

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 2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

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)陈苑声明：保证半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

不适用

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半年度报告内容的真实性、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”/五、其他披露事项/（一）可能面对的风险。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义.....4

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.....7

第四节 公司治理、环境和社会.....14

第五节 重要事项.....17

第六节 股份变动及股东情况.....22

第七节 债券相关情况.....25

第八节 财务报告.....26

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）陈苑签名并盖章的财务报表。
	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

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
营销管理公司	指	广州酒家集团食品营销管理有限公司，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，营销管理公司全资子公司
连锁公司	指	广州酒家集团利口福连锁有限公司，营销管理公司全资子公司
电子商务公司	指	广州酒家集团电子商务有限公司，营销管理公司全资子公司
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

一、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	卢加	许莉
联系地址	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层
电话	020-81380909	020-81380909
传真	020-81380611-8803	020-81380611-8803
电子信箱	luj@gzr.com.cn	xul@gzr.com.cn

三、基本情况变更简介

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	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层
公司办公地址的邮政编码	510665
公司网址	www.gzr.com.cn
电子信箱	gzjj603043@gzr.com.cn
报告期内变更情况查询索引	广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室，地址：广州市天河区科韵路16号自编第4栋第10层
报告期内变更情况查询索引	-

五、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、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,991,470,089.64	1,911,886,272.34	4.16
利润总额	68,216,935.87	89,850,054.17	-24.08
归属于上市公司股东的净利润	39,100,702.35	58,453,371.18	-33.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	35,119,813.34	50,440,090.38	-30.37
经营活动产生的现金流量净额	60,217,794.54	82,452,725.29	-26.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,599,362,416.75	3,877,989,283.73	-7.18
总资产	6,330,807,015.87	6,489,156,306.15	-2.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0687	0.1028	-33.17
稀释每股收益（元 / 股）			

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0617	0.0887	-30.44
加权平均净资产收益率(%)	1.03	1.59	减少 0.56 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.92	1.37	减少 0.45 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
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	-153,561.83	
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	1,854,283.90	
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	587,702.68	
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	34,712.33	
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	100,000.00	
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	1,996,367.66	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	939,481.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,620.87	
减：所得税影响额	1,324,901.15	
少数股东权益影响额（税后）	105,816.69	
合计	3,980,889.01	

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	3,623,322.18	与资产相关的政府补助
其他收益	1,946,623.28	增值税加计抵减

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第二节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

2025 年上半年，面对国内外复杂多变的环境，我国坚持贯彻稳中求进工作总基调，加快构建新发展格局，实施更加积极有为的宏观政策，国民经济顶住压力、迎难而上，经济运行延续向好发展态势。消费作为我国经济增长的重要引擎，2025 年 3 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《提振消费专项行动方案》，该方案部署了 8 方面 30 项重点任务，通过多维度政策支持和举措创新，进一步推动消费潜力释放。

近年来，我国居民食品消费需求和理念正从传统功能型向场景化、细分化方向演进。越来越多的食品品牌不再仅从产品本身发力，而是转向突破“场景思维”，推出多种细分消费场景，为消费者提供绝对情绪价值。同时，品牌还以多种互动活动增强消费者对品牌的了解和粘性。伴随着消费者健康意识的提升，“朋克养生”正成为 Z 世代生活方式的当下，药食同源理念逐渐深入人心，既便捷又好吃的养生食饮产品市场呈现快速增长态势。健康化、场景化、社交化正成为驱动我国食品消费市场行业的核心引擎。

在新零售时代下，多元消费渠道正面临新变革，从传统线下商超渠道转向线上电商渠道再到“降低成本+精准场景定价+产品创新”的会员制量贩商超，使得消费者可以在任何渠道迅速、快捷的买到自己需要的产品。这也要求各大品牌多维度的触达消费者，让消费者“无限”触及自家产品。

2025 年，餐饮行业呈现出“双轨并行、两极分化”的发展态势：一方面，消费分级趋势深化，高端餐饮加速向“文化赋能、场景体验”升级，大众餐饮则向“便利化、性价比”方向转型；另一方面，市场同质化竞争加剧，餐饮品牌面临“可替代性危机”，客群黏性持续弱化。未来随着我国人口年龄结构的调整，银发经济、情绪价值消费、悦己体验等新场景出现，将给餐饮行业带来新机遇，且潜力巨大。

（二）公司从事的主要业务情况

广州酒家，始创于 1935 年，聚焦发展“餐饮+食品”双核业务。公司在“创百年老字号知名品牌，打造国际一流饮食集团”的长远目标指引下，坚守“餐饮强品牌，食品创规模”的发展战略，坚持“做大市场、做强品牌、做活机制”，有效实现公司高质量发展。报告期内，公司主要业务未发生变化。

食品业务：公司专注于旗下“广州酒家”“陶陶居”“利口福”“秋之风”“粮丰园”等品牌的广式传统特色产品的研发、生产与销售，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、流沙包、叉烧包等广式点心类冷链产品，盆菜、靓鸡系列、乳鸽系列、滋补糖水等预制菜肴，广式腊肠腊味肉制品，中式糕点饼酥、西点面包蛋糕等。其中，月饼作为“正宗广式月饼”的重要代表，深受广大消费者喜欢。

餐饮业务：从“食在广州第一家”到“体验粤菜真谛”，从“百年骑楼”到“西关园林”，公司坚持技艺传承与创新，传递岭南饮食文化的内蕴，聚焦泛场景化消费体验，为消费者在不同地域提供同样地道正宗的广府菜肴和广式点心。持续强化“广州酒家”“陶陶居”两大中华老字号品牌调性，实现两者优势互补与错位发展。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，公司餐饮直营门店 52 家，其中“广州酒家”直营门店 27 家，“星樾城”直营门店 1 家，“陶陶居”直营门店 24 家，公司授权第三方经营“陶陶居”特许经营门店 18 家。现阶段，广州酒家文昌店整体改造工程已接近尾声，将尽快以崭新面貌迎接广大消费者。

（三）公司经营模式

公司持续推进“餐饮业务”和“食品业务”双主业协同发展的经营模式。经过 90 年在餐饮行业的潜心经营，累积了良好的口碑和强大的顾客品牌黏性，通过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原有产品降本提质两手抓，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，深入供应商生产地源头考察调研，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下线上全覆盖。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。

线下销售之直接销售：

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、深圳和佛山，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。

依托餐饮门店的优势，在旗下主要的餐饮门店同步设立食品产品的销售区域，直接向消费者售卖产品，强化餐饮与食品两大业务的联动。

公司也组建专业团队开展 OEM/ODM 业务。

线下销售之经销与代销：

公司选择与优质的经销商、主流商超、会员制商超签订经销或代销合同，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商分销网络以及商超渠道，将公司的产品销往各地。

线上销售：

主要由电商公司运营，除了在各大主流电商平台、兴趣电商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销售；同时，涉猎线上微信小程序、社区平台等渠道销售。

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。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，随着国家提振消费专项行动的推进，多项政策措施稳步落地，消费需求持续释放，但消费市场回升基础仍需巩固，居民消费信心有待提振。在经济承压背景下，公司坚定信心、鼓足干劲、精准发力，积极应对外部风险挑战，通过优布局、促改革、提品质等举措，推动产业链、创新链与人才链协同发展，延续总体平稳、稳中有进发展态势。

(一) 夯实食品业务，激活拓展动力

1. 深化全国布局，省外市场份额稳步增长。深耕粤港澳大湾区核心市场，聚焦消费新需求，提升广州、深圳、东莞等城市利口福连锁店渗透率；重点布局广东省外市场，打造“华东+华北”增长引擎，灵活制定区域化营销策略，积极拓展经销网络，建立长期稳定合作，确保产品快速触达与广泛覆盖。

2. 完善产品矩阵，有效驱动市场活力。聚焦消费者需求，持续推进品类结构优化与新品开发，推出荔枝酥、金肉果酥、黑松露腊肠饼干等超 30 款新品，有效激活细分市场；爆品精准营销，实施拳头爆品、主推品、流量新品的差异化营销策略，重点打造的“靓汤粽”系列，取得消费者的广泛好评。

3. 优化渠道体系，积极拥抱消费变革。构建全渠道协同发展立体格局，坚持“线上+线下”协同策略，在巩固传统渠道基础上，大力开拓新兴渠道；聚焦会员制商超发展优势，加强精细化管理与个性化服务，提升客户黏性；深化布局兴趣电商，通过自建直播间，打造品牌流量，培育自有直播达人，有效拉动粽子等核心产品销售增长。

(二) 聚力成果转化，增强创新能力

1. 构建协同研发体系。大力整合优化创新资源，推动跨区域产能与研发联动，强化利口福食品科创研究院引领作用；加强与外部机构的协同创新，共建湘莲研究中心，携手多所重点高校开展技术攻关项目 12 项，获得专利授权 24 项；完善生产基地研发体系，深化区域特色食材与生产需求结合的产品研发机制，实现研发资源与生产高效协同，为跨区域发展提供支撑。

2. 强化成果转化应用。坚持市场导向，强化供需对接，构建“研发—生产—市场”全链条协同体系；成立大客户研发专项小组，建立常态化沟通机制，快速响应市场需求；积极开展“订单式”

研发和“投放式”创新，为核心客户定制开发多款新品；联合外部科研院所及行业龙头企业共建创新平台，攻关零添加腊肠等 10 余项关键技术；深入实施标准化战略，聚焦咕咾肉等领域开展标准化试点项目，参与制订《广府手信喜饼》等多项团体标准。

（三）深耕餐饮产业，释放消费潜力

1.强化品牌精细化运营。持续做精做优“广州酒家”“陶陶居”老字号品牌，通过文体旅联动提振消费，构建“餐饮+”融合发展新样板；广州酒家餐饮店实施分区域、分客群差异化运营，精心打造“粤宴”系列门店，获评“2024 年度精品粤菜餐厅”；陶陶居持续探索多样化的经营模式，细分“陶陶居·臻品”“陶陶居·庭院”等不同的发展思路，为消费者带来不同的就餐体验。

2.创新菜品与服务体验。精准把握消费需求，深化“不时不食”理念，研发迭代春夏菜品 300 余款，推出“岭南红棉宴”“羊城花宴”等特色宴席。同时，以服务体验升级为核心，通过优化流程、提升品质、增强审美和塑造形象，推动服务“标准化、专业化”向“个性化、定制化”进阶，提升消费服务与场景体验。

