

公司代码：605108

公司简称：同庆楼



中华老字号

**同庆楼餐饮股份有限公司**

**2024 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、公司负责人沈基水、主管会计工作负责人范仪琴及会计机构负责人（会计主管人员）王延凤声明：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“管理层讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

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

本报告“管理层讨论与分析”之五、其他披露事项中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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、同庆楼、股份公司	指	同庆楼餐饮股份有限公司
实际控制人	指	沈基水、吕月珍
马投公司、控股股东	指	马鞍山市普天投资发展有限公司
世家酒店	指	安徽世家商务酒店有限公司，公司全资子公司
安杰餐饮	指	合肥安杰餐饮有限公司，公司全资子公司
百弘商贸	指	合肥市百弘商贸有限公司，公司全资子公司
合肥维可	指	合肥维可农产品有限公司，公司全资子公司
尚席酒店	指	合肥尚席酒店管理有限公司，公司全资子公司
芜湖普天	指	芜湖普天同庆餐饮管理有限公司，公司全资子公司
芜湖百年	指	芜湖百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
南京百年	指	南京百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
太湖餐饮	指	同庆楼太湖餐饮无锡有限公司，公司全资子公司
北京普天	指	北京普天同庆酒店管理有限公司，公司全资子公司
绿雅餐饮	指	合肥市绿雅餐饮管理有限公司，公司全资子公司
安徽富茂	指	安徽富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
优加食品	指	安徽优加食品有限公司，公司全资子公司
同庆楼食品	指	安徽同庆楼食品有限公司，公司全资子公司
星选餐饮	指	安徽星选餐饮管理有限公司，公司全资子公司
策同建筑	指	安徽省策同建筑工程有限公司，公司全资子公司
无锡百年	指	无锡百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
同庆大包	指	安徽同庆楼大包餐饮有限公司，公司全资子公司
合肥百年	指	合肥百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
安庆百年	指	安庆百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
阜阳百年	指	阜阳百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
零距离	指	合肥零距离网络科技有限公司，公司全资孙公司
阜阳富茂	指	阜阳富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
北城富茂	指	合肥北城富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
肥西富茂	指	肥西富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
新高富茂	指	合肥新高富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
合肥富盛	指	合肥富盛酒店管理有限公司，公司全资子公司
上海同庆楼	指	上海同庆楼餐饮管理有限公司，公司全资子公司
安庆富茂	指	安庆富茂酒店管理有限公司，公司全资子公司
滁州百年	指	滁州百年同庆餐饮有限公司，公司全资子公司
无锡维可	指	无锡维可农产品有限公司，公司全资子公司
嘉东投资	指	合肥市嘉东投资管理有限公司，公司关联方
嘉南投资	指	合肥嘉南投资管理有限公司，公司关联方
庆达投资	指	安徽庆达投资有限公司，公司关联方
金城农用车	指	合肥金城农用车有限责任公司，公司关联方
盈沃投资	指	合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙），公司非自然人股东
同庆投资	指	合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙），公司非自然人股东
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
公司章程	指	同庆楼餐饮股份有限公司章程

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
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	同庆楼餐饮股份有限公司
公司的中文简称	同庆楼
公司的外文名称	TongQingLou Catering Corporation Limited.
公司的外文名称缩写	TQL
公司的法定代表人	沈基水

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范仪琴	岳群
联系地址	安徽省合肥市包河区马鞍山中路	安徽省合肥市包河区马鞍山中路
电话	0551-63638945	0551-63638945
传真	0551-63642210	0551-63642210
电子信箱	TQL2009@sohu.com	TQL2009@sohu.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市包河区万岗路10号9幢
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	安徽省合肥市包河区马鞍山中路
公司办公地址的邮政编码	230031
公司网址	www.tongqinglou.cn
电子信箱	TQL2009@sohu.com

### 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	上海证券报（www.cnstock.com）、 中国证券报（www.cs.com.cn）
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	公司董事会秘书办公室

### 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	同庆楼	605108	不适用

### 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	1,271,274,388.12	1,081,932,307.19	17.5
归属于上市公司股东的净利润	80,947,610.11	145,591,308.16	-44.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	75,642,733.68	105,004,872.16	-27.96
经营活动产生的现金流量净额	205,372,995.03	256,743,550.77	-20.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,321,755,228.80	2,240,807,618.69	3.61
总资产	4,455,336,692.31	3,983,661,127.63	11.84

## (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)	0.31	0.56	-44.64
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.56	-44.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.29	0.40	-27.5
加权平均净资产收益率(%)	3.55	7.07	减少3.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.32	5.10	减少1.78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

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	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	370,041.90	
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	1,407,360.18	合肥市包河区总工会 2023 年包河区新徽菜名徽厨职业技能竞赛补助、合肥市失业保险管理中心转款一次性扩岗补助、合肥市包河区人力资源和社会保障局转款企业岗位技能提升培训补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	21,944.43	本期交易性金融资产变动损益

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		及到期收益
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,273,822.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,768,292.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,304,876.43	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 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）、报告期内公司所处行业情况

2023 年，随着生产生活的有序恢复，促消费政策持续发力，各地积极开展文旅+美食、夜经济、展演+美食等促消费活动，推动餐饮行业快速复苏。全国餐饮收入 52,890 亿元，同比上升 20.4%；限额以上单位餐饮收入 13,356 亿元，同比上升 20.9%，创造了新的历史；2024 年 1-6 月，全国餐饮收入 26,243 亿元，同比上升 7.9%；限额以上单位餐饮收入 7,192 亿元，同比上升 5.6%；2024 年 1-6 月，全国餐饮收入增速、限额以上单位餐饮收入增速分别较上年同期下降 13.5 个、17.9 个百分点，增速大幅收窄。国内餐饮业经历 2023 年消费反弹之后，在大经济环境下面临较大下行压力。



中共中央、国务院印发了《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》，国家将扩大内需战略从短期举措上升为中长期战略，超大规模市场优势和巨大内需潜力，是我国保持经济平稳运行的关键。触达终端消费者个体的最终消费是我国经济增长的持久动力。

为深入贯彻党中央、国务院决策部署，稳定和扩大餐饮消费，支持餐饮业高质量发展，进一步增强消费在国内大循环中的主体作用，2024年3月，商务部等9部门出台《关于促进餐饮业高质量发展的指导意见》，重点从提升餐饮服务品质、创新餐饮消费场景、增强餐饮业发展动能、弘扬优秀餐饮文化、促进绿色发展、优化餐饮业营商环境、加强组织保障等七个方面，提出了22项具体措施。2024年6月，国家发展改革委等5部门发布《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》，提出要发展餐饮消费细分领域，同时支持餐饮消费智能升级。

餐饮市场有序恢复，逐渐恢复活力，餐饮服务业发展较好。从中长期来看，消费者的心态还未从不确定性的环境中缓解，消费能力提升和消费信心增强还有很大空间。

### 1、“民以食为天”，餐饮正成为我国扩大内需的战略支柱产业。

改革开放以来，随着中国经济的快速发展，人民生活水平的不断提高，中国餐饮业市场规模持续壮大。中国餐饮协会数据显示，近30年餐饮行业年均增长率为18.6%，增长速度远超过GDP增速。根据国家统计局数据，2015年-2019年全国餐饮收入增幅连续五年超过社会消费品零售总额增幅，有效拉动内需，促进经济发展。2020年-2022年受外部环境等影响全国餐饮消费出现了短暂性下降，但增速仍高于社会消费品零售总额增幅。2023年全国餐饮收入增幅领先社会消费品零售总额增幅13.2个百分点。餐饮业继续发挥促进经济增长、带动消费回升的重要驱动作用。总体来说，餐饮行业规模大、增速快，逐步成为扩内需、促消费、稳增长、惠民生的支柱产业之一。

我国餐饮业已进入经营模式连锁化和行业发展产业化的新阶段。餐饮行业竞争加剧和运营成本的提升，加速行业企业进行标准化经营的步伐，餐饮企业连锁发展趋势不断增强。近年来，我

国餐饮行业连锁化程度逐渐加强，区域集中度得到提高，但对比发达国家餐饮行业的连锁化和集中化程度，我国餐饮业仍呈现出“散而小”的特征。随着消费升级的推动，加上餐饮企业对生存能力提升的需求，以及供应链技术、信息技术、管理模式的逐步成熟，多重力量加速餐饮企业分层。大批单枪匹马的小店将被淘汰，少量优质企业将借助品牌和连锁规模优势赢得更多红利，“马太效应”越加明显。

## 2、宾馆业面临极大的市场需求和提升空间，消费者趋向于选择高品质性价比高的产品。

全服务宾馆，特别是大型全服务宾馆是中国宾馆业洼地，面临极大的市场需求和提升空间。传统全服务宾馆（豪华酒店）主要满足客户住宿、会议需求，餐饮属于功能配套产品，这种模式仅能满足少数高端客户，多数顾客选择住宿酒店却在外消费，导致酒店营业额低迷，加上前期投资过大，持续发展能力不足。

全服务豪华酒店的根本竞争力在于餐饮经营能力。随着经济不断发展，人们的购买力和消费水平不断提高，对酒店、美食等服务领域的消费品质要求也在不断提高，酒店业消费者趋向于选择高品质、花费少、性价比高的酒店产品。

## 3、食品产业发展迅速，传统食品前景广阔

食品产业是“为耕者谋利、为食者造福”的重要民生产业。2023年，我国规模以上食品工业企业实现营业收入9.0万亿元，同比增长2.5%，增长稳定。其中，速冻食品以新鲜、营养、卫生、口味佳、复原性好、储藏期长、食用方便等特点，受到越来越多消费者的青睐。随着我国经济水平的提升和冷链物流体系的不断完善，我国速冻食品市场规模不断扩大，但相较于国外发达国家，我国人均速冻食品消费量仍处于较低水平。未来，随着居民消费水平的提升以及生活节奏日益加快，速冻食品被越来越多人接受并成为日常饮食的一部分。我国对速冻食品的消费需求将逐渐与发达国家靠拢，行业规模也将进一步扩大。2022年中国速冻食品市场规模已达1,688.5亿元，2023-2028年中国速冻食品行业市场需求与投资咨询报告预计2025年将达2,130.9亿元。这几年特殊的市场环境再度加速了需求增长。线上面点冻品市场整体向好，自2017年至2022年面点冻品市场不断增长，目前市场规模达到841亿元，面点冻品在速冻食品整体市场中的占比为52%，预计到2025年前后，该产业市场总量有望突破千亿元大关。

2020年我国传统中式糕点市场规模为1,596.3亿元，到2023年我国糕点市场规模约1,740.5亿元。随着居民消费结构的改变和消费水平的提高，作为中国历史悠久、种类繁多的特色食品，中式糕点能够满足消费者对于食品多样化的需求，特别是在特定的传统节日，如春节、中秋节等消费需求更是高涨，传统糕点行业逐渐崛起，承载着中国文化的特殊记忆。中式糕点赛道竞争激烈，但市场大品牌较少，可替代性强。未来，中式糕点品牌将融合时代潮流，打造品牌文化IP，围绕消费者需求不断做出调整与创新。同时也能很好推动中国中式糕点的高速发展，让中国中式糕点走向一个新的高度。

## （二）报告期内公司主营业务情况说明

公司主营业务为餐饮服务、宾馆住宿以及食品业务。报告期末，公司在安徽、江苏、北京等地拥有直营门店 118 家，其中：同庆楼餐饮门店 54 家，富茂酒店 7 家，新品牌门店 57 家（其中：同庆楼大包直营店 9 家，加盟店未统计其中）。公司以餐饮业务为核心基础，餐饮、宾馆、食品三轮联动发展，已构建业务增长飞轮，形成业务增强回路的新格局。



### 1、餐饮业务：

公司餐饮业务定位于大众聚餐与宴会服务，满足亲朋聚餐、商务宴请及各类宴会需求。大型酒楼规模大，服务好，菜品丰富，环境好设施齐全，特别是带包厢的围桌中餐作为“社交餐饮”，为顾客提供交流空间，是现代城市生活刚需，市场需求巨大，且百年不变。目前，虽然市场规模巨大，但国内有影响力和一定规模的全国连锁酒楼企业较少，同庆楼在市场上处于较为有利的地位。

公司梳理同庆楼的市场定位，挖掘和发挥同庆楼作为中华老字号餐饮品牌所应有的文化内涵，聚焦于传承中华传统美食文化，确定同庆楼“传统江南优雅生活方式”的品牌形象，创立主营中式传统江南糕点的“同庆糕团”品牌和主营江南早茶和粤式早午茶的“庆小粤”品牌，并与同庆楼酒楼有机结合，使同庆楼门店更加有传统美食文化韵味，从传统江南糕点、到早午茶、到围桌聚餐，产品丰俭由人，使同庆楼的品牌影响力和市场竞争力得到较高提升。

“有高兴事 到同庆楼”，随着中国城市化进程的不断推进，宴会市场规模不断增大，公司针对满月宴、百日宴、周岁宴、成人宴、升学宴、订婚宴、结婚宴、乔迁宴、团圆宴、庆寿宴，打造特色鲜明的同庆楼“十大喜宴”；公司的餐饮服务区域未来基本可覆盖全国所有城市及县城，市场空间无限。

多年来，同庆楼在宴会经营和服务上积累了丰富的运营经验，形成了自身独特的可复制的高效管理体系，拥有大量相关专业人才，并在此基础上成立了婚礼宴会事业部。婚礼宴会事业部经营二大品牌“PALACE 帕丽斯艺术中心”、“会宾楼”。“PALACE”英译中文是王宫/宫殿的意思，帕丽斯定位高端婚礼，以王室婚礼、城堡婚礼等产品为品牌特色，为每一对新人圆一个王子公主式的婚礼梦；“会宾楼”，定位于高品质宴会业务，“会贵客 宴上宾”，为顾客提供尊贵有品位的高价值宴会体验。公司婚礼宴会事业部传承不守旧，创新不忘本，已经培养一批资深摄影摄像服务团队、主持人、化妆师，专业提供一站式高品质的宴会配套服务，并正在积极发展婚礼宴会周边业务。

同庆楼作为中国上市公司中餐饮行业的稀缺企业，具有近百年历史的中华老字号品牌，大型餐饮+宴会婚庆能力+连锁标准化体系构建壁垒，供应链及综合管理优势突出，连锁扩张能力较强。



