



老娘舅

NEEQ: 874418

老娘舅餐饮股份有限公司

Laoniangjiu Catering Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人杨国民、主管会计工作负责人周光斌及会计机构负责人（会计主管人员）王厉镍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	158

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有）
	报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、老娘舅	指	老娘舅餐饮股份有限公司
控股股东	指	杨国民
实际控制人	指	杨国民、杨峻琿
湖州恒亮	指	湖州恒亮食品贸易有限公司，系公司全资子公司
湖州恒溢	指	湖州恒溢食品加工有限公司，系公司全资子公司
湖州恒满	指	湖州恒满食品配送有限公司，系公司全资子公司
湖州恒鲜	指	湖州恒鲜食品科技有限公司，系公司全资子公司
宁波老娘舅	指	宁波老娘舅餐饮管理有限公司，系公司全资子公司
上海策腾	指	上海策腾餐饮有限公司，系公司全资子公司，已于报告期内注销
上海策广	指	上海策广餐饮有限公司，系公司全资子公司
上海策虹	指	上海策虹餐饮有限公司，系公司全资子公司，已于报告期内注销
上海策康	指	上海策康酒店管理有限公司，系公司全资子公司
南京老娘舅	指	南京老娘舅餐饮有限公司，系公司全资子公司，已于报告期内注销
舅创科技	指	浙江舅创科技有限公司，系公司全资子公司
江苏老娘舅	指	江苏老娘舅餐饮管理有限公司，系公司全资子公司
南京杨太太	指	南京杨太太餐饮有限公司，系公司全资子公司，已于报告期内注销
湖州成舅	指	湖州成舅教育信息咨询有限公司，系公司全资子公司
安徽恒满	指	安徽恒满食品科技有限公司，系公司全资子公司
安徽老娘舅	指	安徽老娘舅餐饮管理有限公司，系公司全资子公司
上海沪小鲜	指	上海沪小鲜食品有限公司，系湖州恒亮全资子公司，已于 2024 年 3 月注销
杭州杭小鲜	指	杭州杭小鲜食品配送有限公司，系湖州恒亮全资子公司
湖州湖小鲜	指	湖州湖小鲜食品配送有限公司，系湖州恒满全资子公司
湖州杨舅舅	指	湖州杨舅舅餐饮有限公司，系公司控股子公司
杭州杨大	指	杭州杨大餐饮有限公司，系公司控股子公司
浙江盈通	指	浙江盈通餐饮有限公司，系公司参股公司、加盟商
劲邦投资	指	西藏劲邦劲达创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
合沁兴	指	深圳合沁兴企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
恒创合伙	指	湖州恒创投资咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
小外甥合伙	指	湖州小外甥投资咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
童子合伙	指	湖州童子投资咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
湖州霖臻	指	湖州霖臻餐饮有限公司，系公司加盟商
南浔清润	指	湖州南浔清润食品厂，系公司供应商、关联方
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年末
《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	老娘舅餐饮股份有限公司现行有效的《公司章程》
股东大会	指	老娘舅餐饮股份有限公司股东大会

董事会	指	老娘舅餐饮股份有限公司董事会
监事会	指	老娘舅餐饮股份有限公司监事会
商务部	指	中华人民共和国商务部
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
直营店、直营门店	指	各连锁店均属于同一投资控制主体，经营同类商品或提供同类服务，在销售、采购、日常管理等方面受到统一管理。总部对该类门店拥有绝对控制权
加盟店	指	各门店不受公司控制，通过与公司签署授权加盟协议，在协议规定的区域内使用公司的商标、服务并销售公司产品。该类门店在统一的形象下进行产品销售与服务提供
快餐	指	以快速供应、即刻食用、价格合理为特征，满足人们日常生活需要的大众化餐饮
中式快餐	指	一种以中国人饮食习惯为基础，结合快餐快速、方便、标准等元素的中国本土化餐饮形式。主要产品包括饭食、面食等
到店	指	餐饮门店的传统消费模式，由顾客自行至门店取餐，并根据具体就餐方式可区分为店内用餐（堂食）和打包外带
外卖	指	餐饮门店近年的新型消费模式，顾客在商家自营平台或第三方平台等点餐后，由配送公司的外卖骑手将餐品即时配送至顾客指定地址
中央厨房	指	具备独立场地、设备，能够完成食品成品或者半成品的加工制作，后直接配送给直营店、加盟店等餐饮服务单位的食品加工配送模式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	老娘舅餐饮股份有限公司		
英文名称及缩写	Laoniangjiu Catering Co., Ltd.		
	LNJ		
法定代表人	杨国民	成立时间	2000 年 5 月 12 日
控股股东	控股股东为（杨国民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨国民、杨峻琿），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	住宿和餐饮业（H）-餐饮业（H62）-快餐服务（H622）-快餐服务（H6220）		
主要产品与服务项目	连锁餐饮服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	老娘舅	证券代码	874418
挂牌时间	2024 年 2 月 22 日	分层情况	基础层
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）	340,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周光斌	联系地址	浙江省湖州市吴兴区府路 1188 号东部新城总部自由港 B 幢 17 层
电话	0572-2532122	电子邮箱	dmb@chinauff.com
传真	0572-2532122		
公司办公地址	浙江省湖州市吴兴区府路 1188 号东部新城总部自由港 B 幢 17 层	邮政编码	313000
公司网址	www.chinauff.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330502721045292J		
注册地址	浙江省湖州市吴兴区府路 1188 号湖州市东部新城总部自由港 B 幢 17 层		
注册资本（元）	340,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司以经营“老娘舅”品牌标准化、高品质的新中式连锁快餐为主营业务。以“米饭要讲究，就吃老娘舅”为品牌定位，公司在深入研究中国传统饮食文化与烹饪技艺的基础上，通过科学标准、营养健康、卫生安全的产品开发、设备研制、工序设计及运营体系，对传统中式餐品进行了标准化、规模化的转型升级，逐步形成了以江南口味为特征、米饭套餐为代表、兼顾多元美食餐品的“老娘舅”品牌新中式餐饮服务。

公司借鉴国际连锁快餐的标准化套餐模式，创新性开发了以“招牌米饭+中餐主菜”为中心，辅以汤羹、蔬菜及小吃为营养搭配的堂食套餐与外卖简餐产品，实现了便捷、卫生、标准的快餐模式与纯正、营养、美味的中餐文化深度融合。其中，公司的代表餐品包括“江南红烧鱼”“梅干菜烧肉”“鱼香肉丝”“茶树菇老鸭”“鱼肉狮子头”“毛豆辣子鸡”等多款主菜，以及“银鱼水蒸蛋”“鲜炖鸡汤”“红豆汤”“杨梅汁”等汤羹饮品，“香稻好米饭”“新黄金蛋炒饭”“鸡汤小馄饨”“皮蛋瘦肉粥”等米面主食，以及“蜜汁鸡翅”“蛋饺”“千张包”“雪菜毛豆肉丝”等小食配菜。

公司稳定一致、优质安全的各式餐饮食品，标准化、规模化的连锁门店运营，得益于公司在二十余年的创业创新过程中，从原材料的严格筛选品控、到中央厨房的主菜预备预制、再到终端门店的专用设备标准化操作，所实现的全产业链整合与创新。该运营体系下，公司在确保原材料安全纯正、菜肴优质卫生、口味地道稳定的同时，突破了传统中式餐饮连锁在标准化、稳定性、快捷化等方面的规模化发展难题，实现了以标准化、规范化、科学化为前提的门店出餐便捷操作模式，满足了顾客生活商务多场景、早中晚多时段的用餐需求，形成了具有“老娘舅”品牌特征的中式快餐新模式。

截至 2023 年末，公司在长三角区域共开设了 415 家“老娘舅”品牌连锁中式快餐门店，是该区域门店规模较大、标准化程度较高的中式快餐品牌，形成了较高的品牌知名度和口碑美誉度。公司作为杭州 G20 峰会、上海世博会以及浙江省第十六届运动会等大型活动的餐饮指定供应商，获得了由中国烹饪协会等主办评选的“2017 年度中国餐饮业十大快餐品牌”以及上海市总工会授予的“工人先锋号”等荣誉，并在包括肯德基、麦当劳等国际连锁品牌在内的中国烹饪协会“2018 年度中国快餐企业 70 强”和“2019 年度中国

快餐企业 50 强”榜单评选中位列前二十名，及先后被红餐网等行业第三方机构评选为“2020 中国中式快餐十大品牌”、“2021 中国中式快餐十大品牌”、“2022 中国中式快餐十大品牌”和“2023 年度米饭快餐十大品牌”。2022 年公司在“数字化中式连锁快餐服务标准化试点”国家项目考核评估合格，2023 年公司与中国标准化研究院等单位共同完成了国家标准《餐饮服务信息分类与描述》（GB/T42551-2023）的制定工作。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2023 年，公司实现营业收入 169,696.67 万元，同比增长 19.19%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,411.62 万元，同比增长 191.66%。

2023 年，公司继续坚持直营为主的连锁经营模式，门店经营状况较上年度有较好恢复，取得了较好的经营成果。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,696,966,689.50	1,423,705,090.57	19.19%
毛利率%	19.39%	15.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,116,172.18	35,697,800.37	191.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,055,830.50	36,251,822.79	178.76%
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）	19.70%	7.80%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	19.13%	7.92%	-
基本每股收益	0.31	0.10	206.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,276,037,488.03	1,182,157,908.01	7.94%
负债总计	693,563,907.38	704,261,065.23	-1.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	580,530,292.40	476,219,634.26	21.90%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.40	22.14%
资产负债率%（母公司）	41.57%	51.50%	-
资产负债率%（合并）	54.35%	59.57%	-
流动比率	1.18	1.23	-
利息保障倍数	7.62	1.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	348,844,414.66	320,583,398.81	8.82%
应收账款周转率	97.23	94.72	-
存货周转率	35.08	30.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.94%	4.29%	-
营业收入增长率%	19.19%	-6.63%	-
净利润增长率%	188.24%	-42.98%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	333,267,041.82	26.12%	336,869,333.64	28.50%	-1.07%
应收票据	-	-	-	0.00%	-
应收账款	13,239,810.69	1.04%	21,664,835.67	1.83%	-38.89%
预付账款	15,044,283.16	1.18%	12,215,793.68	1.03%	23.15%
其他应收款	16,481,467.84	1.29%	16,367,769.81	1.38%	0.69%
存货	36,363,560.57	2.85%	41,632,086.68	3.52%	-12.65%
交易性金融资产	-	-	30,009,863.01	2.54%	-
其他流动资产	18,330,435.54	1.44%	16,239,423.81	1.37%	12.88%
长期应收款	27,838,265.40	2.18%	28,086,634.37	2.38%	-0.88%
长期股权投资	1,607,280.21	0.13%	700,353.35	0.06%	129.50%
固定资产	92,586,037.19	7.26%	88,396,384.09	7.48%	4.74%
在建工程	150,739,761.58	11.81%	35,937,846.22	3.04%	319.45%
使用权资产	447,584,469.57	35.08%	440,717,210.68	37.28%	1.56%
无形资产	23,279,789.50	1.82%	20,501,708.76	1.73%	13.55%
长期待摊费用	60,724,202.77	4.76%	61,310,647.40	5.19%	-0.96%
递延所得税资产	23,998,217.75	1.88%	26,708,520.98	2.26%	-10.15%
其他非流动资产	14,952,864.44	1.17%	4,799,495.86	0.41%	211.55%
短期借款	-	-	32,304,130.26	2.73%	-
应付账款	110,064,715.31	8.63%	107,176,717.99	9.07%	2.69%
预收款项	271,597.14	0.02%	45,400.40	0.00%	498.23%
合同负债	19,520,192.43	1.53%	18,413,479.04	1.56%	6.01%

应付职工薪酬	37,235,180.03	2.92%	39,004,425.94	3.30%	-4.54%
应交税费	11,651,311.49	0.91%	11,201,751.46	0.95%	4.01%
其他应付款	50,070,776.76	3.92%	35,651,273.68	3.02%	40.45%
一年内到期的非流动负债	136,936,621.78	10.73%	140,215,302.59	11.86%	-2.34%
其他流动负债	976,514.19	0.08%	970,256.97	0.08%	0.64%
租赁负债	315,586,341.46	24.73%	312,220,205.04	26.41%	1.08%
预计负债	7,452,356.79	0.58%	7,058,121.86	0.60%	5.59%
递延收益	3,798,300.00	0.30%	-	-	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上年期末减少 38.89%，主要系 2022 年保就餐业务相关应收账款陆续收回所致；
- 2、长期股权投资较上年期末增长 129.50%，主要系联营企业浙江盈通的盈利能力回升所致；
- 3、在建工程较上年期末增长 319.45%，主要系子公司安徽恒满供应链综合基地建设项目持续投入所致；
- 4、其他非流动资产较上年期末增长 211.55%，主要系预付工程、设备及装修款有所增长所致；
- 5、预收款项较上年期末增加 498.23%，主要系预收房租有所增长所致；
- 6、其他应付款较上年末增长 40.45%，主要系应付在建工程采购款、应付装修费及应付设备款增加所致；
- 7、递延收益较上年末增长 100%，主要系子公司安徽恒满收到供应链综合基地建设项目相关的建设保障性住房补贴 379.83 万元，该补贴将于相关在建工程转固时抵减资产原值。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,696,966,689.50	-	1,423,705,090.57	-	19.19%
营业成本	1,367,939,128.63	80.61%	1,209,827,297.07	84.98%	13.07%
毛利率%	19.39	-	15.02	-	-
税金及附加	2,501,804.72	0.15%	1,534,775.36	0.11%	63.01%
销售费用	100,066,234.63	5.90%	84,853,495.48	5.96%	17.93%
管理费用	74,629,104.11	4.40%	59,475,848.50	4.18%	25.48%
研发费用	2,775,224.86	0.16%	2,802,731.79	0.20%	-0.98%
财务费用	11,488,912.12	0.68%	22,159,790.93	1.56%	-48.15%
其他收益	1,201,587.73	0.07%	7,069,423.91	0.50%	-83.00%
投资收益	1,629,261.81	0.10%	2,540,925.31	0.18%	-35.88%
公允价值变动收益	-	-	9,863.01	0.00%	-
信用减值损失	-27,365.47	0.00%	-879,076.50	-0.06%	96.89%
资产减值损失	-4,384,359.69	-0.26%	-2,174,382.02	-0.15%	-101.64%
资产处置收益	2,195,835.54	0.13%	207,859.03	0.01%	956.41%