（四）完善传播体系，焕发品牌活力

1.开展 90 周年主题传播。围绕“历玖知味，南粤鼎新”主题，持续推进广州酒家创立 90 周年系列活动；完成品牌视觉升级、组织编撰国内首部月饼行业发展史专著《国饼——广式月饼的前世今生》；开展专属促销、“趣叹早茶巴”等话题营销；配合开展“十五运 十五城”宣传，参与开展北京站、长春站、松原站、重庆站“美食全运”主题活动，发布“迎十五运金牌菜谱”。

2.深化非遗技艺活态传承与文化创新。推动粤菜博物馆（非遗馆）整体规划及建设，孵化博物馆文创产品；与广州市商务局在法国巴黎联合举办“食在广州 味耀巴黎”粤菜发布活动，持续强化“美食大使”的国际发声；与广州华侨博物馆联合举办“华侨华人与海外粤菜历史文化展”；参与央视非遗文化晚会拍摄宣传，显著提升品牌行业话语权与公共文化影响力；积极配合广州市人大开展早茶文化立法调研，助力广府饮茶习俗系统性保护与文化传承。

3.拓展多媒体传播矩阵。参与完成《红棉》《味道大师》等纪录片拍摄，精心制作和大力传播《广东早茶》《大厨来指教》系列短视频，结合微博、小红书等多平台协同推广，显著提升品牌声量；联合举办以“广州酒家”为命题的“华釜青年奖”广告创意赛事，引发传播声量超 250 万；联动本土名人与头部主播直播，曝光量超 1.2 亿，拉动销售增长，全方位赋能产品销售。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

（一）“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”，经久 90 载不衰，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。

（二）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，利用在餐饮服务业务积累的品牌优势、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。

（三）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。

(四) 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。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报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	1,991,470,089.64	1,911,886,272.34	4.16
营业成本	1,517,941,381.15	1,417,403,952.81	7.09
销售费用	224,748,289.27	205,381,177.98	9.43
管理费用	166,445,286.40	184,592,568.30	-9.83
财务费用	-21,402,348.59	-13,267,555.47	不适用
研发费用	32,625,271.61	37,932,034.72	-13.99
经营活动产生的现金流量净额	60,217,794.54	82,452,725.29	-26.97
投资活动产生的现金流量净额	293,016,907.96	193,014,301.00	51.81
筹资活动产生的现金流量净额	-221,314,713.33	-313,246,960.65	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是大额存单到期，收回现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是贴现等取得借款收到的现金增加。

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

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收票据			2,407,899.76	0.04	-100.00	
应收账款	166,335,775.71	2.63	118,851,100.22	1.83	39.95	
在建工程	131,380,214.47	2.08	74,976,613.87	1.16	75.23	
短期借款	648,643,959.60	10.25	434,105,797.33	6.69	49.42	
应付票据	38,770,179.25	0.61	67,163,838.82	1.04	-42.28	
应交税费	18,164,835.33	0.29	34,695,258.94	0.53	-47.64	

其他说明

- (1) 应收票据变动说明：银行承兑汇票到期。
- (2) 应收账款变动说明：营业收入增长，同时受客户结构、结算方式及周期等因素影响导致应收账款增加。
- (3) 在建工程变动说明：主要是生产基地建设投入及餐饮店建设投入增加。
- (4) 短期借款变动说明：银行承兑汇票和信用证短期融资增加。
- (5) 应付票据变动说明：银行承兑汇票结算产生的应付票据减少。
- (6) 应交税费变动说明：主要是本期缴纳了上年度企业所得税。

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

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(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
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,548,982.90	230,000.00					-230,000.00	1,548,982.90
其他非流动金融资产		357,702.68					1,996,367.66	2,354,070.34
合计	1,548,982.90	587,702.68					1,766,367.66	3,903,053.24

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）	6,915,974.80	6,915,974.80
广州广酒产投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,519,614.64	4,519,614.64
合计	61,435,589.44	61,435,589.44

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(一) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒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	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州酒家集团利口福食品有限公司	子公司	食品制造及销售	30,000	214,073.33	101,564.37	64,468.71	4,580.43	3,789.86
广州酒家集团食品营销管理有限公司	子公司	食品销售	1,000	206,184.47	45,044.48	105,278.26	-3,875.34	-3,069.25
广州酒家集团餐饮管理有限公司	子公司	餐饮服务	5,000	51,956.66	-3,662.29	33,171.74	-323.90	-177.95
广州陶陶居有限公司	子公司	食品销售及餐饮服务	9,091	81,427.31	37,610.34	50,066.43	4,166.00	3,258.81

注：上述财务数据为各公司合并报表数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(六) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 食品安全风险

尽管国家持续出台一系列食品安全相关的法律法规，并加大了打击违反食品安全相关规定的处罚力度，但是市场上的产品质量仍参差不齐。食品质量问题仍会发生，引发社会的高度关注。为守稳筑牢食品安全底线，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，建立完善的食品安全控制体系，做到食品原料安全可追溯，但由于“从农田到餐桌”链条长、环节多、风险点多，公司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工作效率，对异常情况进行预警，打造一个全面、高效、智能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

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：公司大力培育和拓展非季节性产品，如速冻食品、预制菜肴、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。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第三节 公司治理、环境和社会

一、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
晏日安	独立董事	选举
刘火旺	独立董事	选举
刘晓军	独立董事	选举
樊霞	独立董事	选举
谢康	独立董事	离任
沈肇章	独立董事	离任
曹庸	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2025 年 1 月 17 日，公司公告独立董事谢康先生、沈肇章先生、曹庸先生因连续担任独立董事期限将满六年，根据《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，独立董事在上市公司连续任职不得超过六年，谢康先生、沈肇章先生、曹庸先生申请辞去公司第四届董事会独立董事职务及董事会下设各委员会相关职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2025 年 2 月 13 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，会议审议通过《广州酒家集团股份有限公司关于独立董事任期届满及更换独立董事的议案》，同意选举晏日安先生、刘火旺先生、刘晓军先生、樊霞女士为公司第四届董事会独立董事，任期与本届董事会任期一致。谢康先生、沈肇章先生、曹庸先生的辞职报告正式生效，不在公司担任任何职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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) 相关股权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
2025 年 3 月 19 日，公司召开第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于<广州酒家集团股份有限公司 2025 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。	《广州酒家：2025 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)摘要公告》（公告编号 2025-010）

(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

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒ 适用 ☐ 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广州酒家集团利口福食品有限公司	https://www-app.gdeei.cn/stfw/v/#/enterprise/disclosure

五、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

2025 年是“百千万工程”实现“三年初见成效”目标的重要节点之年。广州酒家以《广州市国资国企 2025 年推进落实“百千万工程”和协作支援合作工作要点》为指针，充分发挥资金、技术、管理及市场资源优势，深度对接乡村发展需求。通过培育特色优势产业、搭建产销对接平台、助力乡村人才培养等方式，传承和弘扬优秀乡村文化，推动形成“企业引领、农民主体、互利共赢、长效协作”的发展模式。以产业链延伸、价值链提升、供应链优化为抓手，激发乡村内生动力与发展活力，全力推进落实“百千万工程”走深走实。

以产业帮扶实现双向奔赴。公司积极参加广州·清远“双向赋能”推介会，围绕“所需”“所长”，积极与相关企业开展对接合作。其中，公司与清远市龙头企业洽谈交流合作，重点对接拉动英德红茶、英德麻竹笋特色产业发展。同时，公司与龙岩市政商党代表团、广州市协作办公室就对口合作龙岩工作开展深度对接，针对人才双向交流、菜品创新推广、特色食材开发、市场渠道拓展、智能装备合作等五大方面加强合作联动。陶陶居公司积极助力实施“‘百千万工程’党建共建助推增城丝苗米产业振兴”帮扶项目，推进增城丝苗米全产业链升级；同利口福公司进行产业链整合打造岭南佳果系列饼酥，为城乡高质量发展提供了“从田间到舌尖”的产品样本。

以消费帮扶激发产业发展新动能。公司全力支持对口帮扶地区农产品“出山入湾”，采购雷州市唐家镇消费帮扶产品香粘米、蜜薯、荔枝及其他原料，带动销售荔枝及精深加工产品，有效助力正果“甜蜜经济”增值；先后发动供应链渠道解决正果镇迟菜心、唐家镇凤梨滞销难题，通过采购梅州乳鸽、清远麻鸡、正果荔枝、英德红茶等对口帮扶地优质食材开展研发深加工，先后推出“盐焗鸽”“豉油鸡”“荔枝酥”“粽有乾坤”等帮扶爆品。

第四节 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广州城投	(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。 (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。	长期	是	长期	是	-	-
	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	长期	是	长期	是	-	-

			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。						
	解决关联交易	广州城投	(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。 (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。 (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。	长期	是	长期	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	徐伟兵、赵利平、郭伟雄	(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； (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。	长期	是	长期	是	-	-
	其他	徐伟兵、赵利平、郭伟雄、卢加	(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。 (2) 本人对自身日常的职务消费行为进行约束。 (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。	长期	是	长期	是	-	-

			(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。 (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。						
	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	(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。 (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。	长期	是	长期	是	-	-

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、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、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**九、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、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	2025 年预计金额	2025 年 1-6 月实际发生金额
租赁	广州城投及其控制的公司	租入物业	市场定价	500	5
采购商品/接受劳务	广州城投及其控制的公司	采购商品/接受劳务	市场定价	700	21
	广州产投及其控制的公司	采购商品/接受劳务	市场定价	2,000	502
出售商品/提供劳务	广州城投及其控制的公司	出售商品/提供劳务	市场定价	1,200	74
	广州产投及其控制的公司	出售商品/提供劳务	市场定价	1,000	22
	其他关联法人公司	销售商品	市场定价	500	9
合计	—			5,900	633
关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2025 年预计金额	截止 2025 年 6 月末存款余额
存款	广发银行	银行存款	市场定价	16,000	4,235