肥西富茂锦绣宫



北城富茂户外婚礼



合肥庐州府酒店一站式宝宝宴（女宝）

## 2、宾馆业务：

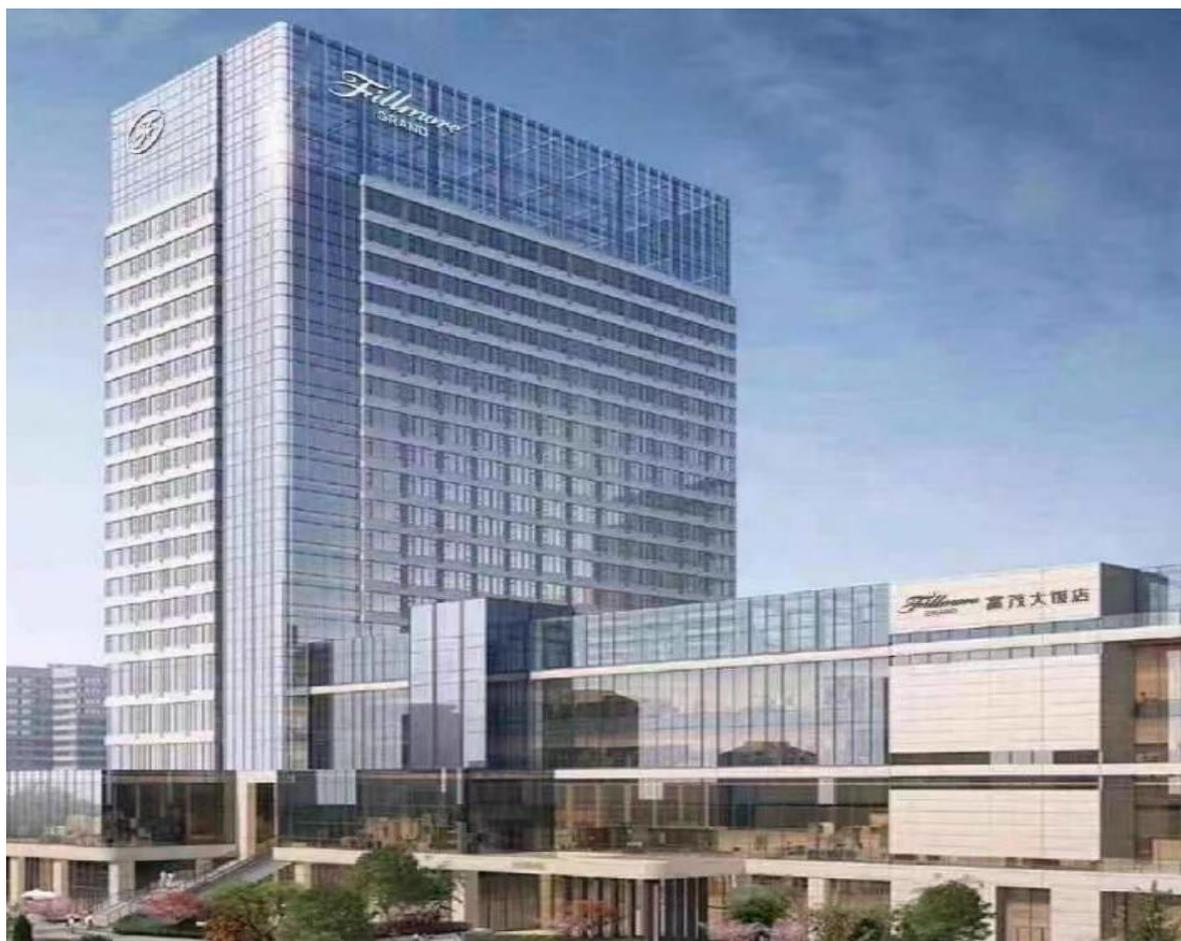
为充分发挥同庆楼餐饮和宴会的专业经营优势，解决酒店多功能宴会厅在非宴会期间的空置问题以及餐饮顾客切实存在的住宿需求，公司在同庆楼大型餐饮和宴会业态中配套一定数量的客房，工作日主要接待会议，周末节假日主要接待宴会，并满足外地赴宴客人的住宿需求，酒店设施利用效率和经营效益将会得到较大的提升。富茂酒店以餐饮为核心，其餐饮收入占总收入比可达 70%以上（市场同规模酒店餐饮收入占比约 30%），配套高性价比的客房，凭借同庆楼餐饮+客

房的综合优势，坚持“好吃（住）不贵有面子”的经营理念，聚集专业的酒店管理人才，重塑中国酒店商业新模式，让大众走进高品质饭店。

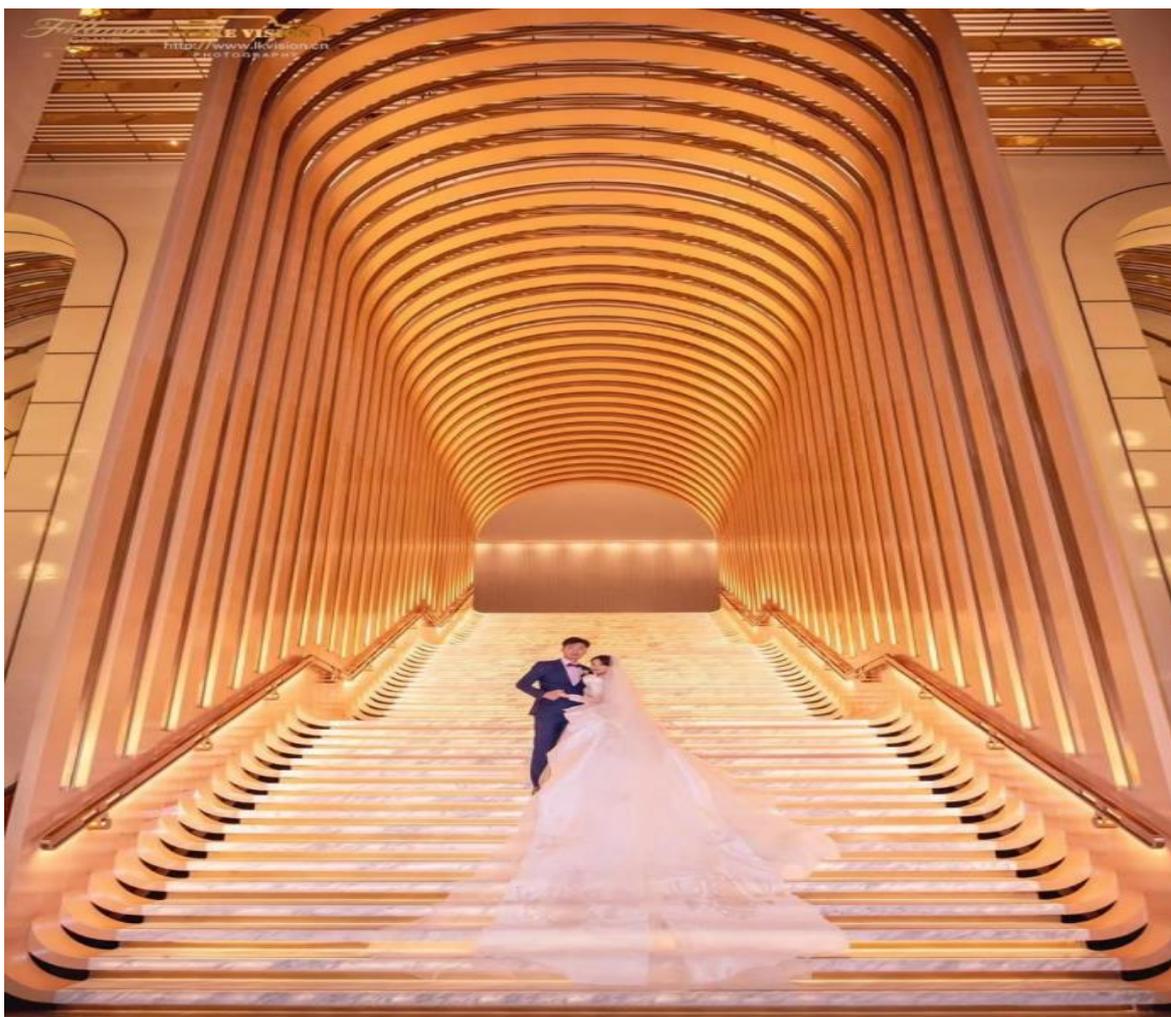
公司宾馆品牌为“富茂 Fillmore”，现已初步确立三大细分品牌：（1）Fillmore Grand，富茂大饭店，定位于豪华城市商务酒店；（2）Fillmore Garden，富茂花园酒店，定位于城市豪华度假酒店；（3）Fillmore International，富茂国际酒店，定位于城市中高档商务酒店。所有富茂酒店均配套有同庆楼大型酒楼，同庆楼餐饮宴会与宾馆客房互相联动，互相促进，形成自身独特的竞争优势。

中国存量酒店市场规模巨大，但无论是综合性豪华酒店市场还是中高档商务酒店市场，中国缺乏有较强盈利能力的民族品牌。豪华酒店的核心竞争力在于餐饮经营，公司作为大型连锁酒楼所具有的餐饮和宴会经营优势与客房经营结合，所产生的显著和独特的竞争优势，为公司的宾馆业务发展带来巨大的发展空间。富茂酒店自身独特的竞争优势在酒店市场上具有较高的号召力，公司正充分利用同庆楼自身独特的大型餐饮和宴会专业优势，以安徽富茂酒店管理公司和“富茂 Fillmore”品牌，对外积极开展酒店委托管理业务，为中国民族酒店品牌和公司自身业务发展打开新局面。

2023 年度，合肥滨湖富茂大饭店取得了良好的经营业绩，其营业收入、净利润、经营现金流等财务指标表现良好，按照当前的经营态势，其投资回报将超出公司的预期，将开创业内重资产酒店投资较快回报的良好业绩。2023 年度是瑶海富茂大饭店全业态开业的第一年，其业绩表现超出区域内同类型豪华酒店，尤其是下半年，实现了快速的增长态势。2023 年，北城富茂花园酒店各业态逐步开业，其餐饮业态和客房业态，同样在同区域同类型酒店中表现良好。



合肥滨湖富茂外立面



合肥滨湖富茂酒店大堂

### 3、食品业务介绍：

(1)同庆楼食品公司凭借中华老字号的品牌优势,充分利用同庆楼门店众多大厨的研发优势,开发出了一系列好吃又放心的中国传统食品。目前同庆楼食品围绕中华面点及中华糕点两个核心品类进行深入研究,已经开发出了小笼包系列、肉包系列、烧麦系列、臭鳊鱼系列、烧鸡系列、丸子系列、名厨粽系列、月饼系列等众多富有特色的中华传统美食产品。

报告期内,公司基于同庆楼大厨的研创优势,将大厨烹饪手法与产品工艺结合,提出了“一颗粽子一道菜”,“一颗烧麦一道菜”的全新产品理念,成功开发了粽子和烧麦系列新品。同庆楼名厨粽推出了高汤黑松露云腿粽,小炒黄牛肉粽,黑胡椒牛肉粽等一系列具有大酒店特色的粽子产品,产品上市后,受到市场一致好评,端午期间销售额同比增长 119.54%。借助于酒店大厨的研创能力,同庆楼食品在烧麦,包子、面点等众多传统食品上不断创新,开发出了一系列的新品,都取得了一定的好评,也为同庆楼食品的未来的产品策略提供了明确的方向和坚实的基础。销售渠道上,确立“直营创品牌,直采做规模”的基本思路,实现了直营+直采+经销+代销的模式,在线下商超渠道,与大润发、胖东来、中商、无锡大统华、合家福等商超渠道深度合作,并在销

售过程中，通过对门店的精细化运营和优化调整，不断拿降本增效，开源节流。同时，新增湖北邮政、江苏邮政等经销客户，与 Costco 开市客持续稳定合作。线上不断布局加码抖音渠道建设，目前在抖音已经形成了自播+达播+代播三位一体的打法，成功与与辉同行、辛选、东方甄选，小杨甄选等顶流平台合作，不断提升同庆楼食品的影响力，为同庆楼食品布局全国市场提供了强有力的基础。同庆楼食品不断依托中华老字号的金字招牌，结合餐饮大厨独特的研创能力，不断在产品上推陈出新，引领中国传统食品的变革，为顾客提供更好吃、更放心的中华美食。

(3) 同庆楼鲜肉大包连锁经营业务稳步发展，为同庆楼食品自营销售渠道开创新局面。同庆楼鲜肉大包开在社区，围绕“一日三餐、大厨味道”为核心，早上售卖现蒸大肉包、烧麦等，中午售卖大厨调味的馄饨和小笼汤包系列，晚上售卖同庆楼特色的速冻食品，方便顾客回家加一道菜的便捷，截止本报告披露日已开业的鲜肉大包有 80 家，即将待开的有 60 家，因为可以全时段经营，门店收益远高于同类早餐企业，生存能力较好。同庆楼鲜肉大包有着较好的市场发展前景，作为同庆楼食品的一个重要销售通道，将会发挥越来越重要的作用。





同庆小笼汤包



大厨首创臭鳊鱼粽子



名厨研创爆汁鲜肉月饼

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、以餐饮为基础的三轮驱动发展优势

公司以餐饮业务为核心基础，餐饮、宾馆、食品三轮联动发展，已构建业务增长飞轮，形成业务增强回路的新格局。同庆楼作为具有近百年历史的中华老字号品牌，大型酒楼遍布江苏、安徽和北京等地，一直以来生意稳定，并持续发展，深受顾客喜爱，具有较高的顾客认知和品牌知名度。有高兴事，到同庆楼，公司利用同庆楼作为大型连锁酒楼所具备的大型餐饮和宴会运营优势，发展客房业务，满足酒楼餐饮宴会客人的住宿需求，提高酒店设施利用效率，客房业务反过来又促进酒店餐饮业务，形成叠加效益；公司充分发挥同庆楼作为知名大型连锁酒楼和中华老字号餐饮的知名美食消费品牌优势，延伸产业链，大力发展食品业务。公司长期经营连锁大酒楼门店，贴近消费者，市场反应迅速。公司利用同庆楼大厨坐阵研发产品，为产品把握口味、质量及方向，让餐饮美食走进千家万户，产品还原度高，深受顾客好评。公司利用同庆楼的品牌优势，在食品业务上构筑起自身独特的竞争壁垒，在市场开拓上处于有利地位。随着公司餐饮和宾馆业

务的快速发展，同庆楼的品牌知名度越来越高，也让公司的食品业务随之得到进一步发展。餐饮、宾馆、食品三项业务互相影响，互相驱动，互相促进，形成三轮驱动、快速推进的良好态势，可以快速占领不同市场，满足消费者的多元化需求，极大提升公司经营效益。多业态联动发展可以共享公司资源，充分发挥公司现有的供应链集中源头采购、中央厨房集中加工，物流统一配送的优势，有效降低人力成本及原料成本。

公司以同庆楼大型餐饮为核心基础，延伸发展宾馆和食品业务，形成三轮驱动的正循环效应，随着公司规模扩大，这种三轮驱动战略的效应将会越来越强大，形成公司的独特竞争优势。

## 2、中华老字号品牌优势

“同庆楼”创立于1925年，是中华老字号餐饮品牌，明年将迎来同庆楼百年华诞。一直以来，国家认证的中华老字号企业因为历史悠久，诚信经营而成为金字招牌，有着较强的品牌号召力，随着中国经济社会的快速发展，具有悠久传统历史文化的中华老字号品牌越来越受到顾客喜爱和信赖，其品牌价值越来越珍贵。在中国为数不多的中华老字号餐饮品牌企业中，同庆楼一直保持健康快速发展。“同庆楼”品牌在餐饮业消费群体中具有较高的认知度，已经在消费者心目中形成“有高兴事，到同庆楼”的品牌效应。公司重视品牌经营，注重对品牌文化内涵的挖掘，让顾客在享受精致菜品与优质服务时，更能从心灵层次上感受到同庆楼品牌所表现出的独特品牌文化内涵。公司先后获得“中华老字号”、“中国驰名商标”、“国家五钻级酒家”、“中国餐饮百强企业”、“中国正餐十大品牌”、“中国餐饮事业卓越贡献奖”、“安徽省著名商标”、“安徽省民营企业百强”“五叶级国家绿色餐饮企业”等多项荣誉称号。

## 3、明晰聚焦的市场定位优势

公司聚焦的大众聚餐与宴会市场，是现代消费的热点，随着中国城市化进程加快，城市人口大量聚集，带来了巨大的餐饮消费市场，亲朋聚餐和商务宴请活动是城市消费中的刚需。公司一直秉承中华老字号“诚信经营、价格公道”的经营理念，定位于服务大众，坚持高性价比路线，从传统江南糕点、到早午茶、到围桌聚餐，产品丰俭由人，受众面广，市场规模大。围桌中餐作为“社交餐饮”为顾客提供交流空间，市场需求明确，且百年不变；随着宴会市场规模的不断增大，公司针对满月宴、百日宴、周岁宴、成人宴、升学宴、订婚宴、结婚宴、乔迁宴、团圆宴、庆寿宴，打造特色鲜明的同庆楼“十大喜宴”；公司的餐饮服务区域未来基本可覆盖全国所有城市及县城，市场空间无限。

通过长期、准确的市场定位，公司提供的餐饮服务受到消费者的认可，为公司快速发展提供良好的基础，同时增强公司持续盈利能力。

## 4、数字化建设筑牢行业领先优势

公司高度重视信息化系统的建设，自创立起始就牵手餐饮软件开发企业为公司量身定制餐饮运营管理系统并持续改进和升级。公司陆续上线集团会员管理中台、OMS中心、WMS/TMS、HR系统、成本管控系统、OA系统、BI数据分析系统等多个系统，并通过后台ERP系统完成了不同系统之间

