公司代码:603043　　公司简称:广州酒家

广州酒家集团股份有限公司 2020年度内部控制评价报告

广州酒家集团股份有限公司全体股东:

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称企业内部控制规范体系),结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司2020年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日,是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

2. 财务报告内部控制评价结论

√有效　　□无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

□适用　　√不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√是　　□否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是　　□否

三、内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括:广州酒家集团股份有限公司及下属全资子公司和控股子公司

2. 纳入评价范围的单位占比:

指标	占比(%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、投资和融资管理、全面预算、货币资金管理、资产管理、采购管理、销售管理、工程项目管理、财务报告管理、关联交易管理、合同管理、信息系统管理、信息披露管理、内部监督等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

采购管理、销售管理、货币资金管理、存货管理、投资管理及质量控制管理等高风险领域。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面,是否存在重大遗漏

□是　　√否

6. 是否存在法定豁免

□是　　√否

7. 其他说明事项

无。

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及企业内部控制评价指引的规定,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

□是　　√否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
合并财务报表净资产潜在错报	潜在错报≥最近一期经审计的合并财务报表净资产的2%	最近一期经审计的合并财务报表净资产的2%>潜在错报≥最近一期经审计的合并财务报表净资产的1%	潜在错报<最近一期经审计的合并财务报表净资产的1%

说明:

无。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	存在以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准: 1.高级管理人员重大舞弊。 2.财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 3.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 4.控制环境无效。 5.因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。
重要缺陷	存在以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准: 1.关键岗位人员舞弊。 2.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。 3.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 4.已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	除重大、重要缺陷外,其他与财务报告内部控制执行不一致的缺陷。

说明:

无。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接损失金额	直接损失金额>1000万元	500万元<直接损失总额≤1000万元	直接损失金额≤500万元

说明:

无。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	存在以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准: 1.决策程序导致重大失误。 2.重要业务缺乏制度控制或系统失效,且缺乏有效的补偿性控制。 3.中高级管理人员和高级技术人员流失严重。 4.内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。 5.其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	存在以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准: 1.决策程序导致出现一般失误。 2.公司重要业务制度或系统存在缺陷。 3.关键岗位业务人员流失严重。 4.内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改。 5.其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	存在以下任一情况可视为一般缺陷的判断标准: 1.决策程序效率不高。 2.一般业务制度或系统存在缺陷。 3.一般岗位业务人员流失严重。 4.一般缺陷未得到整改。

说明:

无。

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

□是　　√否

1.3. 一般缺陷

按照财务报告内部控制缺陷认定标准,报告期内公司无财务报告内部控制一般缺陷。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

□是　　√否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

□是　　√否

2.3. 一般缺陷

报告期内,公司经评价测试发现个别非财务报告内部控制一般缺陷,公司已及时制定整改方案并积极执行整改,同时各业务环节存在补偿性控制予以应对,使相关风险整体可控,不影响控制目标的实现,对公司经营管理不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

□是　　√否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

□是　　√否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

□适用　　√不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

√适用　　□不适用

公司的内部控制与公司战略、经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着内外部环境的变化及时加以调整。公司继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,实现重大风险的可控。

2021年公司将持续以风险管理为导向,强化重大风险管控,持续完善内控体系,保证公司实现战略目标。

3. 其他重大事项说明

□适用　　√不适用

董事长(已经董事会授权):徐伟兵

广州酒家集团股份有限公司

2021年4月13日

证券代码:603043　　证券简称:广州酒家　　公告编号:2021-015

广州酒家集团股份有限公司 关于财务信息更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

● 本次更正不会对公司2020年末资产总额、负债总额、净资产及2020年度净利润、现金流量等财务状况和经营成果产生实质性影响。

一、本次更正事项概述

广州酒家集团股份有限公司(以下简称"公司")于2020年4月27日第四届董事会第二次会议审议通过了《广州酒家集团股份有限公司关于会计政策变更的议案》。公司按照财政部规定的时间,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

