



新丰小吃

NEEQ: 872420

杭州新丰小吃股份有限公司

Hangzhou Xinfeng Snacks Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

一、新设分公司

- ◆ 2022 年 03 月 17 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司体育场二店
- ◆ 2022 年 03 月 24 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司机场路分店
- ◆ 2022 年 05 月 06 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司滨盛路分店
- ◆ 2022 年 05 月 20 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司保俶路分店
- ◆ 2022 年 08 月 30 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司解放北路分店
- ◆ 2022 年 10 月 17 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司新城广场分店
- ◆ 2022 年 10 月 20 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司北景园分店
- ◆ 2022 年 11 月 08 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司环站东路分店
- ◆ 2022 年 12 月 02 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司西浦路分店
- ◆ 2022 年 11 月 24 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司益乐路分店（未营业）
- ◆ 2022 年 11 月 25 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司三里亭路分店（未营业）
- ◆ 2022 年 12 月 28 日，设立杭州新丰小吃股份有限公司高银街分店（未营业）

二、公司荣誉

- ◆ 2022 年 1 月，新丰小吃荣获上城区清波街道“2021 年度爱心企业”
- ◆ 2022 年 5 月，新丰食品、新隆食品、新隆供应链被批准为“2022 年度杭州市应急保供暨联保联供企业”
- ◆ 2022 年 8 月，新丰小吃“虾肉小笼”获杭州年度食谱“2021 杭帮新味”
- ◆ 2022 年 8 月，新丰小吃获浙江省连锁业“2022 浙江省优秀特许品牌”
- ◆ 2022 年 8 月，新丰小吃获浙江省连锁业“2022 优秀自有品牌”

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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人李甲虎、主管会计工作负责人张新民及会计机构负责人（会计主管人员）叶双玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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	国家对食品安全问题的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品安全管控已成为餐饮类企业经营的重心所在。公司虽已针对采购、中央厨房生产及储存、配送、门店加工及销售等环节制定了详细的规范制度，并在经营过程中严格执行及监管，但仍难以完全防范食品安全风险。若公司因在食品质量控制某环节出现疏忽而产生食品安全问题，公司不仅存在需承担相应的经济赔偿责任或法律责任的风险，更将面临大众口碑下降和品牌形象恶化的风险。
现金结算风险	公司所属的餐饮行业中客户多为自然人，其受消费习惯等因素的影响，公司直营门店客户除采用支付宝、微信等线上支付手段及储值卡外，仍有相当比例以现金方式进行结算。2022年，公司现金结算金额为2,910.40万元，占当期营业收入的比重为13.02%。虽然公司一直高度重视销售过程中的现金管理，不断健全直营门店销售、现金管理内部控制体系且在实际经营中严加执行，并通过鼓励线上支付等方式积极降低现金管理风险。但若公司未来不能很好地执行上述内控制度，公司仍存在

	一定的现金结算风险。
连锁经营风险	截至 2022 年末，公司拥有连锁门店 104 家。 直营店 47 家，其中营业门店 45 家，已签约装修中门店 3 家，分别为三里亭路分店、益乐路分店；河坊街分店置换高银街分店（置换店不计入新增店数）。 加盟店 57 家，其中营业门店 52 家，已签约装修中门店 3 家（2023 年 1 至 3 月已陆续开业），拆迁停业门店 2 家。 随着公司业务规模的进一步扩张，未来公司直营及加盟门店数量将进一步增加。为保证公司各直营及加盟门店的产品质量及服务水平，公司已制定了一套标准、完善的门店管理制度。但若公司管理水平的提升无法跟上门店的扩张速度，或各直营店、加盟店未按公司制度严格管理而影响菜品质量或服务质量，或其经营活动不能契合公司经营理念等，公司的品牌形象和经营业绩将因此受到不利影响。
原材料成本上升风险	报告期内，公司原材料成本占主营业务成本的比重在 90% 以上，且公司与多数供应商的采购均按照市场价格按月进行结算，故原材料价格的市场波动对公司当期盈利情况存在重要影响。公司生产经营所需的原材料价格受养殖成本、通货膨胀、动物疫情等各类因素的影响，存在一定的波动风险。公司虽已通过建立健全成本管理体系、寻求不同的供应渠道、集中采购及统一配送等措施降低原材料价格上升对公司利润的影响，但若未来原材料价格大幅上涨，而公司无法及时消化或转移该部分材料上升的成本，公司盈利能力将因此受到不利影响。
人力资源不足的风险	随着公司直营门店数量逐年增加，当前各直营门店的经营、管理以及未来连锁化发展战略规划的设计与实施均需公司及时培育、储备大量的专门人才，而人才培养是一个长期的系统性工程。公司所处餐饮小吃行业，人才培养涵盖面点师、门店运营管理、服务等多方面，若公司无法吸引或培养出足够的专业人才，或某段期间公司经营门店发生大量的人员流失，公司将有可能面临人力资源短缺的风险。
经营场所搬迁风险	为保证直营门店的辐射范围并降低经营成本，现有直营门店的经营场所均通过租赁形式获得。如因难以预料的原因导致租赁难以继续，公司需在短时间内在同一区域寻找合适的经营场所，经营场所搬迁和较大的搬迁成本均会对公司经营业绩带来不利影响。虽然公司通过签署长期租赁协议、约定限制性条款来减少房屋租赁中断的情形，且市场上同类型可替代性经营场所较多，但仍然存在因经营场所变更而造成成本上升、客源流失以及公司信誉受损的风险。
资产负债率风险	本期资产负债率 73.03%，主要由于新租赁准则影响，公司将持续稳健进行门店拓展增加收入和利润，2022 年度暂不进行利润分配来降低偿债风险。
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
本公司、公司、股份公司、新丰小吃	指	杭州新丰小吃股份有限公司
新丰食品	指	杭州新丰食品有限公司
新隆供应链	指	杭州新隆供应链有限公司
新隆食品	指	杭州新隆食品经营有限公司
丰稔餐饮	指	杭州丰稔餐饮管理有限公司
绿态公司	指	杭州绿态园区管理有限公司
丰澜投资	指	杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）
瞰澜投资	指	杭州瞰澜投资管理有限公司
瞰澜金控投资	指	临安瞰澜金控创业投资合伙企业（有限合伙）
中南瞰澜投资	指	杭州中南瞰澜投资合伙企业（有限合伙）
华立瞰澜投资	指	杭州华立瞰澜投资合伙企业（有限合伙）
泰澜投资	指	宁波梅山保税港区泰澜投资合伙企业（有限合伙）
瞰澜嘉棣	指	杭州瞰澜嘉棣投资管理有限公司
股东大会	指	杭州新丰小吃股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州新丰小吃股份有限公司董事会
监事会	指	杭州新丰小吃股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	《杭州新丰小吃股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期	指	2022 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
直营店	指	由公司直接经营的连锁店,即由公司直接投资、经营、管理各个零售点的经营形态。
加盟店	指	公司与加盟商签订合同,授权加盟商投资的在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术、食品安全标准和销售公司产品的门店,该类门店在统一形象下销售公司产品及提供相关服务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州新丰小吃股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Xinfeng Snacks Co.,Ltd. -
证券简称	新丰小吃
证券代码	872420
法定代表人	李甲虎

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张新民
联系地址	杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）
电话	0571-87021649
传真	0571-87807571
电子邮箱	xinfeng@hzxinfeng.cn
公司网址	www.hzxifeng.com
办公地址	杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）
邮政编码	310015
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	杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）

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	2002 年 2 月 28 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业-62 餐饮业-622 快餐服务-6220 快餐服务
主要业务	直营和连锁加盟相结合的经营模式，开设更多的新丰小吃网点
主要产品与服务项目	新丰小吃主要供应小笼、馄饨、粉丝汤、包子等江南经典小吃
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚勇杰、卞弋），一致行动人为（杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）、杭州瞰澜投资管理有限公司、临安瞰澜金控创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州中南瞰澜投资合伙企

	业（有限合伙）、杭州华立瞰澜投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区泰澜投资合伙企业（有限合伙）
--	---

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	9133010214312908XH	否
注册地址	浙江省杭州市上城区莫干山路 1418 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）	否
注册资本	5,000,000	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋晓东	魏珊		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

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	223,531,029.79	201,985,299.69	10.67%
毛利率%	64.00%	63.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,215,455.91	5,027,706.69	83.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,271,615.22	4,171,381.75	98.29%
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）	32.99%	24.16%	-
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）	29.61%	20.04%	-
基本每股收益	1.84	1.01	82.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,643,087.58	112,452,624.56	7.28%
负债总计	88,100,445.28	89,125,438.17	-1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,542,642.30	23,327,186.39	39.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.51	4.67	39.51%
资产负债率%（母公司）	79.38%	82.66%	-
资产负债率%（合并）	73.03%	79.26%	-
流动比率	0.71	0.64	-
利息保障倍数	5.35	3.63	-

(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	36,750,098.79	33,781,102.67	8.79%
应收账款周转率	62.56	73.00	-
存货周转率	17.90	16.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.28%	132.36%	-
营业收入增长率%	10.67%	12.91%	-
净利润增长率%	83.29%	139.28%	-

(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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,132.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	679,945.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	145,511.15
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	182,064.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,667.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,954.45
非经常性损益合计	1,200,276.31
所得税影响数	256,435.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	943,840.69

(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

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是以供应小笼包、馄饨、粉丝汤、包子等江南经典小吃为主的中式快餐连锁企业。公司采取直营和连锁加盟相结合的经营模式，通过门店向终端消费者提供餐饮服务，以优质的餐品质量及服务向消费者传递新丰小吃这一江南经典小吃的品牌形象。公司通过加盟店的拓展，向外输出经营管理模式，提升品牌效应，并通过食材统一供应以及制度管控等方式强化对加盟店的品质管理，维护公司的品牌形象。