的集成整合，实现了财务和业务信息一体化以及终端门店信息的实时化，为连锁门店的高效管理和服务提供了强大的系统支撑。

2022 年公司成立合肥零距离网络科技有限公司，根据多年积累的专业经营经验，在公司核心业务领域，自研酒店前台预订管理系统、CRM 系统、LBS 灵活用工平台、门店智能运营平台等多个管理系统，并已逐步投入实际使用。公司自研的系列软件，构建了公司自身独特的竞争优势，极大提高了公司运营效率，助力公司高速发展。

#### 5、一站式婚庆构建产品力、个性化定制提升竞争力的宴会优势

公司拥有宴会及婚庆的专业团队，不断钻研国内外婚宴市场发展，创建一站式宴会厅产品以及配套的服务流程，引领现代婚宴婚庆消费，目前拥有“palace 帕丽斯艺术中心”、“会宾楼”两个系列产品。公司在大型餐饮门店和宴会经营上具有多年的专业优势，内部也已形成较为完善成熟的婚庆和宴会管理体系，使公司在一站式婚庆领域具有较强的市场竞争力。

随着时代发展，婚庆“个性化”定制项目逐渐成为市场趋势，长期以来，公司内部已培养出自身的专业设计团队，不断创新设计婚礼场景，为不同的消费者提供各类场景设计，通过打造多品牌、多样性、个性化宴会产品，将一站式婚宴婚庆服务延展，创新周边业务，满足市场需求，已成为全国规模大、影响广、口碑强的婚礼宴会主题连锁餐饮企业。

#### 6、消费者品牌力与产品力的整合为食品业务创造独特优势

公司作为历史悠久的中华老字号餐饮美食连锁企业，旗下拥有大量线下大型酒楼门店，消费者对公司作为餐饮美食品牌有着广泛认知，同庆楼是一个天然的消费者品牌，在目标市场，同庆楼食品拥有消费者品牌的独特优势；公司作为中华老字号餐饮企业，经历了多年烹饪工艺的传承，拥有一些经典菜肴的独特工艺，并在此基础上不断探索，凭借众多大厨的研发能力，创新更多的新品，形成同庆楼食品的产品力。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 12.71 亿元，同比增长 17.5%；其中：新开业门店新增营业收入 2.06 亿元，同比门店较 2023 年下降 5.51%，2023 年为疫情放开的第一年，疫情期间抑制的宴会需求在 2023 年集中释放所致。2024 年上半年，国内餐饮消费整体增速大幅降低、经营形势挑战空前，但公司同比门店的营业收入仍较 2019 年上升 0.54%。在消费市场总体不景气的情况下，体现了公司韧性十足的经营能力和所聚焦市场需求的刚性特质。

今年上半年，公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,094.76 万元，同比下降 44.40%；这主要为去年同期公司无锡门店拆迁补偿及处置收益 5,048.00 万元（未扣税）所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,564.27 万元，同比下降 27.96%；主要原因为：今年上半年新开门店规模较大，门店内的各业态陆续开业投入大量的开办费用，以及资产折旧摊销等费用支出，而新店的营业收入处在爬坡期，导致新店亏损；以及公司进入全面大发展的阶段，资本性

开支投入的资金较大，新增银行贷款资金、理财收入减少等导致财务费用较去年同期增加 1,137.46 万元。

报告期内，公司新开 5 家门店，门店建筑面积高达 21.55 万平方米，其中：三家规模较大的富茂酒店（高新富茂门店面积 6.5 万平方米、肥西富茂门店面积 8.6 万平方米、安庆富茂门店面积 3.1 万平方米）、一家大型餐饮门店（无锡宝能店门店面积 2.2 万平方米）、一家上万平方的婚礼会馆门店（常州常青里门店面积 1.02 万平方米），上述五家门店本年度计划主体区域全面对外营业。目前公司有多个项目正在建设中，今年下半年预计有 4-6 新店（部分区域开业），新增建筑面积约 5.5 万平方米。

公司作为大型餐饮连锁企业，所经营的大众聚餐与宴会服务属于现代城市消费刚需，有着极其广泛的社会需求。公司一直坚持“好吃不贵有面子”，“丰俭由人”的经营理念，灵活、积极面对环境和市场的变化，注重运营效率，不断优化管理效能。

近年来，公司创新的“富茂”宾馆新商业模式，有着较强的盈利能力及市场竞争力，受到市场广泛关注，宾馆业务作为城市基础功能的配套，发展前景良好；公司基于战略发展考虑，近两年公司针对重点城市核心位置（这类物业属稀缺资源，稍纵即逝）自建多个富茂酒店，快速提升市场占有率及品牌影响力，未来富茂酒店将以自营+加盟的方式发展，以及在长三角地区大力发展大型餐饮门店，为公司向全国性发展打下良好的基础，以期快速占领全国市场。2024 年底公司计划完成 10 家富茂酒店主体业态开业，2025 年该 10 家富茂酒店陆续到达成熟经营期，将有效提升公司的经营规模及业绩；再叠加公司酒楼事业部及婚礼宴会事业部 2024 年全业态开完的大型餐饮门店业绩的释放，以及 2025 年各新店的陆续投入运营，从而为公司业绩的持续增长奠定了坚实的基础。

**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

#### 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	1,271,274,388.12	1,081,932,307.19	17.50
营业成本	997,200,917.84	814,384,648.09	22.45
销售费用	75,795,851.56	44,096,244.73	71.89
管理费用	65,227,264.64	72,031,150.90	-9.45
财务费用	27,676,869.78	16,302,302.50	69.77
研发费用	501,608.94	615,173.46	-18.46
经营活动产生的现金流量净额	205,372,995.03	256,743,550.77	-20.01
投资活动产生的现金流量净额	-638,779,351.89	-406,458,279.06	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	409,437,416.61	-1,314,188.37	不适用
---------------	----------------	---------------	-----

销售费用变动原因说明：食品公司收入上升对应平台渠道费用增长及新店开业营销费用增长所致

财务费用变动原因说明：本期利息收入减少，新增银行贷款增加利息支出所致

## 2 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

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
交易性金融资产			270,681.95	0.01	-100	①
应收款项	61,465,563.42	1.37	33,855,981.18	0.85	81.55	②
预付账款	34,379,944.67	0.77	20,063,109.86	0.50	71.36	③
无形资产	477,746,233.91	10.67	305,402,292.87	7.67	56.43	④
短期借款	239,696,559.48	5.35	110,815,955.16	2.78	116.30	⑤
应交税费	15,917,798.16	0.36	55,675,403.19	1.40	-71.41	⑥
长期借款	505,566,500.00	11.29	164,987,500.00	4.14	206.43	⑦

其他说明

- ①主要系本期无银行理财产品所致；
- ②主要系本期新增平台销售应收款及端午粽子应收款项
- ③主要系本期预付房租及采购款增加所致
- ④主要系本期新增土地使用权所致
- ⑤主要是本期新增银行信贷资金所致
- ⑥主要系本期缴纳企业所得税所致
- ⑦主要是本期新增银行信贷资金所致

#### 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

单用途商业预付卡存管资金 927.90 万元，其使用受到限制。

#### 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

证券投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、合肥维可农产品有限公司

合肥维可成立于 2015 年 8 月 28 日，注册资本 5,000 万元，为公司全资子公司。

经营范围：许可项目：食品生产；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；非居住房地产租赁；物业管理；供应链管理；外卖递送服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；居民日常生活服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

截止 2024 年 6 月 30 日，合肥维可资产总额 52,598.39 万元，净资产 7,459.52 万元，净利润 2,297.22 万元。

##### 2、安徽富茂酒店管理有限公司

安徽富茂成立于 2020 年 9 月 23 日，注册资本 6,000 万元，为公司全资子公司。

经营范围：许可项目：餐饮服务；住宿服务；食品销售；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；生活美容服务；食品互联网销售；酒类经营；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；

足浴服务；理发服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：婚庆礼仪服务；工程管理服务；物业管理；酒店管理；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；初级农产品收购；食品销售（仅销售预包装食品）；餐饮管理；日用百货销售；棋牌室服务；停车场服务；品牌管理；外卖递送服务；健身休闲活动；商务代理代办服务；家居用品销售；摄像及视频制作服务；服装服饰出租；食用农产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非居住房地产租赁；广告设计、代理；广告制作；平面设计；养生保健服务（非医疗）；美甲服务；化妆品零售；化妆品批发；游乐园服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

截止2024年6月30日，安徽富茂资产总额39,358.17万元，净资产13,459.80万元，净利润1,877.31万元。

### 3、安徽优加食品有限公司

优加食品成立于2020年9月27日，注册资本4,000万元，为公司全资子公司。

经营范围：许可项目：食品生产；粮食加工食品生产；食品销售；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）；调味品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：食品进出口；餐饮管理；初级农产品收购；供应链管理服务；外卖递送服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；食品销售（仅销售预包装食品）；水产品收购；水产品批发；水产品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

截止2024年6月30日，优加食品资产总额96,245.40万元，净资产10,543.26万元，净利润181.87万元。

### 4、安徽同庆楼食品有限公司

同庆楼食品成立于2020年9月29日，注册资本1000万元，为公司全资子公司。

经营范围：一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；农副产品销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；家居用品销售；家用电器销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；个人互联网直播服务；图文设计制作；平面设计；单用途商业预付卡代理销售；食品进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：食品销售；食品互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

截止2024年6月30日，同庆楼食品资产总额12,392.60万元，净资产-725.79万元，净利润-248.90万元。

### 5、芜湖普天同庆餐饮管理有限公司

芜湖普天成立于2014年10月23日，注册资本1,000万元，为公司全资子公司。

经营范围：餐饮管理，餐饮服务（含凉菜，不含裱花蛋糕，含生食海产品），会务服务，香烟零售，预包装食品零售，住宿服务，物业管理，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2024年6月30日，芜湖普天资产总额21,751.00万元，净资产3,967.13万元，净利润336.25万元。

#### 6、芜湖百年同庆餐饮有限公司

芜湖百年成立于2016年11月14日，注册资本5,000万元，为公司全资子公司。

经营范围：餐饮服务、会议服务，婚庆礼仪服务、婚礼策划，婚庆设备租赁，舞台搭建，户外活动策划，婚庆用品批发、零售，婚车租赁，日用百货、烟酒零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2024年6月30日，芜湖百年资产总额18,673.80万元，净资产8,886.94万元，净利润901.46万元。

#### 7、南京百年同庆餐饮有限公司

南京百年成立于2009年12月10日，注册资本6,000万元，为公司全资子公司。

经营范围：餐饮服务（按餐饮服务许可证所列项目经营）；酒店管理咨询；会务服务；烟草零售（须取得许可或批准后方可经营）；预包装食品销售（须取得许可或批准后方可经营）；酒店用品销售；初级农产品加工、销售；婚庆礼仪服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2024年6月30日，南京百年资产总额42,559.62万元，净资产16,038.46万元，净利润-247.62万元。

#### 8、同庆楼太湖餐饮无锡有限公司

太湖餐饮成立于2011年9月26日，注册资本6,000万元，为公司全资子公司。

经营范围：许可项目：餐饮服务；食品销售；烟草制品零售；酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：酒店管理；会议及展览服务；食用农产品零售；新鲜蔬菜零售；婚庆礼仪服务；水产品零售；农副产品销售；初级农产品收购；日用百货销售；外卖递送服务；供应链管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截止2024年6月30日，太湖餐饮资产总额96,852.49万元，净资产19,902.29万元，净利润1,019.08万元。

#### 9、北京普天同庆酒店管理有限公司

北京普天成立于2012年12月12日，注册资本500万元，为公司全资子公司。

经营范围：一般项目：酒店管理；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；住宿服务；烟草制品零售。（依法须经批准的

项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)  
(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截止 2024 年 6 月 30 日,北京普天资产总额 7,862.24 万元,净资产 2,603.82 万元,净利润 193.40 万元。

#### (七) 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

作为与消费者日常生活联系紧密的行业,餐饮行业对食品安全要求非常高。近年来,随着国民收入水平的提高,我国民众的健康生活理念日益增强,全社会对食品质量、食品安全的关注度空前提高。一方面,国家对食品安全监督及质量控制要求越来越高,《中华人民共和国产品质量法》《中华人民共和国食品安全法》等法律法规从各方面对公司的生产经营提出了严格要求。

另一方面,媒体、消费者对公司的产品质量、食品安全等也时刻进行关注和监督。如果公司本身质量控制出现问题,或是发生行业性食品安全事件,都将对公司的品牌和经营产生不利影响,从而导致公司品牌信誉度受到影响,公司收入和净利润可能下滑,并可能面临处罚或赔偿等情形。餐饮行业生产链条长、管理环节多,公司无法完全避免因管理疏忽或其他不可预见的原因导致产品质量发生问题,食品安全事件发生将对公司的品牌和经营产生负面影响,公司面临一定的食品安全风险。

##### 2、投资风险与经营风险

受宏观因素的影响,新开门店及投资新项目,可能面临的各种不确定因素,如市场需求变化、政策法规变化、竞争加剧等,这些因素都可能对企业的投资决策产生影响,从而影响企业的投资收益;餐饮市场竞争的不断加剧,餐饮企业的人力成本、物业租金、原料成本、能源价格等成本不断上涨,给企业带来经营风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年	2024 年	<a href="http://static.sse.com.cn">http://static.sse.com.cn</a>	2024 年 5 月 28 日	审议通过

年度股东大会	5月27日	com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2024-05-28/605108_20240528_DLRY.pdf	《同庆楼 2023 年度董事会工作报告》 《同庆楼 2023 年度监事会工作报告》 《同庆楼 2023 年年度报告全文及摘要》 《同庆楼 2023 年度财务决算报告》 《关于 2023 年度利润分配方案的议案》 《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》 《关于收购合肥嘉南投资管理有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》 《关于 2024 年度公司及子公司申请银行授信额度的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 《关于修订〈公司章程〉的议案》 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》 《关于变更募集资金投资项目“新开连锁酒店项目”实施地点的议案》 《关于公司董事会换届暨选举第四届董事会非独立董事的议案》 《关于公司董事会换届暨选举第四届董事会独立董事的议案》 《关于公司监事会换届暨选举第四届监事会非职工代表监事的议案》15 项议案
--------	-------	---	---

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 股东大会情况说明

适用  不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，所有议案均获通过。

#### 二、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
沈基水	总经理	聘任
王寿凤	副董事长	选举
尹慧娟	董事	选举
韦小五	董事	选举
潘玉宏	职工代表监事	选举
刘海松	董事	离任
章伟	董事	离任
王延凤	职工代表监事	离任
王寿凤	总经理	离任
吕月珍	副总经理	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

公司第三届董事会、监事会任期届满，公司依据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》等相关规定，开展董事会、监事会换届选举工作，具体内容详见公

司刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《同庆楼关于职工代表监事换届选举的公告》(公告编号: 2024-013)、《同庆楼关于董事会和监事会换届选举的公告》(公告编号: 2024-012)、《同庆楼关于选举董事长、副董事长、董事会各专门委员会委员、监事会主席及聘任高级管理人员的公告》(公告编号: 2024-025)。

### 三、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	

### 四、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

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司始终高度重视环境保护和节能减排工作，积极承担和履行企业环保主体的责任和义务，严格遵守国家环保法律法规，有效落实各项环保措施。报告期内，公司及子公司按照环保管理要求进行环保处理设施的运行和维护，保持环保处理设施正常运行，不存在违规排放废气、污水的情况，也未发生过环保事故，达到了环保治理的目的；同时积极采取具体措施，努力降低能耗并减少污染排放，促进企业可持续发展。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司严格遵守《环境保护法》等法律法规，注重环境保护和企业发展有机统一，积极践行绿色可持续发展路线，对日常运营的每一处环保细节都进行严格的把控和管理。