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,339
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	6,649,114	12,470,665	2.19	0	无	0	其他
张浪	0	11,903,000	2.09	0	无	0	境内自然人
陈宇鹏	-100,400	9,331,150	1.64	0	无	0	境内自然人
林杏绮	0	2,853,903	0.50	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	209,800	2,096,620	0.37	0	无	0	其他
长城人寿保险股份有限公司—万能—一个险—万能	0	1,787,460	0.31	0	无	0	其他
温祈福	0	1,596,668	0.28	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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	12,470,665	人民币普通股	12,470,665
张浪	11,903,000	人民币普通股	11,903,000
陈宇鹏	9,331,150	人民币普通股	9,331,150
林杏绮	2,853,903	人民币普通股	2,853,903
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,096,620	人民币普通股	2,096,620
长城人寿保险股份有限公司—万能—一个险—万能	1,787,460	人民币普通股	1,787,460
温祈福	1,596,668	人民币普通股	1,596,668

前十名股东中回购专户情况说明	根据相关规定，公司回购专户未在前十名股东持股情况中列示。截至 2025 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户 B887272974 持有公司股份 2,838,335 股，占公司总股本的比例为 0.50%。
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	-

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第六节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第七节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	842,182,897.37	698,844,401.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,548,982.90	1,548,982.90
衍生金融资产			
应收票据	七、4		2,407,899.76
应收账款	七、5	166,335,775.71	118,851,100.22
应收款项融资			
预付款项	七、8	28,369,319.56	24,623,319.30
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、9	60,601,729.87	57,094,583.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	340,605,399.67	322,956,749.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	684,435,913.88	850,973,666.89
其他流动资产	七、13	66,473,142.31	75,105,504.32
流动资产合计		2,190,553,161.27	2,152,406,207.51
非流动资产：			
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	52,851,711.84	53,573,512.91
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	52,354,070.34	50,000,000.00
投资性房地产	七、20	103,029,018.30	98,772,592.58
固定资产	七、21	1,680,289,088.41	1,737,493,266.37
在建工程	七、22	131,380,214.47	74,976,613.87
生产性生物资产			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
油气资产			
使用权资产	七、25	444,519,381.09	428,266,066.23
无形资产	七、26	155,747,721.75	157,965,582.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	152,176,731.40	152,176,731.40
长期待摊费用	七、28	251,937,672.99	258,988,334.85
递延所得税资产	七、29	135,433,629.56	121,808,906.49
其他非流动资产	七、30	975,470,776.31	1,197,664,653.08
非流动资产合计		4,140,253,854.60	4,336,750,098.64
资产总计		6,330,807,015.87	6,489,156,306.15
流动负债：			
短期借款	七、32	648,643,959.60	434,105,797.33
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、35	38,770,179.25	67,163,838.82
应付账款	七、36	264,063,508.49	282,120,702.81
预收款项			
合同负债	七、38	189,228,921.54	204,651,160.58
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、39	124,646,590.12	158,235,246.46
应交税费	七、40	18,164,835.33	34,695,258.94
其他应付款	七、41	354,786,211.99	435,480,553.00
其中：应付利息			
应付股利	七、41	17,255,147.17	
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、43	114,621,273.22	106,736,246.48
其他流动负债	七、44	18,747,927.71	20,737,033.47
流动负债合计		1,771,673,407.25	1,743,925,837.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	84,087,840.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	379,823,388.89	369,104,626.32
长期应付款	七、48	48,689,104.62	48,143,125.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
递延收益	七、51	137,689,573.15	139,201,995.33
递延所得税负债	七、29	60,824,609.47	58,676,354.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		711,114,516.13	615,126,101.63
负债合计		2,482,787,923.38	2,359,051,939.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	568,770,805.00	568,770,805.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	507,648,612.62	507,648,612.62
减：库存股	七、56	44,717,582.93	
其他综合收益	七、57	1,754,262.42	1,754,262.42
专项储备			
盈余公积	七、59	324,943,757.30	324,943,757.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,240,962,562.34	2,474,871,846.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,599,362,416.75	3,877,989,283.73
少数股东权益		248,656,675.74	252,115,082.90
所有者权益（或股东权益）合计		3,848,019,092.49	4,130,104,366.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,330,807,015.87	6,489,156,306.15

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：陈苑

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		322,846,236.40	375,229,075.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	7,142,079.04	5,142,875.23
应收款项融资			
预付款项		3,957,806.44	6,142,939.51
其他应收款	十九、2	1,253,608,830.72	1,169,372,732.60
其中：应收利息			
应收股利		21,089,624.32	
存货		7,388,115.29	8,321,217.20
其中：数据资源			
合同资产			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		413,285,861.14	428,226,236.12
其他流动资产		4,938,445.34	8,051,404.61
流动资产合计		2,013,167,374.37	2,000,486,480.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,285,383,984.27	1,280,383,984.27
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		8,521,847.00	8,783,234.06
固定资产		150,526,433.53	156,304,233.22
在建工程		118,258,321.14	70,467,992.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,722,065.37	44,174,892.58
无形资产		15,299,287.35	15,414,925.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,042,608.60	4,979,162.52
递延所得税资产		26,725,831.92	28,975,954.01
其他非流动资产		541,561,756.10	764,196,882.56
非流动资产合计		2,238,042,135.28	2,423,681,261.30
资产总计		4,251,209,509.65	4,424,167,741.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,470,218.67	17,357,151.96
预收款项			
合同负债		75,400,968.79	79,400,370.02
应付职工薪酬		14,509,680.92	21,623,126.52
应交税费		1,282,320.54	2,352,240.91
其他应付款		840,051,670.25	892,172,228.00
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		10,695,734.26	12,712,460.29
其他流动负债		4,464,935.72	4,792,678.51
流动负债合计		961,875,529.15	1,030,410,256.21
非流动负债：			
长期借款		84,087,840.00	
应付债券			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,808,305.62	34,141,848.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,086,955.56	14,950,604.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,983,101.18	49,092,452.54
负债合计		1,092,858,630.33	1,079,502,708.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		568,770,805.00	568,770,805.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		461,888,691.22	461,888,691.22
减：库存股		44,717,582.93	
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		1,847,390,206.48	1,988,986,777.21
所有者权益（或股东权益）合计		3,158,350,879.32	3,344,665,032.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,251,209,509.65	4,424,167,741.73

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：陈苑

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,991,470,089.64	1,911,886,272.34
其中：营业收入	七、61	1,991,470,089.64	1,911,886,272.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,932,386,040.29	1,842,283,242.93
其中：营业成本	七、61	1,517,941,381.15	1,417,403,952.81
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			

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
分保费用			
税金及附加	七、62	12,028,160.45	10,241,064.59
销售费用	七、63	224,748,289.27	205,381,177.98
管理费用	七、64	166,445,286.40	184,592,568.30
研发费用	七、65	32,625,271.61	37,932,034.72
财务费用	七、66	-21,402,348.59	-13,267,555.47
其中：利息费用		16,111,637.51	19,946,378.12
利息收入		39,806,151.82	34,987,742.94
加：其他收益	七、67	7,701,031.01	15,524,325.39
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,018,772.23	2,284,100.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		987,692.24	-191,147.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	587,702.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,960,538.81	2,746,359.18
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、73	137,035.62	32,994.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,568,052.08	90,190,808.97
加：营业外收入	七、74	1,066,484.54	1,002,384.24
减：营业外支出	七、75	417,600.75	1,343,139.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,216,935.87	89,850,054.17
减：所得税费用	七、76	13,913,682.95	15,799,313.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,303,252.92	74,050,740.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,303,252.92	74,050,740.35
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）		39,100,702.35	58,453,371.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,202,550.57	15,597,369.17
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
(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		54,303,252.92	74,050,740.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,100,702.35	58,453,371.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		15,202,550.57	15,597,369.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0687	0.1028
(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：陈苑

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	130,132,777.18	149,718,968.18
减：营业成本	十九、4	91,993,957.20	91,633,745.83
税金及附加		1,048,351.57	1,636,917.01
销售费用		3,429,601.78	3,213,674.23
管理费用		46,895,931.72	55,374,812.27
研发费用			
财务费用		-25,788,782.25	-16,202,260.80
其中：利息费用		1,045,746.46	761,821.48
利息收入		27,098,940.63	17,225,603.21
加：其他收益		195,460.74	214,988.77
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	121,124,336.65	144,291,323.66
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,885,893.69	633,313.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-11,274.60	-58,384.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,748,133.64	159,143,321.01
加：营业外收入		68,813.32	9,039.40
减：营业外支出		17,057.81	429,670.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		135,799,889.15	158,722,689.65
减：所得税费用		4,386,473.48	4,746,256.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		131,413,415.67	153,976,433.09
(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		131,413,415.67	153,976,433.09

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
(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		131,413,415.67	153,976,433.09
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：陈苑

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,250,473,865.11	2,158,647,462.37
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		7,958,375.75	6,630,355.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	36,868,389.34	57,868,820.34
经营活动现金流入小计		2,295,300,630.20	2,223,146,638.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,595,870,224.62	1,498,605,575.15
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			

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		416,640,213.28	420,448,916.11
支付的各项税费		97,097,823.47	96,666,239.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	125,474,574.29	124,973,182.54
经营活动现金流出小计		2,235,082,835.66	2,140,693,913.21
经营活动产生的现金流量净额		60,217,794.54	82,452,725.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78（2）	729,748,170.12	469,369,149.11
取得投资收益收到的现金		234,712.33	2,475,247.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,396.10	358,885.98
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		730,204,278.55	472,203,282.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,334,493.88	169,188,981.61
投资支付的现金	七、78（2）	302,852,876.71	110,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		437,187,370.59	279,188,981.61
投资活动产生的现金流量净额		293,016,907.96	193,014,301.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,254,058.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,254,058.82
取得借款收到的现金		698,093,959.60	518,660,724.32
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）		115,629.84
筹资活动现金流入小计		698,093,959.60	539,030,412.98
偿还债务支付的现金		533,987,748.86	502,946,115.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,020,632.84	293,656,918.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	107,400,291.23	55,674,339.64
筹资活动现金流出小计		919,408,672.93	852,277,373.63
筹资活动产生的现金流量净额		-221,314,713.33	-313,246,960.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		131,919,989.17	-37,779,934.36
加：期初现金及现金等价物余额		677,148,080.32	907,624,738.45
六、期末现金及现金等价物余额		809,068,069.49	869,844,804.09

