

中科云网科技集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

2020 年 08 月 25 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	83,375,114.15	23,040,998.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	156,846.61	315,103.73
应收账款	13,223,492.68	10,577,279.61
应收款项融资		
预付款项	4,256,058.02	6,634,701.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,897,512.01	12,088,345.68
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,938,436.97	620,593.06
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	989,323.78	1,005,833.88
流动资产合计	114,836,784.22	54,282,855.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,498,793.96	9,509,323.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉	16,022,232.30	15,675,215.97
长期待摊费用	5,647,021.07	5,982,587.40
递延所得税资产	436,285.44	446,014.18
其他非流动资产		601,889.70
非流动资产合计	30,604,332.77	32,215,030.65
资产总计	145,441,116.99	86,497,886.50
流动负债：		
短期借款		1,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,209,746.90	11,542,900.34
预收款项		11,001,434.92
合同负债	2,221,962.51	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,925,781.67	1,689,300.92
应交税费	11,684,986.67	10,849,035.85
其他应付款	95,312,690.76	22,260,086.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	122,355,168.51	58,342,758.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,734,649.51	19,404,449.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,780,962.32	

非流动负债合计	13,515,611.83	19,404,449.51
负债合计	135,870,780.34	77,747,208.10
所有者权益：		
股本	840,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	392,828,163.29	346,368,820.29
减：库存股	81,600,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-1,175,676,303.70	-1,171,712,685.40
归属于母公司所有者权益合计	10,206,975.84	9,311,251.14
少数股东权益	-636,639.19	-560,572.74
所有者权益合计	9,570,336.65	8,750,678.40
负债和所有者权益总计	145,441,116.99	86,497,886.50

法定代表人：陈继

主管会计工作负责人：吴爱清

会计机构负责人：吴爱清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	365,150.48	89,085.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,210,172.19	
应收款项融资		
预付款项	3,659,660.52	5,603,183.41
其他应收款	247,412,173.24	216,956,239.88
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
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		
流动资产合计	254,647,156.43	222,648,508.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,527,778.00	45,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,651,471.06	7,049,334.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	804,391.71	940,803.87
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	54,983,640.77	52,990,138.14
资产总计	309,630,797.20	275,638,646.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,747.60	261,747.60
预收款项		7,096,474.63

合同负债		
应付职工薪酬	701,378.55	672,356.80
应交税费	11,260,195.77	10,301,966.12
其他应付款	94,989,712.85	46,387,237.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	107,213,034.77	64,719,782.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,734,649.51	19,404,449.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,780,962.32	
非流动负债合计	13,515,611.83	19,404,449.51
负债合计	120,728,646.60	84,124,231.84
所有者权益：		
股本	840,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,592,367.68	392,133,024.68
减：库存股	81,600,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25

未分配利润	-1,042,745,333.33	-1,035,273,726.00
所有者权益合计	188,902,150.60	191,514,414.93
负债和所有者权益总计	309,630,797.20	275,638,646.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	42,609,973.78	39,556,991.20
其中：营业收入	42,609,973.78	39,556,991.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	47,285,682.01	50,151,834.76
其中：营业成本	17,943,505.47	22,749,702.25
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	66,361.61	112,864.56
销售费用	14,315,107.90	12,607,735.33
管理费用	14,944,280.41	14,693,631.83
研发费用	77,500.00	
财务费用	-61,073.38	-12,099.21
其中：利息费用	9,838.34	
利息收入	106,984.37	29,232.42
加：其他收益	916,593.05	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38,914.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,777.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,720,200.21	-10,421,621.50
加：营业外收入	4,418.15	25,573.72
减：营业外支出	279,853.86	117,498.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,995,635.92	-10,513,546.25
减：所得税费用	44,048.83	336,838.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,039,684.75	-10,850,384.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,039,684.75	-10,850,384.48
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.归属于母公司所有者的净利润	-3,963,618.30	-10,760,991.61
2.少数股东损益	-76,066.45	-89,392.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价		

值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-4,039,684.75	-10,850,384.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,963,618.30	-10,760,991.61
归属于少数股东的综合收益总额	-76,066.45	-89,392.87
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0050	-0.0135
(二) 稀释每股收益	-0.0050	-0.0135

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈继

主管会计工作负责人：吴爱清

会计机构负责人：吴爱清

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,080,196.44	10,149,319.78
减：营业成本	3,449,812.83	8,418,699.01
税金及附加	38,852.00	59,045.86
销售费用		
管理费用	10,789,210.24	11,275,804.55

研发费用		
财务费用	4,283.82	-13,127.10
其中：利息费用		
利息收入	434.44	18,703.23
加：其他收益	22,778.76	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,199.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,549.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,197,383.11	-9,603,651.74
加：营业外收入	19.42	1,400.00
减：营业外支出	274,243.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,471,607.33	-9,602,251.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,471,607.33	-9,602,251.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,471,607.33	-9,602,251.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,471,607.33	-9,602,251.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	33,744,907.66	40,428,445.57
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	26,130.70	
收到其他与经营活动有关的现金	9,341,204.95	11,312,372.89
经营活动现金流入小计	43,112,243.31	51,740,818.46
购买商品、接受劳务支付的现金	18,259,146.79	20,682,858.96
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,460,584.05	15,786,322.16
支付的各项税费	680,312.54	2,285,338.50
支付其他与经营活动有关的现金	26,242,565.82	24,536,074.34
经营活动现金流出小计	61,642,609.20	63,290,593.96
经营活动产生的现金流量净额	-18,530,365.89	-11,549,775.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	187,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,928.00	1,637,449.78

投资支付的现金	144,407.94	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	213,335.94	1,637,449.78
投资活动产生的现金流量净额	-26,235.94	-1,637,449.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	81,600,000.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,600,000.00	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,282.42	
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	1,700,000.00	7,414,736.60
筹资活动现金流出小计	2,709,282.42	7,414,736.60
筹资活动产生的现金流量净额	78,890,717.58	-7,414,736.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	60,334,115.75	-20,601,961.88
加：期初现金及现金等价物余额	23,040,998.40	36,621,073.72
六、期末现金及现金等价物余额	83,375,114.15	16,019,111.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		10,876,372.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	85,330.62	117,733.66

经营活动现金流入小计	85,330.62	10,994,106.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,694,711.44	5,520,237.44
支付给职工以及为职工支付的现金	4,001,775.72	4,407,788.22
支付的各项税费	33,704.09	869,117.59
支付其他与经营活动有关的现金	16,904,776.23	7,316,297.35
经营活动现金流出小计	22,634,967.48	18,113,440.60
经营活动产生的现金流量净额	-22,549,636.86	-7,119,334.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	187,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,898.00	19,397.00
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,011,898.00	19,397.00
投资活动产生的现金流量净额	-824,798.00	-19,397.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	81,600,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,250,500.00	10,830,000.00
筹资活动现金流入小计	107,850,500.00	10,830,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	84,200,000.00	33,714,263.87
筹资活动现金流出小计	84,200,000.00	33,714,263.87
筹资活动产生的现金流量净额	23,650,500.00	-22,884,263.87