(1) 公司所属各酒店都建有排污油水分离设备或隔油池、雨污水分流系统、化粪池、油烟净化排烟系统、室外设备减振降噪处理，各项排放指标符合环保部门的标准要求。

(2) 积极推动各店禁止使用难以降解的塑料包装用品，使用可降解塑料袋、可降解塑料吸管和无纺布打包袋，减少对环境生态的污染。

(3) 各店定期给员工培训并做好垃圾分类工作，为社会可持续发展贡献一份力量。

(4) 定期保养清洗环保设备，每年和具有资质的环保公司签订环保设备维护保养协议，确保废气、废水排放符合环保标准。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司一直高度重视环境保护工作，多年来始终践行“可持续发展理念”的战略，积极倡导绿色办公，节能环保的经营理念，鼓励员工节约资源、保护环境、提倡可持续发展。公司积极推进无纸化办公、节水节电、优先选择节能环保型设备、废水处理等多种措施减少公司运营对环境和自然资源产生的不利影响。

## 二、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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	详见注一	2020年7月16日	是	公司股票上市之日起三十六个月内；锁定期满后2年内；担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	不适用	不适用
	股份限售	王寿凤、范仪琴	详见注一	2020年7月16日	是	公司股票上市之日起十二个月内；锁定期满后2年内；担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	详见注二	2020年7月16日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	详见注三	2020年7月16日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	详见注四	2020年7月16日	否	长期	是	不适用	不适用

### 注一、关于股份锁定的承诺

1、公司控股股东马投公司承诺：本公司自同庆楼的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的同庆楼股份，也不由同庆楼回购该部分股份；若本公司在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；同庆楼上市后六个月内，如同庆楼的股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本公司所持同庆楼的股票锁定期自动延长六个月；上述发行价指同庆楼首次公开发行股票的发价价格，如同庆楼上市后至上述期间，同庆楼发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整。

2、公司实际控制人沈基水、吕月珍承诺：本人自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份；若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如公司上市后至上述期间，公司发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整；上述股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

3、王寿凤、范仪琴承诺：本人自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如公司上市后至上述期间，公司发生除权、除息行为，上述发行价格亦将作相应调整；上述股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

### 注二、关于避免同业竞争的相关承诺

1、控股股东马投公司承诺如下：

(1) 本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外从事与同庆楼相同或相似的业务。

(2) 若同庆楼今后从事新的业务领域,则本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外以控股、参股等方式从事与同庆楼新的业务领域有直接竞争的业务活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与同庆楼今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(3) 本公司承诺不以同庆楼控股股东地位谋求不正当利益,进而损害同庆楼其他股东的权益。如因本公司及本公司控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致同庆楼的权益受到损害的,则本公司承诺向同庆楼承担相应的损害赔偿责任。

#### 2、实际控制人沈基水、吕月珍承诺如下:

(1) 本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对同庆楼构成竞争或可能导致与同庆楼产生竞争的业务及活动,或拥有与同庆楼存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;

(2) 保证本人的直系亲属遵守本承诺;

(3) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给同庆楼造成的全部经济损失。

### 注三、关于规范和减少关联交易的相关承诺

#### 1、公司控股股东马投公司承诺:

(1) 本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构(以下简称“本公司控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易;

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与股份公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护股份公司及其他股东的利益;

(3) 本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响,违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源,或要求股份公司违规提供担保。

#### 2、实际控制人沈基水、吕月珍承诺:

(1) 本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易;

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与股份公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护股份公司及其他股东的利益;

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响, 通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响, 违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源, 或要求股份公司违规提供担保。

#### 注四、关于摊薄即期回报填补措施的相关承诺

为降低本次公开发行可能导致的对公司即期回报摊薄的风险, 公司拟通过大力发展主营业务提高公司整体市场竞争力和盈利能力、加强募集资金管理、完善利润分配等措施, 以提高对股东的即期回报。

##### 1、加强募集资金管理, 确保募集资金规范和有效使用

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理办法》, 对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效的使用募集资金, 本次公开发行募集配套资金到账后, 公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督, 以保证募集资金合理规范使用, 合理防范募集资金使用风险。

##### 2、快速实现企业规模体量的升级, 成为中国知名品牌的餐饮上市企业

根据公司的发展战略, 公司将充分发挥“同庆楼”中华老字号的品牌优势, 采用连锁经营模式, 立足安徽、江苏, 并向全国辐射, 成为覆盖全国的大型连锁餐饮企业。

##### 3、进一步完善利润分配政策, 注重投资者回报及权益保护

公司为进一步完善和健全利润分配政策, 建立科学、持续、稳定的分红机制, 增加利润分配决策透明度、维护公司股东利益, 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关文件规定, 结合公司实际情况和《公司章程》的规定, 制定了《同庆楼餐饮股份有限公司首次公开发行股票并上市后分红回报规划》, 并经2016年5月20日召开2015年度股东大会审议通过, 公司通过以上程序进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等, 完善了公司利润分配的决策机制和利润分配政策的调整原则。

本次公开发行实施完成后, 公司将严格执行现行分红政策, 在符合利润分配条件的情况下, 积极推动对股东的利润分配, 加大落实对投资者持续、稳定、科学的回报, 从而切实保护公众投资者的合法权益。

##### 4、进一步加强经营管理及内部控制, 提升经营业绩

公司将进一步优化治理结构、加强内部控制, 完善并强化投资决策程序, 合理运用各种融资工具和渠道, 控制资金成本, 提升资金使用效率, 在保证满足公司业务快速发展对流动资金需求的前提下, 节省公司的各项费用支出, 全面有效地控制公司经营和资金管控风险。

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

1、本人承诺不得无偿或以不公开条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。

2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

5、本人承诺若公司未来实施股权激励计划，其股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、本承诺出具日后，如中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

7、如本人未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

## 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、实际控制人诚信良好，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

事项概述	查询索引
公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于2023年日常关联交易执行情况及2024年日常关联交易预计的议案》，2024年公司日常关联交易预计金额为2,887,066.02元，实际已发生关联交易金额为1,162,074.84元，没有异常的日常关联交易发生。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《同庆楼关于2023年日常关联交易执行情况及2024年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-010）
公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于续签房屋租赁合同暨日常关联交易的议案》，公司已于2024年4月24日与关联方合肥金城农用车有限责任公司及实际控制人沈基水续签了房屋租赁合同。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《同庆楼关于续签房屋租赁合同暨关联交易的公告》（公告编号：2024-011）

**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

**(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

事项概述	查询索引
公司第三届董事会第二十五次会议、2023年年度股东大会审议通过《关于收购合肥嘉南投资管理有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司拟使用自有资金11,530.00万元收购控股股东马鞍山市普天投资发展有限公司持有的合肥嘉南投资管理有限公司95%股权、实际控制人吕月珍持有的合肥嘉南投资管理有限公司5%股权。收购完成后，公司将直接持有嘉南投资100%股权，嘉南投资将成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。截止报告期末，股权转让协议尚未签署。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《同庆楼关于收购合肥嘉南投资管理有限公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-014）、《同庆楼关于收购合肥嘉南投资管理有限公司100%股权暨关联交易的补充公告》（公告编号：2024-020）。

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

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 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

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							400,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							400,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							400,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							17.23								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司为合肥百年提供的担保金额为4亿元。								

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

1、2022年3月24日，公司与合肥锦湖房地产开发有限公司签订了定制房产项目协议及其附件，购买合肥锦湖房地产开发有限公司安徽省合肥市高新区长江西路以南、石莲北路以西地块项目中的酒店、会议中心房产及附带配套停车位，其中，酒店地上总建筑面积约为38000平方米、会议中心地上总建筑面积约为12000平方米（最终以法定部门测绘面积为准）以及330个车位（其中产权车位99个，非产权终身免费使用车位231个），交易总价为人民币22,000万元。上述房产系公司定制的以宴会为基础，集餐饮包厢、会议中心、大型宴会厅、配套客房为一体的综合性大酒店。酒店投入运营后将填补公司在该区域的市场空白，更好满足该区域的消费需求，扩大公司市场布局，增强公司市场竞争优势，提高公司盈利水平，符合公司未来经营发展的需要。截至本报告披露日，该项目会议中心已于2023年8月交付，并于2024年1月部分营业；酒店已于2024年3月交付，目前正在装修中。

2、2023年3月23日，公司与安庆墨街文化旅游发展有限公司（以下简称“安庆墨街文旅”）签订了《安庆墨街项目定制物业销售协议》，购买安庆墨街文旅开发的位于安庆市迎江区沿江路大南门文化特色街区S18号楼1-2层定制商业房屋，总建筑面积约为5928平方米（其中一层2889平方米，二层3039平方米，该面积仅为项目报规文本面积，最终成交面积以房产部门的测绘报告为准），购买均价为7,550元人民币/平方米，总房款暂定为人民币4,475.64万元（含税）（最终成交面积以测绘报告的面积为准，房屋价款多退少补），2025年4月1日交付使用。该项目位于安庆老城核心板块，陈独秀故居和陈延年、陈乔年学习成长旧址，毗邻长江岸边，是安庆市重点打造的一条历史文化街区。项目周边人口密集，街区成熟。上述房产系公司为同庆楼酒楼门店定制的物业，公司拟将其打造为同庆楼安庆市旗舰店，投入运营后将填补公司在该区域的市场空白，更好满足该区域的消费需求，扩大公司市场布局，提高公司盈利水平，符合公司未来经营发展的需要。截至本报告披露日，该项目已进场装修，预计2024年10月开业。

3、2023年5月25日，公司在合肥市土地交易市场举办的国有建设用地使用权拍卖出让活动中，以人民币4,558.07万元竞得编号新站高新区XZ202301号地块的国有建设用地使用权，出让宗地坐落于铜陵北路与唐河路交口东南角，面积为19232.38平方米，并于2023年6月7日与合肥市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。报告期内该地块已交付公司。该项目位于合肥城市东北部核心区域，紧邻地铁4号线和淮海大道快速路，周边居住、商业氛围浓厚，区域优势明显，交通便捷。公司拟在该地块建设集餐饮包厢、大型宴会厅、客房及特色餐饮为一体的综合性大酒店，酒店建成后将填补该区域市场空白，提升消费需求，提高公司盈利水平。截至本报告披露日，上述合同已履行完毕，并于2024年1月取得该地块的不动产权证。

4、2023年9月4日，公司在安庆市公共资源交易中心以网络电子竞价方式公开举行的拍卖会中，以人民币6,972万元竞得安庆市宜秀区天柱山东路珺睿府22幢酒店，房屋总层数23层，所在层数1-22层，房屋建筑面积25798.81平方米，宗地面积6929.84平方米，该房屋主体已完

工，附属配套设施工程尚未完成，涉及主体结构改造、后续绿化、道路等相关配套工程由买方自行建设。公司已取得《拍卖成交确认书》并《房屋买卖合同》。该项目位于安庆市政务板块，市政核心商圈，周边人口密集，区域优势明显，交通十分便捷；周边还配套有湿地公园、河流景观带、体育中心等。公司拟将上述房产建设为集餐饮包厢、大型宴会厅、客房及特色餐饮为一体的综合性大酒店，酒店建成后将满足该区域消费需求，扩大公司市场布局，提高公司盈利水平。截至本报告披露日，该项目部分宴会厅已于2024年5月对外营业，其他业态正在装修中并陆续开业。

5、2023年9月20日，公司以人民币5,564.00万元竞得滁州市自然资源和规划局在滁州市公共资源交易中心挂牌出让的位于滁州市宝山路与淮河路交叉口东北侧的国有建设用地使用权，宗地号341102013004GB00053，出让用地面积20421平方米(折合30.63亩)。并于2023年8月11日与滁州市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。该地块位于滁州市中心城区的琅琊区政府对面，区域位置显著，交通十分便捷；地块紧邻如意湖公园，环境优美。公司拟在该地块建设集餐饮包厢、大型宴会厅、客房及特色餐饮为一体的综合性大酒店，酒店建成后将满足该区域消费需求，扩大公司市场布局，增强公司市场竞争优势，提高公司盈利水平。截止本报告披露日，该地块正在办理不动产权证。

6、2023年12月20日，公司以人民币16,818.00万元竞得无锡市自然资源和规划局在无锡市自然资源交易和服务中心组织挂牌出让的位于无锡市经开区观山路与五湖大道交叉口西南侧地块国有建设用地使用权，宗地编号为XDG-2023-81号，宗地总面积21074.6平方米。并于2023年12月28日与无锡市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。无锡经济开发区为省级开发区，地处长江三角洲腹地，位于太湖湾科创带的核心区域，是无锡市委市政府所在地，位置独特、条件优越、交通便捷、生态优美、功能齐全。该地块位于无锡市经开区的观山路与五湖大道交叉口西南侧，是无锡经开区规划重点区域，地块紧邻无锡市工人文化宫，地铁1号线和6号线文化宫站交汇处，区域位置显著，交通十分便捷；公司拟在该地块建设集餐饮包厢、大型宴会厅、客房及特色餐饮为一体的综合性大酒店，酒店建成后将满足该区域消费需求，扩大公司市场布局，增强公司市场竞争优势，提高公司盈利水平。截至本报告披露日，上述合同已履行完毕，并于2024年5月取得该地块的不动产权证。

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020年7月10日	83,500	73,530	73,530	-	58,354.45	-	79.36	-	6,110.88	8.31	12,271.01
合计	/	83,500	73,530	73,530	/	58,354.45	/	/	/	6,110.88	/	12,271.01

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-------------------	----------	---------------	--------	---------------------	-------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------

			诺投资项目														
首次公开发行股票	新开连锁店	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	53,471.01	6,110.88	38,571.41	72.14	-	否	是	-	377.61	13,825.15	否	14,899.60	
首次公开发行股票	原料加工及配送基地项目（合肥地区）	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	5,058.99	-	4,783.04	94.55	2020年7月	是	是	-	-	-	否	275.95	
首次公开发行股票	补充流动资金项目	补充还贷	是	否	15,000.00	-	15,000.00	100	-	是	是	-	-	-	否	-	
合计	/	/	/	/	73,530.00	6,110.88	58,354.45	/	/	/	/	/	377.61	/	/	15,175.55	

## 2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

**(三) 报告期内募投变更或终止情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

公司于2024年4月18日召开第三届董事会第二十四次会议,同意公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金,金额不超过人民币20,000万元,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

截至报告期末,公司使用募集资金暂时补充流动资金剩余16,000万元暂未归还。

## 3、对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年7月6日	30,000	2023年7月6日	2024年7月5日	0	否

其他说明

无

## 4、其他

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

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)	13,393
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (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	
马鞍山市普天投资发展有限公司	-	97,640,187	37.55		无		境内非国有法人
沈基水	-	53,803,307	20.69		无		境内自然人
吕月珍	-	8,967,218	3.45		无		境内自然人
合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）	-	8,967,218	3.45		无		其他
合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）	-	8,967,218	3.45		无		其他
招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	3,295,330	6,291,030	2.42		无		其他
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	252,000	3,952,620	1.52		无		其他

中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	261,300	3,656,010	1.41		无	其他
广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	-	2,402,949	0.92		无	其他
香港中央结算有限公司	791,739	2,164,112	0.83		无	其他
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	
马鞍山市普天投资发展有限公司	97,640,187			人民币普通股	97,640,187	
沈基水	53,803,307			人民币普通股	53,803,307	
吕月珍	8,967,218			人民币普通股	8,967,218	
合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）	8,967,218			人民币普通股	8,967,218	
合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）	8,967,218			人民币普通股	8,967,218	
招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	6,291,030			人民币普通股	6,291,030	
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	3,952,620			人民币普通股	3,952,620	
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	3,656,010			人民币普通股	3,656,010	
广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	2,402,949			人民币普通股	2,402,949	
香港中央结算有限公司	2,164,112			人民币普通股	2,164,112	
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、沈基水、吕月珍系夫妻关系，并控制马投公司、合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）、合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙），为公司实际控制人。 2、除上述情况以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

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

其它情况说明  
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

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、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