1、采购模式

公司对主要的原辅料及物资采用集中采购、统一配送的经营模式，该模式一方面保证公司的食品安全及产品品质，另一方面可实现采购规模化效应，降低采购成本，同时提高原材料采购及配送效率。

公司生产中心下属采购部及品控部负责供应商的开发与评审工作。如运营过程中需要新增供应商，采购部将根据产品的品质保障、价格、服务等综合情况对初步选定的供应商进行评估，并对食材类原料进行小试和中试，试验合格后，会同品控部进行实地考察，采购部经理审核批准后，可将供应商列入《合格供应商名册》。对于已合格供应商，采购部根据合作状况，会同品控部每年评审 1-2 次。公司的大宗原材料均要求有 2 家及以上的供应商，以便比较不同供应商的产品质量和价格，保证在品质过关的同时降低对单一供应商的依赖。

公司与各主要供应商均签订了采购框架合同，采购次数和周期根据原材料保质期限的不同而确定。门店及中央厨房定期上报不同食材的采购需求，公司汇总统计采购数量后向供应商下达订单，并按合同约定周期与供应商核对采购数量、结算具体采购金额。

目前，各主要供应商的产品品质、服务质量、性价比等各方面因素均能较好地满足公司制定的供应商筛选标准，针对采购过程中偶发性的退换货问题亦能够友好协商处理，因此公司与其均保持了长期的良好合作关系。

2、生产模式

公司采用“双厨房”的生产模式，即中央厨房初加工形成半成品，再交由门店进行二次加工。

(1) 中央厨房生产模式

公司通过中央厨房集中采购原材料，并对部分原材料进行初加工，通过各类专用设备，批量生产肉馅、蔬菜馅等半成品。集约化生产可大幅提高操作效率，保障餐品品质的统一，确保食品安全，同时也有助于提升产品核心加工技术及配方的保密程度。

(2) 门店生产模式

门店每日向中央厨房报送各类产品需求量，中央厨房汇总各门店订单后进行配送。门店在收到中央厨房配送的馅料后经过包制、蒸制等简单的后续加工环节即可制成小笼、馄饨、包子等成品；而其他诸如牛肉粉丝汤等产品因产品属性、品质因素由中央厨房直接将原材料配送至门店，由各门店自行制作。目前公司新开的门店及改造升级后的老门店均采用“明厨亮灶”的操作模式，增强顾客对后厨的可视性，同时也提高顾客对餐品的放心程度，优化消费体验。

3、销售模式

报告期内，公司主要采用以直营门店连锁经营和特许加盟经营为主，电子商务销售为辅的销售模式。

(1) 直营门店销售模式

报告期内，公司直营门店主要通过堂食和外带两种模式进行销售。其中，堂食模式是客户进入各门店后，在店内完成点单、结账、取餐、就餐的消费过程。外带模式是指客户在各门店的售卖窗口，购买适合于外带的包子、糖糕、豆浆等餐品，顾客食用过程不在门店内完成。公司在《门店服务手册》、《运营操作手册》、《门店销售管理制度》等内部运营制度中，对于不同岗位服务人员的服务程序和行为作出了细致而严格的规范，以便提高公司服务的标准化程度，优化顾客就餐体验，使得门店的销售模式具有较强的可复制性和可推广性。

从 2020 年初疫情爆发开始到进入后疫情时代，公司始终高度重视疫情防控，确保员工和顾客的安全，严格按照各级政府职能部门的疫情管控要求落实执行。从员工安全、餐厅安全、到源头食材、生产、仓储物流各环节均严格执行疫情管控措施，始终以安全为首要目标，坚决做好疫情防控工作。公司在做好线下疫情防控确保餐厅安全运营的同时，积极开通饿了么、美团、微信群、电话、门店扫码等多种形式的无接触订餐、无接触配送服务，满足疫情防控与顾客健康用餐的需要。

近年来，公司一直积极顺应互联网+背景下的餐饮行业发展趋势，以饿了么及美团外卖、自助点餐、餐饮新零售等方式，拓展直营门店销售区域范围，并且更加注重消费过程的体验和感受，吸引更多消费者来增加直营门店的营业收入。

（2）加盟店销售模式

特许经营是指公司与加盟商签订《加盟合同》，授权加盟商开设的加盟店在规定区域内使用公司的商标、服务标记、经营技术、食品安全标准，在统一形象下销售公司产品及提供相关服务。加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏，但在具体经营方面须接受公司的业务指导与监督，公司仅向加盟商收取初始加盟费及每月的加盟管理服务费。同时为保证食品质量安全，加盟商需统一向新丰食品、新隆供应链、新隆食品购买指定或其生产的馅料及生产经营的原材料，因此新丰食品、新隆供应链、新隆食品还存在向加盟商销售原料的销售收入。

4、连锁经营模式

公司是以直营和加盟两种经营模式，供应小笼包、馄饨、粉丝汤、包子等江南经典小吃为主的中式餐饮服务连锁企业。直营店是公司品牌、技术、经营体系等各项无形资产的核心载体，而加盟店的拓展则是通过复制这些无形资产来创造效益，同时扩大公司品牌的影响范围，提升整体影响力和品牌价值。

公司下设运营中心、开发中心两个部门负责直营与加盟模式下连锁经营相关活动的管理。其中，运营中心主要负责对公司直营门店日常运营管理的全过程进行计划、执行和控制，完成各项运营目标。开发中心负责拓展直营门店的相关工作，包括店铺租赁，装修施工，设施设备维保，以及招募一线员工等工作。运营中心加盟部负责加盟管理体系的建立健全，严格按照加盟管理制度和特许加盟合同条款落实加盟项目，开发优质加盟商，协助加盟商对加盟员工技能培训；支持加盟商运营管理工作，指导加盟商各项行为规范，督导加盟商根据公司的运营标准和相关规范制作产品、销售产品、服务顾客。

公司在积极引进和吸收先进的连锁经营管理经验的基础上，逐步建立起一整套品牌形象管理体系。针对原材料采购、生产制作、产品检验、专业配送、门店销售等环节均建立了统一化、标准化的运营规范。运营过程中，全体直营、加盟店均采用统一的经营理念，统一的经营模式，统一的品牌形象，统一的价格体系以及统一的支持体系，以确保连锁经营业态的运行效率，保障产品和服务品质，使经营模式拥有良好的可复制性。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	8,427,242.96	6.99%	10,491,400.19	9.33%	-19.67%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	4,241,914.44	3.52%	2,547,232.72	2.27%	66.53%
存货	5,589,726.21	4.63%	3,402,406.94	3.03%	64.29%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	13,812,209.83	11.45%	12,610,917.33	11.21%	9.53%
固定资产	5,551,028.67	4.60%	5,454,463.45	4.85%	1.77%
在建工程	495,806.63	0.41%	173,600.00	0.15%	185.60%
无形资产	353,532.67	0.29%		0.00%	
商誉					
短期借款	3,003,750.00	2.49%	12,015,731.51	10.69%	-75.00%
长期借款					
交易性金融资产	7,000,000.00	5.80%	11,000,000.00	9.78%	-36.36%
其他流动资产	4,352,435.94	3.61%	2,991,201.06	2.66%	45.51%
使用权资产	51,418,541.53	42.62%	53,536,423.67	47.61%	-3.96%
长期待摊费用	8,697,296.75	7.21%	5,544,563.84	4.93%	56.86%
租赁负债	31,358,431.01	25.99%	34,385,027.68	30.58%	-8.80%
应付账款	14,117,620.94	11.70%	8,997,266.00	8.00%	56.91%
应付职工薪酬	10,376,951.48	8.60%	9,134,879.08	8.12%	13.60%
其他应付款	8,008,807.23	6.64%	6,285,404.44	5.59%	27.42%
一年内到期的非流动负债	15,714,321.07	13.03%	13,850,101.34	12.32%	13.46%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 存货: 本期余额 558.97 万元, 较去年同期上升 64.29%, 主要系本期较去年同期部分食材储备增加所致。
- (2) 长期待摊费用: 本期余额 869.73 万元, 较去年同期上升 56.86%, 主要系本期公司新增门店的装修及部分门店的工程改造费用。
- (3) 应付账款: 本期余额 1,411.76 万元, 较去年同期上升 56.91%, 主要系经营规模的扩大, 相应的应付账款增加所致。

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	223,531,029.79	-	201,985,299.69	-	10.67%
营业成本	80,480,723.21	36.00%	74,659,644.05	36.96%	7.80%
毛利率	64.00%	-	63.04%	-	-
销售费用	110,367,677.42	49.37%	102,850,925.23	50.92%	7.31%
管理费用	21,562,000.74	9.65%	18,345,748.42	9.08%	17.53%
研发费用	632,174.88	0.28%			
财务费用	2,577,429.58	1.15%	2,457,640.75	1.22%	4.87%
信用减值损失	-403,985.57	-0.18%	17,918.97	0.01%	-2,354.51%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,270,723.93	1.02%	2,217,514.69	1.10%	2.40%
投资收益	1,528,868.31	0.68%	26,365.77	0.01%	5,698.69%
公允价值变动收益					
资产处置收益	17,132.74	0.01%	-25,258.46	-0.01%	167.83%
汇兑收益					
营业利润	11,164,769.89	4.99%	5,598,538.33	2.77%	99.42%
营业外收入	233,675.02	0.10%	1,143,932.92	0.57%	-79.57%
营业外支出	75,007.59	0.03%	231,078.34	0.11%	-67.54%
净利润	9,215,455.91	4.12%	5,027,706.69	2.49%	83.29%

项目重大变动原因:

- (1) 销售费用本期发生 11,036.77 万元, 较去年同期增加 751.68 万元, 主要原因系门店增加, 门店薪酬及劳务费增加 555.60 万元, 能源费用增加 140.05 万, 物料消耗费增加 57.68 万元。
- (2) 管理费用本期发生 2,156.20 万元, 较去年增加 321.63 万元, 上升 17.53%。主要原因系支付职工工资增加 133.30 万元, 住房公积金增加 126.39 万元 (其中离职人员公积金增加 94.00 万元), 社会保险费增加 42.49 万元。
- (3) 投资收益本期发生 152.89 万元, 较去年增加 150.25 万元, 主要系根据参股公司杭州绿态园区管理有限公司净利润按照权益法确认的长期股权投资 120.13 万元。

(4) 信用减值损失本期发生 40.40 万元，主要系公司本期向参股公司杭州绿态园区管理有限公司拆出资金 573.70 万元，计提的坏账准备增加。

(5) 营业外收入本期发生 23.37 万元，较去年减少 91.03 万元，主要系去年同期公司有加盟商提前解约加盟保证金转营业外收入 60.00 万元以及门店拆迁房东一次性补偿 30.00 万元。

(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	223,531,029.79	201,985,299.69	10.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	80,480,723.21	74,659,644.05	7.80%
其他业务成本	0	0	0%

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
门店餐饮	200,020,858.58	62,376,010.74	68.82%	9.88%	5.16%	1.40%
食材销售	19,396,085.51	18,104,712.47	6.66%	17.59%	18.01%	-0.33%
加盟管理服务	4,114,085.70		100.00%	19.35%		
合计	223,531,029.79	80,480,723.21	64.00%	10.67%	7.80%	0.96%

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
浙江	223,531,029.79	80,480,723.21	64.00%	10.67%	7.80%	0.96%

收入构成变动的原因：

本期收入构成无重大变化。

(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	王成毅	4,992,325.50	2.23%	否
2	陆箭	1,585,586.30	0.71%	否
3	朱苏秋	1,263,913.76	0.57%	否

4	吴佳威	1,123,374.46	0.50%	否
5	张军	1,066,256.97	0.48%	否
合计		10,031,456.99	4.49%	-

(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	杭州汇圆农产品有限公司	10,180,320.24	12.63%	否
2	杭州卓月农产品有限公司	8,563,599.33	10.63%	否
3	杭州明汇副食品有限公司	8,197,737.56	10.17%	否
4	中粮面业（海宁）有限公司	7,702,872.36	9.56%	否
5	淮安雅文水产品有限公司	3,254,908.21	4.04%	否
合计		37,899,437.70	47.03%	-

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	36,750,098.79	33,781,102.67	8.79%
投资活动产生的现金流量净额	-11,317,305.25	-25,572,283.61	55.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,496,950.77	-6,845,943.86	-301.65%

现金流量分析：

（1）投资活动产生的现金流量净额本期-1,131.73 万元，较去年同期增加 1,425.50 万元，主要原因系本期较去年同期相比，结构性存款上的现金净流入增加 400.00 万元；去年支付参股公司杭州绿态园区管理有限公司投资款 1,261.09 万元。

（2）筹资活动产生的现金流量净额本期-2,749.70 万元，较去年同期减少 2,065.10 万元，主要原因系本期取得借款较去年同期减少 600.00 万元，本期偿还借款 1,500.00 万元。

(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
杭州新丰食品有限	控股子公司	食品生产、食品	1,000,000	32,546,265.18	3,710,260.45	53,543,915.51	2,475,075.27

公司		销售					
杭州新隆供应链有限公司	控股子公司	供应链管理, 食品经营	500,000	6,005,496.10	4,390,040.17	17,265,834.74	1,197,846.95
杭州新隆食品经营有限公司	控股子公司	食品经营	500,000	5,793,118.68	3,650,909.90	16,962,369.42	1,160,967.19
杭州丰稔餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮管理	500,000	500,006.68	500,006.51	0	6.51
杭州绿态园区管理有限公司	参股公司	园区管理服务, 企业管理咨询, 物业管理, 非居住房地产租赁	44,530,000	120,481,597.12	48,463,894.15	0	4,215,061.42

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州绿态园区管理有限公司	推动公司食品生产业务布局	新丰小吃全资子公司新丰食品对外投资杭州绿态园区管理有限公司是为了满足当地政府招商要求, 通过招拍挂方式取得项目用地, 从而建设新丰小吃的中央厨房。

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	7,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	7,000,000.00	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

根据公司发展规划及不断完善的公司治理机制，公司发展稳健，具备良好的可持续经营能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		员									
杭 州 绿 态 园 区 管 理 有 限 公 司	参股 公司	否	2021 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 14 日	427,500		0	427,500	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭 州 绿 态 园 区 管 理 有 限 公 司	参股 公司	否	2022 年 5 月 1 日	2024 年 4 月 30 日		2,200,000	0	2,200,000	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭州 绿态 园区 管理 有限 公司	参股 公司	否	2022 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日		600,000	0	600,000	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭州 绿态 园区 管理 有限 公司	参股 公司	否	2022 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日		600,000	0	600,000	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭州 绿态 园区 管理 有限 公司	参股 公司	否	2022 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 29 日		883,500	0	883,500	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭州 绿态 园区 管理 有限 公司	参股 公司	否	2022 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日		883,500	0	883,500	4.5%	已事 前及 时履 行	否
杭州 绿态 园区 管理	参股 公司	否	2022 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日		285,000	0	285,000	4.5%	已事 前及 时履 行	否

有限公司											
杭州绿态园区管理有限公司	参股公司	否	2022年11月23日	2024年11月22日		285,000	0	285,000	4.5%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	427,500	5,737,000		6,164,500	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

绿态公司系新丰小吃全资子公司新丰食品对外投资设立的参股子公司，于2021年6月16日注册成立，新丰食品持有绿态公司28.50%股权。

新丰食品将自有资金出借给绿态公司，2022年分六次共计出借资金为人民币573.7万元，每笔借款期限分别暂定2年，借款利率按年利率4.5%确定，借款利息按照实际借款金额及实际用款期限计算，于借款期限届满后与本金一起归还。双方视资金情况可协商提前还款。

公司向参股子公司绿态公司提供借款，有利于绿态公司开展项目建设；作为关联交易，公司向绿态公司收取利息费用，利率公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	50,000,000.000	6,164,500.00
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方门店租赁费	1,384,553.00	1,432,543.07

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司向参股子公司绿态公司提供借款，有利于绿态公司开展项目建设。

2. 公司直接向关联方杭州大商城有限责任公司、杭州上城区国有投资控股集团有限公司租赁商铺开设直营门店。

3. 公司通过杭州复兴企业管理有限公司向关联方杭州上城区国有投资控股集团有限公司租赁商铺开设直营门店

上述第一、第二项关联交易已于2022年4月19日经公司第二届董事会第七次会议进行审议，并根据《公司章程》规定提请股东大会审议；2022年5月13日经公司2021年年度股东大会审议确认上述关联交易事项。

上述第三项关联交易于 2023 年 4 月 19 日经公司第二届董事会第九次会议进行补充审议。

报告期内，公司与关联方之间发生的交易不存在关联方通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果亦不存在重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)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
2022-005	对外投资	结构性存款	-	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：

2022 年度公司利用自有闲置资金购买结构性存款不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	公司已不存在使用个人卡仅限款项收付的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	公司已不存在使用个人卡仅限款项收付的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	关于减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	关于减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	合规缴纳社会保险、住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	合规用工形式	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

（一）公司的经营按照销售、采购有关规定进行结算，杜绝采用个人卡进行交易的情形，公司、控股股东、实际控制人均已出具《承诺函》，公司已不存在使用个人卡进行款项收付的情形。

（二）为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

（三）公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。

（四）公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

（五）公司控股股东丰澜投资、实际控制人姚勇杰、卞弋已就社会保险和住房公积金缴纳事宜出具了书面承诺，公司依法为员工缴纳社会保险、住房公积金。

（六）公司控股股东丰澜投资及实际控制人姚勇杰、卞弋已出具书面承诺，公司按照《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》等相关法律法规的规定，对用工形式进行整改，使之合法合规。

截止报告期末，公司、股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员已履行上述承诺，未发生任何违背事项。

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	4,767,875	95.36%	0	4,767,875	95.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,167,500	63.35%	0	3,167,500	63.35%
	董事、监事、高管	65,375	1.31%	0	65,375	1.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	232,125	4.64%	0	232,125	4.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	232,125	4.64%	0	232,125	4.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		18				

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	杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）	1,825,000	0	1,825,000	36.50%	0	1,825,000	0	0
2	杭州大商城有限责任公司	1,050,000	0	1,050,000	21.00%	0	1,050,000	0	0
3	宁波梅山保税港区泰澜投资合伙企业（有限合伙）	675,000	0	675,000	13.5%	0	675,000	0	0
4	苟佶明	200,500	0	200,500	4.01%	159,375	41,125	0	0
5	杭州瞰澜投	172,500	0	172,500	3.45%	0	172,500	0	0

	资产管理有限公司								
6	杭州中南瞰澜投资合伙企业（有限合伙）	165,000	0	165,000	3.3%	0	165,000	0	0
7	杭州临安瞰澜金控创业投资合伙企业（有限合伙）	165,000	0	165,000	3.3%	0	165,000	0	0
8	杭州华立瞰澜投资合伙企业（有限合伙）	165,000	0	165,000	3.3%	0	165,000	0	0
9	余觉新	150,000	0	150,000	3.0%	0	150,000	0	0
10	杭州艾凌投资合伙企业（有限合伙）	112,500	0	112,500	2.25%	0	112,500	0	0
合计		4,680,500	0	4,680,500	93.61%	159,375	4,521,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东瞰澜投资为丰澜投资、泰澜投资、华立瞰澜投资、中南瞰澜投资的普通合伙人及私募基金管理人。瞰澜金控投资普通合伙人、执行事务合伙人系瞰澜投资全资子公司瞰澜嘉棣，同时瞰澜嘉棣委托瞰澜投资作为瞰澜金控投资的基金管理人。