营业利润	138,181,240.35	8.14%	49,825,764.18	3.50%	177.33%
营业外收入	725,670.63	0.04%	160,341.94	0.01%	352.58%
营业外支出	1,096,737.99	0.06%	721,795.36	0.05%	51.95%
利润总额	137,810,172.99	8.12%	49,264,310.76	3.46%	179.74%
所得税费用	32,880,701.18	1.94%	12,861,090.22	0.90%	155.66%
净利润	104,929,471.81	6.18%	36,403,220.54	2.56%	188.24%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年同期减少 48.15%，主要系本期归还外币借款使得汇兑损益影响减少等因素所致；
- 2、资产减值损失较上年同期变动 101.64%，主要系杭州杭小鲜因拆迁而导致未来不能产生足够的收益来弥补该厂房的装修成本，故对其全额计提减值。

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	1,691,904,990.09	1,419,933,796.66	19.15%
其他业务收入	5,061,699.41	3,771,293.91	34.22%
主营业务成本	1,366,981,612.20	1,209,004,014.70	13.07%
其他业务成本	957,516.43	823,282.37	16.30%

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比
餐饮门店收入	1,654,560,845.29	1,333,378,762.08	19.41%	19.69%	13.39%	4.48%
食材销售收入	37,344,144.80	33,602,850.12	10.02%	-0.55%	1.57%	-1.88%

按地区分类分析:

√ 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比
境内	1,696,966,689.5	1,367,939,128.63	19.39%	19.19%	13.07%	4.37%

收入构成变动的原因:

不适用。

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	湖州霖臻	30,504,381.61	1.80	否
2	浙江盈通	4,296,811.68	0.25	是
3	杭州萧山国际机场有限公司	1,221,167.35	0.07	否
4	湖州市中心医院	859,077.49	0.05	否
5	杭州科百特过滤器材有限公司	791,015.32	0.05	否
合计		37,672,453.45	2.22	-

注：浙江盈通为公司参股公司。

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	江苏省农垦米业集团淮海有限公司	40,818,263.24	7.38	否
2	湖州顺晨食品有限公司	37,389,818.81	6.76	否
3	湖州恒泰食品有限公司	22,359,676.91	4.04	否
4	安徽荣达食品有限公司	21,908,463.65	3.96	否
5	安徽厨哈哈食品科技有限公司	19,967,704.83	3.61	否
合计		142,443,927.44	25.76	-

(三) 现金流量分析

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	348,844,414.66	320,583,398.81	8.82%
投资活动产生的现金流量净额	-133,322,824.53	-112,046,987.37	-18.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-208,360,489.01	-155,110,671.29	-34.33%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额高于同期净利润，主要原因为：一方面，净利润受到使用权资产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用等非现金费用的影响；另一方面，公司产品生产与销售周期较短，销售回款较好，各期存货增加额处于较低规模；此外，公司各期经营性应付项目的增加大于经营性应收项目，主要为公司各期应付货款和费用款、预售储值款项等增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 34.33%，主要系公司本期内偿还借款导致现金流出较多但未新增借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
湖州恒亮	控股子公司	食品等原材料的采购、销售和配送	5,000,000	104,233,106.34	14,871,282.09	672,205,745.21	9,542,630.64
湖州恒溢	控股子公司	食品加工	1,000,000	24,910,070.93	11,953,484.67	70,883,276.50	2,597,533.77
湖州恒满	控股子公司	食品加工	5,180,000	22,099,752.62	8,867,246.92	116,652,988.43	878,627.11
湖州恒鲜	控股子公司	拟从事保鲜类食材的生产加工及配送仓储	5,000,000	22,023,842.60	4,939,277.60	-	-60,722.40
宁波老娘舅	控股子公司	餐饮服务	30,000,000	71,509,005.09	40,921,432.35	98,885,022.82	7,685,850.91
上海策康	控股子公司	餐饮服务	10,000,000	54,977,047.16	13,819,289.93	115,353,506.64	6,449,260.95
江苏老娘舅	控股子公司	餐饮服务	50,000,000	183,216,268.71	62,989,034.53	415,882,850.45	34,759,961.03
安徽恒满	控股子公司	筹建中，拟作为公司的供应链综合基地	100,000,000	195,957,178.10	99,789,520.03	-	-180,427.36
上海策广	控股子公司	餐饮服务	20,000,000	32,944,378.45	3,738,223.82	44,626,365.05	3,398,689.37
舅创科技	控股子公司	食材及食品的零售	10,000,000	10,142,804.61	9,146,143.54	5,046,446.65	10,215.38
湖州成舅	控股子公司	员工培训支持	30,000	400,671.53	269,131.04	683,168.31	-165,733.85
杭州杭小鲜	控股子公司	原拟承担公司杭州地区保鲜类食材的	5,000,000	2,374,543.68	976,415.27	34,275.36	-3,183,211.14

		加工及配送职能，因业务规划调整，拟注销					
上海沪小鲜	控股子公司	原拟承担公司上海地区保鲜类食材的加工及配送职能，因业务规划调整已注销	5,000,000	-	-	-	-
湖州湖小鲜	控股子公司	原拟承担公司湖州地区保鲜类食材的加工及配送职能，因业务规划调整，未来拟承担新餐品标准化生产工艺试验职能	5,000,000	10,127,165.30	4,223,014.77	1,834,516.04	-776,985.23
安徽老娘舅	控股子公司	餐饮服务	30,000,000	8,985,132.49	4,818,113.26	3,775,055.99	-181,886.74
杭州杨大	控股子公司	餐饮服务	2,000,000	3,844,053.41	2,390,032.03	10,907,505.28	882,774.46
湖州杨舅舅	控股子公司	餐饮服务	1,500,000	2,852,534.12	2,289,471.72	5,948,603.47	951,850.34
南京杨太太	控股子公司	餐饮服务	1,000,000	-	-	787,244.21	164,728.76
南京老娘舅	控股子公司	餐饮服务	2,000,000	-	-	-	12,908.70
上海策虹	控股子公司	餐饮服务	2,000,000	-	-	-	655,678.22

	司						
上海策腾	控股子公司	餐饮服务	2,000,000	-	-	3,804.96	-107,240.96

注：报告期内，南京杨太太、南京老娘舅、上海策虹和上海策腾已分别于 2023 年 6 月、2023 年 7 月、2023 年 9 月和 2023 年 9 月注销；上海沪小鲜已于 2024 年 3 月注销。

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
浙江盈通	与公司主营业务相同，在高速服务区内经营餐饮业务	于高速服务区开设老娘舅门店

(二) 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	0	0	不存在
合计	-	-	-	-

注：相关银行理财产品已于 2023 年内全部收回。

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争激烈的风险	目前，快餐行业整体较为分散，规模以上连锁快餐企业数量占比较低。随着经济发展、消费者消费理念的变化以及冷链技术的发展，快餐行业的景气度正在逐步提升，规模以上连锁快餐企业的进入者亦在进一步增加，加剧了快餐行业的竞争程度。与此同时，在行业中具有先发优势的头部快餐企业随着经验的积累、技术的革新，逐步扩大销售规模并扩展销售地域，进而加剧了全国不同地区有代表

	性的头部快餐企业间的直接竞争。公司如果不能在技术、成本、品牌等方面保持竞争优势，或未能持续推出适销对路的新餐品，将在市场份额和行业地位上面临挑战，进而对公司未来销售规模的拓展和销售市场的开发产生不利影响。 应对措施： 针对前述风险，公司将进一步加强市场调研力度，加强品牌建设，推出适销对路的新餐品，并通过信息化、智能化等方式提高内部管理效率，积极有效的降低公司经营成本，提高公司市场竞争力。
2、食品安全管控的风险	随着我国经济的发展以及餐饮产品供应的日益丰富，消费者对于食品安全的诉求日益提升。与此同时，随着技术的进步以及跨地区交流的增多，以次充好、假冒伪劣等食品安全事件亦屡禁不止。公司高度重视食品安全工作，已建立了全流程的食品安全质量管控体系，切实保障了公司从原材料采购、产品预备预制到门店餐品服务全产业链的食品安全。但是，公司食品加工所处的产业链较长，部分工序仍保留了一定的人工操作，若因人为操作疏漏，使得原料把控、生产加工与冷链运输环节出现管控意外，将可能导致出现食品安全事故，进而对公司的品牌形象、经营业绩产生重大不利影响。 应对措施： 针对前述风险，公司将加强安全质量管控力度，有效落实安全质量管控制度，提高员工安全生产及质量保障意识，保障食品安全。
3、门店租赁相关的风险	公司直营门店主要以租赁方式使用经营场所，且在装修后方可正式投入使用。为保证门店经营的稳定性，公司通常与出租方签订5年以上租赁协议，其中部分门店存在出租方未能提供产权证书、房产性质存在瑕疵等情况。如相关门店因产权瑕疵等问题，出现较大范围门店无法正常经营、租赁到期无法正常续租或门店租金大幅上涨等不利情况，公司将需要寻找其他经营场所进行替代，期间可能导致公司业绩出现短期下降，对公司日常经营产生不利影响。 应对措施： 针对前述风险，公司将进一步加强租赁期限即将届满门店的续租沟通力度，同时积极寻找周边可替代区位，降低寻找其他替代场所期间公司业绩短期下降的风险。
4、人力成本上升的风险	随着经济发展和人民生活水平的提高，餐饮行业的用工成本亦呈现上升态势。目前，公司经营门店均位于长三角区域，未来将进一步立足长三角发展中式快餐连锁门店，门店扩张及门店经营规模的提升将进一步促使公司用工量的增多，公司将进一步面对人力成本上升的压力。同时，公司为满足消费者情感式消费的需求，在餐饮门店员工培训方面亦投入了大量成本。若公司无法通过门店业务的提升来化解人力成本上升的不利影响，将面临盈利能力下降的不利影响。 应对措施： 针对前述风险，公司将通过拓展产品类型、新增销售渠道等多种方式进一步提高门店业务能力，降低人力成本上升对公司盈利能力的影响程度。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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	

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	17,000,000.00	13,827,205.87
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	4,296,811.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注 1：报告期内公司发生的其他重大关联交易为公司实际控制人杨国民及其配偶张经景、公司 5%以上股东胡嘉怡父母胡建良、颜蒙为公司提供的关联担保，发生金额为各担保合同约定的合计担保金额；截至报告期末，该等担保均已到期且已履行完毕。

注 2：除上述关联交易外，报告期内，公司向关联方湖州南浔清润食品厂销售包材 2,787.62 元，该笔交易为偶发性关联交易。

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：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，存在合理性及必要性，不会对公司的生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励设立的背景

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展，设立了员工持股平台童子合伙、小外甥合伙、恒创合伙，三家员工持股平台分别持有公司 1.90%、1.32%和 1.32%股权。

2、员工持股平台合伙人

上述三个持股平台的普通合伙人均为杨峻琿；截至报告期末，童子合伙、小外甥合伙、恒创合伙的合伙人数量分别为 21 名、32 名、24 名。

3、报告期内员工持股平台的变动情况

报告期内，持股平台无合伙人退出，无增减激励人员，亦无新增其他激励措施。

(五)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
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 10 月		挂牌	关于避免同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履

	20 日			争的承诺		行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于规范和减少 关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交 易	正在履 行中
恒创合伙、小 外甥合伙、童 子合伙	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于规范和减少 关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交 易	正在履 行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于规范和减少 关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交 易	正在履 行中
其他持股 5% 以上股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于规范和减少 关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交 易	正在履 行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于避免资金占 用的承诺	承诺不占用公司资金	正在履 行中
其他持股 5% 以上股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于避免资金占 用的承诺	承诺不占用公司资金	正在履 行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于避免资金占 用的承诺	承诺不占用公司资金	正在履 行中
恒创合伙、小 外甥合伙、童 子合伙	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于避免资金占 用的承诺	承诺不占用公司资金	正在履 行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于房屋租赁的 承诺	承诺因租赁房屋存在瑕 疵及租赁房屋未办理房 屋租赁备案等导致公司 遭受经济损失的，承诺 人将承担公司的全部损 失	正在履 行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于代征地及上 盖建筑的承诺	承诺公司如因未取得房 产权属证书或因租赁集 体土地及在集体土地上 辅助设施导致公司遭受 经济损失的，承诺人将 承担公司的全部损失	正在履 行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于缴纳社保和 公积金的承诺	承诺公司如因员工社 保、公积金缴纳及其他 用工问题导致产生相关 补缴费用或受到处罚 等，承诺人将承担公司 因此产生的相关费用	正在履 行中
公司	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于履行承诺约 束措施的承诺	承诺人保证严格履行申 请挂牌过程中所作出的 全部公开承诺事项	正在履 行中
实际控制人或 控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于履行承诺约 束措施的承诺	承诺人保证严格履行申 请挂牌过程中所作出的 全部公开承诺事项	正在履 行中
其他持股 5%	2023 年 10 月		挂牌	关于履行承诺约	承诺人保证严格履行申	正在履