## 第十节 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

2024 年 6 月 30 日

编制单位：同庆楼餐饮股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	96,340,933.75	122,399,025.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		270,681.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	61,465,563.42	33,855,981.18
应收款项融资			
预付款项	七、8	34,379,944.67	20,063,109.86
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	75,780,487.58	65,391,012.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	100,726,288.28	114,744,712.23
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			
其他流动资产	七、13	180,329,302.96	144,944,881.09
流动资产合计		549,022,520.66	501,669,404.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	13,866,378.21	14,111,971.47

固定资产	七、21	1,743,791,619.25	1,565,851,473.98
在建工程	七、22	457,917,819.98	468,605,781.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	552,722,755.83	594,166,303.11
无形资产	七、26	477,746,233.91	305,402,292.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	426,083,911.04	337,865,638.70
递延所得税资产	七、29	27,259,642.88	26,952,256.54
其他非流动资产	七、30	206,925,810.55	169,036,005.06
非流动资产合计		3,906,314,171.65	3,481,991,723.43
资产总计		4,455,336,692.31	3,983,661,127.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	239,696,559.48	110,815,955.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	313,033,655.13	315,172,367.53
预收款项	七、37	62,182.90	81,225.22
合同负债	七、38	99,924,392.61	92,423,761.99
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	50,836,404.74	57,006,050.36
应交税费	七、40	15,917,798.16	55,675,403.19
其他应付款	七、41	163,977,673.89	167,980,040.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	92,993,877.64	81,603,443.26
其他流动负债	七、44	6,159,524.29	5,793,145.05
流动负债合计		982,602,068.84	886,551,392.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	505,566,500.00	164,987,500.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、47	581,497,427.21	626,262,887.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	63,915,467.46	65,051,728.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,150,979,394.67	856,302,116.41
负债合计		2,133,581,463.51	1,742,853,508.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	741,984,728.73	741,984,728.73
减：库存股	七、56	29,880,436.45	29,880,436.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	104,034,743.72	104,034,743.72
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,245,616,192.80	1,164,668,582.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,321,755,228.80	2,240,807,618.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,321,755,228.80	2,240,807,618.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,455,336,692.31	3,983,661,127.63

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：同庆楼餐饮股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,929,324.03	47,931,938.26
交易性金融资产			270,681.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	23,237,486.02	16,375,047.41
应收款项融资			
预付款项		10,417,162.34	3,047,937.66

其他应收款	十九、2	1,670,761,715.65	1,261,242,432.85
其中：应收利息			
应收股利			57,100,000.00
存货		13,874,902.84	12,381,602.29
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			
其他流动资产		12,583,039.78	26,849,996.14
流动资产合计		1,761,803,630.66	1,368,099,636.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	852,574,191.66	762,574,191.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		519,950,609.06	529,419,277.70
固定资产		284,016,147.10	322,277,348.28
在建工程		111,005,689.04	60,476,930.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		116,484,562.84	206,679,351.23
无形资产		269,326,826.11	94,139,258.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		132,304,867.42	105,582,656.79
递延所得税资产		9,016,743.23	8,611,323.13
其他非流动资产		126,212,116.81	137,789,760.98
非流动资产合计		2,420,891,753.27	2,227,550,098.94
资产总计		4,182,695,383.93	3,595,649,735.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		239,696,559.48	110,815,955.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		423,871,240.20	326,930,946.53
预收款项		-	81,225.22
合同负债		50,288,802.02	46,760,246.37
应付职工薪酬		18,985,523.62	20,322,271.69
应交税费		431,761.67	15,300,274.87
其他应付款		785,126,544.23	740,408,940.52
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		58,172,569.89	45,030,569.89
其他流动负债		3,017,328.12	2,788,022.45
流动负债合计		1,579,590,329.23	1,308,438,452.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		427,696,500.00	116,267,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		103,321,513.75	204,162,361.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		63,915,467.46	65,051,728.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,933,481.21	385,481,590.32
负债合计		2,174,523,810.44	1,693,920,043.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		753,800,579.06	753,800,579.06
减：库存股		29,880,436.45	29,880,436.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,461,386.55	102,461,386.55
未分配利润		921,790,044.33	815,348,163.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,008,171,573.49	1,901,729,692.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,182,695,383.93	3,595,649,735.50

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,271,274,388.12	1,081,932,307.19
其中：营业收入	七、61	1,271,274,388.12	1,081,932,307.19
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,172,383,386.66	950,460,623.43
其中：营业成本	七、61	997,200,917.84	814,384,648.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,980,873.90	3,031,103.75
销售费用	七、63	75,795,851.56	44,096,244.73
管理费用	七、64	65,227,264.64	72,031,150.90
研发费用	七、65	501,608.94	615,173.46
财务费用	七、66	27,676,869.78	16,302,302.50
其中：利息费用		24,971,222.07	16,973,295.74
利息收入		336,382.97	3,847,461.65
加：其他收益	七、67	2,543,621.71	8,874,327.78
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	182,626.38	476,188.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-160,681.95	635,264.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,895,436.51	-408,226.33
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	5,190,340.59	52,081,578.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,751,471.68	193,130,816.80
加：营业外收入	七、74	1,725,982.87	1,672,235.91
减：营业外支出	七、75	1,272,459.50	2,372,455.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,204,995.05	192,430,597.39
减：所得税费用	七、76	23,257,384.94	46,839,289.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,947,610.11	145,591,308.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,947,610.11	145,591,308.16
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）		80,947,610.11	145,591,308.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
(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		80,947,610.11	145,591,308.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,947,610.11	145,591,308.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.56

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	417,662,665.01	447,927,227.82
减：营业成本		345,405,244.55	343,732,638.69
税金及附加		1,681,313.45	487,318.50
销售费用		13,350,511.02	10,059,351.68
管理费用		35,853,996.98	37,847,319.12
研发费用		268,464.88	483,183.97
财务费用		11,685,218.46	6,037,203.73
其中：利息费用		10,904,872.48	7,256,903.73
利息收入		179,618.23	2,486,039.81
加：其他收益		1,616,847.69	4,418,948.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	98,482,626.38	57,411,289.73
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）		-160,681.95	635,264.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,621,680.39	-40,540.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,290,443.98	433,550.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,025,471.38	112,138,725.31
加：营业外收入		488,389.94	720,050.58
减：营业外支出		358,019.97	264,208.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,155,841.35	112,594,567.06
减：所得税费用		2,713,960.34	13,873,641.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,441,881.01	98,720,925.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,441,881.01	98,720,925.29
（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		106,441,881.01	98,720,925.29
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：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,327,024,940.72	1,165,676,121.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	19,983,608.29	51,399,524.61
经营活动现金流入小计		1,347,008,549.01	1,217,075,646.33
购买商品、接受劳务支付的现金		569,759,998.34	476,313,911.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		392,685,174.45	317,497,910.08
支付的各项税费		72,440,747.78	84,266,031.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	106,749,633.41	82,254,242.53
经营活动现金流出小计		1,141,635,553.98	960,332,095.56
经营活动产生的现金流量净额		205,372,995.03	256,743,550.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,141.14	297,206.57
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	七、78	5,819,349.94	57,040,493.24
投资活动现金流入小计		5,857,491.08	107,337,699.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,636,842.97	519,297,385.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			-5,501,406.46
投资活动现金流出小计		644,636,842.97	513,795,978.87
投资活动产生的现金流量净额		-638,779,351.89	-406,458,279.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		576,650,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		59,880,604.32	
筹资活动现金流入小计		636,530,604.32	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		167,071,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			19,500,000.27
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	60,022,187.71	41,814,188.10
筹资活动现金流出小计		227,093,187.71	61,314,188.37
筹资活动产生的现金流量净额		409,437,416.61	-1,314,188.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-23,968,940.25	-151,028,916.66
加：期初现金及现金等价物余额		111,030,911.12	402,042,002.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		87,061,970.87	251,013,086.10

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,591,702.95	494,428,967.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,814,640.03	82,937,868.49
经营活动现金流入小计		463,406,342.98	577,366,835.72
购买商品、接受劳务支付的现金		175,029,042.49	187,586,521.26
支付给职工及为职工支付的现金		129,202,638.77	133,462,137.73
支付的各项税费		16,648,618.56	15,273,245.02
支付其他与经营活动有关的现金		147,800,264.78	144,835,819.09
经营活动现金流出小计		468,680,564.60	481,157,723.10
经营活动产生的现金流量净额		-5,274,221.62	96,209,112.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		98,300,000.00	57,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			149,129.04
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		1,762,688.59	71,872,499.08

投资活动现金流入小计		100,062,688.59	179,121,628.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,601,181.55	320,105,322.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	
投资活动现金流出小计		529,601,181.55	320,105,322.16
投资活动产生的现金流量净额		-429,538,492.96	-140,983,694.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		547,500,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		59,880,604.32	
筹资活动现金流入小计		607,380,604.32	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		167,071,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			19,550,000.27
支付其他与筹资活动有关的现金		22,504,431.58	12,659,077.43
筹资活动现金流出小计		189,575,431.58	32,209,077.70
筹资活动产生的现金流量净额		417,805,172.74	27,790,922.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		43,086,339.96	214,873,735.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		26,078,798.12	197,890,076.14

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	260,000,000.00				741,984,728.73	29,880,436.45	-	-	104,034,743.72		1,164,668,582.69		2,240,807,618.69		2,240,807,618.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				741,984,728.73	29,880,436.45	-	-	104,034,743.72		1,164,668,582.69		2,240,807,618.69		2,240,807,618.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											80,947,610.11		80,947,610.11		80,947,610.11
(一)综合收益总额											80,947,610.11		80,947,610.11		80,947,610.11
(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															



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、本期末余额	260,000,000.00				741,984,728.73	29,880,436.45		104,034,743.72		1,245,616,192.80		2,321,755,228.80		2,321,755,228.80

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	260,000,000.00				741,984,728.73				89,054,195.75		895,038,170.35		1,986,077,094.83		1,986,077,094.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				741,984,728.73				89,054,195.75		895,038,170.35		1,986,077,094.83		1,986,077,094.83
三、本期增减											126,091,307.89		126,091,307.89		126,091,307.89





三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									106,441,881.01	106,441,881.01	
(一) 综合收益总额									106,441,881.01	106,441,881.01	
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	260,000,000.00				753,800,579.06	29,880,436.45			102,461,386.55	921,790,044.33	2,008,171,573.49

项目	2023 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	260,000,000.00				753,800,579.06				87,480,838.58	700,023,231.84	1,801,304,649.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				753,800,579.06				87,480,838.58	700,023,231.84	1,801,304,649.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										79,220,925.02	79,220,925.02
（一）综合收益总额										98,720,925.29	98,720,925.29
（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										-19,500,000.27	-19,500,000.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,500,000.27	-19,500,000.27
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	260,000,000.00				753,800,579.06				87,480,838.58	779,244,156.86	1,880,525,574.50

公司负责人：沈基水

主管会计工作负责人：范仪琴

会计机构负责人：王延凤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

同庆楼餐饮股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由安徽同庆楼餐饮发展有限公司（以下简称“同庆楼有限”）整体变更设立，并于2015年7月18日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记，公司统一社会信用代码91340100771125645D。

同庆楼有限系由马鞍山市普天投资发展有限公司（前身为马鞍山市梦都投资发展有限公司，以下简称“马投公司”）和吕月珍共同出资，于2005年1月31日在合肥市工商行政管理局完成了登记设立，注册资本为500.00万元，股权结构为：马投公司持股90.00%，吕月珍持股10.00%。

2006年2月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，吕月珍以货币资金向同庆楼有限增资，增资后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股57.11%，吕月珍持股42.89%。

2006年2月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，马投公司以货币资金向同庆楼有限增资，增资后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股68.85%，吕月珍持股31.15%。

2010年2月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，马投公司和吕月珍以货币资金向同庆楼有限增资，增资后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股62.10%，吕月珍持股37.90%。

2010年12月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，吕月珍以持有的合肥市梦城餐饮发展有限公司的股权向同庆楼有限增资，增资后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股52.90%，吕月珍持股47.10%。

2011年12月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，吕月珍将其持有同庆楼有限46.60%的股权转让给马投公司。转让后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股99.50%，吕月珍持股0.50%。

2013年11月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，马投公司和吕月珍以未分配利润转增资本方式向同庆楼有限增资，同时以货币资金向同庆楼有限增资，增资后同庆楼有限注册资本变更为5,347.80万元，本次增资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2013]2259号《验资报告》验证。增资后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股99.50%，吕月珍持股0.50%。

2015年6月，根据同庆楼有限股东会决议和修改后的章程规定，马投公司将其持有同庆楼有限30.00%的股权转让给沈基水；将其持有同庆楼有限4.50%的股权转让给吕月珍，将其持有同庆楼有限5.00%的股权转让给合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有同庆楼有限5.00%的股权转让给合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有同庆楼有限0.19%的股权转让给王寿凤，将其持有同庆楼有限0.19%的股权转让给范仪琴，将其持有同庆楼有限0.19%的股权转让给季益涛。本次股权转让后同庆楼有限的股权结构变更为：马投公司持股54.43%，沈基水持股30.00%，吕月珍持股5.00%，合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）持股5.00%，合肥市

同庆股权投资合伙企业（有限合伙）持股 5.00%，王寿凤持股 0.19%，范仪琴持股 0.19%，季益涛持股 0.19%。

2015年7月，根据同庆楼有限股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，以同庆楼有限2014年12月31日经审计的净资产扣除股利分配的余额人民币102,174,244.05元，按1:0.5234的比例折成5,347.80万股（每股面值人民币1元）作为公司的总股本，整体变更为股份有限公司。本次注册资本变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2015]3435号《验资报告》验证。

2015年8月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，珠海横琴鸿沛投资基金（有限合伙）、合肥光与盐股权投资合伙企业（有限合伙）、石河子市汇智云天股权投资合伙企业（有限合伙）和嘉兴瑞君创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金向本公司增资466.90万元，增资后本公司股权结构变更为：马投资公司持股50.07%，沈基水持股27.59%，吕月珍持股4.60%，合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）持股4.60%，合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）持股4.60%，珠海横琴鸿沛投资基金（有限合伙）持股4.50%，合肥光与盐股权投资合伙企业（有限合伙）持股2.00%，石河子市汇智云天股权投资合伙企业（有限合伙）持股1.20%，嘉兴瑞君创业投资合伙企业（有限合伙）持股0.33%，王寿凤持股0.17%，范仪琴持股0.17%，季益涛持股0.17%。

2015年9月，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积9,185.30万元转增股本的方式向本公司增资，增资后本公司注册资本变更为15,000.00万元，本次增资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3763号《验资报告》验证。

2020年7月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]50号文《关于核准同庆楼餐饮股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票5,000.00万股，注册资本变更为20,000.00万元。本次增资经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0130号《验资报告》验证。公司于2020年7月16日在上海证券交易所主板上市交易，股票简称“同庆楼”，证券代码“605108”。

2021年5月12日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，以总股本20,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共转增6,000万股，转增后本公司注册资本为26,000万元。

公司住所：合肥市包河区万岗路10号9幢。

经营范围：餐饮服务；烟草制品零售；酒类经营；食品经营（销售散装食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：酒店管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务；婚庆礼仪服务；初级农产品收购；食用农产品零售；日用百货销售；食品经营（仅销售预包装食品）；新鲜蔬菜零售；水产品零售；农副产品销售；停车场服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

#### 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。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 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

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

本报告期的会计期间自公历 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	≥1,000 万人民币
重要的应收账款坏账准备收回或转回	≥1,000 万人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	≥1,000 万人民币
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	≥1,000 万人民币
重要在建工程项目	≥1,000 万人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	≥1,000 万人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	≥1,000 万人民币

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、7（6）”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、7（6）”。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 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) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

**(6) 特殊交易的会计处理****① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率

法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②财务担保合同负债

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：押金、保证金及备用金、合并范围内关联方往来款

组合 2：其他第三方应收款项

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

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

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

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

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

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

#### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

#### ②公允价值层次

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

### 12. 应收票据

适用 不适用

### 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

本公司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见附注五、11（5）

**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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见附注五、11（5）

**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

本公司按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准见附注五、11（5）

**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

本公司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见附注五、11（5）

**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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法见附注五、11（5）

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

本公司按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准见附注五、11（5）

**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**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

**（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

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

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

**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

**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

**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

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**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

