



REDING  
**红鼎豆捞**  
—— 海鲜火锅领航者 ——

# 红鼎豆捞

NEEQ: 835104

## 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司

Wuhan Hongding doulao Catering co.,LTD



## 年度报告

## 2022



---

## 目 录

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 22 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 26 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 30 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 84 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人常发文、主管会计工作负责人王雅及会计机构负责人（会计主管人员）郭玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项描述及分析   |
|------------|---|
| 食品安全风险     | 公司所处的餐饮服务行业对于食品安全的要求非常高。随着公司直营门店的增多及菜品的日益丰富，对公司食品安全监督管理的要求也越来越高。如公司在食品质量控制的某个环节出现疏忽，或公司质量控制措施不能达到国家法律、法规及行业规定的要求，公司将要承担相应的责任。 |
| 连锁经营风险     | 根据公司的发展规划，连锁店数量将来会不断增加，开店城市将不断扩张。如果部分店面没有按照公司制度严格管理而影响菜品质量或服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和实际经营造成不利影响。                                     |
| 房产租赁风险     | 截至报告期末，公司各门店经营场所系从外部租赁后进行装修所得。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。   |
| 核心技术人员流失风险 | 随着我国餐饮行业的迅猛发展，业内人才竞争日益激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持竞争优势。尽管公司已经建立了较为成熟、完善的核心技术人才引进、激励机制，但受到地域等因素                  |

|                         |   |
|-------------------------|---|
|                         | 限制，仍然存在不能持续引进核心技术人员和核心技术人员流失的风险。  |
| 无控股股东、实际控制人可能导致决策被延缓的风险 | 公司股权比较分散，前三大股东直接、间接合计实际控制的股份比例分别为 38.05%、38.05%和 19.03%，无任何单一股东足以对公司决策形成决定性影响，公司无实际控制人。公司所有重大事项均由全体股东充分讨论后决定，可能存在因股东之间需时间进行充分沟通协商而导致公司经营管理决策被延缓的风险。 |
| 外地开店的风险                 | 公司是在武汉本土成长起来的餐饮企业，客户均集中在武汉地区，有一定的市场占有率。在逐步迈向全国市场的过程中，尚处于对外地市场投资环境的探索和认知阶段，开店项目也存在不确定的风险。公司股东已经充分认识到风险的存在，因此在外地投资项目上，会更多的做好项目事前的可行性分析。               |
| 防范社会公共卫生事件的风险           | 2020 年初爆发的高传染性新型冠状病毒肺炎，警示我们：要重视防范公共卫生安全事件对国家经济发展、居民正常生活秩序、企业生产经营的重大影响，企业必须建立起应急机制，增强防范风险的能力。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：         | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                        |
|------------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、总部   | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司            |
| 香港路分公司、香港路店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司香港路分公司      |
| 虹景分公司、光谷店        | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司虹景分公司       |
| 临江分公司、临江店        | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司临江分公司       |
| 汉街分公司、汉街店        | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司汉街分公司       |
| 孝感分公司、孝感店        | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司孝感分公司       |
| 天地分公司、壹方店        | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司武汉天地分公司     |
| 上海分公司、上海店、淮海路店   | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司上海黄浦淮海中路分公司 |
| 北京分公司、北京店、北京坊店   | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司北京西城区大栅栏分公司 |
| 华侨城分公司、华侨城店、御湖雅韵 | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司华侨城分公司      |
| 卓尔国际中心分公司、卓尔店    | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司卓尔国际中心分公司   |
| 宝丰路分公司、宝丰路店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司宝丰路分公司      |
| 泛悦城分公司、泛悦城店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司泛悦城分公司      |
| 华发分公司、CBD 店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司华发分公司       |
| 汉口北分公司、汉口北店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司汉口北分公司      |
| 科技园分公司、科技园店      | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司科技园分公司      |
| 股东大会             | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司股东大会        |
| 武汉红鼎禄凯           | 指 | 武汉红鼎禄凯股权投资企业（有限合伙）        |
| 武汉海红琇            | 指 | 武汉海红琇股权投资企业（有限合伙）         |

|                  |   |                            |
|------------------|---|----------------------------|
| 管理公司             | 指 | 武汉红鼎餐饮管理有限公司               |
| 商贸公司             | 指 | 武汉红鼎荟商贸有限公司                |
| 董事会              | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司董事会          |
| 执行董事             | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司执行董事         |
| 监事会              | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司监事会          |
| 三会               | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程             | 指 | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司章程           |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》               |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》               |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）     |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                 |
| 报告期              | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日      |
| 会计师、中喜           | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 律师、大成律师          | 指 | 北京大成（武汉）律师事务所              |
| 推荐主办券商、主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司                 |
| 股转系统、股转公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Hongding doulao Catering co.,LTD |
|         | HDDL                                   |
| 证券简称    | 红鼎豆捞                                   |
| 证券代码    | 835104                                 |
| 法定代表人   | 常发文                                    |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 肖志君                           |
| 联系地址          | 武昌区徐东大街国际城三期一栋 37-38 楼        |
| 电话            | 027-8869333                   |
| 传真            | 027-87308888                  |
| 电子邮箱          | 120532564@qq.com              |
| 公司网址          | http://hddl.cn/               |
| 办公地址          | 武昌区徐东大街国际城三期一栋 37-38 楼        |
| 邮政编码          | 430000                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司年度报告备置地     | 武汉市武昌区徐东大街福星惠誉国际城三期一栋 37 楼证券部 |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2007 年 1 月 18 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 1 月 4 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 住宿和餐饮业(H)-餐饮业（H62）-正餐（H621）-正餐服务（H6210）                                  |
| 主要业务            | 饮食服务   |
| 主要产品与服务项目       | 火锅正餐   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 44,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 无控股股东  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 无实际控制人   |

**四、 注册情况**

| 项目       | 内容  | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 91420111796329310B                        | 否        |
| 注册地址     | 湖北省武汉市洪山区珞瑜路 1077 号柏景阁高层公寓 1 栋 1、2 层 01 号 | 否        |
| 注册资本     | 44,000,000                                | 否        |

**五、 中介机构**

|                  |                                  |     |   |   |
|------------------|----------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 长江证券                             |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦          |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 长江证券                             |     |   |   |
| 会计师事务所           | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                 |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘珊珊                              | 吴丹江 |   |   |
|                  | 1 年                              | 3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |     |   |   |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 126,361,639.79 | 147,407,993.86 | -14.28%  |
| 毛利率%                                     | 5.93%          | 20.04%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -7,274,806.28  | 9,101,970.75   | -179.93% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -9,436,251.68  | 8,300,592.28   | -213.68% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -13.32%        | 14.72%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -17.27%        | 13.42%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.17          | 0.21           | -180.95% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 150,881,515.40 | 151,886,816.59 | -0.66%  |
| 负债总计            | 102,092,472.42 | 90,542,967.33  | 12.76%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 48,789,042.98  | 61,343,849.26  | -20.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.1088         | 1.3941         | -20.46% |
| 资产负债率%（母公司）     | 67.89%         | 59.64%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 67.66%         | 59.61%         | -       |
| 流动比率            | 0.6082         | 0.9020         | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,895,153.12 | 32,026,187.62 | -25.39% |
| 应收账款周转率       | 216.39        | 227.74        | -       |
| 存货周转率         | 19.94         | 22.38         | -       |

**(四) 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -0.66%   | 37.00% | -     |
| 营业收入增长率% | -14.28%  | 56.07% | -     |
| 净利润增长率%  | -179.93% | 49.37% | -     |

**(五) 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 44,000,000 | 44,000,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目                             | 金额                  |
|--------------------------------|---------------------|
| 1.计入当期损益的政府补助                  | 2,468,489.15        |
| 2.持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | 176,500.00          |
| 3.投资收益                         | 228,569.66          |
| 4.其他营业外收入和支出                   | -112,697.68         |
| <b>非经常性损益合计</b>                | <b>2,760,861.13</b> |
| 所得税影响数                         | 599,415.73          |
| 少数股东权益影响额（税后）                  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                | <b>2,161,445.40</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司于 2022 年 4 月 25 日新设立全资子公司“武汉红鼎荟商贸有限公司”，注册资本 50 万元，于本年度纳入合并范围。截止 2022 年 12 月 31 日，公司暂未实际出资。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司采取连锁直营商业模式发展的海鲜火锅餐饮企业。在经营模式上，定位于中、高端餐饮消费人群，主要面对商务宴请、朋友聚会、小型家宴的消费群体；在产品设计开发上，注重健康膳食理念，汤底“低糖、少盐、无油”，原汁原味无勾兑；在营销模式上，立足线下社交体验，结合新媒体进行线上、线下相融合的品牌推广、营销策划、会员获取；在店面发展布局上，立足湖北省武汉市，覆盖省会级城市圈为主要拓展方向；在客户开发与积累上，通过会员营销获取稳定优质客源，丰富会员消费需求的同时做好会员经济拓展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 22,312,755.61 | 14.79%   | 32,300,163.49 | 21.27%   | -30.92% |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 409,145.55    | 0.27%    | 758,759.78    | 0.50%    | -46.08% |
| 存货     | 6,307,229.68  | 4.18%    | 5,612,916.85  | 3.70%    | 12.37%  |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |

|        |               |        |               |        |        |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 固定资产   | 27,392,740.43 | 18.16% | 25,989,565.54 | 17.11% | 5.40%  |
| 在建工程   |               |        |               |        |        |
| 无形资产   |               |        |               |        |        |
| 商誉     |               |        |               |        |        |
| 短期借款   |               |        |               |        |        |
| 长期借款   |               |        |               |        |        |
| 使用权资产  | 41,463,678.68 | 27.48% | 34,837,643.86 | 22.94% | 19.02% |
| 长期待摊费用 | 40,557,506.50 | 26.88% | 30,738,562.45 | 20.24% | 31.94% |
| 应付账款   | 7,454,677.58  | 4.94%  | 6,270,814.98  | 4.13%  | 18.88% |
| 合同负债   | 46,662,954.88 | 30.93% | 44,517,797.06 | 29.31% | 4.82%  |
| 其他应付款  | 1,472,090.29  | 0.98%  | 1,481,842.10  | 0.98%  | -0.66% |
| 租赁负债   | 36,103,186.81 | 23.93% | 23,885,009.47 | 15.73% | 51.15% |

### 资产负债项目重大变动原因：

经对比分析，报告期内变动较大的项目主要在货币资金、使用权资产、租赁负债、长期待摊费用等方面：

1、货币资金变动：对比上年度，本年度货币资金减少 999 万，同比下降 30.92%，主要为经营亏损及投资新店所造成。本年度营收下降成本增加，年度亏损 727 万，同时新增两家门店，前期投资占用大量资金，造成货币资金减少。