公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

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

（一）控股股东情况

公司第一大股东丰澜投资持股数量为 1,825,000 股，占公司总股份数的 36.50%，其持有股份的比例虽然不足百分之五十，但其可实际支配公司股份表决权已超过 30%，此外，除丰澜投资外，其他股东单独持股比例均未超过三分之一。

同时，根据《公司章程》第八十一条：“股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。”。第八十三条规定：“下列事项由股东大会以特别决议通过：（一）公司增加或减少注册资本；（二）公司的分立、合并、解散、清算或变更公司形式；（三）

本章程的修改；（四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计资产总额 30%的事项；（五）股权激励计划；（六）法律、行政法规或本章程规定的，或者股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项”。

因此，丰澜投资依其持有的股份所享有的表决权可对股东大会的特别决议事项进行一票否决，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。故认定丰澜投资系公司的控股股东。

丰澜投资的基本情况如下：杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码 91330110311383360M，公司类型有限合伙企业，执行事务合伙人杭州瞰澜投资管理有限公司（委派代表：姚勇杰），注册资本 6,304.00 万元，住所杭州余杭区仓前街道龙潭路 20 号 4 幢 274 室，成立日期 2014 年 9 月 2 日。

根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的规定，丰澜投资已于 2015 年 1 月 12 日向中国证券投资基金业协会进行备案，并取得《私募投资基金备案证明》（备案编码：SD4702）。瞰澜投资为其私募基金管理人，已于 2015 年 1 月 7 日取得中国证券投资基金业协会颁发的《私募投资基金管理人登记证明》（登记编号：P1005874）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期末，瞰澜投资直接持有公司 3.45%的股份。同时，丰澜投资、泰澜投资、瞰澜金控投资、中南瞰澜投资、华立瞰澜投资分别直接持有新丰小吃 36.50%、13.50%、3.30%、3.30%、3.30%的股份，且丰澜投资、泰澜投资、中南瞰澜投资、华立瞰澜的普通合伙人、执行事务合伙人及基金管理人系瞰澜投资，瞰澜金控投资普通合伙人、执行事务合伙人系瞰澜投资全资子公司瞰澜嘉棣，同时瞰澜嘉棣委托瞰澜投资作为瞰澜金控投资的基金管理人。根据上述五家合伙企业的合伙协议：“全体合伙人共同委托一个合伙人为企业执行合伙事务的合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务。执行合伙企业事务的合伙人对外代表企业。”同时，根据丰澜投资、泰澜投资、瞰澜金控投资、中南瞰澜投资、华立瞰澜投资之合作协议书或补充合作协议，明确执行事务合伙人，拥有决定、执行投资业务，以及管理、处分合伙企业资产等权利，有限合伙人不应通过合伙人会议对本合伙企业的管理及其他活动施加控制。因此，瞰澜投资能够通过直接持有公司股权以及通过控制丰澜投资、泰澜投资、瞰澜金控投资、中南瞰澜投资、华立瞰澜投资的方式，在公司股东大会上行使合计 63.35%的表决权。

姚勇杰直接持有瞰澜投资 18.56%的出资份额，其配偶卞弋直接持有瞰澜投资 4.18%的出资份额。同时，精维投资、巢轩投资、盈浦投资分别直接持有瞰澜投资 16.33%、7.24%、4.64%的出资份额，姚勇杰系上述三家合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人，分别持有精维投资、巢轩投资、盈浦投资各 1%的出资份额，同时，根据上述三家合伙企业的合伙协议：“全体合伙人共同委托一个合伙人为企业执行合伙事务的合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务。执行合伙企业事务的合伙人对外代表企业。”因此，姚勇杰、卞弋夫妇能够通过直接持有出资份额以及通过控制精维投资、巢轩投资、盈浦投资的方式，在瞰澜投资股东会上行使合计 50.95%的表决权。

综上，姚勇杰、卞弋夫妇能够通过控制瞰澜投资进而在公司股东大会上行使 63.35%的股东表决权。因此，姚勇杰、卞弋夫妇系公司的实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

姚勇杰，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年8月至1998年2月，任浙江省建筑设计研究院设计师；1998年2月至2002年3月，任中天控股集团有限公司设计院院长；2002年3月至2010年6月，任浙江雷杰文化传播有限公司（已注销）总经理；2002年7月至2004年6月，任香港华富投资有限公司执行董事；2011年2月至今，任浙江凯维投资管理有限公司董事长；2014年1月至今，任杭州瞰澜投资管理有限公司董事长；2014年10月至2017年7月，任杭州新丰小吃有限公司董事；2017年7月至今，任杭州新丰小吃股份有限公司董事；2018年5月至今，任雄岸科技集团有限公司主席。

卞弋，女，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011年4月至2012年4月，任海通证券股份有限公司投资经理；2012年6月至2013年6月，任浙江大学创新技术研究院有限公司项目经理；2019年9月至2020年4月，任杭州新丰小吃股份有限公司信息披露事务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	杭州联合银行	信用合作社	3,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月25日	4.5%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(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
李甲虎	董事长	男	否	1976 年 1 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
姚勇杰	董事	男	否	1971 年 1 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
苟佶明	董事兼总经理	男	否	1973 年 11 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
顾群辉	董事	男	否	1968 年 8 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
梁俊	董事	女	否	1976 年 5 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
劳一平	董事	女	否	1991 年 10 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
张丁懿	董事	女	否	1988 年 3 月	2021 年 5 月 14 日	2023 年 9 月 6 日
罗益兰	监事会主席	女	否	1985 年 1 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
贾噉	监事	男	否	1965 年 5 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
杨燕菲	职工代表监事	女	否	1987 年 8 月	2020 年 8 月 13 日	2023 年 8 月 12 日
张新民	副总经理兼财务总监	男	否	1971 年 10 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事姚勇杰为实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	
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	公司财务负责人兼董事会信息披露事务负责人

(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
技术人员	57	27	18	66
销售人员	35	20	11	44
生产人员	506	378	347	537
财务人员	10	3	3	10
行政人员	8	1	0	9
管理人员	7	1	1	7
员工总计	623	430	380	673

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	35	35
专科	64	66
专科以下	523	571
员工总计	623	673

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

公司一贯重视人才的引进和培养工作，着力提高员工素质，进行科学管理，不断总结探索适合公司发展的人力资源政策和制度，完善员工的职业发展通道、绩效考核与薪酬福利体系，形成人才“选育用留”良性发展的长效机制，为企业发展提供坚实的人力资源基础。

报告期内，公司不断完善以业绩为导向的薪酬激励机制，公司根据年度经营目标制定绩效考核方案，通过月度与年度相结合的考核方式，激励员工的工作积极性。公司人力资源中心根据业务发展需求，制定相应的人才引进计划，通过网络招聘、内部招聘、员工推荐等多种渠道，引进符合公司不同岗位需求的各类人才，补充完善公司的业务团队和人员配置。公司注重员工的培养与职业发展规划，制定全员及各层级员工的培训计划，包括新员工入职培训、岗位技能培训、晋升培训及中高层管理人员管理能力提升培训。同时通过线上线下，内训与外训相结合的培训方式，全面提升员工的综合素质和专业能力。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断建立健全公司法人治理结构、管理制度，规范公司运作。

目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《子公司管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》等。

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，且均按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、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。

截至报告期末，上诉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

公司治理机制遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（试行）、《非上市公众公司信息披露管理办法》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，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，公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序履行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》（2021年5月28日发布，2021年11月12日修订）要求增加关于终止挂牌中投资者保护的专门条款。公司已于2022年5月13日召开2021年年度股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》即增加投资者保护相关内容。

（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	1	2	2

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，公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规要求，公司信息披露工作遵守相关法律、法规的规定，做到及时、有效、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立的运营体系，独立的经营场所、业务运营中心，以及完善的供销渠道，具有直接面向市场独立经营的能力。公司与公司控股股东、实际控制人、董事、监事及管理层控制的其他企业之间不存在同业竞争，公司与关联方不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立

自公司设立以来，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前生产经营必须的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在资产产权与他方共有，资产对他方存在重大依赖，以及资产被股东单位占用或与股东单位共用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及管理层按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业分离；公司单独设有财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。公司建立独立的人事管理制度，与全部在册员工均签订劳动合同，拥有独立的经营管理人员和员工，并在社会保障、工资报酬以及员工其他福利待遇等方面均独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，不存在兼职的情形；公司设立独立的会计核算体系，内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司设立独立的银行账号，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司作为一般纳税人，依法独立申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。在内部机构设置上，公司独立开展生产经营活动，建立适应自身发展需要的组织机构，明确各机构职能，并制定相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，不受控股股东和实际控制人、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的情况。

（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

公司已制定专门的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时也制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的内容、范围、格式和时间，信息披露的管理，相关主体的职责，披露的媒体，保密制度，罚则等事项进行了明确规定，其中包括年度报告差错责任追究的有关内容。

报告期内，公司严格按照《信息披露事务管理制度》的有关要求开展信息披露工作，未发生重大错报、重大遗漏事项。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审（2023）2166 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋晓东 3 年	魏珊 1 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	6 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审 计 报 告

天健审（2023）2166 号

杭州新丰小吃股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州新丰小吃股份有限公司（以下简称新丰小吃公司）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了新丰小吃公司 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，我们独立于新丰小吃公司，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

新丰小吃公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估新丰小吃公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新丰小吃公司治理层（以下简称治理层）负责监督新丰小吃公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对新丰小吃公司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新丰小吃公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就新丰小吃公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 杭州 中国注册会计师：

二〇二三年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	1	8,427,242.96	10,491,400.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	7,000,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	4,241,914.44	2,547,232.72
应收款项融资		-	-
预付款项	4	8,710.01	77,220.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5	10,664,631.39	4,584,578.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6	5,589,726.21	3,402,406.94
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	7	4,352,435.94	2,991,201.06
流动资产合计		40,284,660.95	35,094,039.73
非流动资产：			
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	8	13,812,209.83	12,610,917.33
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	9	5,551,028.67	5,454,463.45
在建工程	10	495,806.63	173,600.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	11	51,418,541.53	53,536,423.67