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### (1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	0.00	5.00—2.50
土地使用权	40	0.00	2.50

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	0.00	5.00—2.50
机器设备	年限平均法	5-8	0.00	20.00—12.50
运输设备	年限平均法	5-8	0.00	20.00—12.50
厨房设备	年限平均法	5	0.00	20.00
家具用具	年限平均法	5	0.00	20.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33—20.00
其他设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33—20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资

产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设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稳定运行；(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和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**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

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

**③无形资产的摊销**

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

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	自装修改造完成之日起，按 8 年进行直线法摊销，租赁期小于 8 年的，按实际租赁期限摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司合同负债详见附注五、17

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

## (1) 短期薪酬的会计处理方法

### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### ②职工福利费

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

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

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

### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

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

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

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 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

##### (1) 一般原则

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

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

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

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

采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①属于在某一时点履行履约义务

餐饮服务：本公司根据客户需求提供餐饮服务，在履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司收到结算款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，履约义务完成时确认销售收入的实现。

食品销售：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认销售收入的实现。

酒店住宿服务：本公司酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入的实现。

②属于在某一时段履行履约义务

加盟业务：加盟协议已约定并签署，已经收取并不可退回的加盟费用在加盟授权期限内分期确认收入的实现。

加盟服务：向加盟商提供管理服务的，于服务已提供并取得收款权利时确认销售收入的实现。

(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

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差

异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；  
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和递延所得税负债转回的期间内，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。

### 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

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期限	0.00
机器设备	年限平均法	租赁期限	0.00

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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

#### 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). 2024 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	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

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 (%)
安徽世家商务酒店有限公司	20%
合肥安杰餐饮有限公司	20%
合肥市百弘商贸有限公司	20%
合肥维可农产品有限公司	20%
合肥尚席酒店管理有限公司	20%
合肥市绿雅餐饮管理有限公司	20%
安徽同庆楼食品有限公司	20%
安徽同庆楼大包餐饮有限公司	20%
安徽省策同建筑工程有限公司	20%
合肥百年同庆餐饮有限公司	20%
合肥零距离网络科技有限公司	20%
上海同庆楼餐饮管理有限公司	20%
滁州百年同庆餐饮有限公司	20%
合肥北城富茂酒店管理有限公司	20%
安庆百年同庆餐饮有限公司	20%
安庆富茂酒店管理有限公司	20%
阜阳富茂酒店管理有限公司	20%
合肥富盛酒店管理有限公司	20%
合肥新高富茂酒店管理有限公司	20%
肥西富茂酒店管理有限公司	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财税[2008]149号《财政部国家税务总局关于发布〈享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)〉的通知》、财税[2011]26号《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》、2011年第48号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》规定,安徽优加食品有限公司符合条件,免征农产品初加工环节企业所得税。

(2) 2023年1月9日,财政部和税务总局发布了《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号),2023年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额分别按5%和10%加计抵减应纳税额。本公司及下属从事餐饮的子公司2023年度享受增值税加计抵减政策。

(3) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。本公司及下属子公司符合招用脱贫人口的条件,享受上述税收优惠政策。

(4) 根据国家税务总局安徽省税务局《关于“六大行业”纳税人和增值税小规模纳税人免征2023年上半年房产税和城镇土地使用税有关事项的通告》(通告(2023)1号)规定,就住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游业、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人免征2023年上半年房产税、城镇土地使用税。本公司及下属子公司2023年1-6月享受上述税收优惠政策。

(5) 根据《中共江苏省委江苏省人民政府印发关于促进经济持续回升向好的若干政策措施的通知》(苏发[2023]9号)规定,就住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游等行业纳税人和增值税小规模纳税人暂免征收2022年至2023年下半年房产税、城镇土地使用税。本公司2023年享受上述税收优惠政策。

(6) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司安徽世家商务酒店有限公司、合肥维可农产品有限公司、合肥尚席酒店管理有限公司、合肥市百弘商贸有限公司、合肥市绿雅餐饮管理有限公司、安徽同庆楼

食品有限公司、安徽同庆楼大包餐饮有限公司、安徽省策同建筑工程有限公司、合肥百年同庆餐饮有限公司、上海同庆楼餐饮管理有限公司、滁州百年同庆餐饮有限公司、合肥零距离网络科技有限公司、合肥北城富茂酒店管理有限公司、安庆富茂酒店管理有限公司、合肥富盛酒店管理有限公司、阜阳富茂酒店管理有限公司、合肥新高富茂酒店管理有限公司、肥西富茂酒店管理有限公司符合小型微利企业的条件，享受上述所得税优惠政策。

(7) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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；本公司的子公司合肥安杰餐饮有限公司符合小型微利企业的条件，享受上述所得税优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	88,231,605.46	94,401,668.20
其他货币资金	8,109,328.29	27,997,357.16
存放财务公司存款		
合计	96,340,933.75	122,399,025.36
其中：存放在境外的款项总额		

### 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	0	270,681.95	/
其中：			
银行理财产品		270,681.95	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		270,681.95	/

其他说明：

适用 不适用

### 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

#### (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

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	64,006,543.34	31,853,207.03
1 年以内小计	64,006,543.34	31,853,207.03
1 至 2 年	718,074.10	3,900,518.87
2 至 3 年	14,798.44	128,568.55
3 至 4 年	0.00	26,736.85
4 至 5 年	0.00	25,587.19
5 年以上	125,926.08	391,851.32
合计	64,865,341.96	36,326,469.81

## (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	146,801.08	0.23	146,801.08	100		146,801.08	0.40	146,801.08	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	64,718,540.88	99.77	3,252,977.46	5.03	61,465,563.42	36,179,668.73	99.60	2,323,687.55	6.42	33,855,981.18
其中：										
其他第三方应收款项	64,718,540.88	99.77	3,252,977.46	5.03	61,465,563.42	36,179,668.73	99.60	2,323,687.55	6.42	33,855,981.18
合计	64,865,341.96	/	3,399,778.54	/	61,465,563.42	36,326,469.81	/	2,470,488.63	/	33,855,981.18

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
李先生	122,047.08	122,047.08	100.00	预计难以收回
童先生	24,754.00	24,754.00	100.00	预计难以收回
合计	146,801.08	146,801.08	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: 其他第三方应收款项

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 (%)
其他第三方应收款项	64,718,540.88	3,252,977.46	5.03%
合计	64,718,540.88	3,252,977.46	5.03%

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	
按单项计提坏账准备	146,801.08					146,801.08
按组合计提坏账准备	2,323,687.55	929,289.91				3,252,977.46
合计	2,470,488.63	929,289.91				3,399,778.54

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	2,192,616.91		2,192,616.91	3.38	
第二名	2,015,028.46		2,015,028.46	3.11	
第三名	1,558,321.07		1,558,321.07	2.40	
第四名	1,383,957.96		1,383,957.96	2.13	
第五名	1,233,562.76		1,233,562.76	1.90	
合计	8,383,487.16		8,383,487.16	12.92	

其他说明：

适用 不适用

## 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

其他说明：

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	56,667,479.25	98.16	18,881,639.44	94.11
1至2年	1,059,421.86	1.84	906,612.28	4.52
2至3年	1,270.00	0.00	44,770.56	0.22
3年以上	0	0	230,087.58	1.15
合计	57,728,171.11	100.00	20,063,109.86	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	14,188,020.00	24.58
第二名	5,032,037.50	8.72
第三名	4,939,327.44	8.56

第四名	3,612,972.56	6.26
第五名	3,255,232.42	5.64
合计	31,027,589.92	53.76

其他说明

适用 不适用

## 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	75,780,487.58	65,391,012.53
合计	75,780,487.58	65,391,012.53

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

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股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	30,213,526.31	49,547,318.98
1年以内小计	30,213,526.31	49,547,318.98
1至2年	34,508,564.40	3,498,790.07
2至3年	2,932,840.31	3,787,792.28
3至4年	2,521,085.12	1,671,053.14
4至5年	1,250,052.34	692,828.39
5年以上	13,616,517.33	13,531,751.11
合计	85,042,585.81	72,729,533.97

**(2). 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
保证金、押金	42,745,851.01	36,148,830.45
员工业务借款	15,173,047.57	9,979,180.10
宿舍房租款	5,515,917.11	5,625,123.25
备用金	1,215,230.74	976,159.07
其他	20,392,539.38	20,000,241.10
合计	85,042,585.81	72,729,533.97

**(3). 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)	
2024年1月1日余额	2,996,543.18		4,341,978.26	7,338,521.44
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	1,923,576.79			1,923,576.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	4,992,119.97		4,341,978.26	9,262,098.23

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

#### (4). 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	
按单项计提 坏账准备	4,341,978.26					4,341,978.26
按组合计提 坏账准备	2,996,543.18	1,923,576.79				4,920,119.97
合计	7,338,521.44	1,923,576.79				9,262,098.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 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

#### (6). 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	14,108,927.00	18.62	其他往来	1-2年	
第二名	3,342,534.33	4.41	个人借款	1年以内	
第三名	2,000,000.00	2.64	保证金	1-2年	
第四名	2,000,000.00	2.64	保证金	1年以内	

第五名	1,839,994.33	2.43	员工宿舍款	1 年以内	
合计	23,291,455.66	30.74	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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	55,678,681.98		55,678,681.98	68,726,513.22	-	68,726,513.22
物料用品	5,332,472.36		5,332,472.36	7,184,477.96	-	7,184,477.96
库存商品	39,715,133.94		39,715,133.94	38,833,721.05	-	38,833,721.05
合计	100,726,288.28		100,726,288.28	114,744,712.23	-	114,744,712.23

## (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

其他说明:

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**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
增值税借方余额重分类	147,846,190.06	144,939,117.37
待认证增值税进项税额	32,483,112.90	
预缴税费		5,763.72
合计	180,329,302.96	144,944,881.09

**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

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(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

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,315,403.15	4,771,464.00	17,086,867.15

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,315,403.15	4,771,464.00	17,086,867.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,972,507.08	1,002,388.60	2,974,895.68
2. 本期增加金额	183,635.88	61,957.38	245,593.26
(1) 计提或摊销	183,635.88	61,957.38	245,593.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,156,142.96	1,064,345.98	3,220,488.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,159,260.19	3,707,118.02	13,866,378.21
2. 期初账面价值	10,342,896.07	3,769,075.40	14,111,971.47

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,743,791,619.25	1,565,851,473.98
固定资产清理		
合计	1,743,791,619.25	1,565,851,473.98

## 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	厨房设备	家具用具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,523,181,827.97	97,778,784.79	3,727,504.46	94,395,240.02	97,504,828.55	127,029,727.54	8,551,392.66	1,952,169,305.99
2. 本期增加金额	247,818,379.61	9,613,325.64	670,218.38	13,967,102.89	7,837,095.89	8,240,005.70	2,848,331.74	290,994,459.85
(1) 购置	4,649,682.64	9,613,325.64	670,218.38	13,967,102.89	7,837,095.89	8,240,005.70	2,848,331.74	47,825,762.88
(2) 在建工程转入	243,168,696.97							243,168,696.97
3. 本期减少金额	34,335,523.79	4,755,792.27	1,304,187.22	5,484,850.09	4,762,276.20	8,009,685.39	1,134,410.29	59,786,725.25
(1) 处置或报废	34,335,523.79	4,755,792.27	1,304,187.22	5,484,850.09	4,762,276.20	8,009,685.39	1,134,410.29	59,786,725.25
4. 期末余额	1,736,664,683.79	102,636,318.16	3,093,535.62	102,877,492.82	100,579,648.24	127,260,047.85	10,265,314.11	2,183,377,040.59
二、累计折旧								
1. 期初余额	157,340,593.77	66,004,750.75	2,702,913.34	48,923,383.99	42,763,577.29	64,303,550.82	4,279,062.05	386,317,832.01
2. 本期增加金额	45,178,109.64	9,485,424.23	144,487.14	7,178,334.27	6,971,632.47	8,138,567.48	543,669.75	77,640,224.98
(1) 计提	45,178,109.64	9,485,424.23	144,487.14	7,178,334.27	6,971,632.47	8,138,567.48	543,669.75	77,640,224.98
3. 本期减少金额	1,241,149.38	4,490,168.41	1,118,192.03	4,772,362.27	4,362,701.92	7,553,636.19	834,425.45	24,372,635.65
(1) 处置或报废	1,241,149.38	4,490,168.41	1,118,192.03	4,772,362.27	4,362,701.92	7,553,636.19	834,425.45	24,372,635.65
4. 期末余额	201,277,554.03	71,000,006.57	1,729,208.45	51,329,355.99	45,372,507.84	64,888,482.11	3,988,306.35	439,585,421.34
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,535,387,129.76	31,636,311.59	1,364,327.17	51,548,136.83	55,207,140.40	62,371,565.74	6,277,007.76	1,743,791,619.25
2. 期初账面价值	1,365,841,234.20	31,774,034.04	1,024,591.12	45,471,856.03	54,741,251.26	62,726,176.72	4,272,330.61	1,565,851,473.98

## (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
芜湖大阳埠一期房产	22,232,914.07	系外购房产，在办理过户
滨湖酒店房产	421,055,569.62	不动产证正在办理中
北城富茂花园酒店	188,282,018.67	不动产证正在办理中
龙湖世纪光年-会议中心	85,340,214.08	系外购房产，待办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	457,917,819.98	466,781,403.64
工程物资		1,824,378.06
合计	457,917,819.98	468,605,781.70

## 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
肥西富茂项目	72,108,163.83		72,108,163.83	158,269,962.72	-	158,269,962.72
芜湖大阳埠二期项目	56,686,034.18		56,686,034.18	56,666,436.52	-	56,666,436.52
同庆楼滨湖酒店项目	56,858,143.42		56,858,143.42	51,611,782.21	-	51,611,782.21

无锡宝能项目	2,751,710.12		2,751,710.12	38,172,974.37	-	38,172,974.37
高新富茂项目	50,542,553.52		50,542,553.52	25,117,630.05	-	25,117,630.05
北城富茂项目	32,816,942.21		32,816,942.21	23,848,323.15	-	23,848,323.15
上海富茂项目	45,464,047.62		45,464,047.62	16,859,834.02	-	16,859,834.02
南京国泰店项目	857,086.31		857,086.31	16,515,960.58	-	16,515,960.58
江溪路店项目	471,755.79		471,755.79	15,387,668.41	-	15,387,668.41
句容店项目	1,727,140.21		1,727,140.21	14,603,146.66	-	14,603,146.66
常州常青里巷项目	28,153,251.88		28,153,251.88	11,906,640.81	-	11,906,640.81
瑶海富茂项目	9,570,506.20		9,570,506.20	5,101,053.13	-	5,101,053.13
阜阳富茂项目	1,782,616.46		1,782,616.46	1,241,105.76	-	1,241,105.76
望湖城店项目	7,655,312.88		7,655,312.88	-	-	-
安庆富茂项目	36,255,661.17		36,255,661.17	-	-	-
新站富茂项目	10,233,185.25		10,233,185.25	-	-	-
其他零星工程	43,983,708.93		43,983,708.93	31,478,885.25	-	31,478,885.25
合计	457,917,819.98		457,917,819.98	466,781,403.64	-	466,781,403.64

