056.26
其他应付款	广州市美时包装材料有限公司	20,000.00	84,000.00
其他应付款	湖南莲美食品股份有限公司	10,523.00	10,523.00
合同负债	湖南莲美食品股份有限公司		13,200.00
应付票据	佛山市美度天工包装实业有限公司		5,048,251.13

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位:股金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高级管理人员及核心骨干			414,863.00	4,799,964.91				
合计			414,863.00	4,799,964.91				

其他说明:

1、2018年10月26日,公司召开了第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十五次会议,审议通过了《关于<广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

2、2018年11月19日,公司召开了第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十六次会议,审议通过了《关于对广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划行权价格进行调整的议案》、《关于对广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》、《关于向广州酒家集团股份有限公司第一期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司第一期股票期权激励计划的授予条件已经满足,同意授予255名激励对象401.95万份股票期权。

3、2020年4月27日,公司召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议,审议通过了《广州酒家集团股份有限公司关于对公司第一期股票期权激励计划的部分激励权益予以注销的议案》,因原激励对象8人离职,不再符合激励条件,公司将对上述人员已获授但尚未行权的全部股票期权合计231,000份予以注销。因公司2019年度业绩目标未能实现,对247名激励对象已获授但未达到第一个行权期行权条件的合计1,262,705份股票期权予以注销。经中国证券

登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司已完成上述 1,493,705 份股票期权的注销事宜。

4、2021 年 9 月 17 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于第一期股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权数量和行权价格的议案》、《关于第一期股票期权激励计划第二个行权期行权条件达成的议案》。因部分激励对象离职及部分激励对象第二个可行权期个人业绩考核未完全达标等原因，注销其已获授但未获准行权的股票期权，调整后授予但尚未行权的期权数量为 2,331,917 份，授予的激励对象为 231 人。根据 2018 年-2020 年利润分配情况，对行权价格、行权数量进行调整，调整后股票期权的行权价格为 11.97 元/份，行权数量为 3,264,684 份。同时，第一期股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已达成，同意予以行权。

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

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

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

8、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 20 日，激励对象共行权且完成股份过户登记数量为 414,863 股。截至 2023 年 12 月 31 日，公司第一期股票期权激励计划第三个行权期累计行权且完成股份过户登记数量为 1,546,764 股，占本行权期可行权股票期权总量的 100%。至此，公司第一期股票期权激励计划已全部完成。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授权日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,026,511.21

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

未决诉讼。

公司于 2018 年 3 月 26 日将位于广州市天河区体育东路 112 号主楼负一层 A 座的商铺出租给广州聚力商业经营管理有限公司，租期至 2028 年 4 月 1 日。广州聚力商业经营管理有限公司在 2022 年 8 月开始拖欠租赁费用，公司多次沟通及催告，租户仍未能履约，公司于 2023 年 1 月 19 日解除上述租赁协议。同时，公司向广州市天河区人民法院提起民事诉讼，要求解除租赁协议，没收租赁保证金，且付清拖欠的租金、物业综合费、占用费、违约金等，广州金亿餐饮管理有限公司、何应斌作为担保人承担连带清偿责任。广州市天河区人民法院于 2024 年 2 月 5 日一审判决公司胜诉。目前被告担保人已提起上诉。截至报告批准报出日，本案尚未收到二审法院的传票。

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	273,009,986.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据本公司第四届董事会第二十四次会议，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 568,770,805 股，以此计算合计拟派发现金红利 273,009,986.40 元（含税）。本年度公司现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为 49.59%，剩余未分配利润结转至下一年度。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

2018年2月1日,公司根据修订后的《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第36号)、《企业年金基金管理办法》(人力资源和社会保障部令第11号)等法律、法规及规章,修改了企业年金方案。单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的6.00%,职工个人缴费为单位为其缴费的50%。

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结果、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括:

- ①食品制造分部
- ②餐饮服务分部
- ③集团总部。

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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	食品制造分部	餐饮服务分部	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	3,651,187,912.36	1,317,226,407.92	31,807,085.88	-99,671,987.84	4,900,549,418.32
其中: 对外交易收入	3,556,952,589.27	1,313,689,086.05	29,907,743.00		4,900,549,418.32
分部间交易收入	94,235,323.09	3,537,321.87	1,899,342.88	-99,671,987.84	
其中: 主营业务收入	3,629,270,813.13	1,314,461,741.01	2,330,324.66	-88,287,454.02	4,857,775,424.78
营业成本	2,229,999,796.66	1,041,637,307.26	5,928,883.64	-122,786,198.64	3,154,779,788.92
其中: 主营业务成本	2,224,570,659.31	1,040,683,657.14	15,381.51	-122,144,518.73	3,143,125,179.23
营业利润	635,118,099.85	69,186,043.88	-15,884,548.70	29,756,101.25	718,175,696.28
资产总额	4,411,570,400.59	1,511,716,099.64	4,322,584,481.05	-3,686,010,829.23	6,559,860,152.05
负债总额	2,561,622,912.94	1,430,862,767.89	1,247,227,451.43	-2,568,024,480.10	2,671,688,652.16

## (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

1.2020年8月，本公司的子公司广州酒家集团利口福食品有限公司（以下简称“利口福公司”）收到广州市番禺区交通运输局出具的《广州市番禺区重大交通项目建设工作领导小组办公室关于交付施工用地的函》（番重交【2020】88号），利口福公司位于番禺区南村镇的食品生产厂区内部分非可建设用地被纳入“南大干线”工程项目的征地拆迁范围。截至2023年12月31日，地上构筑物及设施已签订补偿协议并已补偿，该地块土地使用权设置方案尚处于与当地政府协商中。