无形资产	12	353,532.67	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	13	8,697,296.75	5,544,563.84
递延所得税资产	14	30,010.55	38,616.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		80,358,426.63	77,358,584.83
资产总计		120,643,087.58	112,452,624.56
流动负债：		-	
短期借款	15	3,003,750.00	12,015,731.51
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	16	14,117,620.94	8,997,266.00
预收款项		-	-
合同负债	17	4,779,429.88	3,069,450.60
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	18	10,376,951.48	9,134,879.08
应交税费	19	454,367.88	1,115,662.74
其他应付款	20	8,008,807.23	6,285,404.44
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	21	15,714,321.07	13,850,101.34
其他流动负债	22	286,765.79	184,167.04
流动负债合计		56,742,014.27	54,652,662.75
非流动负债：		-	
保险合同准备金		-	-
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	23	31,358,431.01	34,385,027.68
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益	24	-	87,747.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,358,431.01	34,472,775.42
负债合计		88,100,445.28	89,125,438.17
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	25	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	26	4,129,817.73	4,129,817.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	27	3,712,952.42	3,274,692.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	28	19,699,872.15	10,922,676.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,542,642.30	23,327,186.39
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		32,542,642.30	23,327,186.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,643,087.58	112,452,624.56

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

（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
流动资产：			
货币资金		7,172,445.22	9,144,514.32
交易性金融资产		7,000,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,883,832.71	926,003.09
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	23,714,581.60	18,760,707.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		407,718.22	321,702.78

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		4,300,711.13	2,917,725.53
流动资产合计		44,479,288.88	43,070,652.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,500,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,655,289.75	4,490,629.81
在建工程		440,146.25	173,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,486,223.16	51,041,625.08
无形资产		353,532.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,617,963.33	5,423,746.05
递延所得税资产		24,787.27	34,121.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,077,942.43	63,163,722.13
资产总计		110,557,231.31	106,234,375.00
流动负债：			
短期借款		3,003,750.00	12,015,731.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,509,864.15	10,146,003.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,511,040.75	8,306,123.87
应交税费		59,175.60	653,984.64
其他应付款		14,259,112.23	7,341,459.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,779,429.88	3,069,450.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,166,249.92	13,351,614.51
其他流动负债		286,765.79	184,167.04

流动负债合计		57,575,388.32	55,068,535.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,180,406.40	32,659,255.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			87,747.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,180,406.40	32,747,003.71
负债合计		87,755,794.72	87,815,539.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,129,817.73	4,129,817.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,712,952.42	3,274,692.35
一般风险准备			
未分配利润		9,958,666.44	6,014,325.80
所有者权益（或股东权益）合计		22,801,436.59	18,418,835.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,557,231.31	106,234,375.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	1	223,531,029.79	201,985,299.69
其中：营业收入	1	223,531,029.79	201,985,299.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		215,778,999.31	198,623,302.33
其中：营业成本	1	80,480,723.21	74,659,644.05

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	2	158,993.48	309,343.88
销售费用	3	110,367,677.42	102,850,925.23
管理费用	4	21,562,000.74	18,345,748.42
研发费用	5	632,174.88	0.00
财务费用	6	2,577,429.58	2,457,640.75
其中：利息费用		2,604,766.16	2,478,679.57
利息收入		56,104.66	56,343.37
加：其他收益	7	2,270,723.93	2,217,514.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,528,868.31	26,365.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,201,292.50	-80,132.67
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-403,985.57	17,918.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	17,132.74	-25,258.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,164,769.89	5,598,538.33
加：营业外收入	11	233,675.02	1,143,932.92
减：营业外支出	12	75,007.59	231,078.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,323,437.32	6,511,392.91
减：所得税费用	13	2,107,981.41	1,483,686.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,215,455.91	5,027,706.69
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）		9,215,455.91	5,027,706.69
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）		9,215,455.91	5,027,706.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		9,215,455.91	5,027,706.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,215,455.91	5,027,706.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		1.84	1.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.84	1.01

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	1	201,558,370.32	183,625,521.06
减：营业成本	1	65,633,644.84	62,231,564.79
税金及附加		1,135.07	
销售费用		110,900,894.24	103,372,857.03
管理费用		18,711,331.13	15,509,258.33
研发费用			
财务费用		2,476,184.68	2,344,354.96
其中：利息费用		2,506,590.02	2,369,686.93
利息收入		50,459.00	47,630.55
加：其他收益		2,243,718.22	2,203,813.91
投资收益（损失以“-”号填列）	2	182,064.66	103,986.88
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-49,088.61	27,765.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17,132.74	-25,258.46
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,229,007.37	2,477,793.82
加: 营业外收入		222,507.02	1,122,296.53
减: 营业外支出		74,883.66	231,078.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,376,630.73	3,369,012.01
减: 所得税费用		1,994,030.02	1,392,736.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,382,600.71	1,976,275.29
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,382,600.71	1,976,275.29
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,382,600.71	1,976,275.29
七、每股收益:			
(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
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,114,944.21	215,588,554.70
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	1	2,483,221.62	730,014.64
经营活动现金流入小计		240,598,165.83	216,318,569.34
购买商品、接受劳务支付的现金		108,394,920.75	98,800,523.36
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		63,304,876.67	58,485,268.66
支付的各项税费		5,797,587.99	4,379,201.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,350,681.63	20,872,473.49
经营活动现金流出小计		203,848,067.04	182,537,466.67
经营活动产生的现金流量净额		36,750,098.79	33,781,102.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		182,064.66	110,226.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,220.92	179,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,298,285.58	289,626.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,878,590.83	6,743,359.70
投资支付的现金			18,691,050.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	5,737,000.00	427,500.00
投资活动现金流出小计		15,615,590.83	25,861,909.70

投资活动产生的现金流量净额		-11,317,305.25	-25,572,283.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		6,000,000.00	12,000,000.00
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		6,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,882.62	207,635.52
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	4	18,115,068.15	18,638,308.34
筹资活动现金流出小计		33,496,950.77	18,845,943.86
筹资活动产生的现金流量净额		-27,496,950.77	-6,845,943.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,064,157.23	1,362,875.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,491,400.19	9,128,524.99
六、期末现金及现金等价物余额		8,427,242.96	10,491,400.19

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,455,385.08	194,916,162.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,433,652.25	689,982.70
经营活动现金流入小计		216,889,037.33	195,606,145.37
购买商品、接受劳务支付的现金		97,005,155.59	90,159,213.86
支付给职工以及为职工支付的现金		58,636,483.51	54,489,117.80
支付的各项税费		2,779,230.21	1,316,350.90
支付其他与经营活动有关的现金		26,367,504.24	20,568,147.47
经营活动现金流出小计		184,788,373.55	166,532,830.03
经营活动产生的现金流量净额		32,100,663.78	29,073,315.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		182,064.66	110,226.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,220.92	179,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00

投资活动现金流入小计		4,298,285.58	3,289,626.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,646,500.37	4,970,404.24
投资支付的现金		500,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,450,000.00	13,300,000.00
投资活动现金流出小计		14,596,500.37	24,270,404.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,298,214.79	-20,980,778.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,100,000.00	600,000.00
筹资活动现金流入小计		9,100,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,882.62	207,635.52
支付其他与筹资活动有关的现金		17,492,635.47	18,005,525.78
筹资活动现金流出小计		32,874,518.09	18,213,161.30
筹资活动产生的现金流量净额		-23,774,518.09	-5,613,161.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,972,069.10	2,479,375.89
加：期初现金及现金等价物余额		9,144,514.32	6,665,138.43
六、期末现金及现金等价物余额		7,172,445.22	9,144,514.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,129,817.73				3,274,692.35		10,922,676.31		23,327,186.39
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	5,000,000.00				4,129,817.73				3,274,692.35		10,922,676.31		23,327,186.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									438,260.07		8,777,195.84		9,215,455.91
（一）综合收益总额											9,215,455.91		9,215,455.91
（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								438,260.07		-438,260.07			
1. 提取盈余公积								438,260.07		-438,260.07			
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													
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,129,817.73			3,712,952.42		19,699,872.15		32,542,642.30	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,129,817.73				3,077,064.82		6,092,597.15		18,299,479.70
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	5,000,000.00				4,129,817.73				3,077,064.82		6,092,597.15		18,299,479.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									197,627.53		4,830,079.16		5,027,706.69
（一）综合收益总额											5,027,706.69		5,027,706.69
（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									197,627.53		-197,627.53		

1. 提取盈余公积									197,627.53		-197,627.53		
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													
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,129,817.73				3,274,692.35		10,922,676.31		23,327,186.39

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

(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	5,000,000.00				4,129,817.73				3,274,692.35		6,014,325.80	18,418,835.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,129,817.73				3,274,692.35		6,014,325.80	18,418,835.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									438,260.07		3,944,340.64	4,382,600.71
（一）综合收益总额											4,382,600.71	4,382,600.71
（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									438,260.07		-438,260.07	
1．提取盈余公积									438,260.07		-438,260.07	

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												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,129,817.73				3,712,952.42		9,958,666.44	22,801,436.59

项目	2021 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	5,000,000.00	-	-	-	4,129,817.73	-	-	-	3,077,064.82		4,235,678.04	16,442,560.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	4,129,817.73	-	-	-	3,077,064.82		4,235,678.04	16,442,560.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	197,627.53		1,778,647.76	1,976,275.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1,976,275.29	1,976,275.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	197,627.53		-197,627.53	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	197,627.53		-197,627.53	-
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												
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	4,129,817.73	-	-	-	3,274,692.35		6,014,325.80	18,418,835.88