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	276,065.14	-30,022,994.87
加：期初现金及现金等价物余额	89,085.34	30,241,256.29
六、期末现金及现金等价物余额	365,150.48	218,261.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	800,000,000.00				346,368,820.29				34,655,116.25		-1,171,712,685.40		9,311,251.14	-560,572.74	8,750,678.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	800,000,000.00				346,368,820.29				34,655,116.25		-1,171,712,685.40		9,311,251.14	-560,572.74	8,750,678.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,000,000.00				46,459,343.00	81,600,000.00					-3,963,618.30		895,724.70	-76,066.45	819,658.25
（一）综合收益总额											-3,963,618.30		-3,963,618.30	-76,066.45	-4,039,684.75

(二)所有者投入和减少资本	40,000,000.00				20,535,800.00	81,600,000.00							-21,064,200.00		-21,064,200.00
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00					81,600,000.00							-41,600,000.00		-41,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					20,535,800.00								20,535,800.00		20,535,800.00
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					25,923,543.00							25,923,543.00	0.00	25,923,543.00	
四、本期期末余额	840,000,000.00				392,828,163.29	81,600,000.00		34,655,116.25		-1,175,676,303.70		10,206,975.84	-636,639.19	9,570,336.65	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益、合计
	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	800,000,000.00				325,127,803.63			34,655,116.25		-1,135,971,212.09	0.00	23,811,707.79	324,293.13	24,136,000.92	

4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公 积																		
2. 提取一般风 险准备																		
3. 所有者 (或股东) 的 分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者 权益内部结转																		
1. 资本公积转 增资本 (或股 本)																		
2. 盈余公积转 增资本 (或股 本)																		
3. 盈余公积弥 补亏损																		
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																		
5. 其他综合收 益结转留存收 益																		

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	800,000,000.00				325,127,803.63			34,655,116.25		-1,146,732,203.70		13,050,716.18	234,900.26	13,285,616.44	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,000,000.00				392,133,024.68				34,655,116.25	-1,035,273,726.00		191,514,414.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,000,000.00				392,133,024.68				34,655,116.25	-1,035,273,726.00		191,514,414.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,000,000.00				46,459,343.00	81,600,000.00				-7,471,607.33		-2,612,264.33

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					25,923,543.00							25,923,543.00
四、本期期末余额	840,000,000.00				438,592,367.68	81,600,000.00			34,655,116.25	-1,042,745,333.33		188,902,150.60

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,000,000.00				371,435,790.82				34,655,116.25	-1,000,525,488.36		205,565,418.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,000,000.00				371,435,790.82				34,655,116.25	-1,000,525,488.36		205,565,418.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,602,251.74		-9,602,251.74
(一) 综合收益总额										-9,602,251.74		-9,602,251.74

(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	800,000,000.00				371,435,790.82				34,655,116.25	-1,010,127,740.10		195,963,166.97

三、公司基本情况

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2009年10月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093号文批准，由孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司（已更名为：克州湘鄂情投资控股有限公司）、北京华伦东方投资管理有限公司、孟庆偿等45个自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司的企业统一社会信用代码：91110000717727215B。2009年11月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮业。

根据本公司2011年年度股东大会会议决议、第二届董事会第七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司以2012年5月11日股本20,000.00万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额20,000.00万股，每股面值1元，增加股本20,000.00万元。转增后，注册资本增至人民币40,000.00万元。

根据本公司2013年年度股东大会会议决议、第二届董事会第十七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司2013年7月1日以40,000.00万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额40,000.00万股，每股面值1元，增加股本40,000.00万元。截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数80,000.00万股。

2020年5月13日，公司向股权激励计划的激励对象授予4,000万股限制性股票，截至2020年6月30日，本公司累计发行股本数84,000.00万股。

本财务报表业经公司董事会2020年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司9家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资子公司	1级	100	100
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	全资孙公司	2级	100	100
北京龙德华物业管理有限公司	全资孙公司	3级	100	100
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	全资孙公司	3级	70	70
北京湘鄂情饮食服务有限公司	全资孙公司	3级	75	75
北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	全资孙公司	3级	100	100
常州中科万家餐饮管理有限公司	全资子公司	1级	60	60
无锡中科云网餐饮管理有限公司	全资子公司	1级	100	100
北京美麦科技有限公司	全资子公司	1级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“《新收入准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市公司，自2021年1月1日起施行。	第四届董事会2020年第一次临时会议	

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

3. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍

生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 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;

3) 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;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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, 并且即使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, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 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；
- (2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五/(10)/6. 金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	计提方法具体见（12）应收账款
--------	-------------------------	-----------------

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五/(10)/6. 金融工具减值”。

本公司将该应收款项（应收账款、应收票据-商业承兑汇票等）按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	在途结算款	预期信用损失
组合2	关联方往来款	预期信用损失
组合3	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项	预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五/（10）/6. 金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合1	押金、保证金及备用金	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合2	关联方往来款	
组合3	除押金、保证金及备用金之外的应收款项	

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，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，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资

成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置

长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25%	5%	3.80%
运输工具	年限平均法	5%	5%	19%
电子设备及办公设备	年限平均法	5%	5%	19%
厨房设备	年限平均法	5%	5%	19%
家私家具	年限平均法	5%	5%	19%
机器设备	年限平均法	10%	5%	9.5%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提

折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已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。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利使用权等等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年-70年	按土地使用权证使用年限确认
软件	5年	按受益期确认
专利使用权	10年	按受益期确认

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用主要系租入固定资产的装修改造支出，均自装修改造完成之日起，长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后预计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。具体实施办法为：自有物业门店按10年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于10年的，按10年进行摊销；租赁时间小于10年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

33、合同负债

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。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，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在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，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (24) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“《新收入	第四届董事会 2020 年第一次临时会议	

准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市公司，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,040,998.40	23,040,998.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	315,103.73	315,103.73	
应收账款	10,577,279.61	10,577,279.61	
应收款项融资			
预付款项	6,634,701.49	6,634,701.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,088,345.68	12,088,345.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	620,593.06	620,593.06	
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	1,005,833.88	1,005,833.88	
流动资产合计	54,282,855.85	54,282,855.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,509,323.40	9,509,323.40	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	15,675,215.97	15,675,215.97	
长期待摊费用	5,982,587.40	5,982,587.40	
递延所得税资产	446,014.18	446,014.18	
其他非流动资产	601,889.70	601,889.70	
非流动资产合计	32,215,030.65	32,215,030.65	
资产总计	86,497,886.50	86,497,886.50	
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,542,900.34	11,542,900.34	

预收款项	11,001,434.92		-11,001,434.92
合同负债		9,220,472.60	9,220,472.60
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	1,689,300.92	1,689,300.92	
应交税费	10,849,035.85	10,849,035.85	
其他应付款	22,260,086.56	22,260,086.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	58,342,758.59	56,561,796.27	-1,780,962.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,404,449.51	19,404,449.51	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,404,449.51	21,185,411.83	1,780,962.32
负债合计	77,747,208.10	77,747,208.10	1,780,962.32
所有者权益：			

股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	346,368,820.29	346,368,820.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25	
一般风险准备			
未分配利润	-1,171,712,685.40	-1,171,712,685.40	
归属于母公司所有者权益合计	9,311,251.14	9,311,251.14	
少数股东权益	-560,572.74	-560,572.74	
所有者权益合计	8,750,678.40	8,750,678.40	
负债和所有者权益总计	86,497,886.50	86,497,886.50	