公司聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2020年年度财务报表进行审计,经与会计师充分沟通,并结合《企业会计准则第14号－收入》应用指南和2018年12月11日财政部发布的《收入准则应用案例——合同履约成本(酒店等服务行业的合同成本)》,管理层认为(1)公司原在销售费用中核算的与销售商品相关的需要向客户或第三方支付对价的费用应属于应付客户对价,应当将应付对价冲减合同交易价格,冲减当期营业收入;(2)公司为履行与客户的合同而发生的服务成本,应作为合同履约成本进行会计处理,并在收入确认时对合同履约成本进行摊销,计入营业成本;(3)与销售商品相关的不含税预收款项重分类至合同负债,相关增值税金额重分类至其他流动负债。

因公司2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告已披露,根据《企业会计准则第 28 号 -- 会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号 -- 财务信息的更正及相关披露》等相关规定,公司于2021年4月13日召开第四届董事会第七次会议,审议通过了《广州酒家集团股份有限公司关于财务信息更正的议案》,现对2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告中涉及的相关财务信息进行更正调整。

二、本次更正的具体情况

(一)2020年第一季度报告相关信息更正情况

1、2020年第一季度财务报告项目

单位:元　币种:人民币

合并资产负债表	2020年3月31日更正前	更正金额	2020年3月31日更正后
合同负债	84,643,966.50	-4,967,079.58	79,676,886.92
其他应付款	201,470,333.26	-5,390,915.72	196,079,417.54
其他流动负债	0.00	10,357,995.30	10,357,995.30
母公司资产负债表	2020年3月31日更正前	更正金额	2020年3月31日更正后
合同负债	45,982,053.04	-5,289,970.70	40,692,082.34
其他流动负债	0.00	5,289,970.70	5,289,970.70
合并利润表	2020年1-3月更正前	更正金额	2020年1-3月更正后
一、营业总收入	533,276,647.92	-12,647,708.77	520,628,939.15
其中:营业收入	533,276,647.92	-12,647,708.77	520,628,939.15
二、营业总成本	518,836,560.73	-12,647,708.77	506,188,851.96
其中:营业成本	306,792,836.34	75,665,636.37	382,458,472.71
销售费用	142,074,532.45	-84,351,651.48	57,722,880.97
管理费用	60,697,902.61	-3,961,693.66	56,736,208.95
母公司利润表	2020年1-3月更正前	更正金额	2020年1-3月更正后
一、营业收入	85,090,378.55		85,090,378.55
减:营业成本	37,341,099.43	42,970,271.46	80,311,370.89
销售费用	47,455,545.15	-40,982,868.26	6,472,676.89
管理费用	25,960,084.15	-1,987,403.20	23,972,680.95

2、2020年第一季度财务报表调整情况说明

合并资产负债表	2020年1月1日更正前	更正金额	2020年1月1日更正后
合同负债	108,261,534.15	-7,684,144.90	100,577,389.25
其他应付款	221,195,006.20	-5,390,915.72	215,804,090.48
其他流动负债	0.00	13,075,060.62	13,075,060.62
母公司资产负债表	2020年1月1日更正前	更正金额	2020年1月1日更正后
合同负债	45,036,825.90	-5,181,227.78	39,855,598.12
其他流动负债	0.00	5,181,227.78	5,181,227.78

3、2020年第一季度经营数据公告内容

更正前:

2020年第一季度,公司实现主营业务收入52,765.49万元,较去年同期增长 0.57%。具体营业收入构成情况如下:

单位:万元　币种:人民币

报告期内主营业务收入按产品分项			
产品	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
月饼系列产品	931.11	453.47	105.33
速冻食品	22,443.81	14,985.22	49.77
其他产品	20,961.28	18,664.43	12.31
餐饮业	8,429.29	18,365.49	-54.10
合计	52,765.49	52,468.61	0.57
报告期内主营业务收入按销售模式分项			
渠道	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
直接销售	22,189.78	28,928.30	-23.29
经销	30,575.71	23,540.31	29.89
合计	52,765.49	52,468.61	0.57
报告期内主营业务收入按地区分项			
区域	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
广东省内	44,453.13	46,974.04	-5.37
境内广东省外	7,399.47	5,021.85	47.35
境外	912.89	472.72	93.11
合计	52,765.49	52,468.61	0.57

说明:

(1)2020年第一季度速冻食品收入同比增长49.77%,主要是受益于市场需求增加和产能增加。

(2)2020年第一季度餐饮收入同比下降54.10%,主要是受新冠疫情影响,餐饮业务出现较大降幅。

(3)2020年第一季度境内广东省外收入同比增长47.35%,主要是公司线上省外销售业务进一步增长。

更正后:

2020年第一季度,公司实现主营业务收入51,500.72万元,较去年同期减少1.84%。在新收入准则下,公司原销售费用中核算的与销售商品相关的需要向客户或第三方支付对价的费用冲减当期营业收入。具体主营收入构成情况如下:

单位:万元　币种:人民币

报告期内主营业务收入按产品分项			
产品	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
月饼系列产品	904.55	453.47	99.47
速冻食品	21,803.56	14,985.22	45.50
其他产品	20,363.32	18,664.43	9.10
餐饮业	8,429.29	18,365.49	-54.10
合计	51,500.72	52,468.61	-1.84
报告期内主营业务收入按销售模式分项			
渠道	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
直接销售	22,189.78	28,928.30	-23.29
经销	29,310.94	23,540.31	24.51
合计	51,500.72	52,468.61	-1.84
报告期内主营业务收入按地区分项			
区域	2020年第一季度	2019年第一季度	较上期变动(%)
广东省内	43,233.23	46,974.04	-7.96
境内广东省外	7,354.59	5,021.85	46.45
境外	912.89	472.72	93.11
合计	51,500.72	52,468.61	-1.84

说明:

(1)2020年第一季度速冻食品收入同比增长45.50%,主要是受益于市场需求增加和产能增加。

(2)2020年第一季度餐饮收入同比下降54.10%,主要是受新冠疫情影响,餐饮业务出现较大降幅。

(3)2020年第一季度境内广东省外收入同比增长46.45%,主要是公司线上省外销售业务进一步增长。

(二)2020年半年度报告相关信息的更正情况

1、2020年半年度报告财务报表项目

单位:元　币种:人民币

合并资产负债表	2020年6月30日更正前	更正金额	2020年6月30日更正后
合同负债	107,186,060.73	-7,560,417.85	99,625,642.88
其他应付款	179,086,255.18	-5,390,915.72	173,695,339.46
其他流动负债	0.00	12,951,333.57	12,951,333.57
母公司资产负债表	2020年6月30日更正前	更正金额	2020年6月30日更正后
合同负债	50,085,188.98	-5,762,012.89	44,323,176.09
其他流动负债	0.00	5,762,012.89	5,762,012.89
合并利润表	2020年1-6月更正前	更正金额	2020年1-6月更正后
一、营业总收入	969,602,837.81	-26,343,074.11	943,259,763.70
其中:营业收入	969,602,837.81	-26,343,074.11	943,259,763.70
二、营业总成本	953,378,142.53	-26,343,074.11	927,035,068.42
其中:营业成本	552,848,774.73	136,718,833.04	689,567,607.77
销售费用	262,245,934.11	-155,155,046.26	107,090,887.85
管理费用	119,608,445.60	-7,906,860.89	111,701,584.71
母公司利润表	2020年1-6月更正前	更正金额	2020年1-6月更正后
一、营业收入	168,327,647.51		168,327,647.51
减:营业成本	71,258,591.47	75,763,911.62	147,022,503.09
销售费用	85,025,022.44	-71,852,981.26	13,172,041.18
管理费用	49,962,112.14	-3,910,930.36	46,051,181.78

2、2020年半年度财务报表调整情况说明

合并资产负债表	2020年1月1日更正前	更正金额	2020年1月1日更正后
合同负债	116,775,882.61	-16,198,493.36	100,577,389.25
其他应付款	212,680,657.74	3,123,432.74	215,804,090.48
其他流动负债	0.00	13,075,060.62	13,075,060.62
母公司资产负债表	2020年1月1日更正前	更正金额	2020年1月1日更正后
合同负债	45,036,825.90	-5,181,227.78	39,855,598.12
其他流动负债	0.00	5,181,227.78	5,181,227.78

3、2020年半年度经营数据公告内容

更正前:

2020年半年度,公司实现主营业务收入95,475.50万元,较去年同期增长 2.25%。具体营业收入构成情况如下:

单位:万元　币种:人民币

报告期内主营业务收入按产品分项			
产品	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
月饼系列产品	1,918.15	3,421.19	-43.93
速冻食品	42,674.32	25,955.46	64.41
其他产品	33,956.49	30,258.73	12.22
餐饮业	16,926.54	33,737.09	-49.83
合计	95,475.50	93,372.47	2.25
报告期内主营业务收入按销售模式分项			
渠道	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
直接销售	39,196.47	52,589.99	-25.47
经销	56,279.03	40,782.48	38.00
合计	95,475.50	93,372.47	2.25
报告期内主营业务收入按地区分项			
区域	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
广东省内	81,993.95	82,483.26	-0.59
境内广东省外	11,645.24	9,144.87	27.34
境外	1,836.31	1,744.34	5.27
合计	95,475.50	93,372.47	2.25

说明:

(1)2020年半年度月饼系列收入同比减少43.93%,主要是相关产品季节性特性明显,今年中秋节较去年推迟导致。

(2)2020年半年度速冻食品收入同比增长64.41%,主要是受益于市场需求增加和产能增加。

(3)2020年半年度餐饮收入同比下降49.83%,主要是受新冠疫情影响,餐饮业务出现较大降幅。

(4)2020年半年度经销渠道收入同比增长38.00%,主要是受益于市场需求增加。

更正后:

2020年半年度,公司实现主营业务收入92,841.19万元,较去年同期下降 0.57 %。在新收入准则下,公司原销售费用中核算的与销售商品相关的需要向客户或第三方支付对价的费用冲减当期营业收入。具体主营收入构成情况如下:

单位:万元　币种:人民币

报告期内主营业务收入按产品分项			
产品	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
月饼系列产品	1,853.82	3,421.19	-45.81
速冻食品	41,143.15	25,955.46	58.51
其他产品	32,917.68	30,258.73	8.79
餐饮业	16,926.54	33,737.09	-49.83
合计	92,841.19	93,372.47	-0.57
报告期内主营业务收入按销售模式分项			
渠道	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
直接销售	39,196.47	52,589.99	-25.47
经销	53,644.72	40,782.48	31.54
合计	92,841.19	93,372.47	-0.57
报告期内主营业务收入按地区分项			
区域	2020年1-6月	2019年1-6月	较上期变动(%)
广东省内	79,229.93	82,483.26	-3.94
境内广东省外	11,774.95	9,144.87	28.76
境外	1,836.30	1,744.34	5.27
合计	92,841.19	93,372.47	-0.57

说明:

(1)2020年半年度月饼系列收入同比减少45.81%,主要是相关产品季节性特性明显,今年中秋节较去年推迟导致。

(2)2020年半年度速冻食品收入同比增长58.51%,主要是受益于市场需求增加和产能增加。

(3)2020年半年度餐饮收入同比下降49.83%,主要是受新冠疫情影响,餐饮业务出现较大降幅。

(4)2020年半年度经销渠道收入同比增长31.54%,主要是受益于市场需求增加。

4、2020年半年度报告合并财务报表项目注释

(1)2020年半年度报告第十节"七.61(1)、营业收入和营业成本情况"

更正前:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,754,956.85	551,102,164.12	933,724,654.85	496,339,932.84
其他业务	14,847,880.96	1,746,610.61	17,528,620.86	380,167.69
合计	969,602,837.81	552,848,774.73	951,253,275.71	496,720,100.53

更正后:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	928,411,882.74	687,820,997.16	933,724,654.85	496,339,932.84
其他业务	14,847,880.96	1,746,610.61	17,528,620.86	380,167.69
合计	943,259,763.70	689,567,607.77	951,253,275.71	496,720,100.53

(2)半年度报告第十节"七.63、销售费用"

更正前:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	110,722,544.98	137,661,750.26
租赁费	49,960,845.08	52,071,364.72
广告宣传和市场费用	40,543,130.83	20,864,511.64
运杂费	33,407,192.03	22,052,469.42
日常修理及维护费用	15,771,211.18	18,767,420.36
其他	11,841,010.01	10,981,517.60
合计	262,245,934.11	262,399,034.00