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：陈苑

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,960,424.52	144,258,500.20
收到的税费返还		7,110,394.45	
收到其他与经营活动有关的现金		2,030,574,684.57	1,808,439,461.87
经营活动现金流入小计		2,165,645,503.54	1,952,697,962.07
购买商品、接受劳务支付的现金		75,751,126.09	77,652,048.67
支付给职工及为职工支付的现金		39,989,445.57	36,632,386.25
支付的各项税费		2,784,150.82	2,921,008.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,118,482,723.49	1,874,333,136.80
经营活动现金流出小计		2,237,007,445.97	1,991,538,580.67
经营活动产生的现金流量净额		-71,361,942.43	-38,840,618.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,524,031.20	237,576,060.13
取得投资收益收到的现金		100,034,712.33	144,291,323.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	65,567.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		620,560,143.53	381,932,950.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,927,590.16	34,091,430.21
投资支付的现金		307,852,876.71	110,000,000.00
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		362,780,466.87	144,091,430.21
投资活动产生的现金流量净额		257,779,676.66	237,841,520.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,350,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			115,629.84
筹资活动现金流入小计		84,350,000.00	115,629.84
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		273,093,641.40	273,009,986.40
支付其他与筹资活动有关的现金		50,056,931.59	7,148,154.55
筹资活动现金流出小计		323,150,572.99	280,158,140.95
筹资活动产生的现金流量净额		-238,800,572.99	-280,042,511.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		375,229,075.16	433,539,505.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		322,846,236.40	352,497,896.81

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：陈苑

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,474,871,846.39		3,877,989,283.73	252,115,082.90	4,130,104,366.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,474,871,846.39		3,877,989,283.73	252,115,082.90	4,130,104,366.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						44,717,582.93					-233,909,284.05		-278,626,866.98	-3,458,407.16	-282,085,274.14
（一）综合收益总额											39,100,702.35		39,100,702.35	15,202,550.57	54,303,252.92
（二）所有者投入和减少资本															
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											-273,009,986.40		-273,009,986.40	-18,660,957.73	-291,670,944.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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												
3. 对所有者（或股东）的分配											-273,009,986.40		-273,009,986.40	-18,660,957.73	-291,670,944.13
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						44,717,582.93							-44,717,582.93		-44,717,582.93
四、本期期末余额	568,770,805.00				507,648,612.62	44,717,582.93	1,754,262.42		324,943,757.30		2,240,962,562.34		3,599,362,416.75	248,656,675.74	3,848,019,092.49

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-214,556,615.22		-214,556,615.22	22,399,826.69	-192,156,788.53
（一）综合收益总额											58,453,371.18		58,453,371.18	15,597,369.17	74,050,740.35
（二）所有者投入和减少资本														20,254,058.82	20,254,058.82
1．所有者投入的普通股														20,254,058.82	20,254,058.82
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											-273,009,986.40		-273,009,986.40	-13,451,601.30	-286,461,587.70
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											-273,009,986.40		-273,009,986.40	-13,451,601.30	-286,461,587.70
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	568,770,805.00				507,648,612.62		1,754,262.42		324,943,757.30		2,039,468,174.52		3,442,585,611.86	253,429,099.50	3,696,014,711.36

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：陈苑

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	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、上年期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,988,986,777.21	3,344,665,032.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,988,986,777.21	3,344,665,032.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						44,717,582.93				-141,596,570.73	-186,314,153.66
（一）综合收益总额										131,413,415.67	131,413,415.67
（二）所有者投入和减少资本											
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										-273,009,986.40	-273,009,986.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-273,009,986.40	-273,009,986.40
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）											

项目	2025 年半年度										
	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							
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						44,717,582.93					-44,717,582.93
四、本期期末余额	568,770,805.00				461,888,691.22	44,717,582.93			325,018,759.55	1,847,390,206.48	3,158,350,879.32

项目	2024 年半年度										
	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,767,400,069.88	3,123,078,325.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-119,033,553.31	-119,033,553.31
（一）综合收益总额										153,976,433.09	153,976,433.09
（二）所有者投入和减少资本											
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										-273,009,986.40	-273,009,986.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-273,009,986.40	-273,009,986.40
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	568,770,805.00				461,888,691.22				325,018,759.55	1,648,366,516.57	3,004,044,772.34

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：陈苑

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、战略发展部(董事会办公室)、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三十六次会议于 2025 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,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”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东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

本公司的记账本位币为人民币。

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 3000 万人民币且期末余额达到 1000 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) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的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。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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、损益和综合收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和综合收益总额项目下单独列示。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。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：

- 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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

B. 其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

A. 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

B. 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

(6) 金融资产减值

A. 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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资产，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资产，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。

B. 已发生减值的金融资产

本公司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：

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

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

C. 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

D. 信用风险显著增加的判断标准

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

E. 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；应收餐饮及零售客户款项；应收经销商及代理

商客户款项；应收其他客户款项；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款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

F. 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- A. 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- B. 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。

(9) 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

√适用 □不适用

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

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，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

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

组合名称	确定组合的依据
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

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）周转材料的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

（5）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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

本公司通常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**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

(2) 初始投资成本确定**A. 企业合并形成的长期股权投资**

a. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

a. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

c.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，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。

d.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

A.成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

B.权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

C.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本节“五、21.固定资产”和“五、26.无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

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、27.长期资产减值”。

21、固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4)设备经过资产管理人員和使用人員验收。

23、借款费用

√适用 □不适用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应以资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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：

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	土地使用证登记年限
专利权	直线法	3-10	受益期限
软件	直线法	3-5	受益期限

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
商标	直线法	10	法定年限
排污权	直线法	5	法定年限

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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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。

a) 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。

b) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分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

一般原则：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或服务的控制权时确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(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。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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“五、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详见本节“五、11.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

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2025 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%、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
广州酒家集团食品营销管理有限公司	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
广酒北广（北京）餐饮管理有限公司	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	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

厦门市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
上海越喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市宝安喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市龙华喜陶陶餐饮管理有限公司	25
北京市三里喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市粤天喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州荔雅喜陶陶餐饮管理有限公司	25
杭州喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市沙园喜陶陶餐饮管理有限公司	25
成都市广粤喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市喜陶陶餐饮管理有限公司	25
广州市广花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
广州酒家集团物业经营管理有限公司	25
广州酒家集团臻选食品（韶关）有限公司	25
广州书坊街商业管理有限公司	25
深圳市宝悦喜陶陶餐饮管理有限公司	25
深圳市南山喜陶陶餐饮管理有限公司	25

1、 税收优惠

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.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发文〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。本公司之子公司广州酒家集团利口福食品有限公司符合上述规定，享受增值税加计抵减政策优惠。

2、 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	606,491.76	545,403.52
银行存款	768,505,534.16	673,755,721.15
其他货币资金	73,070,871.45	24,543,276.42
存放财务公司存款		
合计	842,182,897.37	698,844,401.09
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 32,713,310.86 元和司法冻结款 401,517.02 元。除此之外，不存在抵押、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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
理财产品			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,548,982.90	1,548,982.90	
其中：			
业绩对赌款	1,548,982.90	1,548,982.90	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	1,548,982.90	1,548,982.90	/

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		2,407,899.76
商业承兑票据		
合计		2,407,899.76

(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

(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						2,407,899.76	100.00			2,407,899.76
其中：										
银行承兑汇票						2,407,899.76	100.00			2,407,899.76
合计						2,407,899.76	/		/	2,407,899.76

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

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

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（含 1 年）	185,760,183.98	133,513,638.94
1 至 2 年	264,848.87	4,922,661.78
2 至 3 年	5,415,670.61	7,703,294.57
3 年以上	839,866.75	839,866.75
合计	192,280,570.21	146,979,462.04

(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	4,430,000.37	2.30	4,430,000.37	100.00		9,020,710.58	6.14	9,020,710.58	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	187,850,569.84	97.70	21,514,794.13	11.45	166,335,775.71	137,958,751.46	93.86	19,107,651.24	13.85	118,851,100.22
其中：										
应收餐饮及零售客户	25,815,049.21	13.43	5,147,055.33	19.94	20,667,993.88	20,095,853.83	13.67	4,097,211.00	20.39	15,998,642.83
应收经销商及代理商客户	157,217,293.09	81.76	15,450,022.30	9.83	141,767,270.79	106,827,852.40	72.68	10,991,651.94	10.29	95,836,200.46
应收其他客户	4,818,227.54	2.51	917,716.50	19.05	3,900,511.04	11,035,045.23	7.51	4,018,788.30	36.42	7,016,256.93
合计	192,280,570.21	/	25,944,794.50	/	166,335,775.71	146,979,462.04	/	28,128,361.82	/	118,851,100.22

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
广州市家广超市有限公司	4,430,000.37	4,430,000.37	100.00	预计不能收回
合计	4,430,000.37	4,430,000.37	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,434,400.53	4,766,406.65	18.74
1 至 2 年	255,351.99	255,351.99	100.00
2 至 3 年	125,296.69	125,296.69	100.00
合计	25,815,049.21	5,147,055.33	19.94

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,509,148.41	13,747,008.79	8.84
1 至 2 年	9,496.88	4,365.71	45.97
2 至 3 年	858,781.05	858,781.05	100.00
3 年以上	839,866.75	839,866.75	100.00
合计	157,217,293.09	15,450,022.30	9.83

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,816,635.04	916,124.00	19.02
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,592.50	1,592.50	100.00
合计	4,818,227.54	917,716.50	19.05

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	28,128,361.82	2,407,142.89	100,000.00	4,490,710.21		25,944,794.50
合计	28,128,361.82	2,407,142.89	100,000.00	4,490,710.21		25,944,794.50

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	4,490,710.21

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
步步高商业连锁股份有限公司	应收货款	4,490,710.21	债转股	经公司总经理办公会议通过	否
合计	/	4,490,710.21	/	/	/

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	52,665,344.14		52,665,344.14	27.39	4,655,616.42
第二名	29,826,823.65		29,826,823.65	15.51	2,636,691.21
第三名	11,862,751.68		11,862,751.68	6.17	1,048,667.25
第四名	10,470,870.49		10,470,870.49	5.45	925,624.96
第五名	9,210,860.02		9,210,860.02	4.79	814,240.03
合计	114,036,649.98		114,036,649.98	59.31	10,080,839.87

6、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

7、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

8、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	28,245,109.01	99.56	23,988,138.73	97.42
1至2年	103,429.55	0.36	425,830.72	1.73
2至3年	17,926.00	0.06	168,891.25	0.69
3年以上	2,855.00	0.01	40,458.60	0.16
合计	28,369,319.56	100.00	24,623,319.30	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: 元 币种: 人民币