## (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
肥西富茂项目	578,327,900	158,269,962.72	197,768,091.22	119,619,157.94	166,145,594.56	70,273,301.44	61.38	61%	1,952,424.87	1,713,026.98		自筹资金
芜湖太阳埠二期项目	151,800,000	56,666,436.52	19,597.66	-	-	56,686,034.18	38.88	39%				自有资金
同庆楼滨湖酒店项目	598,200,000	51,611,782.21	5,336,542.29	90,181.08	-	56,858,143.42	96.02	96%				自有资金
无锡宝能项目	260,645,200	38,172,974.37	36,519,878.16	6,749,587.55	65,191,554.86	2,751,710.12	28.72	29%	334,998.73	334,998.73		自有资金
高新富茂项目	461,834,900	25,117,630.05	30,944,104.32	5,419,398.45	99,782.40	50,542,553.52	12.14	12%	321,615.79	321,615.79		自有资金
北城富茂项目	402,330,000	23,848,323.15	9,745,227.96	776,608.90	-	32,816,942.21	97.95	98%				自有资金
上海富茂项目	83,652,100	16,859,834.02	26,777,720.21	8,369.00	-	43,629,185.23	52.64	53%	452,918.31	452,918.31		募集资金和自有资金
南京国泰店项目	38,700,000	16,515,960.58	11,523,867.48	1,969,628.19	25,213,113.56	857,086.31	78.37	78%				募集资金
江溪路店项目	24,700,000	15,387,668.41	6,068,064.56	1,566,461.22	19,417,515.96	471,755.79	96.07	96%				自有资金
句容店项目	25,714,200	14,603,146.66	4,619,599.82	271,909.77	17,223,696.50	1,727,140.21	90.04	90%	47,470.98	47,470.98		募集资金

常州常青里巷项目	50,000,000	11,906,640.81	20,056,833.13	3,810,222.06	-	28,153,251.88	65.43	65%	173,121.87	173,121.87		募集资金
瑶海富茂项目	291,500,000	5,101,053.13	4,521,968.40	720.00	51,795.33	9,570,506.20	93.12	93%				自有资金
阜阳富茂项目	84,474,700	1,241,105.76	6,878,691.50	716,668.14	5,620,512.66	1,782,616.46	50.48	50%	68,522.82	68,522.82		自有资金
望湖城店项目	229,372,500	-	16,461,889.05	1,000,460.06	7,806,116.11	7,655,312.88	88.38	88%	529,595.86	276,332.66		自筹资金
安庆富茂项目	187,074,600	-	39,288,341.26	3,032,680.09	-	36,255,661.17	21.00	21%				募集资金和自有资金
新站富茂项目	664,615,100	-	10,233,185.25	-	-	10,233,185.25	1.54	2%	149,872.29	149,872.29		自有资金
	-											
合计	4,132,941,200	435,302,518.39	426,763,602.27	145,032,052.45	306,769,681.94	410,264,386.27	/	/	4,030,541.52	3,537,880.43	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

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
专用材料				1,824,378.06	-	1,824,378.06
合计				1,824,378.06	-	1,824,378.06

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	959,309,988.64	959,309,988.64
2. 本期增加金额	81,775,638.17	81,775,638.17
3. 本期减少金额	116,503,047.31	116,503,047.31
4. 期末余额	924,582,579.50	924,582,579.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	365,143,685.53	365,143,685.53
2. 本期增加金额	40,426,275.04	40,426,275.04
(1) 计提	40,426,275.04	40,426,275.04
3. 本期减少金额	33,710,136.90	33,710,136.90
(1) 处置	33,710,136.90	33,710,136.90
4. 期末余额	371,859,823.67	371,859,823.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	552,722,755.83	552,722,755.83
2. 期初账面价值	594,166,303.11	594,166,303.11

## (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	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	339,422,269.89	6,121,310.46	345,543,580.35
2. 本期增加金额	178,942,048.36	230,865.58	179,172,913.94
(1) 购置	178,942,048.36	230,865.58	179,172,913.94
3. 本期减少金额		10,699.14	10,699.14
(1) 处置		10,699.14	10,699.14
4. 期末余额	518,364,318.25	6,341,476.90	524,705,795.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	37,752,298.79	2,388,988.69	40,141,287.48
2. 本期增加金额	6,681,820.60	137,888.95	6,819,709.55
(1) 计提	5,570,048.86	137,888.95	5,707,937.81
(2) 递延摊销	1,111,771.74		1,111,771.74
3. 本期减少金额		1,435.79	1,435.79
(1) 处置		1,435.79	1,435.79
4. 期末余额	44,434,119.39	2,525,441.85	46,959,561.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	473,930,198.86	3,816,035.05	477,746,233.91
2. 期初账面价值	301,669,971.10	3,732,321.77	305,402,292.87

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%

(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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大阳埠一期土地	14,684,951.28	系外购土地，正在办理过户

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	337,865,638.70	273,122,724.52	184,904,452.18		426,083,911.04
合计	337,865,638.70	273,122,724.52	184,904,452.18		426,083,911.04

#### 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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	11,882,595.19	2,468,474.34	9,029,728.49	2,201,258.49
租赁负债	690,373,850.84	166,382,186.96	690,373,850.84	166,382,186.96
合计	702,256,446.03	168,850,661.30	699,403,579.33	168,583,445.45

##### (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
交易性金融资产公允价值变动			160,681.95	40,170.49
使用权资产	589,557,364.92	141,591,018.42	589,557,364.92	141,591,018.42
合计	589,557,364.92	141,591,018.42	589,718,046.87	141,631,188.91

##### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产	抵销后递延所	递延所得税资产	抵销后递延所
----	---------	--------	---------	--------

	和负债期末互抵 金额	涉税资产或负 债期末余额	和负债期初互抵 金额	涉税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	-141,591,018.42	27,259,642.88	-141,631,188.91	26,952,256.54
递延所得税负债	-141,591,018.42		-141,631,188.91	

## (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	7,314,595.52	6,165,771.99
可抵扣亏损	72,131,919.87	53,487,163.58
合计	79,446,515.39	59,652,935.57

## (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
2024	714,321.03	714,321.03	
2025	776,294.17	776,294.17	
2026	1,509,728.91	1,509,728.91	
2027	9,940,772.21	9,940,772.21	
2028	40,546,047.26	40,546,047.26	
2029	18,644,756.29		
合计	72,131,919.87	53,487,163.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
预付工程设备款	80,198,426.96		80,198,426.96	33,934,365.06		33,934,365.06
预付土地及购房款	126,727,383.59		126,727,383.59	135,101,640.00		135,101,640.00
合计	206,925,810.55		206,925,810.55	169,036,005.06		169,036,005.06

## 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	9,278,962.88	9,278,962.88	冻结	单用途商业预付卡存管资金	11,368,114.24	11,368,114.24	冻结	单用途商业预付卡存管资金
固定资产	78,773,267.14	78,773,267.14	抵押	借款抵押	78,773,267.14	78,773,267.14	抵押	借款抵押
无形资产	60,890,142.85	60,890,142.85	抵押	借款抵押	60,890,142.85	60,890,142.85	抵押	借款抵押
合计	148,942,372.87	148,942,372.87	/	/	151,031,524.23	151,031,524.23	/	/

### 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
抵押借款	9,714,988.51	9,714,988.51
保证借款	70,071,100.01	70,071,100.01
信用借款	159,910,470.96	31,029,866.64
合计	239,696,559.48	110,815,955.16

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

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

**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
应付材料款	111,927,921.06	136,662,835.38
长期资产购置款	28,204,460.00	28,204,460.00
设备与工程款	150,876,001.26	125,477,303.65
水电气费	3,700,263.76	10,127,092.13
房租		111,347.71
其他	18,325,009.05	14,589,328.66
合计	313,033,655.13	315,172,367.53

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市鸠江建设投资有限公司	28,204,460.00	未达到付款条件
合计	28,204,460.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

2016年10月28日，本公司、芜湖百年与芜湖市鸠江建设投资有限公司（以下简称鸠江建设）签署了《产权交易合同》，本公司和芜湖百年向鸠江建设购买太阳埠区块一、区块二土地使用权及在建工程。太阳埠区块一、区块二土地坐落于万春西路以南、中江大道以西、鸠兹家苑以北，鸠江区太阳埠湿地公园内，总占地面积为19,554.00平方米，太阳埠区块一、区块二在建工程总建筑面积约37,155.93平方米，土地使用权及在建工程合计价款83,150,000.00元。截至2023年12月31日，本公司和芜湖百年已支付了转让价款66.01%，剩余款项将在各方办理完土地使用权证和房屋所有权证，具备产权过户条件后由本公司和芜湖百年支付。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	62,182.90	81,225.22
合计	62,182.90	81,225.22

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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
一卡通预存款	21,638,423.94	22,689,104.77
会员卡预存款	65,473,477.04	60,395,457.70
会员卡积分	189,563.47	326,641.99
货款及其他	12,622,928.16	9,012,557.53
合计	99,924,392.61	92,423,761.99

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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	57,006,050.36	289,995,778.12	296,165,423.74	50,836,404.74
二、离职后福利-设定提存计划		17,487,691.25	17,487,691.25	
合计	57,006,050.36	307,483,469.37	313,653,114.99	50,836,404.74

#### (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	57,006,050.36	275,078,823.81	281,248,469.43	50,836,404.74
二、职工福利费		2,541,384.38	2,541,384.38	
三、社会保险费		7,983,859.83	7,983,859.83	
其中：医疗保险费		7,225,381.93	7,225,381.93	
工伤保险费		473,880.42	473,880.42	
生育保险费		284,597.48	284,597.48	
四、住房公积金		3,142,447.00	3,142,447.00	
五、工会经费和职工教育		1,249,263.10	1,249,263.10	

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	57,006,050.36	289,995,778.12	296,165,423.74	50,836,404.74

## (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		16,953,316.98	16,953,316.98	
2、失业保险费		534,374.27	534,374.27	
合计		17,487,691.25	17,487,691.25	

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
企业所得税	7,936,084.51	39,653,095.88
增值税	4,748,389.21	12,685,266.39
土地使用税	230,853.80	279,281.35
房产税	1,008,780.67	612,397.52
个人所得税	1,323,646.20	1,223,631.15
水利基金	334,405.37	238,594.72
城市维护建设税	178,838.37	571,797.86
教育费附加	127,741.68	408,427.03
印花税	29,058.35	2,911.29
合计	15,917,798.16	55,675,403.19

## 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		
其他应付款	163,977,673.89	167,980,040.77
合计	163,977,673.89	167,980,040.77

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 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
押金	117,039,675.60	128,108,015.41
质保金	31,653,016.55	29,945,399.01
其他	15,284,981.74	9,926,626.35
合计	163,977,673.89	167,980,040.77

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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	13,142,000.00	13,142,000.00
1年内到期的租赁负债	79,788,939.10	68,271,004.14
应付利息	62,938.54	190,439.12
合计	92,993,877.64	81,603,443.26

**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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	6,159,524.29	5,793,145.05
合计	6,159,524.29	5,793,145.05

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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
抵押借款	389,299,000.00	48,720,000.00
保证借款	114,409,500.00	114,409,500.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-13,142,000.00	-13,142,000.00
合计	505,566,500.00	164,987,500.00

其他说明

适用 不适用

#### 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

其他说明：

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	880,896,597.38	938,974,198.29
减：未确认融资费用	-226,909,093.29	-244,440,306.73
减：一年内到期的租赁负债	-72,490,076.88	-68,271,004.14
合计	581,497,427.21	626,262,887.42

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□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	65,051,728.99		1,136,261.53	63,915,467.46	
合计	65,051,728.99		1,136,261.53	63,915,467.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

**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	260,000,000.00						260,000,000.00

**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

其他说明：

□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）	686,158,422.04			686,158,422.04
其他资本公积	55,826,306.69			55,826,306.69
合计	741,984,728.73			741,984,728.73

**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
库存股	29,880,436.45			29,880,436.45
合计	29,880,436.45			29,880,436.45

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	104,034,743.72			104,034,743.72
任意盈余公积				
合计	104,034,743.72			104,034,743.72

**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	1,164,668,582.69	895,038,170.35
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	1,164,668,582.69	895,038,170.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,947,610.11	304,110,960.58
减：提取法定盈余公积		14,980,547.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,500,000.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,245,616,192.80	1,164,668,582.69

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	1,127,909,779.39	952,157,053.42	968,571,327.78	770,643,387.39
其他业务	143,364,608.73	45,043,864.42	113,360,979.41	43,741,260.70
合计	1,271,274,388.12	997,200,917.84	1,081,932,307.19	814,384,648.09

## (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

合同分类	主营业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业				
餐饮及住宿服务	1,129,482,660.64	861,010,183.81	1,129,482,660.64	946,769,475.93
食品销售	141,791,727.48	93,310,840.47	141,791,727.48	50,431,441.91
按经营地区分类				
省内	1,193,058,933.51	960,740,010.86	1,193,058,933.51	960,740,010.86
省外	317,688,017.32	268,945,458.31	317,688,017.32	268,945,458.31
合计	1,271,274,388.12	997,200,917.84	1,271,274,388.12	997,200,917.84

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 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
房产税	2,179,318.36	293,813.14
土地使用税	450,977.47	188,870.95
城市维护建设税	1,292,640.53	898,360.35
教育费附加	568,136.17	385,012.18
水利基金	838,888.86	610,789.73
印花税	245,387.80	385,698.61
地方教育费	378,420.89	257,007.35
环境保护税	895.44	895.44
文化事业建设费	4,316.38	10,656.00
其他	21,892.00	
合计	5,980,873.90	3,031,103.75

## 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
宣传费	20,506,905.80	11,087,949.57
办公、差旅及邮电通讯费	5,243,966.11	4,075,081.88
销售佣金	14,824,021.32	14,783,801.70
职工薪酬	12,048,503.00	5,148,677.92
低值易耗品	1,565,564.71	440,600.54
其他	21,606,890.62	8,560,133.12
合计	75,795,851.56	44,096,244.73

**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
职工薪酬	42,939,356.53	42,120,661.86
办公、差旅及邮电通讯费	8,332,895.67	9,034,448.88
无形资产摊销	4,090,719.61	2,436,099.75
中介咨询服务费	1,612,783.69	1,655,013.38
折旧	2,039,821.88	2,051,458.97
车辆费用	56,424.23	130,784.48
租赁费	550,791.62	615,315.73
使用权资产折旧	758,996.55	-110,709.78
其他	4,845,474.86	14,098,077.63
合计	65,227,264.64	72,031,150.90

**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
材料费	30,462.92	65,214.97
职工薪酬	394,781.55	130,401.39
差旅费	69,333.37	112,776.75
其他	7,031.10	306,780.35
合计	501,608.94	615,173.46

**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	6,441,773.31	150,540.50
减：利息收入	-336,382.97	-3,851,711.66
银行手续费	2,672,629.15	2,758,632.27
其他	369,401.53	146,352.57
利息费用	18,529,448.76	17,098,488.82

合计	27,676,869.78	16,302,302.50
----	---------------	---------------

**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	1,407,360.18	1,622,435.82
可抵扣进项税额加计抵减		7,251,891.96
递延收益摊销	1,136,261.53	
合计	2,543,621.71	8,874,327.78

**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
银行理财产品收益	182,626.38	476,188.27
合计	182,626.38	476,188.27

**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	-160,681.95	635,264.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-160,681.95	635,264.77

**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	-929,289.91	-346,444.84
其他应收款坏账损失	-1,966,146.60	-61,781.49
合计	-2,895,436.51	-408,226.33

**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	5,190,340.59	52,081,578.55
合计	5,190,340.59	52,081,578.55

其他说明：

√适用 □不适用

上期资产处置收益主要系周新西路店政府拆迁补偿所致。

**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	38,141.14	454,644.08	38,141.14
其中：固定资产处置利得	38,141.14	454,644.08	38,141.14
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		11,189.00	
废品、泔水收入	302,399.20	306,987.16	302,399.20
其他	1,385,442.53	899,415.67	1,385,442.53
合计	1,725,982.87	1,672,235.91	1,725,982.87

其他说明：

□适用 √不适用

**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	370,041.90	157,437.51	370,041.90
其中：固定资产处置损失	370,041.90	157,437.51	370,041.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	12,455.35	6,203.22	12,455.35
赔偿款	106,531.16		106,531.16
其他	783,431.09	2,208,814.59	783,431.09
合计	1,272,459.50	2,372,455.32	1,272,459.50

## 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	23,564,771.28	46,838,903.66
递延所得税费用	-307,386.34	385.57
合计	23,257,384.94	46,839,289.23

### (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	104,204,995.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,051,248.76
子公司适用不同税率的影响	-6,063,006.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-784,054.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-607,991.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,661,189.07
所得税费用	23,257,384.94