调整情况说明

根据新收入准则，本公司已收客户提供服务的义务列示为合同负债，以前年度的“会员卡”预收款，在“其他非流动负债”项目中列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	89,085.34	89,085.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	5,603,183.41	5,603,183.41	
其他应收款	216,956,239.88	216,956,239.88	
其中：应收利息			
应收股利			

存货			
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			
流动资产合计	222,648,508.63	222,648,508.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,049,334.27	7,049,334.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	940,803.87	940,803.87	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	52,990,138.14	52,990,138.14	
资产总计	275,638,646.77	275,638,646.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	261,747.60	261,747.60	

预收款项	7,096,474.63		-7,096,474.63
合同负债			5,315,512.31
应付职工薪酬	672,356.80	672,356.80	
应交税费	10,301,966.12	10,301,966.12	
其他应付款	46,387,237.18	46,387,237.18	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	64,719,782.33	64,719,782.33	-1,780,962.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,404,449.51	19,404,449.51	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,780,962.32
非流动负债合计	19,404,449.51	19,404,449.51	1,780,962.32
负债合计	84,124,231.84	84,124,231.84	
所有者权益：			
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	392,133,024.68	392,133,024.68	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25	
未分配利润	-1,035,273,726.00	-1,035,273,726.00	
所有者权益合计	191,514,414.93	191,514,414.93	
负债和所有者权益总计	275,638,646.77	275,638,646.77	

调整情况说明

根据新收入准则，本公司已收客户提供服务的义务列示为合同负债，以前年度的“会员卡”预收款，在“其他非流动负债”项目中列示。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据新收入准则，本公司已收客户提供服务的义务列示为合同负债，以前年度的“会员卡”预收款，在“其他非流动负债”项目中列示。因此年初数预收账款 7,096,474.63 元，调整到合同负债金额为 5,315,512.31 元，调整到其他非流动负债金额为 1,780,962.32 元。

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	简易征收	5%、2%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1. 根据财政部 税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》，财税[2018]50号，公司印花税（不含证券交易印花税）资金账簿减半征收印花税，其他账簿免征印花税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司符合上述相关规定的企业，享受企业所得税减免政策。

3. 公司符合《财政部 税务总局〈关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告〉》（2019年第87号）相关规定，享受可抵扣进项税额加计扣除税收优惠。

4. 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情 防控有关税收政策的公告》（2020年第8号）和《财政部 税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（2020年第28号），自2020年1月1日至2020年12月31日，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,260.36	56,287.04
银行存款	83,281,853.79	22,984,711.36
合计	83,375,114.15	23,040,998.40

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	156,846.61	315,103.73
合计	156,846.61	315,103.73

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

本公司认为持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,962,218.85	12.70%	1,962,218.85	100.00%		1,962,218.85	15.38%	1,962,218.85	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,962,218.85	12.70%	1,962,218.85	100.00%		1,962,218.85	15.38%	1,962,218.85	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,491,733.77	87.30%	268,241.09	1.99%	13,223,492.68	10,799,646.86	84.62%	222,367.25	2.06%	10,577,279.61
其中：										
按组合计提预期信用损失除押金、保证金及备用金之外的应收款项	13,491,733.77	87.30%	268,241.09	1.99%	13,223,492.68	10,799,646.86	84.62%	222,367.25	2.06%	10,577,279.61
合计	15,453,952.62	100.00%	2,230,459.94	14.43%	13,223,492.68	12,761,865.71	100.00%	2,184,586.10	17.12%	10,577,279.61

按单项计提坏账准备：1,962,218.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武警总医院	1,421,316.70	1,421,316.70	100.00%	预计无法收回
黄宏	156,567.20	156,567.20	100.00%	预计无法收回
北京三里河湘鄂情有限公司	139,184.00	139,184.00	100.00%	预计无法收回
中国农业银行食堂	51,465.00	51,465.00	100.00%	预计无法收回
其他（余额 4 万元以下）	193,685.95	193,685.95	100.00%	预计无法收回
合计	1,962,218.85	1,962,218.85	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：268,241.09 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,491,733.77	268,241.09	2.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提预期信用损失，即按照账龄计提信用减值准备，押金、保证金及备用金及集团合并范围内不计提信用减值准备。

按账龄计提比例如下：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

参照“本节、五、重要会计政策及会计估计、12应收账款”

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	在途结算款	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合2	关联方往来款	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合3	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项	预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

组合3，按账龄计提信用减值准备的比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	2.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	30.00%
4-5年	50.00%
5年以上	100.00%

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	13,412,054.77
1至2年	79,679.00
3年以上	1,962,218.85
5年以上	1,962,218.85
合计	15,453,952.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东方时尚驾驶学校股份有限公司	3,830,000.00	24.78%	76,600.00
中央国债登记结算有限责任公司	1,853,436.79	11.99%	37,068.74
武警总医院	1,421,316.70	9.20%	1,421,316.70
北京中证保信息技术股份有限公司	1,397,807.20	9.04%	27,956.14
中欧国际工商学院	1,025,038.39	6.63%	20,500.77
合计	9,527,599.08	61.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,137,808.82	66.43%	2,033,023.90	30.64%
1 至 2 年			1,587,082.59	23.92%
2 至 3 年	103,654.20	0.18%		
3 年以上	3,014,595.00	33.38%	3,014,595.00	45.44%
合计	4,256,058.02	--	6,634,701.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付中国科学院计算机技术研究所 3,000,000.00 元。未及时结算原因的说明：2014年5月4日, 公司与中国科学院计算技术研究所签订《网络新媒体及大数据联合实验室的合作协议》共同建立“网络新媒体及大数据联合实验室”公司计划三年内出资不低于1亿元人民币, 作为联合实验室研发运营资金。公司2014年末受立案调查和重大资产重组停止的影响, 公司缺乏融资能力推进相关业务, 该项目暂停至今。年初至今双方正洽谈后续是否进行合作或终止协议退回预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	
中国科学院计算技术研究所	3,000,000.00	70.49%	
用友软件股份有限公司	269,537.10	6.33%	
北京鸿盛广源信息咨询有限公司	225,140.04	5.29%	
北京盈聚工贸有限公司	103,654.20	2.44%	
宝蓝物业服务股份有限公司	86,821.29	2.04%	
合计	3,685,152.63	86.59%	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,897,512.01	12,088,345.68
合计	9,897,512.01	12,088,345.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	8,020,944.31	5,691,057.74
其他往来款	17,235,104.79	21,840,613.84
合计	25,256,049.10	27,531,671.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	207,805.47		15,235,520.43	15,443,325.90
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	-84,788.81			-84,788.81
2020 年 6 月 30 日余额	123,016.66		15,235,520.43	15,358,537.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,736,024.02
1 至 2 年	940,825.06
2 至 3 年	4,212,731.60
3 年以上	13,366,468.42
3 至 4 年	999,405.28
4 至 5 年	112,195.13
5 年以上	12,254,868.01
合计	25,256,049.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京进军世间美食有限责任公司	其他单位往来	5,000,000.00	5 年以上	19.80%	5,000,000.00
多交所得税	其他单位往来	3,879,696.94	5 年以上	15.36%	3,879,696.94
北京凯龙万邦厨具工贸有限公司	其他单位往来	2,013,475.23	5 年以上	7.97%	2,013,475.23
北京龙德行有限责任公司	其他单位往来	1,479,137.90	1 年以内	5.86%	29,582.76
泰康之家（北京）投资有限公司	押金、备用金及保证金	1,110,000.00	1 年以内	4.39%	22,200.00
合计	--	13,482,310.07	--	53.38%	10,944,954.93