更正后:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	51,958,107.26	137,661,750.26
租赁费	19,620,059.03	52,071,364.72
广告宣传和市场费用	14,200,056.72	20,864,511.64
运杂费	0.00	22,052,469.42
日常修理及维护费用	13,324,099.87	18,767,420.36
其他	7,988,564.97	10,981,517.60
合计	107,090,887.85	262,399,034.00

(3)2020年半年度报告第十节"七.64、管理费用"

更正前:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	63,025,665.27	61,144,277.20
办公杂费	15,754,906.69	13,928,838.68
折旧及摊销	16,823,505.20	11,117,615.75
租金及物业管理费	10,355,416.01	10,253,388.38
股权激励费	3,266,656.36	7,433,350.02
其他	10,382,296.07	6,815,517.78
合计	119,608,445.60	110,692,987.81

更正后:

单位:元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	63,025,665.27	61,144,277.20
办公杂费	15,754,906.69	13,928,838.68
折旧及摊销	8,916,644.31	11,117,615.75
租金及物业管理费	10,355,416.01	10,253,388.38
股权激励费	3,266,656.36	7,433,350.02
其他	10,382,296.07	6,815,517.78
合计	111,701,584.71	110,692,987.81

(4)2020年半年度报告第十六节"6、(2)报告分布的财务信息"

更正前:

单位:元　币种:人民币

项目	食品加工制造公司	餐饮公司	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	796,352,209.41	193,997,487.70	13,760,762.23	34,507,621.53	969,602,837.81
营业成本	498,075,661.64	86,594,594.34	686,577.80	32,508,059.05	552,848,774.73
利润总额	53,340,255.03	-31,220,775.71	-10,979,712.50	-295,081.78	11,434,848.60
总资产	1,743,395,177.16	166,161,530.83	2,173,799,931.00	1,290,679,832.16	2,792,676,806.83
总负债	723,549,949.50	136,761,175.05	285,321,664.46	456,292,530.20	689,340,258.81

更正后:

单位:元　币种:人民币

项目	食品加工制造公司	餐饮公司	集团总部	分部间抵销	合计
营业收入	770,009,135.29	193,997,487.70	13,760,762.23	34,507,621.52	943,259,763.70
营业成本	531,133,139.02	190,255,950.01	686,577.80	32,508,059.06	689,567,607.77
利润总额	53,340,255.03	-31,220,775.71	-10,979,712.50	-295,081.78	11,434,848.60
总资产	1,743,395,177.16	166,161,530.83	2,173,799,931.00	1,290,679,832.16	2,792,676,806.83
总负债	723,549,949.50	136,761,175.05	285,321,664.46	456,292,530.20	689,340,258.81

(5)2020年半年度报告第十七节"4、营业收入和营业成本"

更正前:

单位:元　币种:人民币

母公司项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,564,987.52	70,572,013.67	344,314,117.75	145,731,956.44
其他业务	13,762,659.99	686,577.80	17,369,563.49	302,659.98
合计	168,327,647.51	71,258,591.47	361,683,681.24	146,034,616.42

更正后:

单位:元　币种:人民币

母公司项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,564,987.52	146,335,925.29	344,314,117.75	145,731,956.44
其他业务	13,762,659.99	686,577.80	17,369,563.49	302,659.98
合计	168,327,647.51	147,022,503.09	361,683,681.24	146,034,616.42

5、2020年半年度报告其他内容

(1)2020年半年报告第四节"一、经营情况的讨论与分析"中第一段

更正前:

2020年上半年突发新冠肺炎疫情,公司主营业务受到较大影响。其中,餐饮业务受到明显冲击,收入急剧下滑并拖累公司利润,但得益于公司"食品+餐饮"的双主业经营策略,公司经营收入得以支撑,并受益于速冻业务的快速增长。报告期内,公司实现营业收入9.7亿元,同比增长1.93%。其中,餐饮业务营业收入为1.69亿元,同比下降49.83%;食品业务营业收入为7.85亿元,同比增长31.72%。公司归属于上市公司股东的净利润1,139.31万元;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,604.74万元。

更正后:

2020年上半年突发新冠肺炎疫情,公司主营业务受到较大影响。其中,餐饮业务受到明显冲击,收入急剧下滑并拖累公司利润,但得益于公司"食品+餐饮"的双主业经营策略,公司经营收入得以支撑,并受益于速冻业务的快速增长,但在新收入准则下,公司原在销售费用中核算的与销售商品相关的需要向客户或第三方支付对价的费用冲减当期营业收入,报告期内,公司实现营业收入9.43亿元,同比下降0.84%。其中,餐饮业务营业收入为1.69亿元,同比下降49.83%;食品业务营业收入为7.59亿元,同比增长27.30%。公司归属于上市公司股东的净利润1,139.31万元;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,604.74万元。

(2)2020年半年报告第四节"二、(一)1. 财务报表相关科目变动分析表"

更正前:

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	969,602,837.81	951,253,275.71	1.93
营业成本	552,848,774.73	496,720,100.53	11.30
销售费用	262,245,934.11	262,399,034.00	-0.06
管理费用	119,608,445.60	110,692,987.81	8.05

营业收入变动原因说明:受疫情影响,餐饮业务收入同比大幅下降,但食品制造业务收入的增长一定程度上弥补餐饮业务的下降。

营业成本变动原因说明:主要是食品业务成本随着食品收入的大幅增长而增长,且猪肉等原材料价格同比上涨。

销售费用变动原因说明:疫情期间加强了费用管控以及受益于疫情优惠政策。

管理费用变动原因说明:主要是新生产基地及新餐饮店的人工成本、租金及折旧摊销费用增加。

更正后:

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	943,259,763.70	951,253,275.71	-0.84
营业成本	689,567,607.77	496,720,100.53	38.82
销售费用	107,090,887.85	262,399,034.00	-59.19
管理费用	111,701,584.71	110,692,987.81	0.91

营业收入变动原因说明:受疫情影响,餐饮业务收入同比大幅下降,但食品制造业务收入的增长一定程度上弥补餐饮业务的下降。且在新收入准则下,公司原在销售费用中核算的与销售商品相关的需要向客户或第三方支付对价的费用冲减当期营业收入。

营业成本变动原因说明:主要是食品业务成本随着食品收入的大幅增长而增长,且猪肉等原材料价格同比上涨。且公司为履行与客户的合同而发生的服务成本,应作为合同履约成本进行会计处理,并在收入确认时对合同履约成本进行摊销,计入营业成本。

销售费用变动原因说明:疫情期间加强了费用管控以及受益于疫情优惠政策。且为履行合同发生的销售费用调整入营业成本。

管理费用变动原因说明:主要是新生产基地及新餐饮店的人工成本、租金及折旧摊销费用增加。且为履行合同发生的管理费用调整入营业成本。

(三)2020年第三季度报告相关信息的更正情况

1、2020年第三季度报告财务报表项目

单位:元　币种:人民币

合并资产负债表	2020年9月30日更正前	更正金额	2020年9月30日更正后
合同负债	208,221,233.96	-19,183,933.36	189,037,300.60
其他应付款	352,122,954.25	-5,390,915.72	346,732,038.53
其他流动负债	0.00	24,574,849.08	24,574,849.08
母公司资产负债表	2020年9月30日更前	更正金额	2020年9月30日更正后
合同负债	52,516,222.75	-6,041,689.34	46,474,533.41
其他流动负债	0.00	6,041,689.34	6,041,689.34
合并利润表	2020年1-9月更正前	更正金额	2020年1-9月更正后
一、营业总收入	2,652,706,027.85	-89,651,743.18	2,563,054,284.67
其中:营业收入	2,652,706,027.85	-89,651,743.18	2,563,054,284.67
二、营业总成本	2,196,118,738.74	-89,651,743.18	2,106,466,995.56
其中:营业成本	1,299,319,801.68	250,448,621.51	1,549,768,423.19
销售费用	576,218,329.64	-328,101,230.30	248,117,099.34
管理费用	251,821,107.20	-11,999,134.39	239,821,972.81
母公司利润表	2020年1-9月更正前	更正金额	2020年1-9月更正后
一、营业收入	363,538,948.77		363,538,948.77
减:营业成本	177,312,835.05	121,573,624.17	298,886,459.22
销售费用	151,814,496.35	-115,504,990.12	36,309,506.23
管理费用	84,097,293.98	-6,068,634.05	78,028,659.93

2、2020年第三季度财务报表调整情况说明