2、使用权资产：本年度增加 663 万，同比上升 19%，为本年度新增两家门店所致，其中汉口北店租赁年限为 10 年，增加使用权资产 654 万；科技园店租赁年限为 15 年，增加使用权资产 1,258 万；本年度计提使用权资产折旧，减少账面价值 1,249 万。

3、租赁负债：本年度增加 1,222 万，同比上升 51.15%，为本年度新增两家门店所致，其中汉口北店租赁年限为 10 年，增加租赁负债 654 万；科技园店租赁年限为 15 年，增加租赁负债 1,258 万；转入当期成本费用的 690 万。

4、长期待摊费用：本年度增加 982 万，同比上升 31.94%，主要为本年度新增两家门店所致，其中汉口北店增加摊销原值 1,081 万，科技园店增加摊销原值 876 万，报告期内摊销 997 万，报告期末摊销余额净增加 982 万。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%   |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入 | 126,361,639.79 | -         | 147,407,993.86 | -         | -14.28% |
| 营业成本 | 118,871,992.71 | 94.07%    | 117,873,437.68 | 79.96%    | 0.85%   |
| 毛利率  | 5.93%          | -         | 20.04%         | -         | -       |
| 销售费用 | 10,348,241.58  | 8.19%     | 9,909,141.79   | 6.72%     | 4.43%   |
| 管理费用 | 5,918,583.25   | 4.68%     | 5,904,569.55   | 4.01%     | 0.24%   |
| 研发费用 | -              | -         | -              | -         | -       |

|          |               |        |               |       |          |
|----------|---------------|--------|---------------|-------|----------|
| 财务费用     | 2,810,693.89  | 2.22%  | 2,419,426.29  | 1.64% | 16.17%   |
| 信用减值损失   | 2,247.14      | 0.00%  | -3,580.01     | 0.00% | -162.77% |
| 资产减值损失   | -             | -      | -             | -     | -        |
| 其他收益     | 3,446,992.99  | 2.73%  | 719,274.00    | 0.49% | 379.23%  |
| 投资收益     | 228,569.66    | 0.18%  | 461,555.21    | 0.31% | -50.48%  |
| 公允价值变动收益 | 176,500.00    | 0.14%  | 96,233.25     | 0.07% | 83.41%   |
| 资产处置收益   | -             | -      | -             | -     | -        |
| 汇兑收益     | -             | -      | -             | -     | -        |
| 营业利润     | -8,107,014.71 | -6.42% | 12,243,150.25 | 8.31% | -166.22% |
| 营业外收入    | 98,831.39     | 0.08%  | 281,107.70    | 0.19% | -64.84%  |
| 营业外支出    | 211,529.07    | 0.17%  | 37,699.92     | 0.03% | 461.09%  |
| 净利润      | -7,274,806.28 | -5.76% | 9,101,970.75  | 6.17% | -179.93% |

### 项目重大变动原因：

经对比分析，报告期内变动较大的项目主要在营业收入、毛利率、营业利润、净利润等方面：

1、营业收入：对比上年度，本年度营业收入减少 2,105 万，同比下降 14.28%，主要变动原因为：本年度 2 月-4 月、8 月、10 月-12 月均因疫情影响，客流大幅下滑，同时部分门店时常因疫情临时闭店停业，造成年度营业收入下滑。

2、毛利率：本年度因疫情影响造成营业收入下滑，同时新开两家门店对应的房租物业、长摊费用摊销、资产折旧等固定成本增加，导致本期毛利率相较于上期大幅下降。

3、营业利润、净利润：本年度因疫情反复影响严重，营业收入减少以及毛利率下降，造成营业利润及净利润大幅下降。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 126,361,639.79 | 147,407,993.86 | -14.28% |
| 其他业务收入 | -              | -              | -       |
| 主营业务成本 | 118,871,992.71 | 117,873,437.68 | 0.85%   |
| 其他业务成本 | -              | -              | -       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 海鲜    | 65,000,689.65 | 61,318,471.85 | 5.66%  | -15.45%      | 3.56%        | -17.31%       |
| 肉类    | 14,739,805.60 | 13,278,790.52 | 9.91%  | -19.50%      | 7.67%        | -22.73%       |
| 蔬菜    | 12,579,295.38 | 10,370,143.57 | 17.56% | -26.88%      | 13.65%       | -29.40%       |

|    |                |                |       |         |        |         |
|----|----------------|----------------|-------|---------|--------|---------|
| 其他 | 34,041,849.16  | 33,904,586.77  | 0.40% | -2.80%  | -8.87% | 6.63%   |
| 合计 | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 5.93% | -14.28% | 0.85%  | -14.11% |

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 虹景店   | 17,645,439.81  | 15,782,310.44  | 10.56%  | -30.22%      | -22.39%      | -9.02%        |
| 临江店   | 9,277,420.27   | 8,500,248.11   | 8.38%   | -24.85%      | -14.57%      | -11.02%       |
| 汉街店   | 33,258,076.37  | 26,804,655.14  | 19.40%  | -23.32%      | -20.31%      | -3.06%        |
| 天地店   | 5,530,263.97   | 8,517,690.88   | -54.02% | -48.29%      | -0.68%       | -73.83%       |
| 华侨城店  | 10,856,598.77  | 8,571,083.90   | 21.05%  | -14.10%      | -11.42%      | -2.39%        |
| 卓尔店   | 11,753,060.76  | 10,982,143.71  | 6.56%   | -26.30%      | -12.14%      | -15.07%       |
| 宝丰路店  | 13,346,003.48  | 13,600,686.45  | -1.91%  | -30.46%      | -15.04%      | -18.50%       |
| 泛悦城店  | 8,157,383.08   | 8,079,654.62   | 0.95%   | 48.35%       | 51.63%       | -2.15%        |
| 华发店   | 7,833,426.07   | 7,015,812.24   | 10.44%  | 222.77%      | 276.47%      | -12.77%       |
| 汉口北店  | 2,212,226.06   | 3,595,936.12   | -62.55% | -            | -            | -             |
| 科技园店  | 6,491,741.15   | 7,421,771.10   | -14.33% | -            | -            | -             |
| 合计    | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 5.93%   | -14.28%      | 0.85%        | -14.11%       |

## 收入构成变动的原因：

经对比分析，收入构成变动的主要原因为：

- 1、本年度因疫情反复影响，各区域营业收入均大幅下滑，固定成本不变，成本下降幅度较小。
- 2、报告期内新开门店营业收入 870 万，占上年同期营业收入的 5.9%；新开门店营业成本 1,102 万，占上年同期营业成本的 9%。
- 3、天地店因租赁合同到期不续约，于 2022 年 9 月闭店停业，导致收入、成本产生变动。
- 4、泛悦城店于 2021 年 6 月开业，华发店于 2021 年 10 月开业，两店 2021 年度经营期不足一年，因此较 2022 年度收入、成本有较大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户    | 销售金额           | 年度销售占比  | 是否存在关联关系 |
|----|-------|----------------|---------|----------|
| 1  | 会员客户  | 50,826,865.44  | 40.22%  | 否        |
| 2  | 非会员客户 | 75,534,774.35  | 59.78%  | 否        |
|    | 合计    | 126,361,639.79 | 100.00% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 武汉食得香商贸有限公司    | 14,262,947.04 | 21.34%  | 否        |
| 2  | 武汉市鸿群商贸有限公司    | 3,355,437.21  | 5.02%   | 否        |
| 3  | 广州市菜品食品有限公司    | 2,633,684.73  | 3.94%   | 否        |
| 4  | 烟台鸿润海洋生物科技有限公司 | 1,983,562.18  | 2.97%   | 否        |
| 5  | 北海玖嘉久食品有限公司    | 1,935,400.45  | 2.90%   | 否        |
| 合计 |                | 24,171,031.61 | 36.16%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,895,153.12  | 32,026,187.62  | -25.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,591,134.32 | -23,767,744.15 | 30.19%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,293,790.18 | -16,824,417.83 | -2.79%  |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期为流入 2,390 万，较去年同期现金净流入 3,203 万减少 25.39%，主要原因为受疫情影响，营收下降导致现金收入减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期较去年同期净流出减少 718 万，主要原因（1）为本期增加两家新店，同比增加购建资产现金流出 1,362 万，同时上期闲置资金购买理财于本期收回造成现金流入 2100 万，互抵后净流出减少 738 万。（2）本期理财产品收益减少 20 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内增加筹资活动现金流出 47 万，主要原因（1）股利分配支出增加 22 万；（2）偿还的租赁负债额增加 25 万。

### （三）投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本    | 总资产           | 净资产        | 营业收入 | 净利润        |
|--------------|-------|------|---------|---------------|------------|------|------------|
| 武汉红鼎餐饮管理有限公司 | 控股子公司 | 餐饮管理 | 100,000 | 22,068,756.07 | 618,685.77 | 0.00 | 441,942.96 |
| 武汉红鼎荟商贸有限公司  | 控股子公司 | 食品销售 | 500,000 | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00       |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型    | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品    | 自有资金 | 5,176,500.00 | 0.00    | 不存在                            |
| <b>合计</b> | -    | 5,176,500.00 | 0.00    | -                              |

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**三、 持续经营评价**

|                             |
|-----------------------------|
| 报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。 |
|-----------------------------|

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 临时公告索引   | 事项类型 | 交易/投资/合并标的      | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-----------------|-------------|----------|------------|
| 2021-030 | 对外投资 | 租赁铺面设立分公司经营餐饮项目 | 投资预算 800 万元 | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司因品牌发展需要，签订了铺面租赁协议，用于设立分公司经营餐饮项目。根据餐饮市场的变化，及时寻址新设分公司将公司品牌、客户在武汉区域较好的延续、承接，有利于公司更好的