2.本公司间接持有的广州酒家集团粮丰园（茂名）食品有限公司（以下简称“粮丰园公司”）的固定资产宿舍楼上盖构筑物及其附属构筑物（账面净值570,502.16元，无土地使用权）所在土地权属发生变动，新权属人在未取得土地权属证的情况下，将上述构筑物与粮丰园公司厂区隔开。截至2023年12月31日，宿舍楼仍由粮丰园公司控制使用，但未来存在失去使用权的可能性，上述资产的处置方案仍在协商中。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	7,838,202.42	2,480,054.01
1至2年	664,502.15	
合计	8,502,704.57	2,480,054.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	8,502,704.57	100.00	1,757,045.30	20.66	6,745,659.27	2,480,054.01	100.00	237,763.85	9.59	2,242,290.16
其中：										
应收餐饮及零售客户	1,386,060.38	16.30	255,444.87	18.43	1,130,615.51	1,299,966.19	52.42	237,763.85	18.29	1,062,202.34
应收经销商及代理商客户										
应收合并范围内关联方客户	2,716,201.08	31.95			2,716,201.08	1,180,087.82	47.58			1,180,087.82
应收其他客户	4,400,443.11	51.75	1,501,600.43	34.12	2,898,842.68					
合计	8,502,704.57	/	1,757,045.30	/	6,745,659.27	2,480,054.01	/	237,763.85	/	2,242,290.16

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收餐饮及零售客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,385,897.91	255,282.40	18.42
1-2年	162.47	162.47	100.00
2-3年			
3年以上			
合计	1,386,060.38	255,444.87	18.43

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,736,103.43	837,260.75	22.41
1-2年	664,339.68	664,339.68	100.00
2-3年			
3年以上			
合计	4,400,443.11	1,501,600.43	34.12

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	237,763.85			237,763.85
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,519,281.45			1,519,281.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,757,045.30			1,757,045.30

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收坏账准备	237,763.85	1,519,281.45				1,757,045.30
合计	237,763.85	1,519,281.45				1,757,045.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,400,443.11		4,400,443.11	51.75	1,501,600.46
第二名	2,338,817.22		2,338,817.22	27.51	
第三名	84,783.40		84,783.40	1.00	178,018.60

第四名	68,245.00		68,245.00	0.80	
第五名	57,416.47		57,416.47	0.68	10,576.11
合计	6,949,705.20		6,949,705.20	81.74	1,690,195.17

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	890,412,294.16	323,334,862.22
合计	890,412,294.16	323,334,862.22

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	612,350,728.24	319,686,618.62
1 至 2 年	275,050,090.99	2,649,517.98
2 至 3 年	2,604,225.08	80,810.00
3 年以上	4,892,798.22	4,946,463.82
合计	894,897,842.53	327,363,410.42

## (13). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	48,300.00	98,300.00
保证金、押金	6,496,065.39	8,282,998.99
集团内往来款项	878,577,322.16	315,183,242.08
其他	9,776,154.98	3,798,869.35
合计	894,897,842.53	327,363,410.42

## (14). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,417,070.20		1,611,478.00	4,028,548.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	457,000.17			457,000.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,874,070.37		1,611,478.00	4,485,548.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(15). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,611,478.00					1,611,478.00
按组合计提	2,417,070.20	457,000.17				2,874,070.37
合计	4,028,548.20	457,000.17				4,485,548.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(16). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	252,163,149.98	28.18	应收合并范围内关联方款项	1年以内、1-2年	
第二名	195,858,461.93	21.89	应收合并范围内关联方款项	1年以内、1-2年	
第三名	186,292,227.73	20.82	应收合并范围内关联方款项	1年以内	
第四名	155,620,000.00	17.39	应收合并范围内关联方款项	1年以内、1-2年	
第五名	26,695,696.96	2.98	应收合并范围内关联方款项	1年以内、1-2年	
合计	816,629,536.60	91.26	/	/	

(18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194.83	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194
对联营、合营企业投资	5,500,000.00		5,500,000.00			
合计	1,271,992,194.83	2,550,000.00	1,269,442,194.83	1,266,492,194.83	2,550,000.00	1,263,942,194

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州酒家集团利口福食品有限公司	479,730,000.00			479,730,000.00		
广州酒家集团利口福营销有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
广州酒家集团餐饮管理有限公司	53,170,000.00			53,170,000.00		
广州酒家集团(沈阳)餐饮管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
广州酒家集团电子商务有限公司	104,620,000.00			104,620,000.00		
广州酒家集团利口福连锁有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	4,993,800.00			4,993,800.00		
广州陶陶居有限公司	200,928,394.83			200,928,394.83		
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,266,492,194.83			1,266,492,194.83		2,550,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东广梅预制菜产业投资		1,000,000.00								1,000,000.00	
基金合伙企业(有限合伙)		4,500,000.00								4,500,000.00	
小计		5,500,000.00								5,500,000.00	
合计		5,500,000.00								5,500,000.00	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,723,566.05	258,935,054.91	363,300,656.76	345,619,819.90
其他业务	29,625,060.91	1,484,975.10	33,661,170.95	522,289.08
合计	397,348,626.96	260,420,030.01	396,961,827.71	346,142,108.98

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	647,173,388.77	343,130,670.02
银行理财产品投资收益	2,680,000.00	1,362,289.64
合计	649,853,388.77	344,492,959.66

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,316,607.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,130,837.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,274,930.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,680,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,313.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-743,869.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,079,730.11	
减：所得税影响额	-12,171,475.05	
少数股东权益影响额（税后）	-1,563,572.59	
合计	44,085,500.74	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	6,507,951.16	系与资产相关的政府补助

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.9679	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	0.8904	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：徐伟兵

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用