以上股东	20 日			束措施的承诺	请挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项	行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于履行承诺约束措施的承诺	承诺人保证严格履行申请挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项	正在履行中
恒创合伙、小外甥合伙、童子合伙	2023 年 10 月 20 日		挂牌	关于履行承诺约束措施的承诺	承诺人保证严格履行申请挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 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	184,835,270	54.36%	0	184,835,270	54.36%
	其中：控股股东、实际控制人	41,262,487	12.14%	0	41,262,487	12.14%
	董事、监事、高管	10,459,090	3.08%	0	10,459,090	3.08%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	155,164,730	45.64%	0	155,164,730	45.64%
	其中：控股股东、实际控制人	123,787,461	36.41%	0	123,787,461	36.41%
	董事、监事、高管	31,377,269	9.23%	0	31,377,269	9.23%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		340,000,000	-	0	340,000,000	-
普通股股东人数		23				

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	杨国民	134,583,158	0	134,583,158	39.58%	100,937,369	33,645,789	0	0
2	杨峻琿	30,466,790	0	30,466,790	8.96%	22,850,093	7,616,697	0	0
3	劲邦投资	29,672,728	0	29,672,728	8.73%	0	29,672,728	0	0
4	蒋建琪	29,672,727	0	29,672,727	8.73%	22,254,546	7,418,181	0	0

5	潘培康	26,618,909	0	26,618,909	7.83%	0	26,618,909	0	0
6	胡嘉怡	18,545,455	0	18,545,455	5.45%	0	18,545,455	0	0
7	合沁兴	9,272,727	0	9,272,727	2.73%	0	9,272,727	0	0
8	恒创合伙	6,460,000	0	6,460,000	1.90%	4,306,667	2,153,333	0	0
9	潘华峰	6,181,818	0	6,181,818	1.82%	0	6,181,818	0	0
10	徐文辉	6,181,818	0	6,181,818	1.82%	4,636,364	1,545,454	0	0
合计		297,656,130	0	297,656,130	87.55%	154,985,039	142,671,091	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具日，杨国民与杨峻琿为父子关系，二人分别直接持有公司 39.58%和 8.96%股份；恒创合伙、小外甥合伙和童子合伙为杨峻琿控制的员工持股平台，分别持有公司 1.90%、1.32%和 1.32%股份；潘华峰系杨国民妹妹杨明敏之子，持有公司 1.82%股份。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 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

公司控股股东为杨国民。截至本报告出具日，杨国民直接持有公司 39.58%股份。杨国民先生，1965 年 3 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，浙江大学高级研修班结业。1985 年至 2000 年个体经营刺绣、绣花加工等业务；2000 年创办老娘舅，2000 年至今担任公司董事长兼总经理；湖州市第九届政协委员；2021 年至今担任中国烹饪协会快餐专业委员会副主席。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为杨国民和杨峻琿父子。截至本报告出具日，杨国民和杨峻琿父子分别直接持有公司 39.58%、8.96%的股份，杨峻琿通过恒创合伙、小外甥合伙、童子合伙三个员工持股平台间接控制公司共 4.55%的股份，两人合计控制公司 53.09%的股份；同时，杨国民担任公司董事长兼总经理，杨峻琿担任公司副董事长兼副总经理；二人在公司相关事务上保持一致行动，能够对公司股东大会、董事会等相关会议的决议产生实质影响，对公司日常经营活动具有重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.9	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨国民	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	134,583,158	-	134,583,158	39.58%
杨峻琿	副董事长、副总经理	男	1990 年 8 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	30,466,790	-	30,466,790	8.96%
陈轶	董事	男	1982 年 4 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	533,502	-	533,502	-
蒋建琪	董事	男	1964 年 12 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	29,672,727	-	29,672,727	8.73%
龚觉非	董事	男	1975 年 12 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	-	-	-	-
徐文辉	董事	男	1969 年 10 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	6,181,818	-	6,181,818	1.82%
杜晗	独立董事	男	1964 年 5 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	-	-	-	-
顾敏旻	独立董事	男	1970 年 12 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	-	-	-	-
张谦	独立董事	男	1990 年 5 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	-	-	-	-
孙顺喜	监事会主席	男	1980 年 4 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	707,839	-	707,839	-
杜萌	监事	女	1993 年 1 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	-	-	-	-
邱水莉	监事	女	1986 年 7 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	92,721	-	92,721	-
吴剑霖	副总经理	男	1966 年 10 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	5,981,813	-	5,981,813	1.76%
周光斌	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1974 年 11 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	927,269	-	927,269	-

注：上表持股情况包括董事、监事及高级管理人员的间接持股情况，其中陈轶、孙顺喜、邱水莉、周光斌为间接持股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、杨国民与杨峻珩系父子关系，二人为公司共同实际控制人；杨国民直接持有公司 39.58%股份；杨峻珩直接持有公司 8.96%股份，并为童子合伙、小外甥合伙、恒创合伙的普通合伙人，间接持有公司 1.15%股份；
 - 2、董事蒋建琪直接持有公司 8.73%股份；董事徐文辉直接持有公司 1.82%股份；董事陈轶通过小外甥合伙、恒创合伙间接持有公司 0.16%股份；
 - 3、监事孙顺喜通过童子合伙、恒创合伙间接持有公司 0.21%股份；监事邱水莉通过小外甥合伙、恒创合伙间接持有公司 0.03%股份；
 - 4、高管吴剑霖直接持有公司 1.76%股份；高管周光斌通过恒创合伙间接持有公司 0.27%股份。
- 除上述情形外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	79	21	4	96
研发营销人员	35	3	5	33
门店运营及服务人员	2,943	1,349	1,218	3,074
门店开发及资产运维人员	52	4	11	45
供应链人员	322	57	56	323
财务数信人员	67	4	4	67
员工总计	3,498	1,438	1,298	3,638

注：本表及下表统计人数未包含非全日制员工。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	284	313
专科	842	891
专科以下	2,370	2,432
员工总计	3,498	3,638

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、员工培训

公司为员工提供全面的入职培训及岗位培训，组织开展丰富多彩的员工文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

2、薪酬政策

公司薪酬结构主要为基本工资和绩效奖金。公司为员工提供了多样化的职业发展路径，通过工作业绩及综合表现等因素对员工进行多方面考核，制定有效的绩效管理考核办法，培养和激励员工。

3、报告期内没有需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

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制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断优化法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理结构，并制定了《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》《董事会秘书工作制度》和《投资者关系管理制度》等规章制度。此外，公司还制定了《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等。公司通过制定一系列规章制度保护中小股东和公司的合法权益不受侵害，进一步完善了公司法人治理结构。

公司董事会认为，公司已建立健全了较为规范的法人治理结构，内部控制制度也在不断完善并得到有效运行，能够给公司所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利，能保证公司经营的合法合规进行以及公司规章制度的贯彻执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人保证在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立面

向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立性

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策；具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立性

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，内部控制不存在重大缺陷。

四、 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

第六节 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	普华永道中天审字（2024）第 10012 号	
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘振翔	李嘉玮
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

普华永道中天审字（2024）第 10012 号

老娘舅餐饮股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

（一）我们审计的内容

我们审计了老娘舅餐饮股份有限公司（以下简称“老娘舅公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（二）我们的意见

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，公允反映了老娘舅公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于老娘舅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 销售收入的确认

(二) 固定资产、长期待摊费用及使用权资产的减值准备

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 销售收入的确认 参见财务报表附注(二)20“收入确认”及附注(四)36“营业收入和营业成本”。 老娘舅公司 2023 年度合并财务报表中营业收入为人民币 1,696,966,689.50 元,其中销售收入(主营业务收入)为人民币 1,691,904,990.09 元。 老娘舅公司主要有三种销售渠道: (1) 到店销售通过对外提供门店餐饮食品销售,根据菜单定价对应的收费标准,于门店出餐至客户时确认收入; (2) 外卖销售通过第三方外卖平台及应用程序向顾客提供餐饮食品销售,根据定价对应的收费标准,由外送骑手将餐品送至顾客指定收餐地址后确认收入; (3) 食材销售系给加盟商和零售客户销售食材,将食材运送至客户指定地址并取得收款权利时确认收入。 由于老娘舅公司庞大的收入交易量、多样的销售渠道以及销售收入对财务报表影响重大,我们在审计中投入了大量的时间及资源,因此我们将其作为一项关键审计事项。	我们对销售收入的确认实施的审计程序主要包括: 了解、评估并测试了与销售收入相关的内部控制,包括从确定销售价格、商品出库、收入确认直至销售收款的业务流程中的相关控制。 在内部信息系统审计专家的协助下了解、评估并测试了收入确认相关的信息系统整体控制环境、关键信息技术一般控制和信息技术应用控制。 分析及评估了老娘舅公司销售收入确认的会计政策的合理性。 对于到店销售收入: - 在内部信息系统审计专家的协助下,利用计算机辅助审计技术,将从业务系统中提取的订单总额与财务系统中的销售收入总额进行核对。 - 抽样检查销售收入确认相关的支持性文件,包括第三方支付平台的交易流水、出餐记录和现金存入回单等。 对于外卖销售收入: - 针对通过外卖平台完成的销售,对于销售收入交易金额和应收账款余额进行抽样函证。 - 针对通过应用程序完成的销售,将第三方支付平台账单中的收款总额与外卖销售收入总额进行核对;对月结客户,对于销售收入交易金额和应收账款余额进行抽样函证。 - 抽样检查收入确认相关的支持性文件,包括订单详情等。 对于食材销售收入: - 对于销售收入交易金额和应收账款余额进行抽样函证,并抽样检查收入确认相关的支持性文件,包括发货单等。 对用户真实性与收入变动合理性、用户行为合理性、平均订单收入变动趋势合理性进行了数据分析,并实施月度和年度收入及毛利的变动分析。 此外,我们还实施了针对销售收入确认相关的其他核查程序,包括门店走访,对主要客户进行实地走访、电话访谈、背景调查等。 基于已执行的审计工作,我们获取的审计证据可以支持老娘舅公司销售收入的确认。

（二）固定资产、长期待摊费用及使用权资产的减值准备 参见财务报表附注（二）16“长期资产减值”、附注（二）26（1）2“资产减值准备的会计估计”、附注（四）10“固定资产”、附注（四）15“长期待摊费用”、附注（四）12“使用权资产”及附注（四）18“资产减值及损失准备”。 于2023年12月31日，老娘舅公司合并资产负债表中固定资产、长期待摊费用及使用权资产合计账面净值为人民币600,894,709.53元，主要为门店或仓库使用的长期资产。固定资产、长期待摊费用及使用权资产减值准备余额总额人民币5,288,376.23元。 老娘舅公司的经营情况受到当地经济状况及类似餐饮门店的竞争等因素的影响，因此部分门店或仓库的固定资产、长期待摊费用以及使用权资产存在减值风险。 管理层将每间门店或仓库识别为一个现金产生单位，对于存在减值迹象餐饮门店或仓库的资产的可收回金额于各资产负债表日予以评估。管理层在确定可收回金额时涉及重大估计，主要包括确定未来现金流量的现值时采用的关键假设，包括收入增长率、毛利率及税前折现率。 由于固定资产、长期待摊费用以及使用权资产对合并财务报表的影响重大，管理层确定资产未来现金流量的现值时涉及重大估计，因此我们将固定资产、长期待摊费用及使用权资产的减值准备作为一项关键审计事项。	我们对固定资产、长期待摊费用及使用权资产的减值准备实施的审计程序主要包括： 了解了管理层关于固定资产、长期待摊费用及使用权资产的减值准备的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，评估了重大错报的固有风险。 评估并测试了关于固定资产、长期待摊费用及使用权资产减值准备相关的内部控制。 与管理层讨论并评估了确定资产的可收回金额所使用的方法的适当性，并检查了计算的准确性。 取得管理层经审批的关店计划，确认针对该部分门店均已纳入管理层减值测试的范围内。 通过比较门店实际经营表现与管理层在以前年度作出的现金流量预测，以评估历来管理层现金流量预测的可靠性，并分析评估管理层是否在本年度的预测中考虑了识别的重大差异原因及相关因素。 将在现金流量预测过程中使用的营业收入、营业成本及费用等数据与历史数据和经过审批的预测数据进行了对比。 比较现金流量预测中的关键假设与可取得的行业统计数据，以评估管理层在编制现金流量预测时采用的关键假设的合理性。 在内部评估专家的协助下，参照同行业公司的资本结构并考虑公司特定风险溢价，评估了现金流量预测中使用的折现率的合理性。 进行收入增长率、毛利率及税前折现率敏感度分析并考虑其对年度减值费用的影响以及是否存在任何管理层偏向的迹象。 基于已执行的审计工作，我们获取的审计证据能够支持老娘舅公司管理层计提固定资产、长期待摊费用以及使用权资产的减值准备时所作的重大判断和估计。
---	--

四、其他信息

老娘舅公司管理层对其他信息负责。其他信息包括老娘舅公司2023年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。基于我们已经执行的工作，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

老娘舅公司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，管理层负责评估老娘舅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，除非管理层计划清算老娘舅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老娘舅公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对老娘舅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老娘舅公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就老娘舅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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：

潘振翔（项目合伙人）

中国·上海市
2024年3月26日

注册会计师：

李 嘉 玮

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(四) 1	333,267,041.82	336,869,333.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(四) 2	-	30,009,863.01
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(四) 3	13,239,810.69	21,664,835.67
应收款项融资		-	-
预付款项	(四) 4	15,044,283.16	12,215,793.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四) 5	16,481,467.84	16,367,769.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(四) 6	36,363,560.57	41,632,086.68
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	(四) 7	18,330,435.54	16,239,423.81
流动资产合计		432,726,599.62	474,999,106.30
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	(四) 8	27,838,265.40	28,086,634.37
长期股权投资	(四) 9	1,607,280.21	700,353.35
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	(四) 10	92,586,037.19	88,396,384.09
在建工程	(四) 11	150,739,761.58	35,937,846.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(四) 12	447,584,469.57	440,717,210.68
无形资产	(四) 13	23,279,789.50	20,501,708.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(四) 15	60,724,202.77	61,310,647.40
递延所得税资产	(四) 16	23,998,217.75	26,708,520.98