行业发展，与管理团队职业目标规划高度吻合，公司组织架构更加完善稳定。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型   | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|-----------|------|----------|------------|----------|-------|
| 货币资金      | 银行存款 | 预付卡管理保证金 | 814,530.54 | 0.54%    | 保证金要求 |
| <b>总计</b> | -    | -        | 814,530.54 | 0.54%    | -     |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司按照商务部预付卡管理办法设立专户，资产占比非常低，属于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |    |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 23,720,000 | 53.91% | 0    | 23,720,000 | 53.91% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
|         | 董事、监事、高管      | 4,430,000  | 10.07% | 0    | 4,430,000  | 10.07% |    |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,280,000 | 46.09% | 0    | 20,280,000 | 46.09% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
|         | 董事、监事、高管      | 7,410,000  | 16.84% | 0    | 7,410,000  | 16.84% |    |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
| 总股本     |               | 44,000,000 | -      | 0    | 44,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 13 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称      | 期初持股数             | 持股变动     | 期末持股数             | 期末持股比例%       | 期末持有限售股份数量        | 期末持有无限售股份数量       | 期末持有的质押股份数量       | 期末持有的司法冻结股份数量    |
|----|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1  | 李胜明       | 11,440,000        | 0        | 11,440,000        | 26.00%        | 8,580,000         | 2,860,000         | 11,440,000        |                  |
| 2  | 常发文       | 9,480,000         | 0        | 9,480,000         | 21.55%        | 7,110,000         | 2,370,000         |                   |                  |
| 3  | 许亮        | 5,720,000         | 0        | 5,720,000         | 13.00%        | 4,290,000         | 1,430,000         |                   | 5,720,000        |
| 4  | 武汉红鼎禄凯    | 2,000,000         | 0        | 2,000,000         | 4.55%         |                   | 2,000,000         |                   |                  |
| 5  | 武汉海红琇     | 2,000,000         | 0        | 2,000,000         | 4.55%         |                   | 2,000,000         |                   |                  |
| 6  | 孙玉梅       | 1,960,000         | 0        | 1,960,000         | 4.45%         |                   | 1,960,000         |                   |                  |
| 7  | 李俊嘉       | 1,960,000         | 0        | 1,960,000         | 4.45%         |                   | 1,960,000         |                   |                  |
| 8  | 黄秀英       | 1,960,000         | 0        | 1,960,000         | 4.45%         |                   | 1,960,000         |                   |                  |
| 9  | 常鸿治       | 1,960,000         | 0        | 1,960,000         | 4.45%         |                   | 1,960,000         |                   |                  |
| 10 | 常量        | 1,960,000         | 0        | 1,960,000         | 4.45%         |                   | 1,960,000         |                   |                  |
|    | <b>合计</b> | <b>40,440,000</b> | <b>0</b> | <b>40,440,000</b> | <b>91.90%</b> | <b>19,980,000</b> | <b>20,460,000</b> | <b>11,440,000</b> | <b>5,720,000</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李胜明、常发文、许亮三位自然人之间无任何亲属关系。其中：李胜明与孙玉梅为夫妻关系，李胜明与李俊嘉为父子关系，孙玉梅与李俊嘉为母子关系；常发文与黄秀英为夫妻关系，常发文与常量、常鸿治为父女、父子关系，黄秀英与常量、常鸿治为母女、母子关系，常量与常鸿治为同胞姐弟关系；龙巧枝与许亮为母女关系；股东李胜明担任武汉红鼎禄凯股权投资企业、武汉海红琇股权投资企业两个员工持股平台的普通合伙人。前十位股东中，自然人孙玉梅、李俊嘉、黄秀英、常量、常鸿治、龙巧枝并列为公司第六大股东，持股数量同为 196 万股，持股比率同为 4.45%；自然人股东李胜明于 2018 年 1 月 5 日因病去世，其股权继承手续尚在办理之中。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，公司无控股股东、实际控制人。

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的普通股股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 4 月 27 日 | 1.2           | 0         | 0         |
| 合计              | 1.2           | 0         | 0         |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

|                                       |
|---------------------------------------|
| 报告期内完成了 2021 年年度权益分派，详见 2022-015 号公告。 |
|---------------------------------------|

**(二) 权益分派预案**适用 不适用**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|----------|----|-------------|----------|------------|------------|
|           |          |    |             |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 常发文       | 董事长      | 男  | 否           | 1966年12月 | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 孙玉梅       | 董事       | 女  | 否           | 1964年1月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 肖志君       | 董事总经理兼董秘 | 女  | 否           | 1973年9月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 蔡青枝       | 董事副总经理   | 女  | 否           | 1990年3月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 田勇        | 董事       | 男  | 否           | 1976年7月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 严坤        | 监事会主席    | 男  | 否           | 1992年6月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 王成林       | 监事       | 男  | 否           | 1987年7月  | 2021年8月23日 | 2022年6月26日 |
| 姜超        | 监事       | 女  | 否           | 1981年11月 | 2022年6月27日 | 2024年8月22日 |
| 陈琼        | 职工代表监事   | 女  | 否           | 1977年6月  | 2021年8月5日  | 2024年8月22日 |
| 王雅        | 财务总监     | 女  | 否           | 1980年9月  | 2021年8月23日 | 2024年8月22日 |
| 董事会人数：    |          |    |             |          | 5          |            |
| 监事会人数：    |          |    |             |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数： |          |    |             |          | 3          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司各股东持股比例较为分散，无控股股东和实际控制人。董事、监事、高级管理人员均无亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|------|------|------|------|------|
| 王成林 | 监事   | 离任   | 无    | 辞职   |      |
| 姜超  | 无    | 新任   | 监事   | 新任   |      |

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

姜超，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外居住权，大专学历，2004年7月至2008年3月，东星国际旅行社任门市主管；2008年4月至2009年05月，东星航空任门市部长；2009年6月至2011年2月，武汉人家酒店任分公司人事主管；2011年3月至2014年4月，红鼎豆捞分公司人事经理；2014年5月至今，红鼎豆捞人力资源部人事经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

| 事项   | 是或否 | 具体情况      |
|--|-----|-----------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |           |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |           |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |           |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |           |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |           |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 注册会计师     |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |           |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |           |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |           |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |           |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |           |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 是   | 总经理兼董事会秘书 |

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 113  | 10   | 29   | 94   |
| 生产人员    | 448  | 280  | 219  | 509  |
| 员工总计    | 561  | 290  | 248  | 603  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 14   | 26   |
| 专科      | 98   | 147  |
| 专科以下    | 449  | 430  |
| 员工总计    | 561  | 603  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、用工状态：

报告期末，公司在职职工 603 人，较期初人力增加 42 人；年度应付职工薪酬为 4166 万元，同比提升 421 万元，增幅为 11.2%；人力成本增加主要原因：①、报告期内疫情反复，堂食接待波动不定，按照持续经营所需的人员储备、合理的技能培训周期性、劳动合同的签署等工作，均无法高度切合时断时续的堂食接待工作量，致使人力效率下降；②、公司为了保持行业内薪酬竞争力，对基础员工薪酬普调提升，同时梳理了管理人员岗位职能的，将职能分工聚焦并进行冗杂编制的精简；③、报告期内 4 月和 5 月新增两家门店，9 月关闭一家门店，虽然期末较起初在岗人数变化不大，但增加了总人力成本支出。

#### 2、薪酬政策：

承接公司的战略要求，在原有的薪酬管理基础上参考同城同行的薪酬水平，建立符合企业人力资源特点的薪酬绩效策略，即在优化人力结构及合理控制人工成本的基础上，提升整体薪酬竞争力，以便保障优质人才的引入，做到人力资源的迭代与升级。同时通过薪酬宽带与个人职等职级的嵌入，链接个人能力培养与价值成长，着力人才地图的建设，将企业的战略发展与员工的职业规划绑定在一起，配合管理绩效与经营绩效的双驱动，在共赢发展的同时实现人力资源的合理配置，提升组织效率。

#### 3、人才储备：

结合整体人资推进节奏，以相关岗位胜任力为标准，全面搭建人才梯队，支撑公司的运营发展。在人才引入方面，通过主流社招渠道进行常规替换人员的补充，并深化对口高校及对口专业的校企合作，提供优质的人员储备，在积极履行社会责任的同时，建立永续的人才供应链体系；在人才培养方面，充分发挥培与训的有机结合，通过线上线下的方式，优化常规业务 SOP，规范操作标准和质量，并进行综合素养类的培训资源倾斜，打造“T”字型人才模型，通过全面评估，建立与时俱进、优胜劣汰的复合型组织团队。

#### 4、需承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司承担的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 任职   | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|------|----------|
| 刘英浪 | 无变动  | 厨政师傅 | 0        | 0    | 0        |
| 张浩然 | 无变动  | 厨政师傅 | 0        | 0    | 0        |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

公司监事会于 2023 年 2 月 24 日收到职工代表监事陈琼女士递交的辞职报告（详见公告：2023-001），公司 2023 年第一次职工代表大会于 3 月 6 日召开，经职工代表大会选举，杨波先生担任新任职工代表监事（详见公告：2023-002）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规范及其他相关法律、法规要求，与时俱进不断完善法人治理结构。报告期内公司各部门更新了《财务制度》、《质检体系》、《薪酬体系》、《培训手册》等内部管理制度，确保公司管理工作的与时俱进。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规、履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有的股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均已经履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，并且按照信息披露规则已于2022年4月6日公告（公告编号：2022-012）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 5    | 5   | 3   |

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |      |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、会议通知、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；股东、董事、监事均能按照求出席参加会议，并履行相关的权利和义务，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司股东、董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》的规定，或做出有损公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、 业务独立性

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，有独立的进货渠道、采购决策权，独立自主的开

展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司历史沿革权属清晰，资产独立完整；对所属的货币资金、房屋、设备、生产原材料等资产拥有独立的所有权和使用权；在日常经营过程中，不存在股东及关联方资金占用或转移公司的资金、资产及其他资源的行为，符合法律、法规及《公司章程》对关联交易关联制度的管理要求。

#### 3、人员独立性

公司的董事、监事及其他高级管理人员均按照法律、法规和《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，领取报酬；公司用人制度明确规定，所有岗位公开招聘，公平竞争，择优录用，职业化管理。

#### 4、机构独立性

公司依据法律、法规和《公司章程》的要求，设股东会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，同时设置有经营必须的营运部、采购部、人资部、财务部、企划部、信息部等职能部门，各职能部门在三会的核心思想指导下，分工协作，形成有效的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则与制度》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立的做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项                                      | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司新的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》执行情况良好，无需要进行追责的人员和事项。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |            |   |   |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计             | 是   |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 中喜审字 2023S00528 号   |            |   |   |
| 审计机构名称           | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层  |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 7 日  |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘珊珊<br>1 年  | 吴丹江<br>3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 12 万元   |            |   |   |

## 审 计 报 告

中喜财审 2023S00528 号

武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司（以下简称“红鼎豆捞”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红鼎豆捞 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红鼎豆捞，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

红鼎豆捞管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估红鼎豆捞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红鼎豆捞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红鼎豆捞的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对红鼎豆捞持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致红鼎豆捞不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易

和事项。

（6）就红鼎豆捞中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为《武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司审计报告》签章页。）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘姗姗