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	1,203,966.92	4.24
第二名	982,197.50	3.46
第三名	842,989.63	2.97
第四名	827,871.92	2.92

第五名	787,016.11	2.77
合计	4,644,042.08	16.37

9、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	60,601,729.87	57,094,583.90
合计	60,601,729.87	57,094,583.90

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

(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

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

(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

其他应收款

(13). 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 (含 1 年)	30,350,693.35	24,603,100.27
1 至 2 年	12,718,366.70	13,243,255.49
2 至 3 年	6,148,474.35	6,229,794.21
3 年以上	21,295,772.19	22,276,614.73
合计	70,513,306.59	66,352,764.70

(14). 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	518,853.25	479,865.70
保证金、押金	56,064,678.29	54,979,255.95
其他	13,929,775.05	10,893,643.05
合计	70,513,306.59	66,352,764.70

(15). 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)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		信用减值)	生信用减值)	
2025年1月1日余额	9,140,507.80		117,673.00	9,258,180.80
2025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	653,395.92			653,395.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	9,793,903.72		117,673.00	9,911,576.72

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

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

(16). 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	9,140,507.80	653,395.92				9,793,903.72
第二阶段						
第三阶段	117,673.00					117,673.00
合计	9,258,180.80	653,395.92				9,911,576.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17). 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

(18). 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	2,258,857.00	3.20	保证金、押金	3 年以上	9,035.43
第二名	1,742,538.00	2.47	保证金、押金	1 年以内	76,304.85
第三名	1,568,051.50	2.22	保证金、押金	1 年以内	1,742.54
第四名	1,444,768.71	2.05	保证金、押金	1 年以内	1,444.54
第五名	1,380,115.65	1.96	保证金、押金	3 年以上	5,520.46
合计	8,394,330.86	11.90	/	/	94,047.82

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

10、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	128,189,864.41		128,189,864.41	118,338,215.28		118,338,215.28
在产品	22,626,428.05		22,626,428.05	2,582,579.76		2,582,579.76
库存商品	113,078,217.74		113,078,217.74	134,076,418.52		134,076,418.52
发出商品	73,713,306.16		73,713,306.16	64,636,134.03		64,636,134.03
周转材料	2,997,583.31		2,997,583.31	3,323,401.54		3,323,401.54
合计	340,605,399.67		340,605,399.67	322,956,749.13		322,956,749.13

(2). 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 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

(4). 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

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 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	684,435,913.88	850,973,666.89
合计	684,435,913.88	850,973,666.89

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		230,388.33
待认证进项税额	18,815,278.80	35,794,335.54
增值税留抵税额	40,828,785.91	36,734,706.15
预缴所得税	6,829,077.60	2,346,074.30
合计	66,473,142.31	75,105,504.32

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

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

(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

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 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

(4). 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

核销说明：

☐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（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	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												
小计												
二、联营企业												
广州市德利丰 食品有限公司	8,070,964.40				-643,413.22			200,000.00			7,227,551.18	
广州市美时包 装材料有限责 任公司	4,320,963.35				-640,670.58						3,680,292.77	
湖南莲美食品 股份有限公司	29,745,995.72				762,282.73						30,508,278.45	
广东广梅预制 菜产业投资基 金合伙企业(有 限合伙)	6,915,974.80										6,915,974.80	
广州广酒产投 产业投资基金 合伙企业(有限 合伙)	4,519,614.64										4,519,614.64	
小计	53,573,512.91				-521,801.07			200,000.00			52,851,711.84	
合计	53,573,512.91				-521,801.07			200,000.00			52,851,711.84	

(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				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				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐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	52,354,070.34	50,000,000.00
合计	52,354,070.34	50,000,000.00

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	137,140,785.39			137,140,785.39
2.本期增加金额	6,042,935.78			6,042,935.78
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,042,935.78			6,042,935.78
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	143,183,721.17			143,183,721.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	38,368,192.81			38,368,192.81
2.本期增加金额	1,786,510.06			1,786,510.06
(1) 计提或摊销	1,533,216.01			1,533,216.01
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	253,294.05			253,294.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,154,702.87			40,154,702.87
三、减值准备				
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				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,029,018.30			103,029,018.30
2.期初账面价值	98,772,592.58			98,772,592.58

(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

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	1,680,289,088.41	1,737,493,266.37
固定资产清理		
合计	1,680,289,088.41	1,737,493,266.37

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
一、账面原值：						
1.期初余额	1,475,613,572.59	466,975,537.81	4,933,925.96	385,925,228.90	159,399,319.18	2,492,847,584.44
2.本期增加金额	1,207,605.03	2,723,008.87		13,812,184.79	474,341.22	18,217,139.91
(1) 购置		2,329,203.56		10,202,910.48	383,091.92	12,915,205.96
(2) 在建工程转入	1,207,605.03	393,805.31		3,609,274.31	91,249.30	5,301,933.95
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	6,042,935.78	3,944,773.97		5,053,110.65	20,609.81	15,061,430.21
(1) 处置或报废		3,944,773.97		5,053,110.65	20,609.81	9,018,494.43
(2) 转入投资性房地产	6,042,935.78					6,042,935.78
4.期末余额	1,470,778,241.84	465,753,772.71	4,933,925.96	394,684,303.04	159,853,050.59	2,496,003,294.14
二、累计折旧						
1.期初余额	256,300,816.10	225,848,900.46	3,533,750.60	240,182,279.05	29,488,571.86	755,354,318.07
2.本期增加金额	18,675,683.10	19,307,559.12	188,168.47	22,862,150.20	7,961,795.61	68,995,356.50
(1) 计提	18,675,683.10	19,307,559.12	188,168.47	22,862,150.20	7,961,795.61	68,995,356.50
3.本期减少金额	253,294.05	3,714,766.53		4,646,798.45	20,609.81	8,635,468.84
(1) 处置或报废		3,714,766.53		4,646,798.45	20,609.81	8,382,174.79
(2) 转入投资性房地产	253,294.05					253,294.05
4.期末余额	274,723,205.15	241,441,693.05	3,721,919.07	258,397,630.80	37,429,757.66	815,714,205.73
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

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
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,196,055,036.69	224,312,079.66	1,212,006.89	136,286,672.24	122,423,292.93	1,680,289,088.41
2.期初账面价值	1,219,312,756.49	241,126,637.35	1,400,175.36	145,742,949.85	129,910,747.32	1,737,493,266.37

(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

(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	3,648,260.58	办理中
广州酒家集团股份有限公司门店及宿舍	89,934.00	办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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

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	131,380,214.47	74,976,613.87
合计	131,380,214.47	74,976,613.87

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
利口福车间设备技改项目	6,041,784.12		6,041,784.12	1,479,623.88		1,479,623.88
文昌店升级改造项目	83,011,471.74		83,011,471.74	55,628,282.09		55,628,282.09
其他工程	42,326,958.61		42,326,958.61	17,868,707.90		17,868,707.90
合计	131,380,214.47		131,380,214.47	74,976,613.87		74,976,613.87

(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	120,746,493.84	55,628,282.09	27,383,189.65			83,011,471.74	68.75	68.75				
合计		55,628,282.09	27,383,189.65			83,011,471.74	/	/			/	/

(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

工程物资

□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

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	731,801,828.20	1,205,303.69	23,640,321.32	756,647,453.21
2.本期增加金额	82,645,826.72			82,645,826.72
(1) 经营租赁	82,645,826.72			82,645,826.72
(2) 其他增加				
3.本期减少金额	77,163,775.32	218,445.14		77,382,220.46
(1) 处置	77,163,775.32	218,445.14		77,382,220.46
(2) 其他减少				
4.期末余额	737,283,879.60	986,858.55	23,640,321.32	761,911,059.47
二、累计折旧				
1.期初余额	323,476,220.11	866,611.93	4,038,554.94	328,381,386.98
2.本期增加金额	61,872,160.17	106,866.64	591,008.04	62,570,034.85
(1) 计提	61,872,160.17	106,866.64	591,008.04	62,570,034.85
(2) 其他增加				
3.本期减少金额	73,349,923.23	209,820.22		73,559,743.45
(1) 处置	73,349,923.23	209,820.22		73,559,743.45
(2) 其他减少				
4.期末余额	311,998,457.05	763,658.35	4,629,562.98	317,391,678.38
三、减值准备				
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	425,285,422.55	223,200.20	19,010,758.34	444,519,381.09
2.期初账面价值	408,325,608.09	338,691.76	19,601,766.38	428,266,066.23

(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	软件	商标	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	119,678,248.23	820,142.40	29,714,374.76	52,808,285.26	987,500.00	204,008,550.65
2.本期增加金额	47,514.63		1,116,602.86			1,164,117.49
(1) 购置	47,514.63					47,514.63

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	排污权	合计
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)在建工程转入			1,116,602.86			1,116,602.86
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	119,725,762.86	820,142.40	30,830,977.62	52,808,285.26	987,500.00	205,172,668.14
二、累计摊销						
1.期初余额	25,909,340.41	695,103.78	17,029,171.73	1,421,852.01	987,500.00	46,042,967.93
2.本期增加金额	1,253,501.58	5,815.89	2,070,076.73	52,584.26		3,381,978.46
(1)计提	1,253,501.58	5,815.89	2,070,076.73	52,584.26		3,381,978.46
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	27,162,841.99	700,919.67	19,099,248.46	1,474,436.27	987,500.00	49,424,946.39
三、减值准备						
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	92,562,920.87	119,222.73	11,731,729.16	51,333,848.99		155,747,721.75
2.期初账面价值	93,768,907.82	125,038.62	12,685,203.03	51,386,433.25		157,965,582.72

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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

本公司使用寿命不确定的无形资产情况：

项目	期末账面价值
陶陶居商标	51,235,128.20

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定。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		处置		
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

(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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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	256,533,697.43	20,525,063.97	27,363,116.27	5,460.99	249,690,184.14
其他	2,454,637.42		207,148.57		2,247,488.85
合计	258,988,334.85	20,525,063.97	27,570,264.84	5,460.99	251,937,672.99