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,885,269.06		2,885,269.06	538,831.17		538,831.17
在产品			0.00			

库存商品	2,732.42		2,732.42	32,391.01		32,391.01
周转材料	50,435.49		50,435.49	49,370.88		49,370.88
合计	2,938,436.97		2,938,436.97	620,593.06		620,593.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	723,898.76	768,397.37
预交税金	265,425.02	237,436.51
合计	989,323.78	1,005,833.88

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,498,793.96	9,509,323.40
合计	8,498,793.96	9,509,323.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备及办公设备	厨房设备	家私家具	房屋建筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,104,005.30	6,137,261.43	8,078,382.19	505,281.82	5,684,980.97	33,509,911.71
2.本期增加金额	74,300.00	11,898.00				86,198.00
(1) 购置	74,300.00	11,898.00				86,198.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,870,000.00	2,005,500.00	621,899.94			4,497,399.94
(1) 处置或报废	1,870,000.00	2,005,500.00	621,899.94			4,497,399.94
4.期末余额	11,308,305.30	4,143,659.43	7,456,482.25	505,281.82	5,684,980.97	29,098,709.77
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	11,643,170.95	5,357,354.79	6,582,787.38	417,275.19		24,000,588.31
2.本期增加金	121,878.32	61,364.83	172,434.62	21,820.25	135,018.30	512,516.32

额						
(1) 计提	121,878.32	61,364.83	172,434.62	21,820.25	135,018.30	512,516.32
3.本期减少金额	1,776,500.00	1,905,225.00	231,463.82			3,913,188.82
(1) 处置或报废	1,776,500.00	1,905,225.00	231,463.82			3,913,188.82
4.期末余额	9,988,549.27	3,513,494.62	6,523,758.18	439,095.44	135,018.30	20,599,915.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,319,756.03	630,164.81	932,724.07	66,186.38	5,549,962.67	8,498,793.96
2.期初账面价值	1,460,834.35	779,906.64	1,495,594.81	88,006.63	5,684,980.97	9,509,323.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额		3,000,000.00		2,226,933.96	2,960,800.00	8,187,733.96
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额		3,000,000.00		2,226,933.96	2,960,800.00	8,187,733.96
二、累计摊销						
1.期初余额		2,550,000.00		2,200,168.37	2,960,800.00	7,710,968.37
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		2,550,000.00		2,200,168.37	2,960,800.00	7,710,968.37
三、减值准备						
1.期初余额		450,000.00		26,765.59		476,765.59
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		450,000.00		26,765.59		476,765.59
四、账面价值						
1.期末账面价值						
2.期初账面价值						

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京湘鄂情饮食 服务有限公司	819,054.56					819,054.56
北京湘鄂情餐饮 管理有限公司	66,133,015.97					66,133,015.97
北京美麦科技有 限公司		347,016.33				347,016.33
合计	66,952,070.53	347,016.33				67,299,086.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京湘鄂情饮食 服务有限公司	819,054.56					819,054.56
北京湘鄂情餐饮 管理有限公司	50,457,800.00					50,457,800.00
合计	51,276,854.56					51,276,854.56

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
中科云网科技集团股份有限公司装修费	940,803.87		136,412.16		804,391.71
北京湘鄂情投资管理有限公司装修费	99,766.54		14,600.04		85,166.50
北京湘鄂情餐饮管理有限公司装修费	441,946.14		88,940.62		353,005.52
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司装修费	3,985,249.52	1,096,387.39	677,179.57		4,404,457.34
无锡中科万家餐饮管理有限公司装修费	514,821.33		514,821.33		
合计	5,982,587.40	1,096,387.39	1,431,953.72		5,647,021.07

其他说明

30、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

单位：元

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	1,745,141.76	436,285.44	1,784,056.71	446,014.18
合计	1,745,141.76	436,285.44	1,784,056.71	446,014.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	436,285.44	436,285.44	446,014.18	446,014.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付装修款、设备款				601,889.70		601,889.70
合计				601,889.70		601,889.70

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,209,746.90	11,542,900.34
合计	11,209,746.90	11,542,900.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
团餐预收餐费	2,221,962.51	3,904,960.29
预收租金		5,315,512.31
合计	2,221,962.51	9,220,472.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收租金	-5,315,512.31	合同到期
合计	-5,315,512.31	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,603,069.60	16,063,857.16	15,824,134.09	1,842,792.67
二、离职后福利-设定提存计划	86,231.32	314,861.90	318,104.22	82,989.00
三、辞退福利		438,248.64	438,248.64	
合计	1,689,300.92	16,816,967.70	16,580,486.95	1,925,781.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	719,945.00	15,006,285.47	14,847,730.47	878,500.00
2、职工福利费		49,913.84	49,913.84	

3、社会保险费	58,871.20	482,270.22	483,120.02	58,021.40
其中：医疗保险费	53,771.82	462,587.61	463,274.67	53,084.76
工伤保险费	1,515.74	7,422.38	7,585.12	1,353.00
生育保险费	3,583.64	12,260.23	12,260.23	3,583.64
4、住房公积金	20,000.00	327,811.00	327,811.00	20,000.00
5、工会经费和职工教育经费	804,253.40	197,576.63	115,558.76	886,271.27
合计	1,603,069.60	16,063,857.16	15,824,134.09	1,842,792.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	83,344.28	299,591.04	302,824.32	80,111.00
2、失业保险费	2,887.04	15,270.86	15,279.90	2,878.00
合计	86,231.32	314,861.90	318,104.22	82,989.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,641,854.76	2,816,147.01
企业所得税	113,426.42	64,214.36
个人所得税	7,734,427.49	7,784,054.96
城市维护建设税	55,364.08	48,053.34
营业税	95,946.12	95,946.12
教育费附加	23,703.18	35,040.81
其他地方性税费	20,264.62	5,579.25
合计	11,684,986.67	10,849,035.85

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	95,312,690.76	22,260,086.56

合计	95,312,690.76	22,260,086.56
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租金	240,000.00	156,144.00
应付工程款	529,722.46	662,008.83
其他单位往来	12,942,968.30	21,441,933.73
限制性股票回购义务	81,600,000.00	
合计	95,312,690.76	22,260,086.56

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	3,562,081.00	租赁保证金
合计	3,562,081.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,734,649.51	19,404,449.51	详见本附注十四 承诺及或有事项。
合计	11,734,649.51	19,404,449.51	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------------	------------	------	------	-------------

			额					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,780,962.32	
合计	1,780,962.32	

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	800,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00	840,000,000.00