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吴丹江

二〇二三年四月七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         | 五、（一） | 22,312,755.61 | 32,300,163.49 |
| 结算备付金        |       |               |               |
| 拆出资金         |       |               |               |
| 交易性金融资产      | 五、（二） | 5,176,500.00  | 15,096,233.25 |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 五、（三） | 409,145.55    | 758,759.78    |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         | 五、（四） | 472,324.80    | 389,067.34    |
| 应收保费         |       |               |               |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、（五）  | 4,221,675.20          | 3,744,587.39          |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 五、（六）  | 6,307,229.68          | 5,612,916.85          |
| 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         | 五、（七）  | 1,232,664.96          | 2,210,924.28          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>40,132,295.80</b>  | <b>60,112,652.38</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                       |
| 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           | 五、（八）  | 27,392,740.43         | 25,989,565.54         |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、（九）  | 41,463,678.68         | 34,837,643.86         |
| 无形资产           | 五、（十）  |                       | 194,998.67            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、（十一） | 40,557,506.50         | 30,738,562.45         |
| 递延所得税资产        | 五、（十二） | 1,335,293.99          | 13,393.69             |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>110,749,219.60</b> | <b>91,774,164.21</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>150,881,515.40</b> | <b>151,886,816.59</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 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           | 五、（十三） | 7,454,677.58          | 6,270,814.98          |
| 预收款项           |        |                       |                       |

|                      |         |                       |                      |
|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 合同负债                 | 五、(十四)  | 46,662,954.88         | 44,517,797.06        |
| 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               | 五、(十五)  |                       |                      |
| 应交税费                 | 五、(十六)  | 141,741.33            | 1,356,527.50         |
| 其他应付款                | 五、(十七)  | 1,472,090.29          | 1,481,842.10         |
| 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          | 五、(十八)  | 7,453,631.74          | 10,342,496.00        |
| 其他流动负债               | 五、(十九)  | 2,799,777.29          | 2,671,067.82         |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>65,984,873.11</b>  | <b>66,640,545.46</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                      |
| 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                 | 五、(二十)  | 36,103,186.81         | 23,885,009.47        |
| 长期应付款                |         |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                      |
| 预计负债                 |         |                       |                      |
| 递延收益                 |         |                       |                      |
| 递延所得税负债              | 五、(十二)  | 4,412.50              | 17,412.40            |
| 其他非流动负债              |         |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>36,107,599.31</b>  | <b>23,902,421.87</b> |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>102,092,472.42</b> | <b>90,542,967.33</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                      |
| 股本                   | 五、(二十一) | 44,000,000.00         | 44,000,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                       |                      |
| 其中：优先股               |         |                       |                      |
| 永续债                  |         |                       |                      |
| 资本公积                 | 五、(二十二) | 6,254,888.83          | 6,254,888.83         |
| 减：库存股                |         |                       |                      |
| 其他综合收益               |         |                       |                      |
| 专项储备                 |         |                       |                      |
| 盈余公积                 | 五、(二十三) | 1,800,584.20          | 1,800,584.20         |
| 一般风险准备               |         |                       |                      |
| 未分配利润                | 五、(二十四) | -3,266,430.05         | 9,288,376.23         |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |  | 48,789,042.98         | 61,343,849.26         |
| 少数股东权益                   |  |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>48,789,042.98</b>  | <b>61,343,849.26</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>150,881,515.40</b> | <b>151,886,816.59</b> |

法定代表人：常发文

主管会计工作负责人：王雅

会计机构负责人：郭玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 5,420,499.54         | 12,312,990.28        |
| 交易性金融资产       |        |                      | 2,066,695.89         |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 十二、（一） | 409,145.55           | 758,759.78           |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          |        | 472,324.80           | 389,067.34           |
| 其他应收款         | 十二、（二） | 25,659,675.20        | 36,582,587.39        |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 6,307,229.68         | 5,612,916.85         |
| 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        |        | 1,232,664.96         | 2,210,924.28         |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>39,501,539.73</b> | <b>59,933,941.81</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十二、（三） | 100,000.00           | 100,000.00           |
| 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          |        | 27,392,740.43        | 25,989,565.54        |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产                 |  |                       |                       |
| 使用权资产                |  | 41,463,678.68         | 34,837,643.86         |
| 无形资产                 |  |                       | 194,998.67            |
| 开发支出                 |  |                       |                       |
| 商誉                   |  |                       |                       |
| 长期待摊费用               |  | 40,557,506.50         | 30,738,562.45         |
| 递延所得税资产              |  | 1,335,293.99          | 13,393.69             |
| 其他非流动资产              |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>110,849,219.60</b> | <b>91,874,164.21</b>  |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>150,350,759.33</b> | <b>151,808,106.02</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                       |
| 短期借款                 |  |                       |                       |
| 交易性金融负债              |  |                       |                       |
| 衍生金融负债               |  |                       |                       |
| 应付票据                 |  |                       |                       |
| 应付账款                 |  | 7,454,677.58          | 6,270,814.98          |
| 预收款项                 |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 应交税费                 |  | 134,083.53            | 1,355,298.17          |
| 其他应付款                |  | 1,472,090.29          | 1,481,842.10          |
| 其中：应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利                 |  |                       |                       |
| 合同负债                 |  | 46,662,954.88         | 44,517,797.06         |
| 持有待售负债               |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 7,453,631.74          | 10,342,496.00         |
| 其他流动负债               |  | 2,799,777.29          | 2,671,067.82          |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>65,977,215.31</b>  | <b>66,639,316.13</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                       |                       |
| 长期借款                 |  |                       |                       |
| 应付债券                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 租赁负债                 |  | 36,103,186.81         | 23,885,009.47         |
| 长期应付款                |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |  |                       |                       |
| 预计负债                 |  |                       |                       |
| 递延收益                 |  |                       |                       |
| 递延所得税负债              |  |                       | 16,673.97             |
| 其他非流动负债              |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>36,103,186.81</b>  | <b>23,901,683.44</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>102,080,402.12</b> | <b>90,540,999.57</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 股本                       |  | 44,000,000.00         | 44,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 6,254,888.83          | 6,254,888.83          |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 1,800,584.20          | 1,800,584.20          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | -3,785,115.82         | 9,211,633.42          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>48,270,357.21</b>  | <b>61,267,106.45</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>150,350,759.33</b> | <b>151,808,106.02</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2022年                 | 2021年                 |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>126,361,639.79</b> | <b>147,407,993.86</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（二十五） | 126,361,639.79        | 147,407,993.86        |
| 利息收入           |         |                       |                       |
| 已赚保费           |         |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |         |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b> |         | <b>138,322,964.29</b> | <b>136,438,326.06</b> |
| 其中：营业成本        | 五、（二十五） | 118,871,992.71        | 117,873,437.68        |
| 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          | 五、（二十六） | 373,452.86            | 331,750.75            |
| 销售费用           | 五、（二十七） | 10,348,241.58         | 9,909,141.79          |
| 管理费用           | 五、（二十八） | 5,918,583.25          | 5,904,569.55          |
| 研发费用           |         |                       |                       |
| 财务费用           | 五、（二十九） | 2,810,693.89          | 2,419,426.29          |
| 其中：利息费用        |         |                       |                       |
| 利息收入           |         | 73,469.83             | 138,564.56            |
| 加：其他收益         | 五、（三十）  | 3,446,992.99          | 719,274.00            |

|                               |         |                      |                      |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十一） | 228,569.66           | 461,555.21           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、（三十二） | 176,500.00           | 96,233.25            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十三） | 2,247.14             | -3,580.01            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-8,107,014.71</b> | <b>12,243,150.25</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十四） | 98,831.39            | 281,107.70           |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十五） | 211,529.07           | 37,699.92            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-8,219,712.39</b> | <b>12,486,558.03</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十六） | -944,906.11          | 3,384,587.28         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-7,274,806.28</b> | <b>9,101,970.75</b>  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -7,274,806.28        | 9,101,970.75         |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -7,274,806.28        | 9,101,970.75         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |                      |                      |
| （5）其他                         |         |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |         |                      |                      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |         |                      |                      |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |         |                      |                      |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         |                      |                      |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |         |                      |                      |
| （5）现金流量套期储备                   |         |                      |                      |
| （6）外币财务报表折算差额                 |         |                      |                      |

|                         |  |                      |                     |
|-------------------------|--|----------------------|---------------------|
| (7) 其他                  |  |                      |                     |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>-7,274,806.28</b> | <b>9,101,970.75</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -7,274,806.28        | 9,101,970.75        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                      |                     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.17                | 0.21                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.17                | 0.21                |

法定代表人：常发文

主管会计工作负责人：王雅

会计机构负责人：郭玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022 年               | 2021 年               |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、(四) | 126,361,639.79       | 147,407,993.86       |
| 减：营业成本                        | 十二、(四) | 118,871,992.71       | 117,873,437.68       |
| 税金及附加                         |        | 373,452.86           | 331,750.75           |
| 销售费用                          |        | 10,348,241.58        | 9,909,141.79         |
| 管理费用                          |        | 5,918,583.25         | 5,904,569.55         |
| 研发费用                          |        |                      |                      |
| 财务费用                          |        | 2,860,415.17         | 2,444,108.90         |
| 其中：利息费用                       |        |                      |                      |
| 利息收入                          |        | 23,327.55            | 113,727.30           |
| 加：其他收益                        |        | 3,446,992.99         | 719,274.00           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、(五) | 1,516.11             | 437,065.61           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                      | 66,695.89            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 2,247.14             | -3,580.01            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-8,560,289.54</b> | <b>12,164,440.68</b> |
| 加：营业外收入                       |        | 98,831.39            | 281,106.70           |
| 减：营业外支出                       |        | 211,529.07           | 37,699.92            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-8,672,987.22</b> | <b>12,407,847.46</b> |
| 减：所得税费用                       |        | -956,237.98          | 3,382,619.52         |

|                          |  |               |              |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | -7,716,749.24 | 9,025,227.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -7,716,749.24 | 9,025,227.94 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |               |              |
| （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                    |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -7,716,749.24 | 9,025,227.94 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |               |              |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年          | 2021年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 136,566,820.05 | 157,236,492.32 |
| 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        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还                   |         |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十七) | 2,858,689.26          | 683,672.26            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>139,425,509.31</b> | <b>157,920,164.58</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 61,846,371.12         | 73,328,442.15         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 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           |         | 41,670,402.81         | 37,434,574.69         |
| 支付的各项税费                   |         | 2,647,554.87          | 5,536,450.84          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十七) | 9,366,027.39          | 9,594,509.28          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>115,530,356.19</b> | <b>125,893,976.96</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>23,895,153.12</b>  | <b>32,026,187.62</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 324,802.91            | 529,956.31            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                       |                       |
| 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            | 五、(三十七) | 20,000,000.00         | 46,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>20,324,802.91</b>  | <b>46,529,956.31</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 26,915,937.23         | 13,297,700.46         |
| 投资支付的现金                   |         |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(三十七) | 10,000,000.00         | 57,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>36,915,937.23</b>  | <b>70,297,700.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-16,591,134.32</b> | <b>-23,767,744.15</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |         |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                       |                       |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 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         |         | 5,280,000.00          | 5,060,000.00          |
| 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            | 五、(三十七) | 12,013,790.18         | 11,764,417.83         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>17,293,790.18</b>  | <b>16,824,417.83</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-17,293,790.18</b> | <b>-16,824,417.83</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-9,989,771.38</b>  | <b>-8,565,974.36</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 31,487,996.45         | 40,053,970.81         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>21,498,225.07</b>  | <b>31,487,996.45</b>  |