三、 财务报表附注

杭州新丰小吃股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州新丰小吃股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州新丰小吃有限公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，经股份制改制整体变更设立，于 2017 年 8 月 11 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续，总部位于浙江省杭州市。现持有统一社会信用代码为 9133010214312908XH 的营业执照。公司注册资本为 500 万元，股份总数为 500 万股（每股面值 1 元）。截至 2022 年 12 月 31 日有限售条件的流通股份 232,125 股，无限售条件的流通股份 4,767,875 股。公司股票已于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于餐饮业。主要经营活动为采用直营和连锁加盟相结合的经营模式，供应包子、小笼、馄饨、粉丝等江南经典小吃。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日二届九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州新丰食品有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州新隆供应链有限公司和杭州丰稔餐饮管理有限公司四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（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。

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并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	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，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	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，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4 年以上	100

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) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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

公司直营门店销售的各类食品的盘存制度为实地盘存制；其他存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十五) 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、使用权资

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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十七）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。

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）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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

(1) 门店餐饮收入主要系向客户销售包子、馄饨等食品，公司于产品已交付予客户且公司已收款或取得索取货款依据时确认收入；

(2) 加盟管理服务收入包括加盟权利金收入、加盟管理费收入及加盟服务收入，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

(3) 食材销售收入主要系向加盟商配送食材等，公司于产品已交付予客户且客户已签收确认时确认收入。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	餐饮收入及加盟管理收入按 6%计缴；面粉等农产品销售收入按 9%计缴；其他原料销售收入按 13%计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州新丰小吃股份有限公司	25%
杭州新丰食品有限公司	20%
杭州新隆供应链有限公司	20%
杭州新隆食品经营有限公司	20%
杭州丰稔餐饮管理有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州新丰食品有限公司、杭州新隆供应链有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州丰稔餐饮管理有限公司 2022 年符合小型微利企业条件，2022 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；对 2022 年度应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司杭州新丰食品有限公司、杭州新隆供应链有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州丰稔餐饮管理有限公司 2022 年度享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	134,843.80	103,747.20

项 目	期末数	期初数
银行存款	7,393,330.12	10,027,968.90
其他货币资金	899,069.04	359,684.09
合 计	8,427,242.96	10,491,400.19

(2) 其他货币资金系支付宝、数字人民币账户及杭州银行商户服务平台余额，使用不受限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	7,000,000.00	11,000,000.00
其中：结构性存款	7,000,000.00	11,000,000.00
合 计	7,000,000.00	11,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,465,173.09	100.00	223,258.65	5.00	4,241,914.44
合 计	4,465,173.09	100.00	223,258.65	5.00	4,241,914.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,681,297.60	100.00	134,064.88	5.00	2,547,232.72
合 计	2,681,297.60	100.00	134,064.88	5.00	2,547,232.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,465,173.09	223,258.65	5.00
小 计	4,465,173.09	223,258.65	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	134,064.88	89,193.77						223,258.65
合 计	134,064.88	89,193.77						223,258.65

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
王成毅	572,826.10	12.83	28,641.31
北京三快在线科技有限公司	294,161.29	6.59	14,708.06
崔帼梁	283,145.24	6.34	14,157.26
杭州市红十字会医院食堂	231,422.00	5.18	11,571.10
杭州城北文澜大酒店有限公司	217,635.00	4.87	10,881.75
小 计	1,599,189.63	35.81	79,959.48

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,710.01	100.00		8,710.01	75,335.32	97.56		75,335.32
1-2 年					1,885.40	2.44		1,885.40
合 计	8,710.01	100.00		8,710.01	77,220.72	100.00		77,220.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中粮面业（海宁）有限公司	6,265.37	71.93
河北晓进机械制造股份有限公司	2,273.84	26.11
杭州余杭区瓶窑镇叶方锋超市	170.80	1.96
小 计	8,710.01	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,047,669.56	100.00	383,038.17	3.47	10,664,631.39
合 计	11,047,669.56	100.00	383,038.17	3.47	10,664,631.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,652,824.47	100.00	68,246.37	1.47	4,584,578.10
合 计	4,652,824.47	100.00	68,246.37	1.47	4,584,578.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	3,948,667.53		
账龄组合	7,099,002.03	383,038.17	5.40
其中：1年以内	6,627,240.47	331,362.01	5.00
1-2年	466,761.56	46,676.16	10.00
4年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	11,047,669.56	383,038.17	3.47

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	7,501,382.47
1-2年	1,201,501.06
2-3年	373,293.00
3-4年	923,320.90
4年以上	1,048,172.13
合 计	11,047,669.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,246.37		5,000.00	68,246.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,960.97	23,960.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	292,076.61	22,715.19		314,791.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	331,362.01	46,676.16	5,000.00	383,038.17

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	6,312,522.71	430,011.56
押金保证金	3,948,667.53	3,382,897.13
营业备用金	583,000.00	595,000.00
其他	203,479.32	244,915.78
合 计	11,047,669.56	4,652,824.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州绿态园区管理有限公司	拆借款	6,312,522.71	[注 1]	57.14	337,126.71
杭州清河坊资产管理有限公司	押金保证金	279,062.13	[注 2]	2.53	
杭州市上城区投资控股集团有限公司	押金保证金	234,075.00	[注 3]	2.12	
浙江徐氏企业管理有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以上	1.81	
杭州天然气有限公司	押金保证金	174,815.13	[注 4]	1.58	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
小 计		7,200,474.97		65.18	337,126.71

[注 1]1 年以内 5,882,511.15 元, 1-2 年 430,011.56 元

[注 2]1 年以内 167,281.13 元, 1-2 年 111,781.00 元

[注 3]1 年以内 27,075.00 元, 3-4 年 207,000.00 元

[注 4]1 年以内 32,443.00 元, 1-2 年 19,662.00 元, 2-3 年 16,469.00 元, 3-4 年 16,404.00 元, 4 年以上 89,837.13 元

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	4,522,470.03		4,522,470.03	2,415,302.73		2,415,302.73
低值易耗品	1,067,256.18		1,067,256.18	987,104.21		987,104.21
合 计	5,589,726.21		5,589,726.21	3,402,406.94		3,402,406.94

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,144,530.58		3,144,530.58	2,309,101.06		2,309,101.06
房租及物业费	1,188,876.13		1,188,876.13	633,707.86		633,707.86
预缴企业所得税	2,545.66		2,545.66	1,034.28		1,034.28
其他	16,483.57		16,483.57	47,357.86		47,357.86
合 计	4,352,435.94		4,352,435.94	2,991,201.06		2,991,201.06

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	13,812,209.83		13,812,209.83	12,610,917.33		12,610,917.33
合 计	13,812,209.83		13,812,209.83	12,610,917.33		12,610,917.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州绿态园区 管理有限公司	12,610,917.33			1,201,292.50	
小 计	12,610,917.33			1,201,292.50	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州绿态园区 管理有限公司					13,812,209.83	
小 计					13,812,209.83	

9. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	1,814,946.30	877,822.27	13,957,407.74	16,650,176.31
本期增加金额	92,920.35	366,068.81	1,539,469.59	1,998,458.75
1) 购置	92,920.35	366,068.81	1,539,469.59	1,998,458.75
本期减少金额		404,400.00	858,193.56	1,262,593.56
1) 处置或报废		404,400.00	858,193.56	1,262,593.56
期末数	1,907,866.65	839,491.08	14,638,683.77	17,386,041.50
累计折旧				
期初数	910,471.38	690,988.22	9,481,253.43	11,082,713.03
本期增加金额	215,056.79	161,297.01	1,433,151.52	1,809,505.32
1) 计提	215,056.79	161,297.01	1,433,151.52	1,809,505.32
本期减少金额		384,180.00	786,025.35	1,170,205.35
1) 处置或报废		384,180.00	786,025.35	1,170,205.35
期末数	1,125,528.17	468,105.23	10,128,379.60	11,722,013.00
减值准备				
期初数			112,999.83	112,999.83

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			112,999.83	112,999.83
账面价值				
期末账面价值	782,338.48	371,385.85	4,397,304.34	5,551,028.67
期初账面价值	904,474.92	186,834.05	4,363,154.48	5,454,463.45

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	440,146.25		440,146.25			
富阳厂房工程	55,660.38		55,660.38			
软件项目工程				173,600.00		173,600.00
合 计	495,806.63		495,806.63	173,600.00		173,600.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入长期待摊费用	转入无形资产	期末数
装修工程			7,341,134.74	6,900,988.49		440,146.25
富阳厂房工程			55,660.38			55,660.38
软件项目工程		173,600.00	89,645.95		263,245.95	
小 计		173,600.00	7,486,441.07	6,900,988.49	263,245.95	495,806.63

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	70,287,930.47	70,287,930.47
本期增加金额	18,001,574.43	18,001,574.43
1) 租入	18,001,574.43	18,001,574.43
本期减少金额	8,897,127.39	8,897,127.39

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	8,897,127.39	8,897,127.39
期末数	79,392,377.51	79,392,377.51
累计折旧		
期初数	16,751,506.80	16,751,506.80
本期增加金额	17,933,235.95	17,933,235.95
1) 计提	17,933,235.95	17,933,235.95
本期减少金额	6,710,906.77	6,710,906.77
1) 处置	6,710,906.77	6,710,906.77
期末数	27,973,835.98	27,973,835.98
账面价值		
期末账面价值	51,418,541.53	51,418,541.53
期初账面价值	53,536,423.67	53,536,423.67

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	419,045.87	419,045.87
1) 购置	155,799.92	155,799.92
2) 在建工程转入	263,245.95	263,245.95
本期减少金额		
期末数	419,045.87	419,045.87
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	65,513.20	65,513.20
1) 计提	65,513.20	65,513.20
本期减少金额		
期末数	65,513.20	65,513.20
账面价值		