其他非流动资产	(四) 17	14,952,864.44	4,799,495.86
非流动资产合计		843,310,888.41	707,158,801.71
资产总计		1,276,037,488.03	1,182,157,908.01
流动负债:			
短期借款	(四) 19	-	32,304,130.26
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	(四) 20	110,064,715.31	107,176,717.99
预收款项	(四) 21	271,597.14	45,400.40
合同负债	(四) 22	19,520,192.43	18,413,479.04
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	(四) 23	37,235,180.03	39,004,425.94
应交税费	(四) 24	11,651,311.49	11,201,751.46
其他应付款	(四) 25	50,070,776.76	35,651,273.68
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	(四) 26	136,936,621.78	140,215,302.59
其他流动负债	(四) 27	976,514.19	970,256.97
流动负债合计		366,726,909.13	384,982,738.33
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	(四) 28	315,586,341.46	312,220,205.04
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(四) 29	7,452,356.79	7,058,121.86
递延收益	(四) 30	3,798,300.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		326,836,998.25	319,278,326.90
负债合计		693,563,907.38	704,261,065.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（四）31	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（四）32	16,504,858.36	16,310,372.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（四）34	24,004,987.11	12,765,967.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	（四）35	200,020,446.93	107,143,294.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		580,530,292.40	476,219,634.26
少数股东权益		1,943,288.25	1,677,208.52
所有者权益（或股东权益）合计		582,473,580.65	477,896,842.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,276,037,488.03	1,182,157,908.01

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：周光斌

会计机构负责人：王厉镍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		239,682,816.49	319,289,867.15
交易性金融资产		-	30,009,863.01
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（十一）1	5,615,279.73	11,629,652.53
应收款项融资		-	-
预付款项		8,459,825.28	6,704,138.74
其他应收款	（十一）2	93,320,887.67	69,214,245.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,176,595.59	6,571,653.08
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	（十一）3	4,312,936.91	10,029,462.56
流动资产合计		357,568,341.67	453,448,882.80

非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		14,706,999.26	13,810,654.93
长期股权投资	(十一) 4	241,842,656.18	121,013,313.98
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		37,348,442.86	36,991,970.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		247,159,552.74	233,588,268.26
无形资产		2,886,244.70	2,009,904.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		29,266,335.06	28,762,924.94
递延所得税资产		10,013,956.24	11,793,118.94
其他非流动资产		919,076.58	835,127.14
非流动资产合计		584,143,263.62	448,805,282.84
资产总计		941,711,605.29	902,254,165.64
流动负债：			
短期借款		-	32,304,130.26
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,430,928.77	24,022,026.07
预收款项		250,494.38	45,400.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		24,514,254.86	27,381,181.02
应交税费		3,577,332.04	6,132,694.47
其他应付款		82,890,486.99	109,533,583.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		19,086,998.08	17,897,114.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		76,108,400.32	76,406,783.04
其他流动负债		950,522.54	939,275.09
流动负债合计		215,809,417.98	294,662,188.46
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		171,736,069.09	165,922,922.09
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		3,968,497.61	4,056,117.61
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		175,704,566.70	169,979,039.70
负债合计		391,513,984.68	464,641,228.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,529,693.21	16,335,207.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,004,987.11	12,765,967.39
一般风险准备		-	-
未分配利润		169,662,940.29	68,511,762.84
所有者权益（或股东权益）合计		550,197,620.61	437,612,937.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		941,711,605.29	902,254,165.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	（四）36	1,696,966,689.50	1,423,705,090.57
其中：营业收入		1,696,966,689.50	1,423,705,090.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,559,400,409.07	1,380,653,939.13
其中：营业成本	（四）36、 （四）42	1,367,939,128.63	1,209,827,297.07
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	(四) 37	2,501,804.72	1,534,775.36
销售费用	(四) 38、 (四) 42	100,066,234.63	84,853,495.48
管理费用	(四) 39、 (四) 42	74,629,104.11	59,475,848.50
研发费用	(四) 40、 (四) 42	2,775,224.86	2,802,731.79
财务费用	(四) 41	11,488,912.12	22,159,790.93
其中：利息费用		20,781,037.80	22,445,100.49
利息收入		9,495,311.59	1,791,614.35
加：其他收益	(四) 48	1,201,587.73	7,069,423.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(四) 46	1,629,261.81	2,540,925.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		906,926.86	-3,385,021.85
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）	(四) 45	-	9,863.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四) 18、 (四) 44	-27,365.47	-879,076.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四) 18、 (四) 43	-4,384,359.69	-2,174,382.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四) 47	2,195,835.54	207,859.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,181,240.35	49,825,764.18
加：营业外收入	(四) 49	725,670.63	160,341.94
减：营业外支出	(四) 49	1,096,737.99	721,795.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,810,172.99	49,264,310.76
减：所得税费用	(四) 50	32,880,701.18	12,861,090.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,929,471.81	36,403,220.54
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）		104,929,471.81	36,403,220.54
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）		813,299.63	705,420.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,116,172.18	35,697,800.37

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		104,929,471.81	36,403,220.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		104,116,172.18	35,697,800.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		813,299.63	705,420.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四）51	0.31	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	（四）51	0.31	0.10

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：周光斌

会计机构负责人：王厉镍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（十一）5	963,646,515.09	866,065,774.89
减：营业成本	（十一）5	777,252,356.63	719,635,596.59
税金及附加		228,520.43	109,534.91
销售费用		60,997,261.53	60,617,582.72
管理费用		68,870,131.99	54,743,423.25
研发费用		241,150.49	306,962.01
财务费用		2,734,982.11	12,612,916.03
其中：利息费用		11,535,468.03	12,501,367.46
利息收入		8,846,272.86	1,268,889.20
加：其他收益		794,429.42	5,788,481.85

投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 6	71,752,639.47	3,587,448.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		906,926.86	-3,385,021.85
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）		-	9,863.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,558.29	-630,678.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-679,709.46	-833,233.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,265,574.73	407,639.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,444,487.78	26,369,280.21
加：营业外收入		87,977.01	145,101.64
减：营业外支出		771,362.01	326,815.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,761,102.78	26,187,566.14
减：所得税费用		13,370,905.61	7,541,006.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,390,197.17	18,646,559.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,390,197.17	18,646,559.96
（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		112,390,197.17	18,646,559.96
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	2023 年	2022 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		1,760,468,637.43	1,462,685,459.16
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		10,462,901.99	83,978,951.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四) 52	15,683,020.16	15,225,054.10
经营活动现金流入小计		1,786,614,559.58	1,561,889,464.26
购买商品、接受劳务支付的现金		786,234,121.75	684,765,242.37
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		412,537,279.06	355,707,275.46
支付的各项税费		46,693,592.23	29,846,892.16
支付其他与经营活动有关的现金	(四) 52	192,305,151.88	170,986,655.46
经营活动现金流出小计		1,437,770,144.92	1,241,306,065.45
经营活动产生的现金流量净额	(四) 53	348,844,414.66	320,583,398.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,606,262.97	5,925,947.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,700.26	114,083.93
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	(四) 52	517,000,000.00	1,747,000,000.00
投资活动现金流入小计		521,614,963.23	1,753,040,031.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,937,787.76	78,087,018.46

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	(四) 52	477,000,000.00	1,787,000,000.00
投资活动现金流出小计		654,937,787.76	1,865,087,018.46
投资活动产生的现金流量净额		-133,322,824.53	-112,046,987.37
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		-	30,943,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四) 52	-	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	61,943,000.00
偿还债务支付的现金		32,042,250.00	30,943,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,082.49	1,230,961.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		547,219.90	429,012.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(四) 52	175,634,156.52	184,879,709.52
筹资活动现金流出小计		208,360,489.01	217,053,671.29
筹资活动产生的现金流量净额		-208,360,489.01	-155,110,671.29
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	(四) 53	7,161,101.12	53,425,740.15
加：期初现金及现金等价物余额	(四) 53	323,278,859.11	269,853,118.96
六、期末现金及现金等价物余额	(四) 53	330,439,960.23	323,278,859.11

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：周光斌

会计机构负责人：王厉镍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		1,002,968,430.59	889,052,224.49
收到的税费返还		4,264,019.08	61,806,627.41
收到其他与经营活动有关的现金		9,251,450.49	13,090,893.27
经营活动现金流入小计		1,016,483,900.16	963,949,745.17
购买商品、接受劳务支付的现金		501,258,250.44	440,792,403.27
支付给职工以及为职工支付的现金		234,923,345.88	210,742,652.46
支付的各项税费		14,526,214.20	5,008,646.19
支付其他与经营活动有关的现金		108,784,786.57	108,456,779.33
经营活动现金流出小计		859,492,597.09	765,000,481.25
经营活动产生的现金流量净额		156,991,303.07	198,949,263.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		74,801,133.84	6,972,470.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,654,616.96	627,209.96
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		833,396,124.85	1,883,507,009.20
投资活动现金流入小计		912,851,875.65	1,891,106,689.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,592,240.98	17,989,805.38
投资支付的现金	(十一) 4	124,922,415.34	30,000,000.00
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		865,203,968.55	1,901,886,171.53
投资活动现金流出小计		1,016,718,624.87	1,949,875,976.91
投资活动产生的现金流量净额		-103,866,749.22	-58,769,287.74
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		-	30,843,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	61,843,000.00
偿还债务支付的现金		32,042,250.00	30,843,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,862.59	801,949.60
支付其他与筹资活动有关的现金		100,274,650.69	115,316,149.59
筹资活动现金流出小计		132,453,763.28	146,961,099.19
筹资活动产生的现金流量净额		-132,453,763.28	-85,118,099.19
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		-79,329,209.43	55,061,876.99
加：期初现金及现金等价物余额		315,177,550.64	260,115,673.65
六、期末现金及现金等价物余额		235,848,341.21	315,177,550.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	340,000,000.00	-	-	-	16,310,372.40	-	-	-	12,765,967.39	-	107,143,294.47	1,677,208.52	477,896,842.78
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	340,000,000.00	-	-	-	16,310,372.40	-	-	-	12,765,967.39		107,143,294.47	1,677,208.52	477,896,842.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	11,239,019.72	-	92,877,152.46	266,079.73	104,576,737.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,116,172.18	813,299.63	104,929,471.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	-	-	-	-	194,485.96
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	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	-	-	-	-	194,485.96
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,019.72	-	-11,239,019.72	-547,219.90	-547,219.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,019.72	-	-11,239,019.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-547,219.90	-547,219.90
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	340,000,000.00	-	-	-	16,504,858.36	-	-	-	24,004,987.11	-	200,020,446.93	1,943,288.25	582,473,580.65

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	340,000,000.00	-	-	-	15,152,908.69	-	-	-	10,901,311.39	-	73,310,150.10	1,400,800.52	440,765,170.70
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	340,000,000.00	-	-	-	15,152,908.69	-	-	-	10,901,311.39	-	73,310,150.10	1,400,800.52	440,765,170.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	1,864,656.00	-	33,833,144.37	276,408.00	37,131,672.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,697,800.37	705,420.17	36,403,220.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	-	-	-	-	1,157,463.71
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	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	-	-	-	-	1,157,463.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864,656.00	-	-1,864,656.00	-429,012.17	-429,012.17
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864,656.00	-	-1,864,656.00	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-429,012.17	-429,012.17
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	340,000,000.00	-	-	-	16,310,372.40	-	-	-	12,765,967.39	-	107,143,294.47	1,677,208.52	477,896,842.78

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：周光斌

会计机构负责人：王厉镍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	340,000,000.00	-	-	-	16,335,207.25	-	-	-	12,765,967.39	-	68,511,762.84	437,612,937.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,000,000.00	-	-	-	16,335,207.25	-	-	-	12,765,967.39	-	68,511,762.84	437,612,937.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	11,239,019.72	-	101,151,177.45	112,584,683.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,390,197.17	112,390,197.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	-	-	-	194,485.96
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	-	-	-	-	194,485.96	-	-	-	-	-	-	194,485.96
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,019.72	-	-11,239,019.72	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,019.72	-	-11,239,019.72	-
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	340,000,000.00	-	-	-	16,529,693.21	-	-	-	24,004,987.11	-	169,662,940.29	550,197,620.61

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	340,000,000.00	-	-	-	15,177,743.54	-	-	-	10,901,311.39	-	51,729,858.88	417,808,913.81

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,000,000.00	-	-	-	15,177,743.54	-	-	-	10,901,311.39	-	51,729,858.88	417,808,913.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	1,864,656.00	-	16,781,903.96	19,804,023.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,646,559.96	18,646,559.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	-	-	-	1,157,463.71
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	-	-	-	-	1,157,463.71	-	-	-	-	-	-	1,157,463.71
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864,656.00	-	-1,864,656.00	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864,656.00	-	-1,864,656.00	-
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、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	16,335,207.25	-	-	-	12,765,967.39	-	68,511,762.84	437,612,937.48

三、老娘舅餐饮股份有限公司财务报表附注¹

（一）公司基本情况

老娘舅餐饮股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身湖州老娘舅餐饮有限公司（分别于2006年1月、2009年6月、2017年12月更名为“湖州老娘舅餐饮管理有限公司”、“浙江老娘舅餐饮有限公司”和“老娘舅餐饮有限公司”）是由杨国民和潘明英共同出资，于2000年4月在中华人民共和国浙江省湖州市注册成立的有限责任公司。本公司已于2021年2月18日取得由湖州市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为91330502721045292J，经批准的经营期限为无固定期限。