法定代表人：常发文

主管会计工作负责人：王雅

会计机构负责人：郭玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年                 | 2021年                 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 136,566,820.05        | 157,236,492.32        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,208,546.98         | 658,834.00            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>150,775,367.03</b> | <b>157,895,326.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 61,846,371.12         | 73,328,442.15         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 41,670,402.81         | 37,434,574.69         |
| 支付的各项税费                   |    | 2,646,325.54          | 5,536,450.84          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,365,606.39          | 42,432,354.63         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>115,528,705.86</b> | <b>158,731,822.31</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>35,246,661.17</b>  | <b>-836,495.99</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 68,212.00             | 505,466.71            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 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            |    | 2,000,000.00          | 46,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,068,212.00</b>   | <b>46,505,466.71</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 26,915,937.23         | 13,297,700.46         |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 100,000.00            |
| 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            |    |                       | 44,000,000.00         |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 26,915,937.23  | 57,397,700.46  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -24,847,725.23 | -10,892,233.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                |                |
| 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         |  | 5,280,000.00   | 5,060,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 12,013,790.18  | 11,764,417.83  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 17,293,790.18  | 16,824,417.83  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -17,293,790.18 | -16,824,417.83 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -6,894,854.24  | -28,553,147.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 11,500,823.24  | 40,053,970.81  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,605,969.00   | 11,500,823.24  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 44,000,000.00 |             |        |  | 6,254,888.83 |               |                |          | 1,800,584.20 |                            | 9,288,376.23   |                | 61,343,849.26   |
| 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              | 44,000,000.00 |             |        |  | 6,254,888.83 |               |                |          | 1,800,584.20 |                            | 9,288,376.23   |                | 61,343,849.26   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            | -12,554,806.28 |                | -12,554,806.28  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            | -7,274,806.28  |                | -7,274,806.28   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 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. 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             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>44,000,000.00</b> |  |  |  | <b>6,254,888.83</b> |  |  |  |  | <b>1,800,584.20</b> |  | <b>-3,266,430.05</b> | <b>48,789,042.98</b> |

| 项目                    | 2021年         |         |    |  |              |               |                |            |            |                            |              |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|------------|------------|----------------------------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |            |            |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |            |            |                            |              |                |               |
| 一、上年期末余额              | 44,000,000.00 |         |    |  | 6,254,888.83 |               |                |            | 898,061.41 |                            | 6,148,928.27 |                | 57,301,878.51 |
| 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              | 44,000,000.00 |         |    |  | 6,254,888.83 |               |                |            | 898,061.41 |                            | 6,148,928.27 |                | 57,301,878.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                | 902,522.79 |            |                            | 3,139,447.96 |                | 4,041,970.75  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |            |            |                            | 9,101,970.75 |                | 9,101,970.75  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |              |               |                |            |            |                            |              |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |              |               |                |            |            |                            |              |                |               |
| 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           |                      |  |  |  |                     |  |  | 902,522.79          | -5,962,522.79       |               |  | -5,060,000.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                     |  |  | 902,522.79          | -902,522.79         |               |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                     |               |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                     | -5,060,000.00 |  | -5,060,000.00        |
| 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             |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                     |               |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>44,000,000.00</b> |  |  |  | <b>6,254,888.83</b> |  |  | <b>1,800,584.20</b> | <b>9,288,376.23</b> |               |  | <b>61,343,849.26</b> |

法定代表人：常发文

主管会计工作负责人：王雅

会计机构负责人：郭玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 44,000,000.00 |        |     |    | 6,254,888.83 |       |        |      | 1,800,584.20 |        | 9,211,633.42   | 61,267,106.45  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 44,000,000.00 |        |     |    | 6,254,888.83 |       |        |      | 1,800,584.20 |        | 9,211,633.42   | 61,267,106.45  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -12,996,749.24 | -12,996,749.24 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -7,716,749.24  | -7,716,749.24  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 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               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -5,280,000.00  | -5,280,000.00  |

|                    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  | -5,280,000.00        | -5,280,000.00        |
| 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              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>44,000,000.00</b> |  |  |  | <b>6,254,888.83</b> |  |  |  | <b>1,800,584.20</b> |  | <b>-3,785,115.82</b> | <b>48,270,357.21</b> |

| 项目 | 2021 年 |        |    |    |      |       |      |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|----|----|------|-------|------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |      |      |      |        |       |         |
|    |        |        |    |    |      |       |      |      |      |        |       |         |

|                       |               | 股 | 债 |  |              | 收益 |  |            |  |               |               |
|-----------------------|---------------|---|---|--|--------------|----|--|------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 44,000,000.00 |   |   |  | 6,254,888.83 |    |  | 898,061.41 |  | 6,148,928.27  | 57,301,878.51 |
| 加：会计政策变更              |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 其他                    |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 44,000,000.00 |   |   |  | 6,254,888.83 |    |  | 898,061.41 |  | 6,148,928.27  | 57,301,878.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |   |  |              |    |  | 902,522.79 |  | 3,062,705.15  | 3,965,227.94  |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |  |              |    |  |            |  | 9,025,227.94  | 9,025,227.94  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 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               |               |   |   |  |              |    |  | 902,522.79 |  | -5,962,522.79 | -5,060,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |   |   |  |              |    |  | 902,522.79 |  | -902,522.79   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |   |   |  |              |    |  |            |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |   |   |  |              |    |  |            |  | -5,060,000.00 | -5,060,000.00 |
| 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            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>44,000,000.00</b> |  |  |  | <b>6,254,888.83</b> |  |  |  | <b>1,800,584.20</b> |  | <b>9,211,633.42</b> | <b>61,267,106.45</b> |

### 三、 财务报表附注

## 武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### （一）公司历史沿革和注册地址

武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月 5 日经武汉市洪山区工商行政管理和质量技术监督局核准登记，由武汉红鼎豆捞餐饮有限公司整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照 91420111796329310B，本公司股票于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，证券简称：红鼎豆捞，证券代码：835104。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 4,400.00 万元，股份总数 4,400.00 万股（每股面值 1 元），注册地：洪山区珞瑜路 1077 号柏景阁高层公寓 1 栋 1、2 层 01 号。

##### （二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：会议会展服务；大型餐馆：单纯火锅，含凉菜、生食海产品，不含裱花蛋糕；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### （三）财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 7 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计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。

##### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。(六) 合并财务报表的编制方法

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **2、合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## (七) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,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)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,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债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 应收款项

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

A、 应收账款

应收账款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：信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方客户         | 预期信用损失为 0  |
| 组合 2：账龄组合          | 除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

B、其他应收款

其他应收款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：信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方款项、保证金押金    | 预期信用损失为 0   |
| 组合 2：账龄组合          | 除关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

2) 债权投资、其他债权投资

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(八) 金融工具。

## (十) 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、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，并按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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投

资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 折旧方法  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 70        | 5         | 1.36       |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5         | 5         | 19.00      |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5         | 5         | 19.00      |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5         | 5         | 9.50-19.00 |

## (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十五）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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 软件   | 受益期     | 直线法  |

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

#### **(十七) 部分长期资产减值**

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

#### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6)

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售仅含餐饮服务一项履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权转让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同,在合同开始或变更日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,公司作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日,公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面

价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (二十六)重要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、重要会计政策变更

无。

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                       | 税率      |
|---------|--|---------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应税销售额乘以使用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 6%、0%   |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                    | 7%      |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                    | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                                    | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                  | 25%、20% |

### (二)税收优惠

1、根据税务总局公告（2021年第12号），本公司之子公司武汉红鼎餐饮管理有限公司2022年度满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)货币资金

| 类别     | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 185,781.21    | 105,639.50    |
| 银行存款   | 20,397,724.03 | 30,330,321.98 |
| 其他货币资金 | 1,729,250.37  | 1,864,202.01  |
| 合计     | 22,312,755.61 | 32,300,163.49 |

注：其他货币资金主要核算受限资金、微信、支付宝余额。

受限制的货币资金明细如下：

| 类别     | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 预付卡保证金 | 814,530.54  | 812,167.04  |
| 合计     | 814,530.54  | 812,167.04  |

### (二)交易性金融资产

| 类别 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| 类别                          | 2022年12月31日  | 2021年12月31日   |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 1.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 | 5,176,500.00 | 15,096,233.25 |
| 其中：银行理财产品                   | 5,176,500.00 | 15,096,233.25 |
| 合计                          | 5,176,500.00 | 15,096,233.25 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别              | 2022年12月31日 |        |      |         |
|-----------------|-------------|--------|------|---------|
|                 | 账面余额        |        | 坏账准备 |         |
|                 | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备        |             |        |      |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 409,145.55  | 100.00 |      |         |
| 合计              | 409,145.55  | 100.00 |      |         |

| 类别              | 2021年12月31日 |        |      |         |
|-----------------|-------------|--------|------|---------|
|                 | 账面余额        |        | 坏账准备 |         |
|                 | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备        |             |        |      |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 758,759.78  | 100.00 |      |         |
| 合计              | 758,759.78  | 100.00 |      |         |

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄   | 2022年12月31日 |                 |      | 2021年12月31日 |                 |      |
|------|-------------|-----------------|------|-------------|-----------------|------|
|      | 账面余额        | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额        | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 409,145.55  |                 |      | 758,759.78  |                 |      |
| 小计   | 409,145.55  |                 |      | 758,759.78  |                 |      |

#### 2、按欠款方归集的2022年12月31日前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 2022年12月31日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|-------------|---------------|--------|
| 北京三快科技有限公司    | 219,363.33  | 53.61         |        |
| 上海拉扎斯信息科技有限公司 | 90,204.02   | 22.05         |        |
| 抖音生活服务商家      | 35,553.99   | 8.69          |        |
| 蔡文娟           | 29,693.00   | 7.26          |        |
| 赵林芳           | 7,790.00    | 1.90          |        |
| 合计            | 382,604.34  | 93.51         |        |