其他说明：

报告期公司增发限制性股票4000万股。

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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	239,416,836.34	41,600,000.00		281,016,836.34
其他资本公积	106,951,983.95	4,859,343.00		111,811,326.95
合计	346,368,820.29	46,459,343.00		392,828,163.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：1、增发限制性股票，股本溢价41,600,000.00元；2、以权益结算的股份支付累计增加4,859,343.00元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		81,600,000.00		81,600,000.00
合计		81,600,000.00		81,600,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,655,116.25			34,655,116.25
合计	34,655,116.25			34,655,116.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-1,171,712,685.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,963,618.30	
期末未分配利润	-1,175,676,303.70	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,076,719.03	14,493,692.64	29,407,671.42	14,331,003.24
其他业务	5,533,254.75	3,449,812.83	10,149,319.78	8,418,699.01
合计	42,609,973.78	17,943,505.47	39,556,991.20	22,749,702.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,399.76	64,899.34
教育费附加	15,171.33	27,813.98
印花税	5,676.30	
地方教育费附加	10,114.22	18,542.67
文化事业建设费		1,608.57
合计	66,361.61	112,864.56

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,245,687.84	10,236,557.29
租赁费	1,245,966.59	639,916.77
折旧摊销费	900,422.10	658,037.55
能源费	216,204.19	294,445.51
保洁洗涤费	22,583.28	143,927.97
广告宣传费	47,452.19	30,370.00
维修费		57,124.32
排污清洁费	92,141.67	1,200.00
通讯费	7,388.84	
差旅费	9,439.57	8,353.02
服务费	17,337.00	22,641.50
运杂费	266.00	280.00
服装、低值易耗品	176,573.81	180,330.24
业务招待费	48,186.50	
其他销售费用	285,458.32	334,551.16
合计	14,315,107.90	12,607,735.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,949,857.82	5,437,508.15
折旧摊销费	550,406.11	885,305.07
业务招待费	455,631.66	774,180.77
租赁费	464,777.86	2,638,293.39
低值易耗品摊销、物料消耗	58,254.57	65,663.84
差旅费	359,573.92	793,353.96
交通运输费	203,266.27	52,461.80
税费	72.40	48,747.50
咨询费、审计费等中介服务费	2,007,770.90	2,349,743.92
办公费	101,217.59	125,367.08
通讯费	18,482.24	15,977.34
修理费	6,210.00	3,912.72
培训费		3,500.00
水电费		428,103.91
会议费		85,793.96
辞退补偿	398,540.00	673,700.00
股份支付费用	4,831,159.00	
其他管理费用	539,060.07	312,018.42
合计	14,944,280.41	14,693,631.83

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	77,500.00	
合计	77,500.00	

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,282.42	
减：利息收入	106,984.37	29,232.42

汇总损益		
手续费	34,748.57	15,665.57
其他	1,880.00	1,467.64
合计	-61,073.38	-12,099.21

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	916,593.05	200,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	38,914.97	
合计	38,914.97	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-26,777.94
合计		-26,777.94

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

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
其他	4,418.15	25,573.72	4,418.15
合计	4,418.15	25,573.72	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
合同赔偿款	205,366.70	102,578.85	205,366.70
其他	74,487.16	14,919.62	74,487.16
合计	279,853.86	117,498.47	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,777.57	330,143.74
递延所得税费用	-9,728.74	6,694.49
合计	44,048.83	336,838.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,995,635.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-998,908.98
调整以前期间所得税的影响	-72,863.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	446,014.18
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	669,807.61
所得税费用	44,048.83

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	106,984.37	29,232.42
收到研发项目款		
收到政府补助	26,130.70	
收回其他往来款及备用金	9,208,089.88	11,283,140.47
合计	9,341,204.95	11,312,372.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,710,744.45	3,278,210.16
清洁及保洁费用	114,724.95	143,927.97
能源费及供暖费	216,204.19	722,549.42
业务招待费	503,818.16	774,180.77
广告宣传费	47,452.19	30,370.00
咨询费、审计费等中介服务费	2,025,107.90	2,372,385.42
差旅费	369,013.49	801,706.98
办公费	101,217.59	125,367.08
其他费用支出及往来款	21,154,282.90	16,287,376.54
合计	26,242,565.82	24,536,074.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
北京盈聚资产管理有限公司		707,206.60

王禹皓	1,700,000.00	6,600,000.00
其他		107,530.00
合计	1,700,000.00	7,414,736.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,039,684.75	-10,850,384.48
加：资产减值准备	-38,914.97	26,777.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	512,516.32	831,043.08
长期待摊费用摊销	1,431,953.72	742,137.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	162.73	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,282.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,728.74	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,317,843.91	-37,227.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,081,521.19	1,448,483.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,179,087.38	-3,710,605.68
经营活动产生的现金流量净额	-18,530,365.89	-11,549,775.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	83,375,114.15	16,019,111.84
减：现金的期初余额	23,040,998.40	36,621,073.72
现金及现金等价物净增加额	60,334,115.75	-20,601,961.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	855,592.06
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	144,407.94

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,375,114.15	23,040,998.40
三、期末现金及现金等价物余额	83,375,114.15	23,040,998.40

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
免征增值税及加计扣除	890,462.35	其他收益	890,462.35

稳岗补贴	26,130.70	其他收益	26,130.70
合计	916,593.05		916,593.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京美麦科技有限公司	2020年06月01日	1,000,000.00	100.00%	收购	2020年05月31日	股权变更	456,662.24	151,110.15

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,000,000.00
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	652,983.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	347,016.33

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

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：

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京湘鄂情投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
北京湘鄂情饮食服务有限公司	北京	北京	餐饮服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京龙德华物业管理有限公司	北京	北京	餐饮管理业		100.00%	设立
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	郑州	郑州	餐饮管理咨询		70.00%	设立
北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		100.00%	设立
常州中科万家餐饮管理有限公司	常州	常州	餐饮管理咨询	60.00%		设立
无锡中科云网餐饮管理有限公司	无锡	无锡	餐饮管理咨询	100.00%		设立
北京美麦科技有限公司	北京	北京	科技推广和	100.00%		非同一控制下企

			应用服务业			业合并
--	--	--	-------	--	--	-----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	30.00%	-95,441.82		204,654.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	8,211,813.74	5,374,069.76	13,585,883.50	12,876,490.73		12,876,490.73	11,529,139.56	5,614,911.81	17,144,051.37	16,143,731.21		16,143,731.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	4,543,189.88	-318,139.39	-318,139.39	2,849,112.36	8,791,425.76	-78,877.35	-78,877.35	-1,826,282.12

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海市崇明区长江农场长江大街161号2幢5870室(上海长江经济园区)	商务服务业	360,200,000.00	22.01%	22.01%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙），持股比例为22.01%，本公司的实际控制人为上海臻

禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人自然人陈继。

本企业最终控制方是陈继。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九/3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈继先生	陈继先生为上市公司实际控制人、董事长、总裁、董事会秘书（代行），报告期内与上市公司存在关联关系。
孙湘君女士	孙湘君女士为上市公司实际控制人陈继先生配偶，为陈继先生的一致行动人，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	为上市公司控股股东，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海高湘投资管理有限公司	因陈继先生为实际控制人、执行董事兼总经理，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海泓甄投资管理有限公司	因陈继先生为该公司实际控制人，且董事黄婧女士任该公司执行董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海市汇达丰律师事务所	因董事陈继、黄婧任合伙人律师，报告期内与上市公司存在关联关系。
西安海天天线科技股份有限公司	因上市公司董事长兼总裁、董事会秘书（代行）陈继先生、非独立董事黄婧女士任该公司董事，上市公司副总裁兼财务总监吴爱清任副总经理，监事王赧任该公司总经理，报告期内与上市公司存在关联关系。
西安昊润投资有限责任公司	因监事王赧先生任该公司执行董事、经理，报告期内与上市公司存在关联关系。
海天天线（上海）国际贸易有限公司	公司审计负责人沈洪秀先生担任该公司法人代表、执行董事，公司副总裁兼财务总监任财务部部长，报告期内与上市公司存在关联关系。
寰谷资产管理（上海）有限公司	因陈继先生任该公司总经理，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海泓甄宜景投资管理合伙企业（有限合伙）	因陈继先生为该公司实际控制人，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海泓甄曼森投资管理合伙企业（有限合伙）	因陈继先生为该公司实际控制人，报告期与上市公司在关联关系。

上海泓甄宁尚投资管理合伙企业（有限合伙）	因陈继先生为该公司实际控制人，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海泓甄仕馨投资管理合伙企业（有限合伙）	因陈继先生为该公司实际控制人，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海高湘实业有限公司	因陈继先生任该公司总经理，黄婧女士任该公司执行董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海泓甄帝通资产管理有限公司	上市公司非独立董事黄婧担任该公司执行董事兼总经理，副总裁兼财务总监任风控总监，报告期内存在关联关系。
泓甄佳熙（上海）国际贸易有限公司	因陈继间接持股 50%，报告期内与上市公司存在关联关系。
上海垚阔企业管理中心（有限合伙）	因黄婧任执行事务合伙人委派代表，报告期内与上市公司存在关联关系。
北京海兰太行科技开发有限公司	因黄婧任执行董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
王禹皓	王禹皓先生为公司副董事长兼执行总裁，报告期内，与上市公司存在关联关系。
武汉天开教育投资有限公司	公司副董事长兼执行总裁王禹皓先生任该公司董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
中杰安保集团有限公司	公司副董事长兼执行总裁王禹皓任该公司董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
中国国际安保集团有限公司	公司副董事长兼执行总裁王禹皓控股，报告期内与上市公司存在关联关系。
第七大道控股有限公司	上市公司董事李正全任执行董事兼首席财务官，报告期内与上市公司存在关联关系。
无锡第七大道科技有限公司	上市公司董事李正全任该公司执行董事、总经理，报告期内与上市公司存在关联关系。
巴东县凯瑞百谷马铃薯种业有限公司	上市公司独立董事林涛任该公司董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
湖北谷友农业科技有限公司	上市公司独立董事林涛任该公司董事，报告期内与上市公司存在关联关系。
北京中特聚品农业科技有限公司	上市公司监事王翔任该公司董事长，报告期内与上市公司存在关联关系。
北京中科宏策国际管理咨询公司	上市公司监事王翔任该公司董事长，报告期内与上市公司存在关联关系。
湖南蓝炬财税服务有限公司	副总裁兼非独立董事陆湘苓任执行董事兼总经理，报告期内存在关联关系。
湖南国智网络科技有限公司	副总裁兼非独立董事陆湘苓任该公司执行董事兼总经理，报告期内存在关联关系。
北京东方时尚酒店管理有限公司	上市公司副总裁龙英琦先生任该公司法定代表人、总经理，报告期内存在关联关系。

其他说明

无

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京盈聚工贸有限 公司	采购商品及接受 劳务				62,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	委托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
王禹皓	1,700,000.00	2020年01月01日	2020年06月30日	还款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	2,117,929.00	2,285,174.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	王禹皓	0.00	1,700,000.00

7、关联方承诺

根据上海臻禧同意按照《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》第四条的规定，承接原控股股东及一致行动人所作的“向公司提供1,500万元财务资助”承诺，上海臻禧上年度内向公司提供1,500万元财务资助，公司分别于2019年8月23日、11月27日、12月30日收到100万、100万和1,300万元。公司控股股东上海臻禧于2019年底出具承诺函，在已向公司提供的1,500万元财务资助款范围内，为公司向大自然公司实际支付金额与相关赔付方向公司实际赔偿金额的差额部分兜底。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,859,343.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 2.91 元/份，合同剩余期限为 22 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 2.04 元/股，合同剩余期限为 22 个月。

其他说明

公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要（更新后）的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉（更新后）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2019年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，本激励计划获得2019年第三次临时股东大会批准，董事会被授权确定授予日，在激励对象符合条件时向其授予股票期权与限制性股票，并办理授予股票期权与限制性股票所必需的全部事宜。

公司召开第四届董事会2020年第五次临时会议和第四届监事会2020年第四次临时会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关

于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》。董事会根据公司2019年第三次临时股东大会的授权，对本激励计划的激励对象及授予权益数量进行了调整，该调整事项符合有关规定；此外，董事会和监事会认为，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，同意以2020年5月13日为授予日，向36名激励对象授予4,000万份股票期权，行权价格为2.91元/份；向上述36名激励对象授予限制性股票4,000万股，授予价格为2.04元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权公允价值采用期权定价模型确定，限制性股票公允价值按照股票的市场价格和授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按各行权/解除限售期公司的业绩指标完成情况，以及激励对象个人的考评情况估计确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,859,343.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,859,343.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 中科云网科技集团股份有限公司与公司投资者的法律纠纷案件

截至2020年8月18日，累计有217名投资者以“公司虚假陈述责任纠纷”为案由，起诉公司要求赔偿投资损失，其中有部分投资者起诉公司要求赔偿的同时，要求原控股股东孟凯先生承担连带赔偿责任。法院根据有关规定，将上述投资者索赔诉讼案件合并为8个共同诉讼案件予以审理，具体情况如下：

序号	案件名称	原告人数(人)	被告	涉诉金额(元)
1	(2019)京01民初462号张艺政案	18	中科云网、孟凯	4,893,991.80
2	(2019)京01民初471号颜学由案	28	中科云网	2,017,018.12
3	(2019)京01民初589号朱卉案	57	中科云网	5,782,210.95
4	(2019)京01民初600号葛美丽案	47	中科云网	4,163,026.54
5	(2019)京01民初617号王小妹案	30	中科云网、孟凯	6,115,484.47
6	(2019)京01民初631号魏银凤案	26	中科云网	1,406,685.42
7	(2020)京01民初245号刘剑案	9	中科云网	910,405.61
8	尚未收到并案裁定(266号、267号)	2	中科云网	3,817,397.6
合计		217	-	29,106,220.51

在《2018年年度报告》中，公司根据案件实际情况，就2018年度收到的190件诉讼案件（涉案金额为2,297.46万元）计提了286.89万元预计负债，占公司测算的起诉金额比例为14.42%。

在《2019年年度报告》中，公司根据案件实际情况，按照上年度同一计提比例就2019年度新增的5件（涉案金额为45.11万元）计提了6.5万元预计负债。

截至本报告披露日，公司尚未收到关于该投资者索赔案件的开庭通知，本案尚未开庭审理。

(2) 中科云网科技集团股份有限公司与北京赣瑞空调制冷设备有限责任公司的法律纠纷案件

公司于2011年10月21日与北京赣瑞空调制冷设备有限责任公司（以下简称“赣瑞空调”）签订《通风空调安装合同》，赣瑞空调负责湘鄂情海口店的空调安装与调试。海口店已于2013年5月停业，并于2015年重大资产重组中剥离出上市公司。