本公司注册地址及总部地址为中华人民共和国浙江省湖州市吴兴区府路1188号湖州市东部新城总部自由港B幢17层。

本公司成立时注册资本为人民币580,000.00元。本公司自成立后，经过多次股东之间股权转让、新增股东出资及资本公积转增资本，注册资本由580,000.00元增加至340,000,000.00元。其中：

2003年5月28日，经本公司股东会决议批准，本公司注册资本由580,000.00元变更为2,500,000.00元，本次以货币资金方式缴纳的新增注册资本合计192.00万元，其中新股东潘培康、吴剑霖、金晓峰以货币资金出资37.5万元、12.5万元、3.75万元，杨国民以货币资金新增出资138.25万元。于2015年2月5日，金晓峰将持有本公司股权转让给杨峻琿。

2007年5月30日，经本公司股东会决议批准，本公司股东潘明英将持有的本公司股权转让给杨国民。2007年11月13日，经本公司股东会决议批准，本公司股东杨国民将持有的本公司25,000.00元注册资本转让给吴凡。

2007年11月20日，经本公司股东会决议批准，本公司注册资本由2,500,000.00元变更为2,941,180.00元。深圳市达鑫投资咨询有限公司（以下简称“达鑫投资”）以货币资金方式出资。本次注册资本变更后，达鑫投资持股15.00%。于2015年及2017年，达鑫投资将持有本公司股权分别转让给杨峻琿和徐文辉。

2008年6月20日，经本公司股东会决议批准，本公司注册资本由2,941,180.00元变更为8,600,000.00元。本次以货币资金方式由彼时原股东同比例增资。

2008年12月8日，经本公司股东会决议批准，本公司注册资本由8,600,000.00元变更为10,750,000.00元。上海复星平耀投资管理有限公司（以下简称“复星投资”）以货币资金方式出资。本次注册资本变更后，复星投资持股20.00%。于2015年2月5日，复星投资将持有本公司股权转让给杨峻琿。

¹ 除特别注明外，本附注金额单位为人民币元

2015年7月6日，经本公司股东会决议批准，本公司股东杨峻琿将2%、1.4441%、2.1627%、0.1442%和0.3604%的公司股权分别转让给潘华峰、徐文辉、潘培康、吴凡和吴剑霖。

2015年11月30日，经本公司股东会决议批准，本公司股东杨国民将其持有的公司1.455%、1.455%、2.09%的股权分别转让给湖州童子投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“童子合伙”）、湖州小外甥投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“小外甥合伙”）、湖州恒创投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒创合伙”）。

2015年12月23日，经本公司股东会决议批准，本公司股东杨峻琿将其所持有的公司8.0%、1.6%、0.8%、9.6%的股权分别转让给西藏劲邦劲达创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“劲邦投资”）、上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海劲邦”）、吴志伟、蒋建琪。

2016年3月30日，经本公司股东会决议批准，本公司以资本公积6,925万元按照各股东持股比例转增注册资本，转增后注册资本为8,000万元。该次增资出资已经湖州正诚联合会计师事务所审验，并于2018年3月6日出具“正诚验报字[2018]B011号”《验资报告》。

2019年6月1日，本公司股东会作出决议，同意杨国民将其所持有的0.1%的股权转让给林宝才；杨峻琿将其所持有的3%的股权转让给胡嘉怡；潘培康将其所持有的3%的股权转让给胡嘉怡。

2020年1月31日，本公司股东会作出决议，同意杨国民将其所持有的公司0.18%的股权转让给王洋。

2020年8月5日，老娘舅餐饮有限公司全体发起人签订《老娘舅餐饮有限公司拟变更为老娘舅餐饮股份有限公司的发起人协议》，由全体发起人按其改制前公司所持有的股权比例认购股份公司股份，将老娘舅餐饮有限公司依法整体变更设立为老娘舅餐饮股份有限公司，以截至2020年4月30日经审计的公司账面净资产145,860,700.98元为基础，其中80,000,000.00元折为股本（每股面值1元人民币），其余部分作为股本溢价，列入资本公积，经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验（普华永道中天验字（2020）第0749号）。2020年8月26日，湖州市工商行政管理局核发91330502721045292J号的营业执照，核准股份公司成立。

2020年9月19日，经本公司股东大会决议批准，本公司股本由80,000,000.00元变更为84,000,000.00元。杭州源钰股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州城霖股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州城锦股权投资合伙企业（有限合伙）、丽水瑾汇股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资100,000,000.00元，其中4,000,000.00元计入实收资本，96,000,000.00元计入资本公积。

2020年11月13日，经本公司股东大会决议批准，本公司股本由84,000,000.00元变更为88,000,000.00元。深圳合沁兴企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳市领汇基石股权投资基金合

伙企业（有限合伙）以货币出资 100,000,000.00 元，其中 4,000,000.00 元计入股本，96,000,000.00 元计入资本公积。

2021 年 2 月 2 日，经本公司股东大会决议批准，同意公司按照各股东持股比例以资本公积转增股本，增加股本至 340,000,000.00 元。经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验（普华永道中天验字（2021）第 0353 号）。本公司变更后的股本和实收资本均为人民币 340,000,000.00 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 340,000,000.00 元，每股面值为 1.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股东及股权比例如下：

股东名称	股数（万股）	持股比例
杨国民	13,458.3158	39.5833%
杨峻琿	3,046.6790	8.9608%
蒋建琪	2,967.2727	8.7273%
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业（有限合伙）	2,967.2728	8.7273%
潘培康	2,661.8909	7.8291%
胡嘉怡	1,854.5455	5.4546%
深圳合沁兴企业管理合伙企业（有限合伙）	927.2727	2.7273%
湖州恒创投资咨询合伙企业（有限合伙）	646.0000	1.9000%
徐文辉	618.1818	1.8182%
潘华峰	618.1818	1.8182%
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	618.1818	1.8182%
吴剑霖	598.1813	1.7594%
杭州源钰股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6364	1.3636%
丽水瑾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6364	1.3636%
湖州童子投资咨询合伙企业（有限合伙）	449.7257	1.3227%
湖州小外甥投资咨询合伙企业（有限合伙）	449.7288	1.3227%
杭州城霖股权投资合伙企业（有限合伙）	262.7273	0.7727%
杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）	262.7273	0.7727%
吴志伟	247.2727	0.7273%
吴凡	239.2966	0.7038%
杭州城锦股权投资合伙企业（有限合伙）	92.7272	0.2727%
王洋	55.6364	0.1636%
林宝才	30.9091	0.0909%
合计	34,000.0000	100.0000%

于 2023 年 12 月 31 日，杨国民、杨峻琿为一致行动人，杨峻琿在行使提案权和表决权时与杨国民保持一致，杨国民、杨峻琿父子为本公司的实际控制人（附注（六）1）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）实际从事的主要经营业务为餐饮门店经营，食品经营（销售预包装食品）、中式快餐（半成品）加工、食品生产、销售，餐饮企业的管理策划、咨询、服务，餐饮技术的指导、培训，老娘舅品牌的使用管理、服务业务。本集团的实际主营业务主要为经营“老娘舅”品牌标准化的中式快餐连锁餐厅。

于报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注（五）。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日批准报出。

（二） 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量（附注（二）9）、存货的计价方法（附注（二）10）、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销（附注（二）12、14、23）、收入的确认和计量（附注（二）20）、股份支付（附注（二）24）等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注（二）26。

1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

6、 合并资产负债表的编制方法

编制合并资产负债表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从失去实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积（资本溢价或股本溢价）的金额不足冲减的，调整留存收益。

在编制合并资产负债表时，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并资产负债表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并资产负债表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

7、 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、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。

8、 外币折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合1	外卖平台，以逾期日作为账龄的起算时点
组合2	加盟商，以逾期日作为账龄的起算时点
组合3	保就餐款，以逾期日作为账龄的起算时点
组合4	物业公司押金及保证金
组合5	个人房东押金及保证金
组合6	第三方支付平台
组合7	供应链综合基地开工保证金

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(4) 金融工具的公允价值确定

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

10、 存货

(1) 分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本集团存放于工厂及仓库的存货采用永续盘存制，存放于门店的存货采用实地盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注（二）16）。

12、 固定资产

（1）固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、餐饮设备、机器设备、运输工具、电子及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
餐饮设备	5年	2%	19.60%
机器设备	10年	0%	10.00%
运输工具	4年	5%	23.75%
电子及办公设备	3年至5年	0%	20.00%至33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(3) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注（二）16）。

(4) 固定资产的处置

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

13、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注（二）16）。

14、无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及商标权，以成本计量。

（1）土地使用权

土地使用权按使用年限50年平均摊销。

（2）商标权

商标权按使用年限5年平均摊销。

（3）软件

软件按使用年限按3年至5年平均摊销。

（4）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（5）研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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。前期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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（6）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注（二）16）。

15、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、长期资产减值

固定资产、在建工程、长期待摊费用、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

18、股利分配

拟发放的利润于股东会/董事会批准的当期，确认为负债。

19、预计负债

于门店租赁开始日，因租赁合同中约定的合同到期或提前解除形成的现时复原义务，本集团在履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

20、收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团实施奖励积分计划，顾客因购买餐饮食品而获得的奖励积分，可在未来12个月内兑换代金券或餐品，代金券可在购买餐饮食品时抵减购买价款。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

（1）到店收入

本集团对外提供门店餐饮食品销售，根据菜单定价对应的收费标准，于门店出餐至客户时确认收入。

（2）外卖收入

本集团通过第三方外卖平台及应用程序向顾客提供餐饮食品销售，根据定价对应的收费标准，由外送骑手将餐品送至顾客指定收餐地址后，本集团确认收入。

（3）食材销售、配送收入及许可服务费收入等

本集团给加盟商和零售客户销售食材并提供配送服务，将食材运送至客户指定地址并取得收款权利时，确认收入。

本集团向加盟商提供管理服务和品牌服务，在实际提供服务的当月确认收入。

21、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若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，并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；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，除非本集团能够控制该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、联营企业及合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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋建筑物及设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用再加上初始估计的复原成本等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

本集团作为承租人（续）

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本集团经营租出的房屋建筑物，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

24、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股权激励计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

25、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要经营中式连锁餐饮。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源分配及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

26、 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了“基准”、“不利”及“有利”三种不同的宏观经济情景，2023年度及2022年度使用这三种宏观经济参数的权重列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
2023 年度	50.00%	25.00%	25.00%
2022 年度	50.00%	25.00%	25.00%

本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

于2023年度各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.50%	3.00%	5.30%
消费者物价指数	1.40%	0.01%	2.60%
生产价格指数	0.60%	-1.50%	1.90%

于2022年度各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.80%	2.50%	6.00%
消费者物价指数	2.30%	1.40%	3.00%
生产价格指数	0.40%	-2.00%	4.00%

2) 资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产、长期待摊费用 and 使用权资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计（附注（四）18）。

如果无法估计一项单独资产的可回收金额，本集团估计资产所属现金产生单位资产组的可收回金额，并考虑能够建立合理一致的分配基础时对总部资产的分配。变更假设及估计（包括现金流量预测计算中采用的增长率及税前折现率）可能对可回收金额产生重大影响。此外，由于经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订，修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团需对资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对资产增加计提减值准备。

如果实际收入增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的资产减值损失。

3) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

4) 股份支付

本集团的股份支付计划为以权益结算的股份支付，权益工具为本公司持股平台发行的限制性股权。本集团根据不同情况，采用现金流量折现模型评估的结果与实施股权激励获得的对价之间的差额确定所授予权益工具的公允价值。其计算需要采用会计估计（附注（四）33）。

员工获得限制性股权后的每个资产负债表日，本集团根据预计离职率、取得的可行权的员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解除限制性的权益工具数量 and 对应期间内需摊销的费用金额。

27、重要会计政策变更

财政部于2022年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(以下简称“解释16号”)。本集团及本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自2023年1月1日起,本集团及本公司执行解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定,且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异,分别确认递延所得税资产和递延所得税负债,并在附注中分别披露,2022年12月31日相关附注披露已相应调整。执行解释16号的上述规定对本集团和本公司2022年度当期损益、2022年1月1日和2022年12月31日的各报表项目均无影响。

(三) 税项

1、本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%及 20%
增值税	应纳税额为按应税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、 9%及 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	房产的计税余值或租金收入	1.2%及 12%

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定,自2019年4月1日起,本集团的销售业务收入适用的增值税税率为6%、9%及13%。

2、税收优惠

（1）根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019]39号）、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告[2019]87号）、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告[2022]11号）以及《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的相关规定，本公司部分分支机构作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

（2）根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条及《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：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的第一条：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，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的第一条：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，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2022 年度及 2023 年度，本集团部分子公司符合小微企业认定条件，可以按照规定享受所得税优惠。

(四)合并财务报表项目附注

1、货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	638,685.53	614,784.06
银行存款	327,282,712.79	311,962,694.36
其他货币资金(1)	5,345,643.50	24,291,855.22
	<u>333,267,041.82</u>	<u>336,869,333.64</u>

(1)于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团单用途商业预付卡之资金存管金余额分别为 5,345,643.50 元和 5,216,994.07 元。根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法(试行)》之第二十七条：规模发卡企业、集团发卡企业和品牌发卡企业应确定一个商业银行账户作为资金存管账户，并与存管银行签订资金存管协议。

于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含银行定期存款 10,000,000.00 元，本集团将该定期存款质押给银行作为供应链综合基地建设项目付款保函的担保，该定期存款已于 2023 年 12 月解除质押。