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2022年12月31日 |       | 2021年12月31日 |        |
|------|-------------|-------|-------------|--------|
|      | 金额          | 比例(%) | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 472,324.80  |       | 386,572.84  | 99.36  |
| 1至2年 |             |       | 2,494.50    | 0.64   |
| 2至3年 |             |       |             |        |
| 3年以上 |             |       |             |        |
| 合计   | 472,324.80  |       | 389,067.34  | 100.00 |

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称              | 2022年12月31日 | 占预付款项总额的比例(%) |
|-------------------|-------------|---------------|
| 广州点通酒店用品有限公司      | 97,132.00   | 20.56         |
| 芝罘区圃霖水产贸易商行       | 76,569.70   | 16.21         |
| 河南云联牧场食材供应链管理有限公司 | 43,500.00   | 9.21          |
| 大厂回族自治县盛欣肉类有限公司   | 37,629.81   | 7.97          |
| 烟台雨哥食品有限公司        | 24,040.19   | 5.09          |
| 合计                | 278,871.70  | 59.04         |

### (五) 其他应收款

| 类别     | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 4,273,002.83 | 3,798,162.16 |
| 减：坏账准备 | 51,327.63    | 53,574.77    |
| 合计     | 4,221,675.20 | 3,744,587.39 |

#### 1、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

|                 | 2022年12月31日  |           |                      |      |                      |      |
|-----------------|--------------|-----------|----------------------|------|----------------------|------|
|                 | 第一阶段         |           | 第二阶段                 |      | 第三阶段                 |      |
|                 | 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） |      |
|                 | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 |
| 单项计提坏账准备        |              |           |                      |      |                      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,273,002.83 | 51,327.63 |                      |      |                      |      |
| 合计              | 4,273,002.83 | 51,327.63 |                      |      |                      |      |

(续)

|                 | 2021年12月31日  |           |                      |      |                      |      |
|-----------------|--------------|-----------|----------------------|------|----------------------|------|
|                 | 第一阶段         |           | 第二阶段                 |      | 第三阶段                 |      |
|                 | 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） |      |
|                 | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 |
| 单项计提坏账准备        |              |           |                      |      |                      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,798,162.16 | 53,574.77 |                      |      |                      |      |
| 合计              | 3,798,162.16 | 53,574.77 |                      |      |                      |      |

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄    | 2022年12月31日  |            |           | 2021年12月31日  |            |           |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|-----------|
|       | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      |
| 账龄组合  | 423,877.06   | 12.11      | 51,327.63 | 207,857.39   | 25.77      | 53,574.77 |
| 1年以内  | 376,312.56   | 1.00       | 3,763.13  | 155,658.89   | 1.00       | 1,556.59  |
| 1至2年  |              |            |           | 784.00       | 77.00      | 603.68    |
| 2年以上  | 47,564.50    | 100.00     | 47,564.50 | 51,414.50    | 100.00     | 51,414.50 |
| 无风险组合 | 3,849,125.77 |            |           | 3,590,304.77 |            |           |
| 小计    | 4,273,002.83 | 1.20       | 51,327.63 | 3,798,162.16 | 1.41       | 53,574.77 |

#### 2、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金押金 | 3,849,125.77 | 3,590,304.77 |
| 员工借支  | 49,000.00    | 103,000.00   |
| 代缴社保  | 92,263.34    | 53,655.07    |
| 其他    | 282,613.72   | 51,202.32    |

| 款项性质 | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 合计   | 4,273,002.83 | 3,798,162.16 |

### 3、按欠款方归集的2022年12月31日前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质  | 2022年12月31日  | 占其他应收款项2022年12月31日合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|--------------|-----------------------------|--------|
| 武汉东沙万达商业管理有限公司  | 保证金押金 | 675,000.00   | 15.80                       |        |
| 武汉瑞安天地房地产发展有限公司 | 保证金押金 | 583,123.89   | 13.65                       |        |
| 正安实业(武汉)有限公司    | 保证金押金 | 348,900.00   | 8.17                        |        |
| 武汉虹景房地产开发有限公司   | 保证金押金 | 300,000.00   | 7.02                        |        |
| 武汉中央商务区投资开发有限公司 | 保证金押金 | 237,750.00   | 5.56                        |        |
| 合计              |       | 2,144,773.89 | 50.19                       |        |

### (六) 存货

| 存货类别 | 2022年12月31日  |      |              | 2021年12月31日  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,637,076.10 |      | 3,637,076.10 | 2,871,082.88 |      | 2,871,082.88 |
| 库存商品 | 2,582,899.06 |      | 2,582,899.06 | 2,741,833.97 |      | 2,741,833.97 |
| 周转材料 | 87,254.52    |      | 87,254.52    |              |      |              |
| 合计   | 6,307,229.68 |      | 6,307,229.68 | 5,612,916.85 |      | 5,612,916.85 |

### (七) 其他流动资产

| 项目      | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 留抵进项税额  |              | 260,081.90   |
| 待认证进项税额 |              | 194,850.33   |
| 其他      | 1,232,664.96 | 1,755,992.05 |
| 合计      | 1,232,664.96 | 2,210,924.28 |

### (八) 固定资产

| 类别     | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 27,392,740.43 | 25,989,565.54 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 27,392,740.43 | 25,989,565.54 |

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 机器及其他设备      | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |              |              |               |
| 1.2021年12月31日 | 26,607,566.63 | 1,229,980.66 | 6,538,706.45 | 34,376,253.74 |
| 2.本期增加金额      |               | 169,911.50   | 2,397,876.96 | 2,567,788.46  |
| (1) 购置        |               | 169,911.50   | 2,397,876.96 | 2,567,788.46  |
| 3.本期减少金额      |               |              | 206,558.00   | 206,558.00    |
| (1) 处置或报废     |               |              | 206,558.00   | 206,558.00    |
| 4.2022年12月31日 | 26,607,566.63 | 1,399,892.16 | 8,730,025.41 | 36,737,484.20 |
| 二、累计折旧        |               |              |              |               |
| 1.2021年12月31日 | 2,598,868.86  | 704,884.50   | 5,082,934.84 | 8,386,688.20  |
| 2.本期增加金额      | 399,113.52    | 135,092.46   | 605,213.92   | 1,139,419.90  |

| 项目                | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 机器及其他设备      | 合计            |
|-------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 计提            | 399,113.52    | 135,092.46 | 605,213.92   | 1,139,419.90  |
| 3.本期减少金额          |               |            | 181,364.33   | 181,364.33    |
| (1) 处置或报废         |               |            | 181,364.33   | 181,364.33    |
| 4.2022年12月31日     | 2,997,982.38  | 839,976.96 | 5,506,784.43 | 9,344,743.77  |
| 三、减值准备            |               |            |              |               |
| 1.2021年12月31日     |               |            |              |               |
| 2.本期增加金额          |               |            |              |               |
| (1) 计提            |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额          |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废         |               |            |              |               |
| 4.2022年12月31日     |               |            |              |               |
| 四、账面价值            |               |            |              |               |
| 1.2022年12月31日账面价值 | 23,609,584.25 | 559,915.20 | 3,223,240.98 | 27,392,740.43 |
| 2.2021年12月31日账面价值 | 24,008,697.77 | 525,096.16 | 1,455,771.61 | 25,989,565.54 |

#### (九) 使用权资产

| 项目                | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |               |
| 1.2021年12月31日     | 46,050,331.19 | 46,050,331.19 |
| 2.本期增加金额          | 19,119,014.46 | 19,119,014.46 |
| (1) 租入            | 19,119,014.46 | 19,119,014.46 |
| 3.本期减少金额          | 2,654,962.42  | 2,654,962.42  |
| (1) 处置            | 2,654,962.42  | 2,654,962.42  |
| 4.2022年12月31日     | 62,514,383.23 | 62,514,383.23 |
| 二、累计折旧            |               |               |
| 1.2021年12月31日     | 11,212,687.33 | 11,212,687.33 |
| 2.本期增加金额          | 12,492,979.64 | 12,492,979.64 |
| (1) 计提            | 12,492,979.64 | 12,492,979.64 |
| 3.本期减少金额          | 2,654,962.42  | 2,654,962.42  |
| (1) 处置            | 2,654,962.42  | 2,654,962.42  |
| 4.2022年12月31日     | 21,050,704.55 | 21,050,704.55 |
| 三、减值准备            |               |               |
| 1.2021年12月31日     |               |               |
| 2.本期增加金额          |               |               |
| (1) 计提            |               |               |
| 3.本期减少金额          |               |               |
| (1) 处置            |               |               |
| 4.2022年12月31日     |               |               |
| 四、账面价值            |               |               |
| 1.2022年12月31日账面价值 | 41,463,678.68 | 41,463,678.68 |
| 2.2021年12月31日账面价值 | 34,837,643.86 | 34,837,643.86 |

#### (十) 无形资产

| 项目            | 软件         | 商标         | 合计         |
|---------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值        |            |            |            |
| 1.2021年12月31日 | 599,768.93 | 162,600.00 | 762,368.93 |
| 2.本期增加金额      |            |            |            |

| 项目                | 软件         | 商标         | 合计         |
|-------------------|------------|------------|------------|
| (1) 购置            |            |            |            |
| 3.本期减少金额          |            |            |            |
| (1) 处置            |            |            |            |
| 4.2022年12月31日     |            |            |            |
| 二、累计摊销            |            |            |            |
| 1.2021年12月31日     | 429,516.93 | 137,853.33 | 567,370.26 |
| 2.本期增加金额          | 170,252.00 | 24,746.67  | 194,998.67 |
| (1) 计提            | 170,252.00 | 24,746.67  | 194,998.67 |
| 3.本期减少金额          |            |            |            |
| (1) 处置            |            |            |            |
| 4.2022年12月31日     |            |            |            |
| 三、减值准备            |            |            |            |
| 1.2021年12月31日     |            |            |            |
| 2.本期增加金额          |            |            |            |
| (1) 计提            |            |            |            |
| 3.本期减少金额          |            |            |            |
| (1) 处置            |            |            |            |
| 4.2022年12月31日     |            |            |            |
| 四、账面价值            |            |            |            |
| 1.2022年12月31日账面价值 |            |            |            |
| 2.2021年12月31日账面价值 | 170,252.00 | 24,746.67  | 194,998.67 |

#### (十一) 长期待摊费用

| 类别    | 2021年12月31日   | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 2022年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 门店装修费 | 30,738,562.45 | 24,348,148.77 | 14,529,204.72 |       | 40,557,506.50 |
| 合计    | 30,738,562.45 | 24,348,148.77 | 14,529,204.72 |       | 40,557,506.50 |