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	35,844,880.58	8,830,507.55	37,326,542.62	9,232,077.20
应付职工薪酬	8,338,511.57	2,084,627.89	15,018,423.56	3,754,605.89
固定资产、无形资产	771,991.60	115,798.74	903,967.47	135,595.12
递延收益	21,385,086.48	4,403,508.74	19,734,261.44	4,184,755.75
预提费用	34,993,894.69	8,493,638.80	35,200,682.94	8,537,445.08
内部交易未实现利润	21,230,631.79	5,307,657.95	31,316,510.41	7,615,042.52
可抵扣亏损	373,454,874.17	93,363,718.56	305,793,573.46	76,448,393.39
租赁负债	494,182,502.11	123,956,850.42	475,840,872.80	119,363,259.91
合计	990,202,372.99	246,556,308.65	921,134,834.70	229,271,174.86

(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	816,090.73	122,413.61	926,382.40	138,957.36
非同一控制企业合并资产评估增值	132,743,680.92	33,185,920.23	133,938,783.04	33,484,695.76
交易性金融资产	1,548,982.90	387,245.73	1,548,982.90	387,245.73
大额存单和定期存款利息	107,249,152.05	26,812,288.00	100,073,218.05	24,330,350.34
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
使用权资产	444,519,381.09	111,129,845.27	428,266,066.23	107,487,797.79
合计	688,941,125.83	171,947,288.56	666,817,270.76	166,138,622.70

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	111,122,679.09	135,433,629.56	107,462,268.37	121,808,906.49
递延所得税负债	111,122,679.09	60,824,609.47	107,462,268.37	58,676,354.33

(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
可抵扣暂时性差异	60,000.00	587,363.70
可抵扣亏损	19,771,795.12	16,703,428.43
合计	19,831,795.12	17,290,792.13

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,616,005.28	2,616,005.28	
2027 年	6,268,886.55	6,268,886.55	
2028 年	4,651,601.34	4,651,601.34	
2029 年	4,294,336.72	3,166,935.26	
2030 年	1,940,965.23		
合计	19,771,795.12	16,703,428.43	/

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	29,631,954.58		29,631,954.58	19,828,230.40		19,828,230.40
大额存单	945,838,821.73		945,838,821.73	1,177,836,422.68		1,177,836,422.68
合计	975,470,776.31		975,470,776.31	1,197,664,653.08		1,197,664,653.08

31、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	401,517.02	401,517.02	冻结	司法冻结款				
其他货币资金	32,713,310.86	32,713,310.86	其他	银行承兑汇票保证金	21,696,320.77	21,696,320.77	其他	银行承兑汇票保证金
合计	33,114,827.88	33,114,827.88	/	/	21,696,320.77	21,696,320.77	/	/

32、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
票据融资	648,643,959.60	434,105,797.33
合计	648,643,959.60	434,105,797.33

短期借款分类的说明：

系银行承兑汇票贴现和信用证福费廷。

(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

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 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	38,770,179.25	67,163,838.82
合计	38,770,179.25	67,163,838.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	264,063,508.49	282,120,702.81
合计	264,063,508.49	282,120,702.81

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

37、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

38、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	185,859,599.81	198,156,116.79
会员积分	3,369,321.73	6,495,043.79
合计	189,228,921.54	204,651,160.58

(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

39、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	138,636,990.60	340,918,759.98	372,340,701.78	107,215,048.80
二、离职后福利-设定提存计划	16,449,687.31	42,971,551.90	43,447,547.21	15,973,692.00
三、辞退福利	3,148,568.55	1,615,944.16	3,306,663.39	1,457,849.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	158,235,246.46	385,506,256.04	419,094,912.38	124,646,590.12

(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	134,617,122.63	267,973,326.15	298,701,036.88	103,889,411.90
二、职工福利费	1,646,836.57	23,667,633.08	24,237,838.52	1,076,631.13
三、社会保险费	13,057.59	16,635,517.74	16,640,869.27	7,706.06
其中：医疗保险费	12,679.20	14,709,102.62	14,714,207.21	7,574.61
工伤保险费	378.39	1,241,032.34	1,241,279.28	131.45
生育保险费		58,336.53	58,336.53	
重大疾病补助金		620,802.89	620,802.89	
补充医疗保险		6,243.36	6,243.36	
四、住房公积金	78,561.40	27,427,854.86	27,498,000.26	8,416.00
五、工会经费和职工教育经费	2,281,412.41	5,214,428.15	5,262,956.85	2,232,883.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	138,636,990.60	340,918,759.98	372,340,701.78	107,215,048.80

(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	115,798.00	41,037,351.46	41,097,395.27	55,754.19
2、失业保险费	1,826.48	1,934,200.44	1,935,522.11	504.81
3、企业年金缴费	16,332,062.83		414,629.83	15,917,433.00
合计	16,449,687.31	42,971,551.90	43,447,547.21	15,973,692.00

40、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	4,667,725.99	2,767,116.28
企业所得税	9,084,456.42	27,062,686.30
个人所得税	760,436.85	2,461,073.35
城市维护建设税	344,525.53	213,589.70
教育费附加	246,128.55	114,780.79
房产税	2,362,966.78	1,165,887.08
其他税费	698,595.21	910,125.44
合计	18,164,835.33	34,695,258.94

41、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	17,255,147.17	
其他应付款	337,531,064.82	435,480,553.00
合计	354,786,211.99	435,480,553.00

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州市食尚雅园餐饮管理有限公司	17,255,147.17	
合计	17,255,147.17	

(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	193,103,140.11	278,808,800.25
工程款项	26,718,798.59	38,522,245.84
押金及保证金	34,242,307.34	25,557,008.78
其他	83,466,818.78	92,592,498.13
合计	337,531,064.82	435,480,553.00

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、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	262,160.00	
1 年内到期的租赁负债	114,359,113.22	106,736,246.48
合计	114,621,273.22	106,736,246.48

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,747,927.71	20,737,033.47
合计	18,747,927.71	20,737,033.47

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

45、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
信用借款	84,087,840.00	
合计	84,087,840.00	

长期借款分类的说明：

系回购股份专项贷款。

46、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

47、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	494,182,502.11	475,840,872.80
减：一年内到期的租赁负债	114,359,113.22	106,736,246.48
合计	379,823,388.89	369,104,626.32

48、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	48,689,104.62	48,143,125.65
合计	48,689,104.62	48,143,125.65

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
应付股权收购款	48,689,104.62	48,143,125.65

其他说明：

应付股权收购款为收购广州海越陶陶居餐饮管理有限公司股权时产生的，未达到支付条件的股权收购款。

专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐ 适用 ☒ 不适用

计划资产：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐ 适用 ☒ 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、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	139,201,995.33	2,110,900.00	3,623,322.18	137,689,573.15	政府拨入
合计	139,201,995.33	2,110,900.00	3,623,322.18	137,689,573.15	/

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、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	568,770,805.00						568,770,805.00

54、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

55、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）	507,648,612.62			507,648,612.62
合计	507,648,612.62			507,648,612.62

56、库存股

√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
回购股份		44,717,582.93		44,717,582.93
合计		44,717,582.93		44,717,582.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系公司通过集中竞价交易方式回购公司股份 2,838,335 股，支付的资金总额为 44,717,582.93 元。

57、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

58、专项储备

□适用 √不适用

59、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司累计盈余公积达到注册资本的50%后不再计提。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,474,871,846.39	2,254,024,789.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,474,871,846.39	2,254,024,789.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,100,702.35	493,857,043.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	273,009,986.40	273,009,986.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,240,962,562.34	2,474,871,846.39

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，影响期初未分配利润 0.00 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。

61、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	1,970,375,178.12	1,513,197,768.46	1,891,585,556.25	1,415,091,988.00
其他业务	21,094,911.52	4,743,612.69	20,300,716.09	2,311,964.81
合计	1,991,470,089.64	1,517,941,381.15	1,911,886,272.34	1,417,403,952.81

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品	合计		
	营业收入	营业成本	毛利率
食品制造业务	1,172,386,524.92	851,614,067.17	27.36%
其中：月饼系列产品	32,410,340.96	16,515,324.45	49.04%
速冻食品	526,574,883.42	377,896,720.87	28.23%
其他产品	613,401,300.54	457,202,021.85	25.46%
餐饮服务业务	773,024,913.01	643,820,586.77	16.71%
其他商品销售业务	24,963,740.19	17,763,114.52	28.84%
主营业务合计	1,970,375,178.12	1,513,197,768.46	23.20%

(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

62、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	2,862,541.88	1,934,640.26
教育费附加	1,226,932.40	828,977.19
地方教育附加	817,954.89	552,651.46
房产税	4,976,348.73	5,032,817.10
土地使用税	621,071.21	633,036.70
印花税	1,508,637.10	1,228,152.19
其他税费	14,674.24	30,789.69
合计	12,028,160.45	10,241,064.59

63、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	72,877,490.76	73,842,067.46
广告宣传和市场费用	61,203,627.21	47,419,169.98
日常修理及维护费用	24,435,802.59	28,051,139.80
折旧及摊销	21,843,230.88	23,852,036.80
租赁及仓租费用	24,968,588.53	15,952,501.59
其他	19,419,549.30	16,264,262.35
合计	224,748,289.27	205,381,177.98

64、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	108,012,430.32	107,980,835.14
办公杂费	16,869,260.21	27,313,940.86
折旧及摊销	26,233,735.17	27,372,755.00
租金及物业管理费	5,207,817.18	6,270,564.63
其他	10,122,043.52	15,654,472.67
合计	166,445,286.40	184,592,568.30

65、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	15,137,984.01	17,544,510.36
人工成本	12,358,086.90	14,686,562.64
其他研发费用	5,129,200.70	5,700,961.72
合计	32,625,271.61	37,932,034.72

66、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	16,111,637.51	19,946,378.12
减：利息收入	-39,806,151.82	-34,987,742.94
汇兑损益	190,386.57	-52,007.03
手续费及其他	2,101,779.15	1,825,816.38
合计	-21,402,348.59	-13,267,555.47

67、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	5,477,606.08	12,367,363.20
代扣代缴个人所得税手续返还	224,180.78	222,705.10
进项税额加计抵减	1,946,623.28	2,931,357.69
其他	52,620.87	2,899.40

合计	7,701,031.01	15,524,325.39
----	--------------	---------------

68、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	987,692.24	-191,147.46
其他非流动金融资产的股利收入		2,475,247.52
债务重组收益	1,996,367.66	
国债逆回购投资收益	34,712.33	
合计	3,018,772.23	2,284,100.06

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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	230,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	357,702.68	
合计	587,702.68	

71、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	-2,307,142.89	2,274,409.59
其他应收款坏账损失	-653,395.92	471,949.59
合计	-2,960,538.81	2,746,359.18