2017年10月23日，法院就赣瑞空调诉中科云网给付空调安装款案进行了开庭，中科云网补充提交了新证据，双方进行了最后陈述，赣瑞空调请求法院判决中科云网给付安装款，中科云网陈述因已过诉讼时效请求法院驳回原告的诉讼请求。且本案原告赣瑞空调在合同约定

期内，并未向被告中科云网主张履行合同的付款，其提起诉讼时已过诉讼时效的约定时间，原告赣瑞空调现有证据无法证明其主张，负有举证不能的责任，被告中科云网无需履行付款义务。

公司于2019年2月26日收到北京市海淀区人民法院《民事判决书》（2015）海民（商）初字第45918号，法院驳回原告全部诉讼请求并由其承担诉讼费用。此后，海淀法院判决驳回赣瑞空调全部诉讼请求，赣瑞空调不服海淀法院判决遂向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）提起上诉。北京一中院于2019年底出具《民事判决书》，判决如下：1. 撤销（2015）海民（商）初字第45918号民事判决第一项；2. 中科云网科技集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向北京赣瑞空调制冷设备有限责任公司支付工程款669,816元及逾期付款利息（以669,816元为基数，自2013年1月5日起计算至实际付清之日止，按照中国人民银行人民币同期同类逾期贷款利率计算）；3. 驳回北京赣瑞空调制冷设备有限责任公司的其他诉讼请求。在《2019年年度报告》中，公司根据案件实际情况计提了预计负债66.98万元

本报告期内，公司已根据《民事判决书》向赣瑞空调履行了赔付义务，本案已结案。

（3）中科云网科技集团股份有限公司、金紫银（北京）餐饮有限公司与北京大自然物业管理有限责任公司的法律纠纷案件

北京大自然物业管理有限责任公司（以下简称“大自然公司”）以“房屋租赁合同纠纷”为案由向海淀法院起诉公司（第一被告），请求判令公司与被告二金紫银（北京）餐饮有限公司腾退所租用的位于海淀区新建宫门路1号大自然商厦的房屋；同时请求判令公司支付拖欠的水、电、供冷费、垃圾费等相关费用，请求至实际腾退之日；支付因拖欠支付房租产生的部分违约金并承担本案的诉讼费用。

2019年5月6日，公司收到本案代理律师现场送达的（2016）京0108民初26836号《北京市海淀区人民法院民事判决书》，判决如下：1. 被告中科云网科技集团股份有限公司于本判决生效后三十日内将其承租的北京市海淀区新建宫门路1号大自然商厦的全部房屋腾空后交还原告北京大自然物业管理有限责任公司；2. 被告中科云网科技集团股份有限公司于本判决生效后十五日内向原告北京大自然物业管理有限责任公司支付拖欠至2017年1月31日止的房屋租金2,538,143.76元；并自2017年2月1日起按合同约定的标准（2015年6月16日至2018年6月15日的租金为5,076,287.5元/年；2018年6月16日至2021年6月15日的租金为5,355,101.88元/年；2021年6月16日至2022年6月15日的租金为5,647,856.97元）支付租金及房屋使用费至房屋实际腾退之日止；3. 被告中科云网科技集团股份有限公司于本判决生效后十五日内向原告北京大自然物业管理有限责任公司支付拖欠房屋租金及空调费产生的违约金二十万元；4.

被告金紫银（北京）餐饮有限公司、第三人北京金紫银海鲜酒楼有限公司协助被告中科云网科技集团股份有限公司履行本判决第一项义务；5. 驳回原告北京大自然物业管理有限责任公司其他诉讼请求。

公司不服一审判决，遂向北京市第一中级人民法院（以下简称（“北京一中院”））提起上诉。2019年8月2日，公司收到北京一中院出具的（2019）京01民终6881号《民事判决书》，判决如下：一、维持北京市海淀区人民法院（2016）京0108民初26836号民事判决第一项、第三项、第四项、第五项；二、变更北京市海淀区人民法院（2016）京0108民初26836号民事判决第二项为：被告中科云网科技集团股份有限公司于本判决生效后十五日内向原告北京大自然物业管理有限责任公司支付拖欠至2017年1月31日止的房屋租金1,692,095.83元；并自2017年2月1日起按合同约定的标准（2015年6月16日至2018年6月15日的租金为5,076,287.50元/年；2018年6月16日至2021年6月15日的租金为5,355,101.88元/年；2021年6月16日至2022年6月15日的租金为5,647,856.97元）支付租金及房屋使用费至房屋实际腾退之日止。

为了维护公司及广大中小股东利益，公司遂向北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）申诉及申请再审，并获得受理。2020年2月28日，公司收到北京高院邮寄送达的（2019）京民申4866号《民事裁定书》，驳回中科云网科技集团股份有限公司的再审申请。在《2019年年度报告》中，公司根据的判决情况预提预计负债1,580万元。

截至本报告期末，公司积极与大自然公司进行协商分配赔付，并累计向对方赔付了700万元。

（4）中科云网科技集团股份有限公司与金紫银（北京）餐饮有限公司、北京金紫银海鲜酒楼有限公司的法律纠纷案件

公司以“房屋租赁合同纠纷”为案由，向北京市海淀区人民法院起诉金紫银（北京）餐饮有限公司（第一被告）、北京金紫银海鲜酒楼有限公司（第二被告），（1）请求两被告向原告支付（2019）京01民终6881号判决书中确认的拖欠至2017年1月31日的房屋租金169.21万元，并支付2017年2月1日起至实际腾出之日为止的房屋租金（暂计至2019年7月31日为1,294.13万元），以及违约金20万元；（2）请求两被告向原告支付原告已承担的案号为（2016）京0108民初26836号案件受理费1.64万元、案号为（2019）京01民终6881号案件受理费1.64万元；（3）请求两被告承担本案诉讼费。上述诉讼请求合计金额:1,486.62万元。

2019年12月3日，公司收到海淀法院邮寄送达的（2019）京0108民初59487号《民事判决书》，裁定：金紫银（北京）餐饮有限公司向中科云网赔偿（2019）京01民终6881号判决书

中所判决的房屋租金、使用费、违约金及案件受理费。

2019年12月25日，公司收到海淀法院邮寄送达的上诉状，获悉金紫银（北京）餐饮有限公司不服（2019）京0108民初59487号民事判决书，提起上诉，请求撤销一审判决，改判驳回被上诉人的诉讼请求或将本案发回重审。据此，（2019）京0108民初 59487号《民事判决书》未生效，本案将进入二审阶段。