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 2022年12月31日  |              | 2021年12月31日 |              |
|----------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债  | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |              |              |             |              |
| 资产减值准备   | 12,831.91    | 51,327.63    | 13,393.69   | 53,574.77    |
| 可抵扣亏损    | 1,322,462.08 | 5,289,848.31 |             |              |
| 小计       | 1,335,293.99 | 5,341,175.94 | 13,393.69   | 53,574.77    |
| 递延所得税负债： |              |              |             |              |
| 公允价值变动收益 | 4,412.50     | 176,500.00   | 17,412.40   | 96,233.25    |
| 小计       | 4,412.50     | 176,500.00   | 17,412.40   | 96,233.25    |

#### (十三) 应付账款

##### 1、按账龄分类

| 项目        | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 7,065,671.10 | 5,995,381.22 |
| 1年以上      | 389,006.48   | 275,433.76   |
| 合计        | 7,454,677.58 | 6,270,814.98 |

2、期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3、按款项性质列示分类

| 项目 | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 7,454,677.58 | 6,270,814.98 |
| 合计 | 7,454,677.58 | 6,270,814.98 |

(十四) 合同负债

| 项目  | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|-----|---------------|---------------|
| 会员卡 | 46,662,954.88 | 44,517,797.06 |
| 合计  | 46,662,954.88 | 44,517,797.06 |

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 2021年12月31日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2022年12月31日 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 短期薪酬         |             | 40,650,702.31 | 40,650,702.31 |             |
| 离职后福利-设定提存计划 |             | 1,004,887.49  | 1,004,887.49  |             |
| 辞退福利         |             |               |               |             |
| 合计           |             | 41,655,589.80 | 41,655,589.80 |             |

2、短期职工薪酬情况

| 项目          | 2021年12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022年12月31日 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |             | 39,848,537.49 | 39,848,537.49 |             |
| 职工福利费       |             | 261,071.54    | 261,071.54    |             |
| 社会保险费       |             | 541,093.28    | 541,093.28    |             |
| 其中：医疗保险费    |             | 525,633.47    | 525,633.47    |             |
| 工伤保险费       |             | 15,459.81     | 15,459.81     |             |
| 生育保险费       |             |               |               |             |
| 工会经费和职工教育经费 |             |               |               |             |
| 合计          |             | 40,650,702.31 | 40,650,702.31 |             |

3、设定提存计划情况

| 项目     | 2021年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2022年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 |             | 958,508.08   | 958,508.08   |             |
| 失业保险费  |             | 46,379.41    | 46,379.41    |             |
| 合计     |             | 1,004,887.49 | 1,004,887.49 |             |

(十六) 应交税费

| 税种      | 2022年12月31日 | 2021年12月31日  |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | 42,677.08   |              |
| 房产税     | 63,286.00   | 29,546.55    |
| 个人所得税   | 22,665.44   | 37,478.45    |
| 城市维护建设税 | 2,990.18    |              |
| 教育费附加   | 2,131.07    |              |
| 企业所得税   | 7,657.80    | 1,289,168.74 |
| 其他      | 333.76      | 333.76       |
| 合计      | 141,741.33  | 1,356,527.50 |

(十七) 其他应付款

| 类别     | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 1,472,090.29 | 1,481,842.10 |
| 合计     | 1,472,090.29 | 1,481,842.10 |

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质   | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 379,778.50   | 290,328.50   |
| 设备及工程款 | 510,960.00   | 583,660.00   |
| 其他     | 581,351.79   | 607,853.60   |
| 合计     | 1,472,090.29 | 1,481,842.10 |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2022年12月31日  | 2021年12月31日   |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 7,453,631.74 | 10,342,496.00 |
| 合计         | 7,453,631.74 | 10,342,496.00 |

(十九) 其他流动负债

| 项目         | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|
| 预收款中预收的销项税 | 2,799,777.29 | 2,671,067.82 |
| 合计         | 2,799,777.29 | 2,671,067.82 |

(二十) 租赁负债

| 项目           | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 53,136,609.47 | 38,662,305.62 |
| 减：未确认融资费用    | 9,579,790.92  | 4,434,800.15  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 7,453,631.74  | 10,342,496.00 |
| 合计           | 36,103,186.81 | 23,885,009.47 |

(二十一) 股本

| 项目   | 2021年12月31日   | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2022年12月31日   |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 44,000,000.00 |             |    |       |    |    | 44,000,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 类别       | 2021年12月31日  | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日  |
|----------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、资本溢价   | 6,254,888.83 |       |       | 6,254,888.83 |
| 二、其他资本公积 |              |       |       |              |
| 合计       | 6,254,888.83 |       |       | 6,254,888.83 |

(二十三) 盈余公积

| 类别     | 2021年12月31日  | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日  |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,800,584.20 |       |       | 1,800,584.20 |
| 合计     | 1,800,584.20 |       |       | 1,800,584.20 |

(二十四) 未分配利润

| 项目                    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日  |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 9,288,376.23  | 6,148,928.27 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |              |
| 调整后期初未分配利润            | 9,288,376.23  | 6,148,928.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -7,274,806.28 | 9,101,970.75 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 902,522.79   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 应付普通股股利               | 5,280,000.00  | 5,060,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 期末未分配利润               | -3,266,430.05 | 9,288,376.23 |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2022年度         |                | 2021年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 147,407,993.86 | 117,873,437.68 |
| 合计   | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 147,407,993.86 | 117,873,437.68 |

(二十六) 税金及附加

| 项目      | 2022年度     | 2021年度     |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 47,967.43  | 117,918.62 |
| 教育费附加   | 34,924.95  | 84,227.59  |
| 房产税     | 226,317.83 | 118,186.20 |
| 印花税     | 60,387.61  | 7,563.30   |
| 土地使用税   | 1,335.04   | 1,335.04   |
| 车船使用税   | 2,520.00   | 2,520.00   |
| 合计      | 373,452.86 | 331,750.75 |

(二十七) 销售费用

| 项目   | 2022年度        | 2021年度       |
|------|---------------|--------------|
| 人工成本 | 2,323,463.16  | 1,644,436.91 |
| 广告   | 2,967,909.60  | 3,061,363.55 |
| 营销费  | 258,207.98    | 372,911.08   |
| 办公费  | 296,904.33    | 373,778.15   |
| 车辆费  | 697,621.84    | 776,979.46   |
| 招待费  | 1,392,569.15  | 1,093,595.37 |
| 其他   | 2,411,565.52  | 2,586,077.27 |
| 合计   | 10,348,241.58 | 9,909,141.79 |

**(二十八) 管理费用**

| 项目     | 2022 年度      | 2021 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,146,943.82 | 4,967,382.97 |
| 折旧、摊销  | 406,205.10   | 423,035.65   |
| 中介机构费用 | 358,849.05   | 514,150.93   |
| 其他     | 6,585.28     |              |
| 合计     | 5,918,583.25 | 5,904,569.55 |

**(二十九) 财务费用**

| 项目      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 利息费用    |              |              |
| 减：利息收入  | 73,469.83    | 138,564.56   |
| 手续费支出   | 660,074.92   | 875,592.14   |
| 未确认融资费用 | 2,224,088.80 | 1,682,398.71 |
| 合计      | 2,810,693.89 | 2,419,426.29 |

**(三十) 其他收益**

| 项目                                | 2022 年度      | 2021 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 进项税加计抵减                           | 978,503.84   | 468,174.00 | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                              | 19,186.00    |            | 与收益相关       |
| 以工代训补贴                            |              | 47,500.00  | 与收益相关       |
| 服务业疫后恢复补助                         |              | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 春节期间营业补贴                          |              | 150,000.00 | 与收益相关       |
| 大学生初衷基地补贴                         |              | 3,600.00   | 与收益相关       |
| 2022 年度支持商贸总部发展奖励金                | 1,759,003.00 |            | 与收益相关       |
| 2021 年度洪山区促进商贸繁荣发展奖励奖金            | 200,000.00   |            | 与收益相关       |
| 2021 年促进消费升级（支持商贸企业做大做强）奖励资金（第一批） | 272,800.00   |            | 与收益相关       |
| 2022 年度消费促进活动专项资金补贴               | 151,600.00   |            | 与收益相关       |
| 2022 年度商贸企业疫情防控市级专项资金补贴（第一批）      | 4,133.00     |            | 与收益相关       |
| 样本企业信息采集劳务费                       | 2,000.00     |            | 与收益相关       |
| 岗位技能培训补贴                          | 54,000.00    |            | 与收益相关       |
| 税费返还                              | 5,767.15     |            | 与收益相关       |
| 合计                                | 3,446,992.99 | 719,274.00 |             |

**(三十一) 投资收益**

| 类别     | 2022 年度    | 2021 年度    |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 228,569.66 | 461,555.21 |
| 合计     | 228,569.66 | 461,555.21 |

**(三十二) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|---------|---------|
|---------------|---------|---------|

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022 年度    | 2021 年度   |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产       | 176,500.00 | 96,233.25 |
| 合计            | 176,500.00 | 96,233.25 |

### (三十三) 信用减值损失

| 项目              | 2022 年度  | 2021 年度   |
|-----------------|----------|-----------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | 2,247.14 | -3,580.01 |
| 合计              | 2,247.14 | -3,580.01 |

### (三十四) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项列示

| 项目           | 2022 年度   | 2021 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |           |            |               |
| 其他           | 98,831.39 | 281,107.70 | 98,831.39     |
| 合计           | 98,831.39 | 281,107.70 | 98,831.39     |

### (三十五) 营业外支出

| 项目        | 2022 年度    | 2021 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 25,193.67  |           | 25,193.67     |
| 滞纳金       | 165,705.99 | 26,036.16 | 165,705.99    |
| 其他        | 20,629.41  | 11,663.76 | 20,629.41     |
| 合计        | 211,529.07 | 37,699.92 | 211,529.07    |

### (三十六) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

| 项目      | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 389,994.09    | 3,385,170.16 |
| 递延所得税费用 | -1,334,900.20 | -582.88      |
| 合计      | -944,906.11   | 3,384,587.28 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 2022 年度       |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额                             | -8,219,712.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -2,054,928.10 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -101,986.84   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 382,336.29    |
| 非应税收入的影响                         |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 829,672.54    |
| 使用前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 |               |
| 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   |               |
| 所得税费用                            | -944,906.11   |