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、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	-112,953.80	32,994.93
使用权资产处置利得	249,989.42	
合计	137,035.62	32,994.93

74、营业外收入

√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	45,407.29	62,084.69	45,407.29
赔偿收入	581,927.53	230,462.63	581,927.53
无法支付的应付款项	9,277.49	2,001.11	9,277.49
其他	429,872.23	707,835.81	429,872.23
合计	1,066,484.54	1,002,384.24	1,066,484.54

75、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	336,004.74	432,790.93	336,004.74
公益性捐赠支出		420,000.00	
其他	81,596.01	490,348.11	81,596.01
合计	417,600.75	1,343,139.04	417,600.75

76、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	25,390,150.89	24,329,274.55
递延所得税费用	-11,476,467.94	-8,529,960.73
合计	13,913,682.95	15,799,313.82

(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	68,216,935.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,054,233.97
子公司适用不同税率的影响	-4,441,261.67
调整以前期间所得税的影响	1,354,598.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-148,153.84
非应税收入的影响	-8,678.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,767.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,587,533.75
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	767,091.68
研发费用加计扣除影响	-2,274,449.56
所得税费用	13,913,682.95

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、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	11,628,392.07	24,886,673.80
收保证金押金	12,796,702.08	17,084,888.07
其他收益	4,820,480.97	11,302,821.88
营业外收入	4,395,872.54	1,316,776.91
其他	3,226,941.68	3,277,659.68
合计	36,868,389.34	57,868,820.34

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	119,207,318.03	113,503,345.92
支付保证金押金	6,229,726.17	10,950,578.39
营业外支出	37,530.09	519,258.23
合计	125,474,574.29	124,973,182.54

(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
收回大额存单及国债逆回购	729,518,170.12	465,000,000.00
收到的业绩补偿款项	230,000.00	4,369,149.11
合计	729,748,170.12	469,369,149.11

支付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
购买大额存单	252,852,876.71	110,000,000.00
购买国债逆回购	50,000,000.00	
合计	302,852,876.71	110,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
----	-------	-------

收回分红保证金和代扣代缴个税		115,629.84
合计		115,629.84

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
买入证券	44,717,582.93	
支付分红保证金和代扣代缴个税		278,341.69
租赁负债本息	62,682,708.30	55,395,997.95
合计	107,400,291.23	55,674,339.64

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	434,105,797.33	680,903,694.90		466,365,532.63		648,643,959.60
长期借款		84,087,840.00				84,087,840.00
一年内到期的非流动负债	106,736,246.48	262,160.00	114,359,113.22		106,736,246.48	114,621,273.22
租赁负债	369,104,626.32		194,693,013.02	69,615,137.23	114,359,113.22	379,823,388.89
合计	909,946,670.13	765,253,694.90	309,052,126.24	535,980,669.86	221,095,359.70	1,227,176,461.71

(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

79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,303,252.92	74,050,740.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,960,538.81	-2,746,359.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,528,572.51	58,069,756.98
使用权资产摊销	62,570,034.85	62,999,603.06
无形资产摊销	3,381,978.46	2,683,967.18
长期待摊费用摊销	27,570,264.84	22,944,135.35
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）	-137,035.62	-32,994.93

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	290,597.45	370,706.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-587,702.68	
财务费用（收益以“—”号填列）	16,111,637.51	16,701,029.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,018,772.23	-2,284,100.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,624,723.07	-11,508,244.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,148,255.14	2,978,283.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,648,650.54	-99,423,791.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,697,559.95	2,756,665.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-100,932,893.86	-45,106,672.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,217,794.54	82,452,725.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	809,068,069.49	869,844,804.09
减：现金的期初余额	677,148,080.32	907,624,738.45
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	131,919,989.17	-37,779,934.36

(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

(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	809,068,069.49	677,148,080.32
其中：库存现金	606,491.76	545,403.52
可随时用于支付的银行存款	768,505,534.16	673,755,721.15
可随时用于支付的其他货币资金	39,956,043.57	2,846,955.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	809,068,069.49	677,148,080.32

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
----	------	----

货币资金	401,517.02	司法冻结款
其他货币资金	32,713,310.86	银行承兑汇票保证金
合计	33,114,827.88	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

80、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

81、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	7,705,030.33	7.1586	55,157,230.12
其中：美元	7,705,030.33	7.1586	55,157,230.12

(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

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁负债的利息费用	11,264,730.76
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	3,626,621.59
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）	1,287,293.54
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,315,094.13
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	495,903.70
与租赁相关的总现金流出	77,326,322.78
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

(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	11,182,749.68	
合计	11,182,749.68	

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	23,674,510.78	22,900,014.83
第二年	16,921,264.49	19,944,324.70
第三年	12,468,663.16	16,594,193.23
第四年	12,061,152.64	12,047,769.96
第五年	2,621,357.92	7,177,805.04
五年后未折现租赁收款额总额	721,445.13	778,362.84

(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

83、数据资源

□适用 √不适用

84、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	15,137,984.01	17,544,510.36
人工成本	12,358,086.90	14,686,562.64
其他研发费用	5,129,200.70	5,700,961.72
合计	32,625,271.61	37,932,034.72
其中：费用化研发支出	32,625,271.61	37,932,034.72
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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐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

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

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

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

(3). 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食品科技有限公司	广东广州	2,000	广东广州	食品生产销售		100.00	投资设立
广州酒家集团食品营销管理有限公司	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
广酒北广(北京)餐饮管理有限公司	北京市	500	北京市	餐饮服务		100.00	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
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

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	
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
北京市三里喜陶陶餐饮管理有限公司	北京市	100	北京市	餐饮服务		28.05	投资设立
深圳市龙华喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		28.05	投资设立
深圳市宝安喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		28.05	投资设立
厦门市海越喜陶陶餐饮管理有限公司	福建厦门	100	福建厦门	餐饮服务		28.05	投资设立
上海越喜陶餐饮管理有限公司	上海市	100	上海市	餐饮服务		28.05	投资设立
广州市粤天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		58.00	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
广州酒家集团物业经营管理有限公司	广东广州	500	广东广州	物业管理	100.00		投资设立
广州酒家集团臻选食品（韶关）有限公司	广东韶关	3,000	广东韶关	食品生产销售		40.00	投资设立
广州书坊街商业管理有限公司	广东广州	3,000	广东广州	餐饮服务		100.00	投资设立
深圳市宝悦喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立

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	
深圳市南山喜陶陶餐饮管理有限公司	广东深圳	100	广东深圳	餐饮服务		55.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
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。

(4). 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	45.00	15,277,815.10	17,721,239.07	228,847,630.48

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

(5). 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	346.15	468.13	814.28	228.53	209.64	438.17	269.42	485.22	754.64	193.84	178.48	372.32

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	500.66	32.59	32.59	45.34	426.40	38.05	38.05	54.82

(6). 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

(7). 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

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐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

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	115,289,132.57			2,673,825.45		112,615,307.12	与资产相关
电白区对虾省级现代产业园建设项目	1,995,561.82			222,738.09		1,772,823.80	与资产相关
广州酒家集团粮丰园生产基地技术改造项目	1,384,974.62			137,680.70		1,247,293.84	与资产相关
荔枝精深加工综合提升项目	798,064.88			129,002.98		669,061.91	与资产相关

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
湘莲精深加工工程项目	167,796.70			15,254.24		152,542.46	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	3,146,064.46			35,820.60		3,110,243.86	与资产相关
“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金	2,227,736.34			18,572.03		2,209,164.31	与资产相关
湘潭市 2019 年度制造强市专项资金项目	151,717.28			15,079.60		136,637.68	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金	460,522.77			6,579.53		453,943.24	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）	2,309,647.97			24,235.65		2,285,412.32	与资产相关
2021 年第五批制造强省专项资金	965,528.39			13,788.63		951,739.76	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	40,000.00			10,000.00		30,000.00	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	132,486.53			30,352.63		102,133.90	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	2,067.14			1,033.57		1,033.57	与资产相关
中央厨房食品安全加工生产技术集成应用	245,623.63			42,106.90		203,516.73	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	137,030.00			33,660.00		103,370.00	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	39,500.88			7,063.75		32,437.13	与资产相关
广州市 2020 年“菜篮子”工程扶持项目	50,493.11			25,246.53		25,246.58	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）	492,976.84			16,673.96		476,302.88	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	42,500.00					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
酱卤乳鸽预制菜风味保真控制关键技术及其产业化	200,000.00					200,000.00	与资产相关
湘潭县湘莲省级现代农业产业园续建项目	1,414,285.72			128,571.43		1,285,714.29	与资产相关
2024 年第三批湖南省先进制造业高地建设专项资金	1,005,850.75			12,895.52		992,955.23	与资产相关

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
重点科技项目资金-广式月饼低糖低脂莲蓉馅料的关键技术研究及产业化	197,014.93			17,910.39		179,104.54	与资产相关
预制菜工业化加工品质控制关键技术研究及产业化示范	300,000.00			5,230.00		294,770.00	与资产相关
广东省先进制造业发展专项资金	1,855,418.00					1,855,418.00	与资产相关
预制菜新型杀菌技术与推广应用	180,000.00					180,000.00	与资产相关
2024 年企业支持科技创新创业项目资金	3,170,000.00					3,170,000.00	与资产相关
2025 广东省先进制造业发展专项资金		1,910,900.00				1,910,900.00	与资产相关
王向东博士后科研项目资金		200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	139,201,995.33	2,110,900.00		3,623,322.18		137,689,573.15	/

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	3,623,322.18	3,714,800.53
与收益相关	1,854,283.90	8,652,562.67
合计	5,477,606.08	12,367,363.20

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。

A.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。

B.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。

C.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格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。

D.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债务。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：万元		
类型	本期数	上年末数
金融负债	73,299.40	43,410.58
其中：短期借款	64,864.40	43,410.58
长期借款	8,435.00	
合计	73,299.40	43,410.58
金融资产	247,400.66	272,765.45
其中：货币资金	84,218.29	69,884.44
交易性金融资产	154.90	
大额存单	163,027.47	202,881.01
合计	247,400.66	272,765.45

(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。2025 年 6 月 30 日，本公司资产负债率为 39.22%，（2024 年 12 月 31 日为 36.35%）。