于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 9,074,861.15 元为银行理财产品赎回在途资金，该在途资金已于 2023 年 1 月 2 日到账。

2、交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行理财产品(1)	-	30,009,863.01

(1)银行理财产品为本集团于 2022 年度购买的浮动收益型理财产品，该理财产品的预期收益率在投资期限的基础上，根据其所投资的资产组合的市场情况进行调整，年化收益率约为 3.29%，上述理财产品本金及收益已于 2023 年收回。

3、应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	13,410,491.81	22,068,401.00
减：坏账准备	(170,681.12)	(403,565.33)
	<u>13,239,810.69</u>	<u>21,664,835.67</u>

(1)应收账款账龄如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>13,410,491.81</u>	<u>22,068,401.00</u>

(2)按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		占应收账款余额总 额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的应收账款总额	<u>9,191,773.41</u>	<u>38,225.51</u>	<u>68.54%</u>

	2022 年 12 月 31 日		占应收账款余额总 额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的应收账款总额	<u>12,915,336.58</u>	<u>37,624.97</u>	<u>58.52%</u>

(3)因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截止 2023 年度及 2022 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4)坏账准备

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—外卖平台

2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
未逾期	6,792,312.49	0.24%	16,002.75
逾期 1-30 天	6,117.89	18.02%	1,102.72
	<u>6,798,430.38</u>		<u>17,105.47</u>
2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
未逾期	7,223,858.53	0.33%	23,512.44
逾期 1-30 天	18,409.48	20.99%	3,863.97
	<u>7,242,268.01</u>		<u>27,376.41</u>

2) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—加盟商

2023 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	整个存续期 预期信用损失率	金额	
未逾期	2,946,560.67	0.86%	25,411.61

2022 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	整个存续期 预期信用损失率	金额	
未逾期	1,706,385.67	0.85%	14,464.43

组合—保供餐款

2022 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	整个存续期 预期信用损失率	金额	
未逾期	2,921,190.81	0.08%	2,280.51
逾期 1-180 天	6,376,369.51	0.10%	6,430.37
	9,297,560.32		8,710.88

- (i) 保供餐业务仅于 2022 年度发生。截止 2023 年 12 月 31 日，上述保供餐款已全部收回。

组合—其他

2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
未逾期	2,497,971.42	1.81%	45,293.20
逾期 0-30 天	836,089.71	3.70%	30,973.50
逾期 31-60 天	238,925.19	8.39%	20,047.96
逾期 60 天以上	92,514.44	34.43%	31,849.38
	<u>3,665,500.76</u>		<u>128,164.04</u>

2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
未逾期	1,757,054.49	2.18%	38,355.00
逾期 0-30 天	1,236,395.70	4.38%	54,093.04
逾期 31-60 天	378,942.55	9.52%	36,087.00
逾期 60 天以上	449,794.26	49.91%	224,478.57
	<u>3,822,187.00</u>		<u>353,013.61</u>

- 3) 2022 年度本集团计提的坏账准备金额为 253,958.68 元(附注(四)18)。2023 年度, 本集团转回的坏账准备金额为 201,567.51 元 (附注(四)18)。
- 4) 2023 年度及 2022 年度, 本集团实际核销的应收账款为 31,316.70 元及 3,797.00 元 (附注(四)18)。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄分析如下：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	15,044,283.16	100.00%	12,215,793.68	100.00%

(2)按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
余额前五的预付款项总额	2,729,636.15	18.14%	1,875,267.99	15.35%

5、其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房租物业押金	12,636,025.70	13,183,787.97
第三方支付平台	2,518,561.91	1,626,519.54
投标保证金	850,000.00	50,000.00
供应链综合基地开工保证金	300,000.00	1,000,000.00
其他	577,161.23	905,883.38
	16,881,748.84	16,766,190.89
减：坏账准备	(400,281.00)	(398,421.08)
	16,481,467.84	16,367,769.81

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方的情况。

(1)其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	3,920,765.00	4,097,553.91
一到二年	435,403.00	449,117.96
二到三年	1,400,943.00	256,755.00
三年以上	11,124,637.84	11,962,764.02
	16,881,748.84	16,766,190.89

- 1) 长账龄的其他应收款主要为门店房租押金，本集团将一年内到期的门店房租押金列示为其他应收款。

(2)损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		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	
2022 年 12 月 31 日	16,766,190.89	(398,421.08)	-	-	(398,421.08)
本年新增的款项	10,476,641.72	(248,074.12)	-	-	(248,074.12)
本年减少的款项	(10,323,539.36)	245,322.01	(37,544.41)	37,544.41	282,866.42
其中：本年核销	-	-	(37,544.41)	37,544.41	37,544.41
终止确认	(26,070.00)	619.51	-	-	619.51
本年收回	(10,297,469.36)	244,702.50	-	-	244,702.50
转入第三阶段	(37,544.41)	892.19	37,544.41	(37,544.41)	(36,652.22)
2023 年 12 月 31 日	16,881,748.84	(400,281.00)	-	-	(400,281.00)

	第一阶段		第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	14,807,957.12	(458,651.40)	-	-	(458,651.40)
本年新增的款项	13,832,040.51	(307,540.73)	-	-	(307,540.73)
本年减少的款项	(11,202,106.70)	346,966.28	(671,700.04)	671,700.04	1,018,666.32
其中：本年核销	-	-	(671,700.04)	671,700.04	671,700.04
终止确认	(785,376.71)	24,325.71	-	-	24,325.71
本					
年收回	(10,416,729.99)	322,640.57	-	-	322,640.57
转入第三阶段	(671,700.04)	20,804.77	671,700.04	(671,700.04)	(650,895.27)
2022 年 12 月 31 日	16,766,190.89	(398,421.08)	-	-	(398,421.08)

- 1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	未来 12 个月内		坏账准备
	账面余额	预期信用损失率	
应收押金及保证金等款项			
—物业公司押金及保证金	13,118,539.25	2.78%	364,361.95
—第三方支付平台	2,518,561.91	0.26%	6,608.81
—个人房东押金及保证金	733,000.00	3.18%	23,288.07
—供应链综合基地开工保证金	300,000.00	0.08%	227.30
—其他	211,647.68	2.74%	5,794.87
	16,881,748.84		400,281.00

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	未来 12 个月内		坏账准备
	账面余额	预期信用损失率	
应收押金及保证金等款项			

—物业公司押金及保证金	13,008,984.77	2.77%	360,860.03
—第三方支付平台	1,626,519.54	0.18%	2,897.23
—供应链综合基地开工保证金	1,000,000.00	0.08%	780.68
—个人房东押金及保证金	672,300.00	3.23%	21,735.17
—其他	458,386.58	2.65%	12,147.97
	<u>16,766,190.89</u>		<u>398,421.08</u>

(3)2023 年度及 2022 年度,本集团计提的坏账准备金额分别为 284,726.34 元及 958,436.00 元。2023 年度及 2022 年度,本集团转回的坏账准备金额分别为 245,322.01 元及 346,966.28 元(附注(四)18)。

(4)2023 年度及 2022 年度,本集团实际核销的其他应收款分别为 37,544.41 元及 671,700.04 元(附注(四)18)。

(5)于 2023 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
上海新上铁实业发展集团有 限公司	房租物业押金及 投标保证金	3,961,495.12	一年以内及 四年以上	23.47%	110,028.87
湖州健民龙凤食品有限公司	房租物业押金	500,000.00	一年以内及 五年以上	2.96%	13,887.29
福州好旺商贸有限公司	房租物业押金	421,500.00	二到三年	2.50%	11,706.99
上海新国际博览中心有限公 司	房租物业押金	334,255.00	五年以上	1.98%	9,283.79
宁国经济技术开发区管理委 员会	开工保证金	300,000.00	一到二年	1.78%	227.30
		<u>5,517,250.12</u>		<u>32.69%</u>	<u>145,134.24</u>

(6)于 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
上海新上铁实业发展集团有 限公司	房租物业押金及 投标保证金	4,719,710.54	一年以内及 三年以上	28.15%	130,921.43
宁国经济技术开发区管理委 员会	开工保证金	1,000,000.00	一年以内	5.96%	780.68
杭州龙瀚餐饮有限公司	房租物业押金	500,000.00	三年以上	2.98%	13,869.65
南京富城房地产开发有限公司	房租物业押金	420,740.50	三年以上	2.51%	11,671.04
湖州健民龙凤食品有限公司	房租物业押金	400,000.00	三年以上	2.39%	11,095.72
		<u>7,040,451.04</u>		<u>41.99%</u>	<u>168,338.52</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

6、存货

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存商品	21,418,799.38	22,830,335.41
周转材料	8,314,501.83	9,925,148.11
原材料	5,516,770.36	7,580,250.77
委托加工物资	1,113,489.00	1,296,352.39
	<u>36,363,560.57</u>	<u>41,632,086.68</u>

7、其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额(1)	18,220,775.21	7,358,530.69
预缴所得税	109,660.33	102,591.26
与新股发行有关的中介费用(2)	-	8,778,301.86
	<u>18,330,435.54</u>	<u>16,239,423.81</u>

- (1) 根据 2022 年 6 月 7 日财政部和税务总局联合发布《关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 21 号)规定,住宿和餐饮业行业纳入全额退还留抵退税行业,符合条件的住宿和餐饮业等行业企业,可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。2023 年度及 2022 年度,本集团分别收到退税款 10,462,901.99 元与 83,978,951.00 元。

- (2) 2023 年,本集团上市计划由拟申请主板上市调整为拟申请新三板挂牌,由此将前期主板上市计划相关的上市费用予以费用化。

8、长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房租物业押金	28,940,538.26	29,350,800.36
减:坏账准备	(1,102,272.86)	(1,264,165.99)
	<u>27,838,265.40</u>	<u>28,086,634.37</u>

(1)损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	29,250,800.36	(1,164,165.99)	100,000.00	(100,000.00)	(1,264,165.99)
本年新增的款项	7,393,288.09	(244,703.99)	-	-	(244,703.99)
本年减少的款项	(7,452,128.41)	296,590.67	(351,421.78)	351,421.78	648,012.45
其中：本年核销	-	-	(351,421.78)	351,421.78	351,421.78
终止确认	(176,223.66)	7,013.61	-	-	7,013.61
本年转入					
其他应收款(i)	(7,275,904.75)	289,577.06	-	-	289,577.06
转入第三阶段	(251,421.78)	10,006.45	251,421.78	(251,421.78)	(241,415.33)
2023 年 12 月 31 日	28,940,538.26	(1,102,272.86)	-	-	(1,102,272.86)

	第一阶段		第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	29,669,840.65	(1,359,317.89)	-	-	(1,359,317.89)
本年新增的款项	11,351,815.76	(344,127.55)	-	-	(344,127.55)
本年减少的款项	(11,562,056.05)	529,713.32	(108,800.00)	108,800.00	638,513.32
其中：本年核销	-	-	(108,800.00)	108,800.00	108,800.00
终止确认	(379,353.33)	17,380.00	-	-	17,380.00
本年转入					
其他应收款 1)	(11,182,702.72)	512,333.32	-	-	512,333.32
转入第三阶段	(208,800.00)	9,566.13	208,800.00	(208,800.00)	(199,233.87)
2022 年 12 月 31 日	29,250,800.36	(1,164,165.99)	100,000.00	(100,000.00)	(1,264,165.99)

1) 长期应收款均为门店房租押金，本集团将一年内到期的长期应收款列示为其他应收款。

2) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的长期应收款。处于第一阶段和第三阶段的长期应收款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额	
第一阶段：			
按信用等级分类的客户：			
—物业公司押金及保证金	27,482,773.83	1,012,923.88	3.69%
—个人房东押金及保证金	1,457,764.43	89,348.98	6.13%
	28,940,538.26	1,102,272.86	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额	
第一阶段：			
按信用等级分类的客户：			
—物业公司押金及保证金	27,904,736.91	1,076,074.00	3.86%
—个人房东押金及保证金	1,346,063.45	88,091.99	6.54%
	29,250,800.36	1,164,165.99	

第三阶段：			
按信用等级分类的客户：			
—物业公司押金及保证金	100,000.00	100,000.00	100.00%

(2)2023 年度及 2022 年度，本集团计提的坏账准备金额分别为 486,119.32 元及 543,361.42 元。2023 年度及 2022 年度本集团转回的坏账准备金额分别为 296,590.67 元及 529,713.32 元（附注（四）18）。

(3)2023 年度及 2022 年度，本集团实际核销的长期应收款分别为 351,421.78 元及 108,800.00 元（附注（四）18）。

9、长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业(1)	1,607,280.21	700,353.35
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,607,280.21</u>	<u>700,353.35</u>

(1)联营企业

本公司对浙江盈通餐饮有限公司的持股比例为 20%，浙江盈通餐饮有限公司的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需由二分之一及以上董事同意方能通过。本集团有权向浙江盈通餐饮有限公司派出董事，故本集团能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

对联营企业投资列示如下：

浙江盈通餐饮有限公司

项目	增减变动
2021 年 12 月 31 日	4,085,375.20
按权益法调整的净亏损	<u>(3,385,021.85)</u>
2022 年 12 月 31 日	700,353.35
按权益法调整的净收益	<u>906,926.86</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,607,280.21</u>