(三十七) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2022 年度      | 2021 年度    |
|--------|--------------|------------|
| 往来款    | 217,898.89   | 12,900.00  |
| 政府补助   | 2,468,489.15 | 251,100.00 |
| 银行利息收入 | 73,469.83    | 138,564.56 |
| 其他     | 98,831.39    | 281,107.70 |
| 合计     | 2,858,689.26 | 683,672.26 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 付现的销售费用管理费用 | 8,195,214.08 | 8,137,755.14 |
| 往来款         | 510,738.39   | 581,162.00   |
| 银行手续费       | 660,074.92   | 875,592.14   |
| 合计          | 9,366,027.39 | 9,594,509.28 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 赎回银行理财 | 20,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 合计     | 20,000,000.00 | 46,000,000.00 |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 购买银行理财 | 10,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 合计     | 10,000,000.00 | 57,000,000.00 |

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债所支付的现金 | 12,013,790.18 | 11,764,417.83 |
| 合计           | 12,013,790.18 | 11,764,417.83 |

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 2022 年度       | 2021 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |               |               |
| 净利润                              | -7,274,806.28 | 9,101,970.75  |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | -2,247.14     | 3,580.01      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,632,399.54 | 12,131,572.84 |
| 无形资产摊销                           | 194,998.67    | 38,595.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,529,204.72 | 7,506,811.36  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 25,193.67     |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -176,500.00   | -96,233.25    |

| 项目                    | 2022 年度       | 2021 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 2,224,088.80  | 1,682,398.71  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -228,569.66   | -461,555.21   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -1,321,900.30 | -895.00       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -12,999.90    | 312.12        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -694,312.83   | -692,824.31   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 314,843.19    | -959,462.57   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,685,760.64  | 3,771,916.81  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 23,895,153.12 | 32,026,187.62 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况       |               |               |
| 现金的期末余额               | 21,498,225.07 | 31,487,996.45 |
| 减：现金的期初余额             | 31,487,996.45 | 40,053,970.81 |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -9,989,771.38 | -8,565,974.36 |

## 2、 现金及现金等价物

| 项目                           | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、 现金                        | 21,498,225.07    | 31,487,996.45    |
| 其中： 库存现金                     | 185,781.21       | 105,639.50       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 20,397,724.03    | 30,330,321.98    |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 914,719.83       | 1,052,034.97     |
| 二、 现金等价物                     |                  |                  |
| 其中： 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、 期末现金及现金等价物余额              | 21,498,225.07    | 31,487,996.45    |
| 其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 | 受限原因 |
|------|------------------|------|
| 货币资金 | 814,530.54       | 保证金  |
| 合计   | 814,530.54       |      |

## 六、 合并范围的变更

| 子公司名称       | 出资金额 | 股权比例（%） | 取得方式 | 成立时间            | 出资方式 |
|-------------|------|---------|------|-----------------|------|
| 武汉红鼎荟商贸有限公司 |      | 100     | 新设   | 2022 年 4 月 25 日 | 暂未出资 |

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|-----|------|---------|----|------|
|              |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 武汉红鼎餐饮管理有限公司 | 武汉  | 餐饮管理 | 100     |    | 设立   |

| 子公司名称       | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-------------|-----|------|---------|----|------|
|             |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 武汉红鼎荟商贸有限公司 | 武汉  | 批发   | 100     |    | 设立   |

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东

公司无控股股东和实际控制人。原因：公司各股东持股比例较为分散，单一股东持有或受同一控制人控制的关联股东合计持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%；不存在能够单独决定公司董事会半数以上成员选任的股东；各主要股东所持股份表决权均不足以单方面审议或否定股东大会决议；不存在“投资者依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响的情形”。

### （二）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系  |
|---------|--------------|
| 常发文     | 公司之股东、董事、董事长 |
| 孙玉梅     | 董事           |
| 肖志君     | 董事总经理兼董秘     |
| 蔡青枝     | 董事副总经理       |
| 田勇      | 董事           |
| 严坤      | 监事会主席        |
| 姜超      | 监事           |
| 陈琼      | 监事           |
| 王雅      | 财务总监         |

### （三）关联交易情况

无。

## 九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 |      |
|----|------------------|------|
|    | 账面余额             | 坏账准备 |

|                 | 金额         | 比例(%)  | 金额 | 计提比例(%) |
|-----------------|------------|--------|----|---------|
| 单项计提坏账准备        |            |        |    |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 409,145.55 | 100.00 |    |         |
| 合计              | 409,145.55 | 100.00 |    |         |

| 类别              | 2021年12月31日 |        |      |         |
|-----------------|-------------|--------|------|---------|
|                 | 账面余额        |        | 坏账准备 |         |
|                 | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备        |             |        |      |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 758,759.78  | 100.00 |      |         |
| 合计              | 758,759.78  | 100.00 |      |         |

按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄   | 2022年12月31日 |                 |      | 2021年12月31日 |                 |      |
|------|-------------|-----------------|------|-------------|-----------------|------|
|      | 账面余额        | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额        | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 409,145.55  |                 |      | 758,759.78  |                 |      |
| 小计   | 409,145.55  |                 |      | 758,759.78  |                 |      |

2、按欠款方归集的2022年12月31日前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 2022年12月31日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|-------------|---------------|--------|
| 北京三快科技有限公司    | 219,363.33  | 53.61         |        |
| 上海拉扎斯信息科技有限公司 | 90,204.02   | 22.05         |        |
| 抖音生活服务商家      | 35,553.99   | 8.69          |        |
| 蔡文娟           | 29,693.00   | 7.26          |        |
| 赵林芳           | 7,790.00    | 1.90          |        |
| 合计            | 382,604.34  | 93.51         |        |

(二) 其他应收款

| 类别     | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 25,711,002.83 | 36,636,162.16 |
| 减：坏账准备 | 51,327.63     | 53,574.77     |
| 合计     | 25,659,675.20 | 36,582,587.39 |

1、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

| 坏账准备            | 2022年12月31日   |           |                      |      |                      |      |
|-----------------|---------------|-----------|----------------------|------|----------------------|------|
|                 | 第一阶段          |           | 第二阶段                 |      | 第三阶段                 |      |
|                 | 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） |      |
|                 | 账面余额          | 坏账准备      | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 |
| 单项计提坏账准备        |               |           |                      |      |                      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 25,711,002.83 | 51,327.63 |                      |      |                      |      |
| 合计              | 25,711,002.83 | 51,327.63 |                      |      |                      |      |

(续)

| 坏账准备            | 2021年12月31日  |      |                      |      |                      |      |
|-----------------|--------------|------|----------------------|------|----------------------|------|
|                 | 第一阶段         |      | 第二阶段                 |      | 第三阶段                 |      |
|                 | 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） |      |
|                 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 |
| 单项计提坏账准备        |              |      |                      |      |                      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 |              |      |                      |      |                      |      |
| 合计              |              |      |                      |      |                      |      |

|                 |               |           |  |  |  |  |
|-----------------|---------------|-----------|--|--|--|--|
| 单项计提坏账准备        |               |           |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 36,636,162.16 | 53,574.77 |  |  |  |  |
| 合计              | 36,636,162.16 | 53,574.77 |  |  |  |  |

按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄    | 2022年12月31日   |            |           | 2021年12月31日   |            |           |
|-------|---------------|------------|-----------|---------------|------------|-----------|
|       | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      |
| 账龄组合  | 423,877.06    | 12.11      | 51,327.63 | 207,857.39    | 25.77      | 53,574.77 |
| 1年以内  | 376,312.56    | 1.00       | 3,763.13  | 155,658.89    | 1.00       | 1,556.59  |
| 1至2年  |               |            |           | 784.00        | 77.00      | 603.68    |
| 2年以上  | 47,564.50     | 100.00     | 47,564.50 | 51,414.50     | 100.00     | 51,414.50 |
| 无风险组合 | 25,287,125.77 |            |           | 36,428,304.77 |            |           |
| 小计    | 25,711,002.83 | 0.20       | 51,327.63 | 36,636,162.16 | 0.15       | 53,574.77 |

2、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金押金   | 3,849,125.77  | 3,590,304.77  |
| 员工借支    | 49,000.00     | 103,000.00    |
| 代缴社保    | 92,263.34     | 53,655.07     |
| 其他      | 282,613.72    | 51,202.32     |
| 内部关联方往来 | 21,438,000.00 | 32,838,000.00 |
| 合计      | 25,711,002.83 | 36,636,162.16 |

3、按欠款方归集的2022年12月31日前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质    | 2022年12月31日   | 占其他应收款项2022年12月31日合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|---------|---------------|-----------------------------|--------|
| 武汉红鼎餐饮管理有限公司    | 内部关联方往来 | 21,438,000.00 | 83.38                       |        |
| 武汉东沙万达商业管理有限公司  | 保证金押金   | 675,000.00    | 2.63                        |        |
| 武汉瑞安天地房地产发展有限公司 | 保证金押金   | 583,123.89    | 2.27                        |        |
| 正安实业(武汉)有限公司    | 保证金押金   | 348,900.00    | 1.36                        |        |
| 武汉虹景房地产开发有限公司   | 保证金押金   | 300,000.00    | 1.17                        |        |
| 合计              |         | 23,345,023.89 | 90.81                       |        |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 2022年12月31日 |      |            | 2021年12月31日 |      |            |
|--------|-------------|------|------------|-------------|------|------------|
|        | 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 | 100,000.00  |      | 100,000.00 | 100,000.00  |      | 100,000.00 |
| 合计     | 100,000.00  |      | 100,000.00 | 100,000.00  |      | 100,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位        | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|------|------|-------------|----------|
| 武汉红鼎餐饮管理有限公司 | 100,000.00  |      |      | 100,000.00  |          |
| 合计           | 100,000.00  |      |      | 100,000.00  |          |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2022年度         |                | 2021年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 147,407,993.86 | 117,873,437.68 |
| 合计   | 126,361,639.79 | 118,871,992.71 | 147,407,993.86 | 117,873,437.68 |

(五) 投资收益

| 类别     | 2022 年度  | 2021 年度    |
|--------|----------|------------|
| 理财产品收益 | 1,516.11 | 437,065.61 |
| 合计     | 1,516.11 | 437,065.61 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 备注 |
|---|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -25,193.67   |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   |              |    |
| 3. 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）  | 2,468,489.15 |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |    |
| 6. 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |    |
| 9. 债务重组损益   |              |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 405,069.66   |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入  |              |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -87,504.01   |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 22. 所得税影响额  | 599,415.73   |    |
| 23. 少数股东影响额   |              |    |
| 合计  | 2,161,445.40 |    |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本年度            | 上年度   | 本年度    | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -13.32         | 14.72 | -0.17  | 0.21 | -0.17  | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -17.27         | 13.42 | -0.21  | 0.19 | -0.21  | 0.19 |

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉市武昌区徐东大街福星惠誉国际城三期一栋 37 楼证券部。

武汉红鼎豆捞餐饮股份有限公司

二〇二三年四月十日