2、套期**(1).公司开展套期业务进行风险管理**

□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

(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

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

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			1,548,982.90	1,548,982.90
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			1,548,982.90	1,548,982.90
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			1,548,982.90	1,548,982.90
（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			52,354,070.34	52,354,070.34
持续以公允价值计量的资产总额			58,966,891.38	58,966,891.38
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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。

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

1、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

详见本节“十、在其他主体中的权益”。

2、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

本公司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
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

3、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
广州城投住房租赁发展投资有限公司	受同一控制方控制
广州塔文创开发运营管理有限公司	受同一控制方控制
广州花园运营管理有限公司	受同一控制方控制
广州珠江住房租赁发展投资有限公司	受同一控制方控制
广州市城壹酒店管理有限公司	受同一控制方控制
广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	受同一控制方控制
广州南方电力集团电气技术有限公司	受同一控制方控制
广州市国际工程咨询有限公司	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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、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：万元 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
广州市德利丰食品有限公司	商品采购	980.49			974.16
湖南莲美食品股份有限公司	商品采购	3,726.90			3,117.15
广州市美时包装材料有限公司	商品采购	179.73			221.29
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品采购	17.73			12.72
广州城投及其控制的公司	商品采购	20.51			39.10
广州产投及其控制的公司	商品采购	502.06			408.43

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市德利丰食品有限公司	商品销售	20.07	

湖南莲美食品股份有限公司	商品销售	0.28	0.27
佛山市美度天工包装实业有限公司	商品销售	0.65	
广州城投及其控制的公司	商品销售	73.57	67.09
广州产投及其控制的公司	商品销售	21.84	1.29

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: 万元 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					4.70	4.56	0.59	0.74	35.47	

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

(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	273.07	267.53

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

5、 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	广州塔文创开发运营管理有限公司	31,044.96	2,744.37	19,915.20	1,879.99
预付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	93,275.40			
预付账款	广州花园运营管理有限公司	6,300.00			
其他应收款	广州花园运营管理有限公司	52,638.00	52.64		
其他应收款	广州市德利丰食品有限公司	400.00	40.08		
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	22,132.83	66.40	22,132.83	66.40
其他应收款	广州珠江住房租赁发展投资有限公司	297,784.43	143,554.85	295,458.15	143,321.76

(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	5,156,824.60	1,065,110.16
应付账款	广州市德利丰食品有限公司	1,961,533.49	5,505,334.51
应付账款	广州市美时包装材料有限公司	315,782.96	2,661,872.98
应付账款	佛山市美度天工包装实业有限公司	270,623.29	76,354.46
合同负债	广州市城壹酒店管理有限公司	30,663.72	
其他应付款	广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	3,000.00	
其他应付款	湖南莲美食品股份有限公司	10,523.00	10,523.00
其他应付款	广州南方电力集团电气技术有限公司	7,983.50	21,291.56
其他应付款	广州市国际工程咨询有限公司	65,000.00	65,000.00
其他应付款	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	20,000.00	20,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

6、 关联方承诺

□适用 √不适用

7、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 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

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

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

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时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	1,220,252,506.08	800,987,189.38	19,815,313.77	-49,584,919.59	1,991,470,089.64
营业成本	882,596,103.40	666,917,077.87	8,782,460.88	-40,354,261.00	1,517,941,381.15
营业利润	21,900,928.04	37,749,572.11	8,192,158.00	-274,606.07	67,568,052.08
资产总额	4,150,171,959.43	1,689,931,363.75	3,702,551,666.45	-3,211,847,973.76	6,330,807,015.87

负债总额	2,407,924,520.80	1,638,878,453.58	562,695,298.25	-2,126,710,349.25	2,482,787,923.38
------	------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------

(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 2025 年 6 月 30 日，地上构筑物及设施已签订补偿协议并已补偿，该地块土地使用权处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 423,636.99，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 2025 年 6 月 30 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（含 1 年）	8,488,360.25	6,837,786.19
1 至 2 年	394,791.49	2,115,591.27
合计	8,883,151.74	8,953,377.46

(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	1,414,407.55	15.92	1,414,407.55	100.00		1,414,407.55	15.80	1,414,407.55	100.00	

其中：										
按组合计提坏账准备	7,468,744.19	84.08	326,665.15	4.37	7,142,079.04	7,538,969.91	84.20	2,396,094.68	31.78	5,142,875.23
其中：										
应收餐饮及零售客户	701,651.80	7.90	131,489.54	18.74	570,162.26	784,965.04	8.77	147,102.45	18.74	637,862.59
应收合并范围内关联方客户	5,740,932.53	64.63			5,740,932.53	2,256,020.42	25.20			2,256,020.42
应收其他客户	1,026,159.86	11.55	195,175.61	19.02	830,984.25	4,497,984.45	50.24	2,248,992.23	50.00	2,248,992.22
合计	8,883,151.74	/	1,741,072.70	/	7,142,079.04	8,953,377.46	/	3,810,502.23	/	5,142,875.23

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
广州酒家集团（佛山南海桂城）餐饮有限公司	1,414,407.55	1,414,407.55	100.00	预计不能收回
合计	1,414,407.55	1,414,407.55	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组合

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（%）
1 年以内小计	701,651.80	131,489.54	18.74
合计	701,651.80	131,489.54	18.74

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 年以内小计	1,026,159.86	195,175.61	19.02
合计	1,026,159.86	195,175.61	19.02

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)	
2025年1月1日余额	2,396,094.68		1,414,407.55	3,810,502.23

2025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				
本期转回	2,069,429.53			2,069,429.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	326,665.15		1,414,407.55	1,741,072.70

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	3,810,502.23		2,069,429.53			1,741,072.70
合计	3,810,502.23		2,069,429.53			1,741,072.70

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	3,935,939.18		3,935,939.18	44.31	
第二名	1,414,407.55		1,414,407.55	15.92	1,414,407.55
第三名	1,026,159.86		1,026,159.86	11.55	195,175.61
第四名	542,362.34		542,362.34	6.11	
第五名	403,441.27		403,441.27	4.54	
合计	7,322,310.20		7,322,310.20	82.43	1,609,583.16

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
广州酒家集团（佛山南海桂城）餐饮有限公司	1,414,407.55	1,414,407.55	100.00	预计不能收回
合计	1,414,407.55	1,414,407.55	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组合

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（%）
1 年以内小计	701,651.80	131,489.54	18.74
合计	701,651.80	131,489.54	18.74

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	1,026,159.86	195,175.61	19.02
合计	1,026,159.86	195,175.61	19.02

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)	
2025年1月1日余额	2,396,094.68		1,414,407.55	3,810,502.23
2025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				
本期转回	2,069,429.53			2,069,429.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	326,665.15		1,414,407.55	1,741,072.70

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	21,089,624.32	
其他应收款	1,232,519,206.40	1,169,372,732.60
合计	1,253,608,830.72	1,169,372,732.60

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

(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

应收股利**(7). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	21,089,624.32	
合计	21,089,624.32	

(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

(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

其他应收款

(13). 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（含 1 年）	1,218,245,829.92	1,154,898,088.88
1 至 2 年	1,540,896.59	1,542,257.99
2 至 3 年	10,316,827.19	10,316,917.19
3 年以上	4,733,099.01	4,749,379.01
合计	1,234,836,652.71	1,171,506,643.07

(14). 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	45,300.00
保证金、押金	5,414,849.10	5,405,449.10
集团内往来款项	1,225,730,485.03	1,164,279,845.50
其他	3,643,018.58	1,776,048.47
合计	1,234,836,652.71	1,171,506,643.07

(15). 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)	
2025年1月1日余额	2,133,910.47			2,133,910.47

2025年1月1日余额在本期	2,133,910.47			2,133,910.47
—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	183,535.84			183,535.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	2,317,446.31			2,317,446.31

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

(16). 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						
按组合计提	2,133,910.47	183,535.84				2,317,446.31
合计	2,133,910.47	183,535.84				2,317,446.31

(17). 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

(18). 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	405,860,294.63	32.87	合并范围内关联方往来	1年以内	
第二名	260,620,000.00	21.11	合并范围内关联方往来	1年以内	
第三名	232,410,448.27	18.82	合并范围内关联方往来	1年以内、2-3年	
第四名	193,200,460.77	15.65	合并范围内关联方往来	1年以内	
第五名	52,513,384.38	4.25	合并范围内关联方往来	1年以内、2-3年	
合计	1,144,604,588.05	92.69	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	1,273,948,394.83		1,273,948,394.83	1,268,948,394.83		1,268,948,394.83
对联营、合营企业投资	11,435,589.44		11,435,589.44	11,435,589.44		11,435,589.44
合计	1,285,383,984.27		1,285,383,984.27	1,280,383,984.27		1,280,383,984.27

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州酒家集团利口福食品有限公司	479,730,000.00						479,730,000.00	
广州酒家集团餐饮管理有限公司	53,170,000.00						53,170,000.00	
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	
广州酒家集团食品营销管理有限公司	489,620,000.00		5,000,000.00				494,620,000.00	
广州酒家集团物业经营管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	1,268,948,394.83		5,000,000.00				1,273,948,394.83	

(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	期初		本期增减变动	期末余额	
----	----	--	--------	------	--

单位	余额	减值准 备期初 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		减值准 备期末 余额
一、合营企业												
二、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）	6,915,974.80										6,915,974.80	
广州广酒产投产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	4,519,614.64										4,519,614.64	
小计	11,435,589.44										11,435,589.44	
合计	11,435,589.44										11,435,589.44	

(1). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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

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	119,639,291.02	90,757,950.71	133,688,888.28	90,366,084.90
其他业务	10,493,486.16	1,236,006.49	16,030,079.90	1,267,660.93
合计	130,132,777.18	91,993,957.20	149,718,968.18	91,633,745.83

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐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	121,089,624.32	141,816,076.14
其他非流动金融资产的股利收入		2,475,247.52
国债逆回购投资收益	34,712.33	
合计	121,124,336.65	144,291,323.66

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	-153,561.83	
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	1,854,283.90	
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	587,702.68	
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	34,712.33	
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	100,000.00	
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	1,996,367.66	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	939,481.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,620.87	
减：所得税影响额	1,324,901.15	
少数股东权益影响额（税后）	105,816.69	
合计	3,980,889.01	

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	3,623,322.18	与资产相关的政府补助
其他收益	1,946,623.28	增值税加计抵减

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	1.03	0.0687	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0617	

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(1). 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净资产差异情况

□适用 √不适用

(2). 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净资产差异情况

□适用 √不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

□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：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用