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 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
政府补助	1,407,360.18	1,622,435.82
押金、定金等	6,597,020.56	4,371,738.54
其他	11,979,227.55	45,405,350.25
合计	19,983,608.29	51,399,524.61

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
管理费用及研发费用	15,701,462.94	27,242,883.31
销售费用	60,756,504.31	38,479,648.30
财务费用	3,042,030.68	3,176,468.41
当用途商业预付卡存管资金		15,602.53
其他	27,249,635.48	13,339,639.98
合计	106,749,633.41	82,254,242.53

## (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

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	336,382.97	3,847,461.65
银行理财收益	292,626.38	1,111,453.04
资产处置收益	5,190,340.59	52,081,578.55
合计	5,819,349.94	57,040,493.24

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

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
支付融资租赁房屋	46,441,400.02	24,890,892.36
偿还租赁负债本金和利息	13,580,787.69	16,923,295.74

合计	60,022,187.71	41,814,188.10
----	---------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,947,610.11	145,591,308.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,895,436.51	408,226.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,540,604.62	49,313,963.62
使用权资产摊销	43,119,487.09	31,779,612.58
无形资产摊销	4,646,525.09	3,338,768.40
长期待摊费用摊销	36,840,190.02	29,246,356.24
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）	-5,190,340.59	-52,081,578.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	331,900.76	1,210,656.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	160,681.95	-635,264.77
财务费用（收益以“-”号填列）	24,634,839.10	13,125,834.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,626.38	-476,188.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-307,386.34	385.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,018,423.95	16,599,222.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,812,255.75	-64,940,717.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,729,904.89	84,262,965.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,372,995.03	256,743,550.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	87,061,970.87	251,013,086.10
减：现金的期初余额	111,030,911.12	402,042,002.76
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	-23,968,940.25	-151,028,916.66

## (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	87,061,970.87	111,030,911.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	78,952,642.58	94,401,668.20
可随时用于支付的其他货币资金	8,109,328.29	16,629,242.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,061,970.87	111,030,911.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	9,278,962.88	11,368,114.24	单用途商业预付卡存管资金
合计	9,278,962.88	11,368,114.24	/

其他说明：

□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**(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

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月份
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,839,219.17
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	18,529,448.76
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,139,328.01
与租赁相关的总现金流出	53,580,414.40

**(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	627,282.63	627,282.63
合计	627,282.63	627,282.63

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

单位：元 币种：人民币

年 度	金 额

年 度	金 额
2025 年 6 月 30	1,490,690.18
其中：1 年以内（含 1 年）	1,490,690.18

## (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
材料费	30,462.92	65,214.97
职工薪酬	394,781.55	130,401.39
差旅费	69,333.37	112,776.75
其他	7,031.10	306,780.35
合计	501,608.94	615,173.46
其中：费用化研发支出	501,608.94	615,173.46
资本化研发支出		

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本报告期新增子公司：2024 年 1 月 16 日通过设立方式新增无锡维可农产品有限公司。

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子（孙）公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京百年	江苏南京	6,000	江苏南京	餐饮服务	100.00	/	同一控制下企业合并
太湖餐饮	江苏无锡	6,000	江苏无锡	餐饮服务	100.00	/	设立
安杰餐饮	安徽合肥	2,000	安徽合肥	餐饮服务	100.00	/	购买股权
北京普天	北京	500	北京	餐饮、酒店管理	100.00	/	设立
百弘商贸	安徽合肥	10	安徽合肥	商贸	100.00	/	购买股权
世家商务	安徽合肥	450	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	同一控制下企业合并
芜湖普天	安徽芜湖	1,000	安徽芜湖	餐饮服务	100.00	/	设立
合肥维可	安徽合肥	5,000	安徽合肥	食品加工、销售	100.00	/	设立
尚席酒店	安徽合肥	1,000	安徽合肥	租赁和商务服务业	100.00	/	购买股权
芜湖百年	安徽芜湖	5,000	安徽芜湖	餐饮服务	100.00	/	设立
绿雅餐饮	安徽合肥	4,500	安徽合肥	餐饮服务	100.00	/	购买股权
安徽富茂	安徽合肥	6,000	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
优加食品	安徽合肥	4,000	安徽合肥	食品加工、销售	100.00	/	设立
同庆楼食品	安徽合肥	1,000	安徽合肥	商品销售	100.00	/	设立
星选餐饮	安徽合肥	5,500	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
同庆大包	安徽合肥	500	安徽合肥	餐饮服务	100.00	/	设立
无锡百年	江苏无锡	3,000	江苏无锡	餐饮服务	100.00	/	设立
策同建筑	安徽合肥	4,000	安徽合肥	建筑	100.00	/	非同一控制下企业合并
合肥百年	安徽合肥	4,000	安徽合肥	餐饮服务	100.00	/	设立
安庆百年	安徽安庆	500	安徽安庆	餐饮服务	100.00	/	设立
阜阳百年	安徽阜阳	500	安徽阜阳	餐饮服务	100.00	/	设立
零距离	安徽合肥	100	安徽合肥	信息传输、软件和信息技术服务	/	100.00	设立
上海同庆楼	上海	2,000	上海	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
北城富茂	安徽合肥	1,000	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
安庆富茂	安徽安庆	1,000	安徽安庆	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立

阜阳富茂	安徽阜阳	500	安徽阜阳	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
滁州百年	安徽滁州	500	安徽滁州	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
合肥富盛	安徽合肥	100	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	其他
新高富茂	安徽合肥	2,000	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
肥西富茂	安徽合肥	2,000	安徽合肥	住宿和餐饮服务	100.00	/	设立
无锡维可	江苏无锡	500	江苏无锡	食品加工、销售	100.00	/	设立

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 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

### 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
其他	1,407,360.18	1,622,435.82
合计	1,407,360.18	1,622,435.82

## 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

#### 1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项和本公司持有的银行理财产品。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的主要客户为散客。本公司采用赊销方式的，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核或员工担保。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不面临重大坏账风险。

本公司其他应收款主要是房屋租赁押金及往来款项。

本公司一般只会投资于风险性较低的银行理财产品，而且交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

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可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融资产到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
金融资产：				
应收账款	64,006,543.34	718,074.10	14,798.44	125,926.08
其他应收款	30,213,526.31	34,508,564.40	2,932,840.31	17,387,654.79
合计	94,220,069.65	35,226,638.50	2,947,638.75	17,513,580.87

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。为控制该项风险，本公司主要运用银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
金融负债：				
应付账款	237,279,138.49	69,625,302.16	26,733.30	28,469,598.11
其他应付款	142,722,318.66	8,044,875.09	7,524,797.16	5,685,682.98
一年内到期的非流动负债	92,993,877.64			
租赁负债	72,854,499.41	67,035,840.64	57,550,841.07	384,056,246.09
合计	545,849,834.20	144,706,017.89	65,102,371.53	418,211,527.18

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

**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 (%)
马投公司	马鞍山市	投资管理	1,500.00	37.55	37.55

本企业的母公司情况的说明

沈基水和吕月珍为夫妻关系，持有马投公司 100%股份。

本企业最终控制方是沈基水、吕月珍。其中沈基水、吕月珍直接持有本公司 24.14%的股权，通过马投公司间接持有本公司 37.55%的股权，通过合肥市同庆股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.45%的股权，通过合肥市盈沃股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.45%的股权，合计控制本公司 68.59%股权，为本公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本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

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈基前、吕永生	其他
金城农用车	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
沈基水 <sup>注1</sup>	房屋建筑物					472,074.84	472,074.84	42,339.73	63,138.29		
金城农用车 <sup>注2</sup>	房屋建筑物					690,000.00	690,000.00	14,441.05	47,564.68		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1说明：2015年12月31日，本公司实际控制人沈基水与世家酒店签订房屋租赁合同，将其位于合肥市繁华大道南路的房屋出租给世家酒店。房屋面积2334平方米，租赁期共10年，租赁期间为2016年1月1日至2025年12月31日，其中2016年1月1日至2018年12月31日年租金为840,240.00元，2019年1月1日至2021年12月31日年租金为890,654.40元，2022年1月1日至2024年12月31日年租金为944,149.68元，2025年1月1日至2025年12月31日年租金为1,000,725.84元。按照合同约定，2024年半年度确认的租赁费用472,074.84元。

注2说明：2009年6月2日，合肥金城农用车有限责任公司与本公司签订房屋租赁合同，将其位于合肥市合作化南路6号的房屋出租给本公司。房屋面积10,992.00平方米，租赁期共15年，租赁期间为2009年8月15日至2024年8月14日，其中2009年8月15日至2014年8月14日租金为112万元/年，2014年8月15日至2019年8月14日期间租金为120万元/年，2019年8月15日至2024年8月14日期间租金为138万元/年。2015年11月4日，本公司股东沈基水收购合肥金城农用车有限责任公司100.00%的股权，该公司成为本公司的关联方，原签订的租赁合同仍继续有效。按照合同约定，2024年半年度确认租赁费用690,000.00元。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥百年	40,000.00	2023-9-21	债务履行期限届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈基水、吕月珍	21,000.00	2023-9-22	债务履行期限届满之日起三年	否
沈基水、吕月珍	7,500.00	2023-6-1	债务履行期限届满之日起三年	否

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	317.84	324.39

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金城农用车	600,000.00		600,000.00	

## (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
租赁负债（含一年内到期）	沈基水	2,751,452.59	3,549,596.37
租赁负债（含一年内到期）	金城农用车	821,427.96	2,120,407.52
合计		3,572,880.55	5,670,003.89

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

□适用 √不适用

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

## 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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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

## 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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	23,407,769.79	16,502,891.44
1 年以内小计	23,407,769.79	16,502,891.44
1 至 2 年	178,892.40	214,751.29
2 至 3 年	11,711.44	6,319.70
3 至 4 年		7,622.85
4 至 5 年		679.19
5 年以上	3,879.00	200,027.24
合计	23,602,252.63	16,932,291.71

## (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	24,754.00	0.10	24,754.00	100		24,754.00	0.15	24,754.00	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,577,498.63	99.9	340,012.61	4.89	23,237,486.02	16,907,537.71	99.85	532,490.30	3.15	16,375,047.41
其中：										
组合1	16,618,071.01	70.41			16,618,071.01	10,383,392.67	61.32			10,383,392.67
组合2	6,959,427.62	29.49	340,012.61	4.89	6,619,415.01	6,524,145.04	38.53	532,490.30	8.16	5,991,654.74
合计	23,602,252.63		364,766.61		23,237,486.02	16,932,291.71		557,244.30		16,375,047.41

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
童先生	24,754.00	24,754.00	100	预计无法收回
合计	24,754.00	24,754.00	100	/

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:组合2

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(%)
组合2	6,959,427.62	340,012.61	4.89
合计	6,959,427.62	340,012.61	4.89

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	
按照单项计提	24,754.00					24,754.00
按照组合计提	532,490.30			192,477.69		340,012.61
合计	557,244.30			192,477.69		364,766.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

**(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	192,477.69
-----------	------------

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	5,376,681.36		5,376,681.36	22.78	
第二名	4,951,520.84		4,951,520.84	20.98	
第三名	1,750,731.95		1,750,731.95	7.42	
第四名	1,159,080.58		1,159,080.58	4.91	
第五名	1,131,748.89		1,131,748.89	4.80	
合计	14,369,763.62		14,369,763.62	60.88	

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		57,100,000.00
其他应收款	1,670,761,715.65	1,204,142,432.85
合计	1,670,761,715.65	1,261,242,432.85

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 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
南京百年		2,200,000.00
太湖餐饮		16,000,000.00
芜湖百年		12,000,000.00
北京普天		1,900,000.00
芜湖普天		6,000,000.00
安徽富茂		19,000,000.00
合计		57,100,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□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股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

1年以内	143,404,334.64	1,199,001,274.89
1年以内合计	143,404,334.64	1,199,001,274.89
1至2年	1,524,237,916.25	881,843.66
2至3年	1,913,440.31	3,399,735.84
3至4年	1,880,042.52	429,601.25
4至5年	997,604.05	533,510.00
5年以上	4,968,869.90	4,722,801.15
合计	1,677,402,207.67	1,208,968,766.79

## (2). 按款项性质分类

√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
内部往来款	1,597,014,138.86	1,169,785,274.74
保证金、押金	21,728,117.22	16,778,972.50
员工业务借款	2,723,405.86	2,940,796.74
宿舍房租款	1,839,994.33	1,879,088.21
备用金	388,344.36	436,926.36
其他	53,708,207.04	17,147,708.24
合计	1,677,402,207.67	1,208,968,766.79

## (3). 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)	
2024年1月1日余额	2,072,249.74		2,754,084.20	4,826,333.94
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,814,158.08			1,814,158.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,886,407.82		2,754,084.20	6,640,492.02

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

#### (4). 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	
按单项计提坏账准备	1,298,588.20					1,298,588.20
按组合计提坏账准备	3,527,745.74	1,814,158.08				5,341,903.82
合计	4,826,333.94	1,814,158.08				6,640,492.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 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

#### (6). 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	781,380,463.37	41.90	内部往来款	1-2年	
第二名	391,006,192.50	20.97	内部往来款	1-2年	
第三名	350,737,857.24	18.81	内部往来款	1-2年	
第四名	155,821,043.65	8.36	内部往来款	1-2年	
第五名	23,867,240.92	1.28	内部往来款	1-2年	
合计	1,702,812,797.68	91.32	/	/	

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	852,574,191.66		852,574,191.66	762,574,191.66		762,574,191.66
合计	852,574,191.66		852,574,191.66	762,574,191.66		762,574,191.66

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京百年	88,247,015.00			88,247,015.00		
太湖餐饮	68,050,200.00			68,050,200.00		
安杰餐饮	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京普天	5,000,000.00			5,000,000.00		
百弘商贸	101,101.50			101,101.50		
世家商务	16,326,342.20			16,326,342.20		
芜湖普天	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥维可	50,000,000.00			50,000,000.00		
尚席酒店	25,700,000.00			25,700,000.00		
芜湖百年	50,000,000.00			50,000,000.00		
绿雅餐饮	48,055,000.00			48,055,000.00		
安徽富茂	60,000,000.00			60,000,000.00		
星选餐饮	55,000,000.00			55,000,000.00		
合肥百年	40,000,000.00			40,000,000.00		
优加食品	40,000,000.00			40,000,000.00		
无锡百年	50,000,000.00			50,000,000.00		
同庆楼食品	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
同庆大包	5,000,000.00			5,000,000.00		
策同建筑	40,000,000.00			40,000,000.00		
安庆百年	5,000,000.00			5,000,000.00		
阜阳百年	5,000,000.00			5,000,000.00		
零距离	500,000.00			500,000.00		
上海同庆楼	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
合肥富盛	65,594,532.96			65,594,532.96		
北城富茂		10,000,000.00		10,000,000.00		
新高富茂		20,000,000.00		20,000,000.00		
阜阳富茂		5,000,000.00		5,000,000.00		
肥西富茂		20,000,000.00		20,000,000.00		
安庆富茂		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	762,574,191.66	90,000,000.00		852,574,191.66		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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	354,989,955.04	314,591,607.75	387,486,845.27	310,374,968.02
其他业务	62,672,709.97	30,813,636.80	60,440,382.55	33,357,670.67
合计	417,662,665.01	345,405,244.55	447,927,227.82	343,732,638.69

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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	98,300,000.00	57,100,000.00
银行理财产品	182,626.38	311,289.73
合计	98,482,626.38	57,411,289.73

## 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	370,041.90	
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	1,407,360.18	合肥市包河区总工会 2023 年包河区新徽菜名徽厨职业技能竞赛补助、合肥市失业保险管理中心转款一次性扩岗补

		助、合肥市包河区人力资源和社会保障局转款企业岗位技能提升培训补贴
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	21,944.43	本期交易性金融资产变动损益及到期收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,273,822.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,768,292.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,304,876.43	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.29	0.29

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：沈基水

董事会批准报送日期：2024年8月28日

## 修订信息

适用 不适用