2020年5月21日，公司收到北京一中院邮寄送达的（2020）京01民终2316号《民事裁定书》，裁定：本案按上诉人金紫银公司撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力，本裁定为终审裁定。为维护公司及广大投资者利益，公司于2020年6月23日申请对金紫银公司进行执行，并于2020年8月13日获海淀法院正式立案，案号为（2020）0108执14207号，执行标的金额为1,953.45万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于2020年7月份实施非公开发行股票事项，增发对象为公司控股股东及实际控制人。发行数量为2亿股，每股2.66元。	532,000,000.00	须经公司股东大会及证券监管机构审批通过。
重要的对外投资	本次非公开发行募集资金5.32亿元，其中4.82亿元用于投资建设中央厨房团餐项目。	482,000,000.00	须经公司股东大会及证券监管机构审批通过。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年8月18日在指定信息披露媒体上刊登了《重大诉讼公告》（公告编号：2020-62）中，就公司与北京中投国亚投资咨询有限公司的诉讼纠纷事宜，进行了公开披露，公司将进一步核实相关情况，并积极应对本次诉讼事项，以维护公司及全体股东利益。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 与中科院计算所共建网络新媒体及大数据联合实验室

2014年5月4日，公司与中国科学院计算技术研究所（以下简称“中科院计算所”）在北京签订《网络新媒体及大数据联合实验室的合作协议》（以下简称“合作协议”或“协议”）。合作协议约定：为充分利用中科院计算所在网络新媒体及大数据等高新技术研究开发方面的优势，结合公司在高新技术产业化过程中的市场开发、行业推广能力，本着共同开展网络新媒体及大数据处理的研究开发及应用推广的目的，双方过广泛的讨论协商，同意共同建立“网络新媒体及大数据联合实验室”（以下简称“联合实验室”），在技术攻关、产业推广等方面开展深入实质性合作。

公司计划三年内出资不低于1亿元人民币，作为联合实验室研发运营资金。其中，签约当年投入联合实验室的经费为1,000万元，第二年投入经费为3,500万元，第三年投入联合实验

室的经费为5,500万元，每年度经费需于当年12月31日前拨入联合实验室账户，以保证联合实验室的运作。

受2014年末公司立案调查和重大资产重组停止的影响，公司缺乏融资能力推进相关业务，致使该项目处于停滞、中止的状态。2018年7月，公司新控股股东上海臻禧通过司法拍卖取得公司控制权，并于2018年11月改组董事会实际控制公司，公司治理层面趋于稳固，并实现2018年盈利，且导致上述协议处于暂停中止状态的客观因素，2018年末已全部或大部分消除。年初至今双方正洽谈后续是否进行合作或终止协议退回预付款。

截止本报告日，公司已预付中科院计算所300万元。

2. 员工股权激励

2019年11月1日，公司分别召开第四届董事会2019年第八次临时会议和第四届监事会2019年第五次临时会议，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。监事会对公司本次激励计划的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了独立意见并公开征集委托投票权，北京大成律师事务所出具了法律意见书。

2019年12月9日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要（更新后）的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉（更新后）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2019年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，本激励计划获得2019年第三次临时股东大会批准，董事会被授权确定授予日，在激励对象符合条件时向其授予股票期权与限制性股票，并办理授予股票期权与限制性股票所必需的全部事宜。

2020年5月13日，公司召开第四届董事会2020年第五次临时会议和第四届监事会2020年第四次临时会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》。董事会根据公司2019年第三次临时股东大会的授权，对本激励计划的激励对象及授予权益数量进行了调整，该调整事项符合有关规定；此外，董事会和监事会认为，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，同意以2020年5月13日为授予日，向36名激励对象授予4,000万份股票期权，行权价格为2.91元/份；向上述36名激励对象授予限制性股票4,000万股，授予价格为2.04元/股。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	380,001.24	10.58%	380,001.24	100.00%		380,001.24	100.00%	380,001.24	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	380,001.24	10.58%	380,001.24	100.00%		380,001.24	100.00%	380,001.24	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,210,172.19	89.42%			3,210,172.19					
其中：										
组合 4-合并关联方	3,210,172.19				3,210,172.19					
合计	3,590,173.43	100.00%	380,001.24	10.58%	3,210,172.19	380,001.24	100.00%	380,001.24	100.00%	

按单项计提坏账准备：380,001.24

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黄宏	156,567.20	156,567.20	100.00%	预计无法收回
北京三里河湘鄂情有限公司	139,184.00	139,184.00	100.00%	预计无法收回
张艳	20,776.00	20,776.00	100.00%	预计无法收回
罗生阳	18,201.00	18,201.00	100.00%	预计无法收回
其他	45,273.04	45,273.04	100.00%	预计无法收回
合计	380,001.24	380,001.24	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北京云膳东方时尚酒店管理 有限公司	3,210,172.19		
合计	3,210,172.19		--

确定该组合依据的说明:

集团内部往来不计提信用减值准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,210,172.19
3 年以上	380,001.24
5 年以上	380,001.24
合计	3,590,173.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	3,210,172.19	89.42%	
黄宏	156,567.20	4.36%	156,567.20
北京三里河湘鄂情有限公司	139,184.00	3.88%	139,184.00
张艳	20,776.00	0.58%	20,776.00
罗生阳	18,201.00	0.51%	18,201.00
合计	3,544,900.39	98.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	247,412,173.24	216,956,239.88
合计	247,412,173.24	216,956,239.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	2,544,526.65	1,854,430.73

关联方往来款	243,993,571.23	214,814,485.23
其他往来款	15,716,951.86	15,112,001.00
合计	262,255,049.74	231,780,916.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	45,536.79		14,779,140.29	14,824,677.08
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	18,199.42			18,199.42
2020 年 6 月 30 日余额	63,736.21		14,779,140.29	14,842,876.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	245,736,260.36
1 至 2 年	618,800.00
2 至 3 年	3,942,164.22
3 年以上	11,957,825.16
3 至 4 年	750,000.00
4 至 5 年	77,985.13
5 年以上	11,129,840.03
合计	262,255,049.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大单独计提的坏账准备	8,879,696.94					8,879,696.94

备						
单项金额不重大单独计提的坏账准备	5,899,443.35					5,899,443.35
按账龄组合计提的坏账准备	45,536.79	18,199.42				63,736.21
合计	14,824,677.08	18,199.42				14,842,876.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京湘鄂情投资管理有限公司	往来款	195,447,120.43		74.53%	
无锡中科云网餐饮管理有限公司	往来款	47,200,000.00		18.00%	
北京进军世间美食有限责任公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	1.91%	5,000,000.00
多缴所得税	往来款	3,879,696.94	5 年以上	1.48%	3,879,696.94
北京凯龙万邦厨具工贸有限公司	往来款	2,013,475.23	5 年以上	0.77%	2,013,475.23
合计	--	253,540,292.60	--	96.68%	10,893,172.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	47,527,778.00		47,527,778.00	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	47,527,778.00		47,527,778.00	45,000,000.00		45,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京湘鄂情投资管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
无锡中科云网餐饮管理有限公司	30,000,000.00				1,527,778.00	31,527,778.00	
北京美麦科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	45,000,000.00	1,000,000.00			1,527,778.00	47,527,778.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,533,254.75	3,449,812.83	10,149,319.78	8,418,699.01
合计	5,533,254.75	3,449,812.83	10,149,319.78	8,418,699.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	916,593.05	主要系疫情期间免征的增值税。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,435.71	
减：所得税影响额	25,684.26	
少数股东权益影响额	9,410.52	
合计	606,062.56	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-54.08%	-0.0050	-0.0050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.35%	-0.0057	-0.0057

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

4、其他