10、固定资产

项目	房屋及建筑物	餐饮设备	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	14,677,688.34	195,499,223.71	27,563,618.38	3,437,141.08	23,424,431.24	264,602,102.75
购置	-	28,139,755.86	4,554,251.61	377,080.49	3,251,674.47	36,322,762.43
处置及报废	-	(11,283,404.27)	(1,272,429.74)	(605,608.05)	(1,372,426.02)	(14,533,868.08)
2023 年 12 月 31 日	14,677,688.34	212,355,575.30	30,845,440.25	3,208,613.52	25,303,679.69	286,390,997.10
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	(4,903,300.55)	(128,891,048.39)	(19,675,146.10)	(2,955,335.70)	(18,759,758.74)	(175,184,589.48)
计提	(700,873.56)	(24,523,295.41)	(2,069,706.61)	(228,928.99)	(2,697,371.53)	(30,220,176.10)
处置及报废	-	9,819,661.43	1,029,180.28	571,198.35	1,359,439.07	12,779,479.13
2023 年 12 月 31 日	(5,604,174.11)	(143,594,682.37)	(20,715,672.43)	(2,613,066.34)	(20,097,691.20)	(192,625,286.45)
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	(1,021,129.18)	-	-	-	(1,021,129.18)
计提	-	(619,974.43)	(174,976.05)	-	(2,513.27)	(797,463.75)
处置及报废	-	638,919.47	-	-	-	638,919.47
2023 年 12 月 31 日	-	(1,002,184.14)	(174,976.05)	-	(2,513.27)	(1,179,673.46)
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	9,073,514.23	67,758,708.79	9,954,791.77	595,547.18	5,203,475.22	92,586,037.19
2022 年 12 月 31 日	9,774,387.79	65,587,046.14	7,888,472.28	481,805.38	4,664,672.50	88,396,384.09

项目	房屋及建筑物	餐饮设备	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	14,677,688.34	187,099,950.49	23,224,684.49	3,451,574.71	22,780,347.97	251,234,246.00
购置	-	16,423,894.40	1,414,561.33	22,566.37	2,616,940.71	20,477,962.81
在建工程转入	-	-	2,938,053.10	-	-	2,938,053.10
处置及报废	-	(8,024,621.18)	(13,680.54)	(37,000.00)	(1,972,857.44)	(10,048,159.16)
2022 年 12 月 31 日	14,677,688.34	195,499,223.71	27,563,618.38	3,437,141.08	23,424,431.24	264,602,102.75
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	(4,206,110.35)	(110,846,668.03)	(17,787,222.41)	(2,723,114.10)	(18,390,778.66)	(153,953,893.55)
计提	(697,190.20)	(24,963,194.64)	(1,898,565.06)	(253,458.01)	(2,303,942.85)	(30,116,350.76)
处置及报废	-	6,918,814.28	10,641.37	21,236.41	1,934,962.77	8,885,654.83
2022 年 12 月 31 日	(4,903,300.55)	(128,891,048.39)	(19,675,146.10)	(2,955,335.70)	(18,759,758.74)	(175,184,589.48)
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	(1,014,124.15)	-	-	-	(1,014,124.15)
计提	-	(829,995.09)	-	-	-	(829,995.09)
处置及报废	-	822,990.06	-	-	-	822,990.06
2022 年 12 月 31 日	-	(1,021,129.18)	-	-	-	(1,021,129.18)
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	9,774,387.79	65,587,046.14	7,888,472.28	481,805.38	4,664,672.50	88,396,384.09
2021 年 12 月 31 日	10,471,577.99	75,239,158.31	5,437,462.08	728,460.61	4,389,569.31	96,266,228.30

2023 年度及 2022 年度本集团无固定资产抵押情况。

2023 年度及 2022 年度，本集团固定资产计提的折旧金额分别为 30,220,176.10 元及 30,116,350.76 元，其中 2023 年度计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为 29,751,489.61 元、468,686.49 元，2022 年度计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为 29,581,095.68 元、535,255.08 元。

本集团的经营情况受到当地经济状况及类似餐饮门店的竞争等因素的影响，因此部分门店或仓库的固定资产、长期待摊费用及使用权资产存在减值迹象。本集团将上述长期资产所属门店或仓库作为资产组进行减值测试，考虑到较难获取资产组的公允价值减去处置费用后的净额，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。于 2023 年度及 2022 年度，本集团分别计提固定资产减值损失 797,463.75 元及 829,995.09 元，计提长期待摊费用资产减值损失 3,528,386.21 元及 1,341,277.33 元。

本集团以各个门店剩余租赁年限为预测期，根据历史经验及对市场发展的预测确定各个门店收入增长率和毛利率，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本集团采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

	2023 年度	2022 年度
预测期年限	1-6 年	1-8 年
收入增长率	2%-40%	3%-70%
毛利率	15%-19%	14%-15%
税前折现率	13%	13%

11、在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
老娘舅供应链综合基地建设项目	148,100,868.11	35,937,846.22
恒鲜生产基地建设项目	2,638,893.47	-
	<u>150,739,761.58</u>	<u>35,937,846.22</u>

(1)重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转固	2023 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
老娘舅供应链综合基地建设项目 1)	306,950,000.00	35,937,846.22	112,163,021.89	-	148,100,868.11	48.25%	自有资金
恒鲜生产基地建设项目	31,300,000.00	-	2,638,893.47	-	2,638,893.47	8.43%	自有资金
		<u>35,937,846.22</u>	<u>114,801,915.36</u>	<u>-</u>	<u>150,739,761.58</u>		

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转固	2022 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
老娘舅供应链综合基地建设项目 1)	306,950,000.00	-	35,937,846.22	-	35,937,846.22	11.71%	自有资金
制冷系统氨改氟项目	3,320,000.00	1,956,162.01	981,891.09	(2,938,053.10)	-	100.00%	自有资金
		<u>1,956,162.01</u>	<u>36,919,737.31</u>	<u>(2,938,053.10)</u>	<u>35,937,846.22</u>		

- 1) 老娘舅供应链综合基地建设项目为公司位于安徽的供应链生产基地建设项目，包括生产车间、员工保障性住房等设施的建造，项目预计于 2024 年完工。

12、使用权资产

原价	办公室租赁	门店租赁	仓库租赁	设备租赁	合计
2022 年 12 月 31 日	9,970,074.34	825,461,263.27	22,937,371.04	2,064,710.45	860,433,419.10
本年增加	-	156,484,036.97	17,060,296.00	-	173,544,332.97
新增租赁合同	-	154,851,376.77	17,060,296.00	-	171,911,672.77
租赁变更	-	1,632,660.20	-	-	1,632,660.20
本年减少	-	(147,441,475.34)	(17,908,894.88)	(2,064,710.45)	(167,415,080.67)
租赁变更	-	(42,971,361.49)	(8,236,197.12)	-	(51,207,558.61)
合同到期	-	(104,470,113.85)	(9,672,697.76)	(2,064,710.45)	(116,207,522.06)
2023 年 12 月 31 日	9,970,074.34	834,503,824.90	22,088,772.16	-	866,562,671.40
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	(3,350,109.57)	(403,863,749.45)	(10,579,301.04)	(1,923,048.36)	(419,716,208.42)
本年增加	(1,955,335.58)	(143,110,773.78)	(1,953,302.11)	(141,662.00)	(147,161,073.47)
计提	(1,955,335.58)	(143,110,773.78)	(1,953,302.11)	(141,662.00)	(147,161,073.47)
本年减少	-	134,233,023.82	11,601,345.88	2,064,710.36	147,899,080.06
租赁变更	-	29,762,909.97	1,928,648.11	-	31,691,558.08
合同到期	-	104,470,113.85	9,672,697.77	2,064,710.36	116,207,521.98
2023 年 12 月 31 日	(5,305,445.15)	(412,741,499.41)	(931,257.27)	-	(418,978,201.83)
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	4,664,629.19	421,762,325.49	21,157,514.89	-	447,584,469.57
2022 年 12 月 31 日	6,619,964.77	421,597,513.82	12,358,070.00	141,662.09	440,717,210.68
2021 年 12 月 31 日	6,396,619.45	862,158,310.71	19,401,530.65	2,064,710.45	890,021,171.26
本年增加	6,372,479.57	134,120,659.09	5,028,476.11	-	145,521,614.77
新增租赁合同	2,893,533.76	128,366,725.18	5,028,476.11	-	136,288,735.05
租赁变更	3,478,945.81	5,753,933.91	-	-	9,232,879.72
本年减少	(2,799,024.68)	(170,817,706.53)	(1,492,635.72)	-	(175,109,366.93)
租赁变更	-	(44,705,409.66)	-	-	(44,705,409.66)
合同到期	(2,799,024.68)	(126,112,296.87)	(1,492,635.72)	-	(130,403,957.27)
2022 年 12 月 31 日	9,970,074.34	825,461,263.27	22,937,371.04	2,064,710.45	860,433,419.10
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(4,698,923.25)	(406,735,304.53)	(9,812,872.53)	(1,716,577.32)	(422,963,677.63)
本年增加	(1,450,211.00)	(146,851,289.14)	(2,259,064.23)	(206,471.04)	(150,767,035.41)
计提	(1,450,211.00)	(146,851,289.14)	(2,259,064.23)	(206,471.04)	(150,767,035.41)
本年减少	2,799,024.68	149,722,844.22	1,492,635.72	-	154,014,504.62
租赁变更	-	23,610,547.35	-	-	23,610,547.35
合同到期	2,799,024.68	126,112,296.87	1,492,635.72	-	130,403,957.27
2022 年 12 月 31 日	(3,350,109.57)	(403,863,749.45)	(10,579,301.04)	(1,923,048.36)	(419,716,208.42)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	6,619,964.77	421,597,513.82	12,358,070.00	141,662.09	440,717,210.68
2021 年 12 月 31 日	1,697,696.20	455,423,006.18	9,588,658.12	348,133.13	467,057,493.63

使用权资产的减值测试情况及可回收金额的确定方法，详见附注（四）10。

13、无形资产

	土地使用权	软件	商标权	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	21,044,472.10	13,467,390.58	136,774.34	34,648,637.02
本年增加(1)	2,370,030.00	2,460,176.62	-	4,830,206.62
2023 年 12 月 31 日	23,414,502.10	15,927,567.20	136,774.34	39,478,843.64
累计摊销				
2022 年 12 月 31 日	(2,552,667.34)	(11,458,299.92)	(135,961.00)	(14,146,928.26)
本年摊销	(468,289.96)	(1,583,022.58)	(813.34)	(2,052,125.88)
2023 年 12 月 31 日	(3,020,957.30)	(13,041,322.50)	(136,774.34)	(16,199,054.14)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	20,393,544.80	2,886,244.70	-	23,279,789.50
2022 年 12 月 31 日	18,491,804.76	2,009,090.66	813.34	20,501,708.76
原价				
2021 年 12 月 31 日	10,104,300.00	12,759,707.17	136,774.34	23,000,781.51
本年增加(1)	10,940,172.10	707,683.41	-	11,647,855.51
2022 年 12 月 31 日	21,044,472.10	13,467,390.58	136,774.34	34,648,637.02
累计摊销				
2021 年 12 月 31 日	(2,222,946.00)	(9,806,443.78)	(133,879.11)	(12,163,268.89)
本年摊销	(329,721.34)	(1,651,856.14)	(2,081.89)	(1,983,659.37)
2022 年 12 月 31 日	(2,552,667.34)	(11,458,299.92)	(135,961.00)	(14,146,928.26)
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	18,491,804.76	2,009,090.66	813.34	20,501,708.76
2021 年 12 月 31 日	7,881,354.00	2,953,263.39	2,895.23	10,837,512.62

- (1) 于 2022 年，本集团与安徽宁国市自然资源和规划局签订国有建设用地使用权合同，用于供应链综合基地建设项目一期和二期用地需要，并分别于 2022 年和 2023 年办理土地产权证。
- (2) 2023 年度及 2022 年度，本集团无形资产的摊销金额分别为 2,052,125.88 元及 1,983,659.37 元。
- (3) 2023 年度及 2022 年度本集团无无形资产抵押及质押情况。

14、研究开发支出

本集团 2023 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年度		
	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬费用	1,604,077.71	-	1,604,077.71
耗用材料和存货	664,982.75	-	664,982.75
办公、差旅及邮电通讯费	141,407.69	-	141,407.69
股权激励费用	129,657.31	-	129,657.31
设计改造费	39,309.29	-	39,309.29
模具开发费	18,970.00	-	18,970.00
其他费用	176,820.11	-	176,820.11
	<u>2,775,224.86</u>	<u>-</u>	<u>2,775,224.86</u>

本集团 2022 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2022 年度		
	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬费用	1,372,790.30	-	1,372,790.30
耗用材料和存货	829,811.65	-	829,811.65
模具开发费	170,000.00	-	170,000.00
股权激励费用	166,827.02	-	166,827.02
办公、差旅及邮电通讯费	47,984.80	-	47,984.80
设计改造费	43,090.46	-	43,090.46
其他费用	172,227.56	-	172,227.56
	<u>2,802,731.79</u>	<u>-</u>	<u>2,802,731.79</u>

15、长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			本年摊销	本年核销	
使用权资产改良	62,273,342.96	29,079,304.44	(26,137,362.86)	(382,379.00)	64,832,905.54
减：减值准备	(962,695.56)	(3,528,386.21)	-	382,379.00	(4,108,702.77)
	61,310,647.40	25,550,918.23	(26,137,362.86)	-	60,724,202.77
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			本年摊销	本年核销	
使用权资产改良	74,665,296.66	17,304,628.11	(27,627,695.20)	(2,068,886.61)	62,273,342.96
减：减值准备	(1,690,304.84)	(1,341,277.33)	-	2,068,886.61	(962,695.56)
	72,974,991.82	15,963,350.78	(27,627,695.20)	-	61,310,647.40

本公司于 2018 年收到 329 万元政府装修补助款并冲减公司总部办公楼的装修支出，于预计受益期间分期平均摊销。2023 年度及 2022 年度，冲减装修摊销金额分别为 331,764.71 元及 331,764.71 元。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，尚未摊销金额分别为 1,327,058.80 元及 1,658,823.51 元。