项 目	软件	合 计
期末账面价值	353,532.67	353,532.67
期初账面价值		

13. 长期待摊费用

目	期初数	期增加	期摊销	末数
修工程	5,544,563.84	6,900,988.49	3,748,255.58	8,697,296.75
计	5,544,563.84	6,900,988.49	3,748,255.58	8,697,296.75

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	223,258.65	30,010.55	134,064.88	16,679.60
递延收益			87,747.74	21,936.94
合 计	223,258.65	30,010.55	221,812.62	38,616.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,635,523.87	2,011,067.67
可抵扣亏损		176,262.70
合 计	1,635,523.87	2,187,330.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		176,262.70	
合 计		176,262.70	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,003,750.00	12,015,731.51
合 计	3,003,750.00	12,015,731.51

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	10,440,968.17	5,979,286.37
劳务费	3,469,232.61	2,812,833.64
其他设备及费用	207,420.16	205,145.99
合 计	14,117,620.94	8,997,266.00

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	4,779,429.88	3,069,450.60
合 计	4,779,429.88	3,069,450.60

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,900,965.48	61,104,819.57	59,888,593.90	10,117,191.15
离职后福利—设定提存计划	233,913.60	3,364,401.47	3,338,554.74	259,760.33
合 计	9,134,879.08	64,469,221.04	63,227,148.64	10,376,951.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,686,268.80	49,831,946.05	48,688,956.09	9,829,258.76
职工福利费		5,780,057.73	5,780,057.73	
社会保险费	186,341.79	2,063,725.58	1,990,702.99	259,364.38
其中：医疗保险费	183,123.32	1,964,790.85	1,898,535.18	249,378.99
工伤保险费	3,218.47	98,934.73	92,167.81	9,985.39
住房公积金	4,080.00	3,112,917.00	3,108,447.00	8,550.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	24,274.89	316,173.21	320,430.09	20,018.01
小 计	8,900,965.48	61,104,819.57	59,888,593.90	10,117,191.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	225,847.58	3,264,516.23	3,239,018.65	251,345.16
失业保险费	8,066.02	99,885.24	99,536.09	8,415.17
小 计	233,913.60	3,364,401.47	3,338,554.74	259,760.33

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	338,588.09	371,950.22
代扣代缴个人所得税	56,798.24	134,526.27
企业所得税	29,562.80	561,818.52
城市维护建设税	14,335.50	26,036.52
教育费附加	6,218.46	11,158.50
地方教育附加	4,145.63	7,439.00
印花税及其他	4,719.16	2,733.71
合 计	454,367.88	1,115,662.74

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,649,851.27	4,739,351.08
应付费用款	1,820,221.69	1,254,337.57
应付暂收款	101,123.27	116,528.38
其他	437,611.00	175,187.41
合 计	8,008,807.23	6,285,404.44

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	15,714,321.07	13,850,101.34
合 计	15,714,321.07	13,850,101.34

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	286,765.79	184,167.04
合 计	286,765.79	184,167.04

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	33,568,958.61	37,440,526.82
减：未确认融资费用	2,210,527.60	3,055,499.14
合 计	31,358,431.01	34,385,027.68

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	87,747.74		87,747.74		与资产相关的政府补助
合 计	87,747.74		87,747.74		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关
批发零售业改造提升试点督查奖励(解放店、浙大店)	87,747.74		87,747.74		与资产相关
小 计	87,747.74		87,747.74		与资产相关

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)之说明

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,129,817.73			4,129,817.73
合 计	4,129,817.73			4,129,817.73

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,274,692.35	438,260.07		3,712,952.42
合 计	3,274,692.35	438,260.07		3,712,952.42

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的 2022 年度净利润的 10%计提盈余公积所致。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	10,922,676.31	6,092,597.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,215,455.91	5,027,706.69
减：提取法定盈余公积	438,260.07	197,627.53
期末未分配利润	19,699,872.15	10,922,676.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	223,531,029.79	80,480,723.21	201,985,299.69	74,659,644.05
合 计	223,531,029.79	80,480,723.21	201,985,299.69	74,659,644.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	223,531,029.79	80,480,723.21	201,985,299.69	74,659,644.05

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
门店餐饮	200,020,858.58	62,376,010.74	182,043,119.20	59,317,589.95
食材销售	19,396,085.51	18,104,712.47	16,494,971.67	15,342,054.10
加盟管理服务	4,114,085.70		3,447,208.82	
合 计	223,531,029.79	80,480,723.21	201,985,299.69	74,659,644.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	219,416,944.09	198,538,090.87
在某一时段内确认收入	4,114,085.70	3,447,208.82
小 计	223,531,029.79	201,985,299.69

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	86,005.18	171,910.23
教育费附加	38,668.55	73,675.80
地方教育附加	25,983.64	49,117.20
印花税及其他	8,336.11	14,640.65
合 计	158,993.48	309,343.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,995,869.55	42,072,802.15
劳务费	23,291,218.97	20,658,314.88
门店房租及物业费	16,084,997.69	17,545,864.18
能源费	10,890,308.63	9,489,811.27
装修费摊销	3,586,338.46	4,182,230.03
物料消耗费	3,541,245.74	2,964,452.12
固定资产折旧费	1,322,072.02	1,381,470.96
维修费	1,071,574.55	912,063.04
其他	5,584,051.81	3,643,916.60

项 目	本期数	上年同期数
合 计	110,367,677.42	102,850,925.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,739,042.99	13,787,736.74
中介服务费	942,255.44	927,884.07
房租费	725,449.43	745,788.83
业务招待费	678,345.85	644,329.30
办公费	286,825.45	183,427.76
固定资产折旧费	258,204.81	223,893.56
汽车费	84,590.63	73,492.82
其他	1,847,286.14	1,759,195.34
合 计	21,562,000.74	18,345,748.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	272,311.23	
直接材料	343,309.81	
与研发相关的其他费用	16,553.84	
合 计	632,174.88	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,604,766.16	2,478,679.57
利息收入	-56,104.66	-56,343.37
手续费	28,768.08	35,304.55
合 计	2,577,429.58	2,457,640.75

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	1,573,823.60	2,056,939.60	
与收益相关的政府补助[注]	592,198.14	57,000.00	592,198.14
与资产相关的政府补助[注]	87,747.74	83,077.26	87,747.74
代扣个人所得税手续费返还	16,954.45	20,497.83	16,954.45
合 计	2,270,723.93	2,217,514.69	696,900.33

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,201,292.50	-80,132.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	182,064.66	103,986.88
关联方资金拆借利息	145,511.15	2,511.56
合 计	1,528,868.31	26,365.77

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-403,985.57	17,918.97
合 计	-403,985.57	17,918.97

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,132.74	-25,258.46	17,132.74
合 计	17,132.74	-25,258.46	17,132.74

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	102,689.81	746,608.75	102,689.81
非流动资产毁损报废利得	57,558.65		57,558.65
罚没收入	14,063.00	11,837.68	14,063.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
拆迁补偿		300,000.00	
其他	59,363.56	85,486.49	59,363.56
合 计	233,675.02	1,143,932.92	233,675.02

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,080.51	61,112.03	53,080.51
对外捐赠	3,867.99		3,867.99
罚没款及滞纳金	2,610.00	10,000.00	2,610.00
违约金		110,512.65	
其他	15,449.09	49,453.66	15,449.09
合 计	75,007.59	231,078.34	75,007.59

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,099,375.42	1,504,566.19
递延所得税费用	8,605.99	-20,879.97
合 计	2,107,981.41	1,483,686.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,323,437.32	6,511,392.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,830,859.32	1,627,848.22
子公司适用不同税率的影响	-1,063,210.96	-678,837.76
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	321,688.28	450,521.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,419.87	107,626.53
非应税收入的影响	-60,064.63	
研发加计扣除	-13,897.33	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-8,813.14	-23,471.95

项 目	本期数	上年同期数
影响		
所得税费用	2,107,981.41	1,483,686.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	592,198.14	248,322.83
收到利息收入	56,104.66	56,813.47
收到往来款及其他	1,834,918.82	424,878.34
合 计	2,483,221.62	730,014.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	22,137,772.94	15,690,021.56
付现管理费用	3,204,498.89	3,181,447.57
支付房租费	457,508.11	1,416,057.24
付现财务费用	28,768.08	35,304.55
支付往来款及其他	522,133.61	549,642.57
合 计	26,350,681.63	20,872,473.49

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆出款	5,737,000.00	427,500.00
合 计	5,737,000.00	427,500.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	18,115,068.15	18,638,308.34
合 计	18,115,068.15	18,638,308.34

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,215,455.91	5,027,706.69
加: 资产减值准备	403,985.57	-17,918.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,809,505.32	1,791,227.80
使用权资产折旧	16,071,236.79	16,751,506.80
无形资产摊销	65,513.20	
长期待摊费用摊销	3,748,255.58	4,373,973.71
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)	-17,132.74	25,258.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,478.14	61,112.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,604,766.16	2,478,679.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,528,868.31	-26,365.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,605.99	-20,879.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,187,319.27	2,049,544.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,594,606.08	94,252.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,155,178.81	1,193,005.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,750,098.79	33,781,102.67
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	8,427,242.96	10,491,400.19
减: 现金的期初余额	10,491,400.19	9,128,524.99
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,064,157.23	1,362,875.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,427,242.96	10,491,400.19
其中：库存现金	134,843.80	103,747.20
可随时用于支付的银行存款	7,393,330.12	10,027,968.90
可随时用于支付的其他货币资金	899,069.04	359,684.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,427,242.96	10,491,400.19
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		

(四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
批发零售业改造提升试点督查奖励(解放店、浙大店)	87,747.74		87,747.74		其他收益	杭州市上城区商务局《关于下达 2020 年部分省级商务促进财政专项资金（批发零售业改造提升试点督查奖励）的通知》（上商务〔2021〕7 号）
小 计	87,747.74		87,747.74			

2. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
餐饮行业住餐补贴	350,000.00	其他收益	杭州市商务局《关于印发加大批零住餐业支持力度政策实施细则的通知》（杭商务〔2022〕116 号）
失业金稳岗补贴	114,598.14	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省税务局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）

项 目	金额	列报项目	说明
餐饮行业减负补贴	103,000.00	其他收益	浙江省人民政府办公厅《关于进一步减负纾困助力中小微企业发展的若干意见》（浙政办发〔2022〕25号）
招用安置社保补贴	21,600.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局杭州市财政局《关于贯彻落实杭州市人民政府关于推进高质量就业工作的意见的通知》（杭政函〔2022〕81号）
失业保险一次性留工培训补贴	3,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》（杭人社办发〔2022〕17号）
小 计	592,198.14		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 679,945.88 元。

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州新丰食品有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州新隆食品经营有限公司	杭州市	杭州市	零售业	100.00		设立
杭州新隆供应链有限公司	杭州市	杭州市	零售业	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州绿态园区管理有限公司	杭州市	杭州市	商业		28.50	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州绿态园区管理有限公司	杭州绿态园区管理有限公司
流动资产	18,894,607.42	1,165,854.61
非流动资产	101,586,989.70	44,887,962.43
资产合计	120,481,597.12	46,053,817.04
流动负债	72,017,702.97	1,804,984.31
非流动负债		
负债合计	72,017,702.97	1,804,984.31
归属于母公司所有者权益	48,463,894.15	44,248,832.73

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州绿态园区管理有限公司	杭州绿态园区管理有限公司
按持股比例计算的净资产份额	13,812,209.83	12,610,917.33
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	13,812,209.83	12,610,917.33
营业收入		
净利润	4,215,061.42	-281,167.27
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35.81%（2021 年 12 月 31 日：39.84%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,003,750.00	3,009,246.58	3,009,246.58		
应付账款	14,117,620.94	14,117,620.94	14,117,620.94		
其他应付款	8,008,807.23	8,008,807.23	8,008,807.23		
一年内到期的非流动负债	15,714,321.07	17,646,448.84	17,646,448.84		
租赁负债	31,358,431.01	33,568,958.61		24,839,615.49	8,729,343.12
小 计	72,202,930.25	76,351,082.20	42,782,123.59	24,839,615.49	8,729,343.12

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,015,731.51	12,301,145.57	12,301,145.57		
应付账款	8,997,266.00	8,997,266.00	8,997,266.00		
其他应付款	6,285,404.44	6,285,404.44	6,285,404.44		
一年内到期的非流动负债	13,850,101.34	15,869,523.54	15,869,523.54		
租赁负债	34,385,027.68	37,440,526.82		24,086,257.39	13,354,269.43
小 计	75,533,530.97	80,893,866.37	43,453,339.55	24,086,257.39	13,354,269.43

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元（2021年12月31日：人民币12,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
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			7,000,000.00	7,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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系本公司持有的银行结构性存款，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%) [注]	母公司对本公司的表决权比例 (%) [注]
杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）	浙江杭州	商业	6,304.00 万元	36.50	36.50

[注] 该控股股东持有的本公司股权比例虽不足百分之五十，但其实际可支配的本公司表决权比例已超过 30%，且其他股东单独持股比例均未超过三分之一足以对本公司股东大会决议产生控制

(2) 本公司最终控制方是姚勇杰、卞弋。

因本公司控股股东杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）受姚勇杰、卞弋夫妇实际控制，故本公司最终控制方为姚勇杰、卞弋夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州大商城有限责任公司	持有本公司 5%以上股权的股东
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	杭州大商城有限责任公司之母公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）[注 3]	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州大商城有限责任公司	房屋建筑物		258,508.57		45,547.18
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物		233,319.99		41,109.13
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物		783,099.51		137,999.70
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物[注 1]		157,615.00		1,214.35
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物[注 2]	153,171.70			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州大商城有限责任公司	房屋建筑物		105,945.72	1,232,747.95	48,705.44
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物		182,384.62	1,104,292.50	43,859.96
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物		702,587.40	3,792,030.93	148,250.69
杭州上城区国有投资控股集团有限公司	房屋建筑物[注 1]		310,639.00	500,160.92	11,288.26

[注 1] 公司通过杭州复兴企业管理有限公司向杭州上城区国有投资控股集团有限公司租用复兴南街门店，该租赁已于 2022 年 8 月 28 日终止

[注 2] 公司通过浙江得吉数字科技有限公司向杭州上城区国有投资控股集团有限公司租用复兴南街门店

[注 3]本期支付的租金已扣减减免的租金 419,563.34 元

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额[注]	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州绿态园区管理有限公司	427,500.00	2021 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 14 日	资金拆借利息 21,749.06 元
杭州绿态园区管理有限公司	5,737,000.00	2022 年 5 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	资金拆借利息 126,273.65 元

[注]拆借资金均用于由杭州绿态园区管理有限公司拿地建造的绿态园区经典快消品生产基地项目

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,588,320.57	2,501,258.78

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州绿态园区管理有限公司	6,312,522.71	337,126.71	430,011.56	21,500.58
	杭州上城区国有投资控股集团有限公司	234,075.00		207,000.00	
	杭州大商城有限责任公司	59,525.00		50,000.00	
小 计		6,606,122.71	337,126.71	687,011.56	21,500.58

2. 应付关联方款项

期末无应付关联方款项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 19 日第二届董事会第九次会议通过的《2022 年度利润分配预案》，公司拟不进行利润分配，剩余未分配利润结转至下一年度。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司的资产和负债由各分部共同使用，无法在各分部间分割。公司分产品的营业收入、营业成本信息详见本财务报表附注五（二）1(2)之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,115,059.91	2,977,132.28
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		24,000.00
合 计	2,115,059.91	3,001,132.28

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,234,865.05	2,255,312.54
与租赁相关的总现金流出	20,298,828.06	20,301,123.19

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按组合计提坏账准备	1,982,981.80	100.00	99,149.09	5.00	1,883,832.71
合 计	1,982,981.80	100.00	99,149.09	5.00	1,883,832.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	974,740.09	100.00	48,737.00	5.00	926,003.09
合 计	974,740.09	100.00	48,737.00	5.00	926,003.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,982,981.80	99,149.09	5.00
小 计	1,982,981.80	99,149.09	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,737.00	50,412.09						99,149.09
合 计	48,737.00	50,412.09						99,149.09

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京三快在线科技有限公司	294,161.29	14.83	14,708.06
杭州市红十字会医院食堂	231,422.00	11.67	11,571.10
杭州城北文澜大酒店有限公司	217,635.00	10.98	10,881.75
上海拉扎斯信息科技有限公司	179,506.21	9.05	8,975.31
杭州市第一人民医院食堂	149,903.60	7.56	7,495.18
小 计	1,072,628.10	54.09	53,631.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,759,306.02	100.00	44,724.42	0.19	23,714,581.60
合 计	23,759,306.02	100.00	44,724.42	0.19	23,714,581.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,806,755.05	100.00	46,047.90	0.24	18,760,707.15
合 计	18,806,755.05	100.00	46,047.90	0.24	18,760,707.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联往来组合	19,150,000.00		
应收押金保证金组合	3,846,567.53		
账龄组合	762,738.49	44,724.42	5.86
其中：1 年以内	720,988.49	36,049.42	5.00
1-2 年	36,750.00	3,675.00	10.00
4 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	23,759,306.02	44,724.42	0.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,045,130.49
1-2 年	15,471,489.50
2-3 年	373,293.00
3-4 年	921,320.90
4 年以上	948,072.13
合 计	23,759,306.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	

期初数	41,047.90		5,000.00	46,047.90
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,837.50	1,837.50		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,160.98	1,837.50		-1,323.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,049.42	3,675.00	5,000.00	44,724.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	19,150,000.00	14,700,000.00
押金保证金	3,846,567.53	3,280,797.13
营业备用金	583,000.00	595,000.00
其他	179,738.49	230,957.92
合 计	23,759,306.02	18,806,755.05

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州新丰食品有限公司	关联方往来	19,150,000.00	[注 1]	80.60	
杭州清河坊资产管理有限公司	押金保证金	279,062.13	[注 2]	1.17	
杭州市上城区投资控股集团有限公司	押金保证金	234,075.00	[注 3]	0.99	
浙江徐氏企业管理有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以上	0.84	
杭州天然气有限公司	押金保证金	174,815.13	[注 4]	0.74	
小 计		20,037,952.26		84.34	

[注 1]1 年以内 4,450,000.00 元, 1-2 年 14,700,000.00 元

[注 2]1 年以内 167,281.13 元, 1-2 年 111,781.00 元

[注 3]1 年以内 27,075.00 元, 3-4 年 207,000.00 元

[注 4]1 年以内 32,443.00 元, 1-2 年 19,662.00 元, 2-3 年 16,469.00 元, 3-4 年 16,404.00 元, 4 年以上 89,837.13 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州新丰食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州新隆供应链有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州新隆食品经营有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州丰稔餐饮管理有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	201,537,131.38	65,633,644.84	183,604,282.12	62,231,564.79
其他业务收入	21,238.94		21,238.94	
合 计	201,558,370.32	65,633,644.84	183,625,521.06	62,231,564.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	201,537,131.38	65,633,644.84	183,604,282.12	62,231,564.79

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	182,064.66	103,986.88

合 计	182,064.66	103,986.88
-----	------------	------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,132.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	679,945.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	145,511.15	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	182,064.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,667.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,954.45	
小 计	1,200,276.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	256,435.62	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	943,840.69	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.99	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.61	1.65	1.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,215,455.91
非经常性损益	B	943,840.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,271,615.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,327,186.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	27,934,914.35
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	32.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	29.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,215,455.91
非经常性损益	B	943,840.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,271,615.22
期初股份总数	D	5,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.84
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州新丰小吃股份有限公司

二〇二三年四月十九日

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：

杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）