长期待摊费用的减值测试情况及可回收金额的确定方法，详见附注（四）10。

16、递延所得税资产和负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,554,445.92	6,961,611.21	964,448.61	4,049,977.14
与资产相关的政府补助	1,281,339.70	5,125,358.80	414,705.88	1,658,823.51
预提撤店复原成本	2,294,125.49	9,246,356.79	2,105,270.43	8,462,121.86
会员积分	811,238.95	3,244,955.79	560,632.40	2,242,529.58
可抵扣亏损	6,149,230.64	25,513,121.57	8,461,147.27	35,418,052.79
未实现毛利	554,513.79	2,218,055.16	375,083.34	1,500,333.34
租赁负债(附注(二)27)	123,249,440.65	493,849,113.65	122,759,001.48	493,143,077.02
企业上市培育补助	-	-	1,250,000.00	5,000,000.00
	135,894,335.14	546,158,572.97	136,890,289.41	551,474,915.24
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	34,733,274.37		37,322,482.57	
预计于 1 年后转回的金额	101,161,060.77		99,567,806.84	
	135,894,335.14		136,890,289.41	

(2)未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	111,896,117.39	447,584,469.57	110,179,302.68	440,717,210.68
理财产品公允价值变动	-	-	2,465.75	9,863.01
	111,896,117.39	447,584,469.57	110,181,768.43	440,727,073.69
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	33,785,655.44		34,702,825.65	
预计于 1 年后转回的金额	78,110,461.95		75,478,942.78	
	111,896,117.39		110,181,768.43	

(3) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	299,510.62	2,448,441.65
	<u>299,510.62</u>	<u>2,448,441.65</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	523,200.44
2024 年	-	251,797.95
2025 年	59,773.03	438,118.92
2026 年	74,003.72	282,242.24
2027 年	-	953,082.10
2028 年	165,733.87	-
	<u>299,510.62</u>	<u>2,448,441.65</u>

于 2023 年度，因本集团子公司上海策腾餐饮有限公司及上海策虹餐饮有限公司注销，故其以前年度产生的可抵扣亏损无法使用。

(5) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(111,896,117.39)	23,998,217.75	(110,181,768.43)	26,708,520.98
递延所得税负债	(111,896,117.39)	-	(110,181,768.43)	-

17、其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付装修款及设备采购款	14,160,411.60	3,480,621.93
预付无形资产款项	792,452.84	768,873.93
预付土地购买款项(1)	-	550,000.00
	<u>14,952,864.44</u>	<u>4,799,495.86</u>

(1) 本集团于 2022 年度与安徽宁国市自然资源和规划局签订国有建设用地使用权合同，已于 2023 年 1 月付清全部土地价款并办理土地产权证。

18、资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账准备	(403,565.33)	-	201,567.51	31,316.70	(170,681.12)
其中：组合计提坏账准备	(403,565.33)	-	201,567.51	31,316.70	(170,681.12)
其他应收款坏账准备	(398,421.08)	(284,726.34)	245,322.01	37,544.41	(400,281.00)
长期应收款坏账准备	(1,264,165.99)	(486,119.32)	296,590.67	351,421.78	(1,102,272.86)
小计	(2,066,152.40)	(770,845.66)	743,480.19	420,282.89	(1,673,234.98)
固定资产减值准备	(1,021,129.18)	(797,463.75)	-	638,919.47	(1,179,673.46)
长期待摊费用减值	(962,695.56)	(3,528,386.21)	-	382,379.00	(4,108,702.77)
其他流动资产减值准备	-	(58,509.73)	-	58,509.73	-
小计	(1,983,824.74)	(4,384,359.69)	-	1,079,808.20	(5,288,376.23)
	(4,049,977.14)	(5,155,205.35)	743,480.19	1,500,091.09	(6,961,611.21)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账准备	(153,403.65)	(253,958.68)	-	3,797.00	(403,565.33)
其中：组合计提坏账准备	(153,403.65)	(253,958.68)	-	3,797.00	(403,565.33)
其他应收款坏账准备	(458,651.40)	(958,436.00)	346,966.28	671,700.04	(398,421.08)
长期应收款坏账准备	(1,359,317.89)	(543,361.42)	529,713.32	108,800.00	(1,264,165.99)
小计	(1,971,372.94)	(1,755,756.10)	876,679.60	784,297.04	(2,066,152.40)
固定资产减值准备	(1,014,124.15)	(829,995.09)	-	822,990.06	(1,021,129.18)
长期待摊费用减值	(1,690,304.84)	(1,341,277.33)	-	2,068,886.61	(962,695.56)
其他流动资产减值准备	-	(3,109.60)	-	3,109.60	-
小计	(2,704,428.99)	(2,174,382.02)	-	2,894,986.27	(1,983,824.74)
	(4,675,801.93)	(3,930,138.12)	876,679.60	3,679,283.31	(4,049,977.14)

19、短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款(1)	-	32,241,157.00
借款利息(2)	-	62,973.26
	-	32,304,130.26

(1) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团银行信用借款 32,241,157.00 元包括 4,330,000.00 欧元银行借款以及 100,000.00 元人民币借款。其中 32,141,157.00 元系本集团以宁波银行股份有限公司湖州分行在本集团授信额度内开立的融资性保函作为担保向中国信托银行香港分行融资的 4,330,000.00 欧元借款。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 1.11%。

20、应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付食材款	66,814,878.42	63,946,912.53
应付包装物款	16,460,942.71	18,733,381.60
应付运输配送费	12,737,871.18	11,390,400.49
应付加工费	6,226,692.18	5,978,121.47
应付水电费	5,095,493.70	5,028,186.88
其他	2,728,837.12	2,099,715.02
	110,064,715.31	107,176,717.99

21、预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收房租	271,597.14	45,400.40

22、合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收充值款项	16,275,236.64	16,170,949.46
会员积分	3,244,955.79	2,242,529.58
	<u>19,520,192.43</u>	<u>18,413,479.04</u>

于 2021 年 12 月 31 日的合同负债中的 16,716,651.64 元已于 2022 年转入营业收入，包括充值款项 14,211,993.44 元以及会员积分 2,504,658.20 元。

于 2022 年 12 月 31 日的合同负债中的 18,413,479.04 元已于 2023 年转入营业收入，包括充值款项 16,170,949.46 元以及会员积分 2,242,529.58 元。

23、应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(1)	34,614,219.12	32,409,676.96
应付设定提存计划(2)	2,620,960.91	6,594,748.98
	<u>37,235,180.03</u>	<u>39,004,425.94</u>

(1)短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	26,352,744.78	349,422,222.36	(344,409,395.27)	31,365,571.87
职工福利费	1,119,750.00	7,730,774.33	(7,796,524.33)	1,054,000.00
社会保险费	4,087,367.22	15,552,494.35	(17,981,747.28)	1,658,114.29
其中：医疗保险费	3,908,527.00	14,508,059.42	(16,839,848.49)	1,576,737.93
工伤保险费	163,471.12	710,522.10	(794,713.74)	79,279.48
生育保险费	15,369.10	333,912.83	(347,185.05)	2,096.88
住房公积金	762,575.00	11,440,129.48	(11,753,411.48)	449,293.00
工会经费和职工教育经费	87,239.96	626,952.83	(626,952.83)	87,239.96
	<u>32,409,676.96</u>	<u>384,772,573.35</u>	<u>(382,568,031.19)</u>	<u>34,614,219.12</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	23,598,198.53	308,168,984.62	(305,414,438.37)	26,352,744.78
职工福利费	1,225,750.00	7,352,832.56	(7,458,832.56)	1,119,750.00
社会保险费	999,445.12	14,760,169.37	(11,672,247.27)	4,087,367.22
其中：医疗保险费	957,137.82	13,951,866.33	(11,000,477.15)	3,908,527.00
工伤保险费	36,573.12	563,975.08	(437,077.08)	163,471.12
生育保险费	5,734.18	244,327.96	(234,693.04)	15,369.10
住房公积金	815,094.00	11,120,727.80	(11,173,246.80)	762,575.00
工会经费和职工教育经费	74,989.96	1,540,662.67	(1,528,412.67)	87,239.96
	<u>26,713,477.61</u>	<u>342,943,377.02</u>	<u>(337,247,177.67)</u>	<u>32,409,676.96</u>

(2)设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,378,436.51	25,090,703.18	(28,937,749.71)	2,531,389.98
失业保险费	216,312.47	904,756.62	(1,031,498.16)	89,570.93
	<u>6,594,748.98</u>	<u>25,995,459.80</u>	<u>(29,969,247.87)</u>	<u>2,620,960.91</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,521,188.48	22,678,864.93	(17,821,616.90)	6,378,436.51
失业保险费	53,258.20	801,535.16	(638,480.89)	216,312.47
	<u>1,574,446.68</u>	<u>23,480,400.09</u>	<u>(18,460,097.79)</u>	<u>6,594,748.98</u>

24、应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	9,556,627.57	9,202,981.07
未交增值税	1,561,669.50	1,632,920.28
应交房产税	144,269.80	144,269.84
应交城市维护建设税	64,914.81	71,181.80
应交教育费附加	34,272.46	37,295.64
应交地方教育费附加	22,848.32	24,869.11
其他	266,709.03	88,233.72
	<u>11,651,311.49</u>	<u>11,201,751.46</u>

25、其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付在建工程采购款	17,591,458.58	13,943,486.24
应付装修费	10,788,433.41	2,903,014.14
应付房租及物业费	8,826,183.86	6,090,341.12
应付设备款	6,087,899.25	1,475,336.02
应付其他款项	3,468,922.28	4,474,540.69
应付质保金押金	2,117,968.35	1,280,357.48
应付广告服务费	1,189,911.03	484,197.99
企业上市培育补助(附注(四)52)	-	5,000,000.00
	<u>50,070,776.76</u>	<u>35,651,273.68</u>
(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团账龄超过 1 年的其他应付款分别为 1,357,514.14 元及 1,232,857.48 元，主要为尚未退还的质保金 1,007,291.45 元及 1,096,357.48 元。		

26、一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注(四)28)	135,142,621.78	138,811,302.59
将于一年内支付的预计负债(附注(四)29)	<u>1,794,000.00</u>	<u>1,404,000.00</u>
	<u>136,936,621.78</u>	<u>140,215,302.59</u>

27、其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收款相关待转销项税额	<u>976,514.19</u>	<u>970,256.97</u>

28、租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	450,728,963.24	451,031,507.63
减：一年内到期的非流动负债(附注（四） 26)	(135,142,621.78)	(138,811,302.59)
	<u>315,586,341.46</u>	<u>312,220,205.04</u>

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

1) 本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在发生时直接计入当期损益，2023 年度及 2022 年度可变租金总额分别为 14,924,729.82 元及 9,323,382.41 元。存在可变租金安排的门店年度销售额每增长 1%，则年度可变租金也将增长约 1%。

2) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团存在已签订但尚未开始执行的租赁合同，合同付款金额合计为 6,139,377.24 元。

3) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁合同未来最低应支付租金分别为 3,390,369.01 元及 1,377,809.67 元，为一年内支付。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无低价值资产租赁合同。

29、预计负债

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
预提撤店复原成本	8,462,121.86	1,270,184.43	(485,949.50)	9,246,356.79
减：将于一年内支付的 预计负债(附注 (四) 26)	<u>(1,404,000.00)</u>			<u>(1,794,000.00)</u>
	<u>7,058,121.86</u>			<u>7,452,356.79</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
预提撤店复原成本	8,095,299.63	728,808.24	(361,986.01)	8,462,121.86
减：将于一年内支付的 预计负债(附注 (四) 26)	<u>(1,742,000.00)</u>			<u>(1,404,000.00)</u>
	<u>6,353,299.63</u>			<u>7,058,121.86</u>

30、递延收益

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日		
政府补助(1)	3,798,300.00	-		
(1) 政府补助				
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 1)	-	3,798,300.00	-	3,798,300.00

- 1) 本集团于 2023 年收到供应链综合基地建设项目相关的建设保障性住房补贴 3,798,300.00 元，该补贴将于在建工程转固时抵减资产原值(附注（四）11)。

31、股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 资本公积转股	2023 年 12 月 31 日
股本	340,000,000.00	-	340,000,000.00

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 资本公积转股	2022 年 12 月 31 日
股本	340,000,000.00	-	340,000,000.00

32、资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	60,939.23	-	-	60,939.23
股份支付(1)	16,249,433.17	194,485.96	-	16,443,919.13
	16,310,372.40	194,485.96	-	16,504,858.36

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	60,939.23	-	-	60,939.23
股份支付(1)	15,091,969.46	1,157,463.71	-	16,249,433.17
	15,152,908.69	1,157,463.71	-	16,310,372.40

- (1) 本公司 2023 年度及 2022 年度确认以权益结算的股份支付金额分别为 194,485.96 元及 1,157,463.71 元(附注(四)33)，相应确认为资本公积。

33、股份支付

	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付		
—限制性股权	194,485.96	1,157,463.71

(1) 概要

本公司于 2015 年 12 月(以下简称“2015 股权激励计划”)、2016 年 11 月(以下简称“2016 股权激励计划”)和 2017 年 5 月(以下简称“2017 股权激励计划”)授予激励员工(“激励对象”)占注册资本 2.85%的限制性股票。激励对象自授予日起服务满 3 年才可解锁该限制性股票。本公司于 2018 年 3 月与激励对象签订合伙协议,规定激励对象在签订合伙协议后 3 年内离职,股票不得解锁,将服务期限延长至 2021 年 3 月。

本公司于 2019 年 6 月(以下简称“2019 股权激励计划”)授予激励员工(“激励对象”)占注册资本 1.94%的限制性股票。激励对象自授予日起服务满 3 年才可解锁该限制性股票。根据激励计划方案,激励对象在服务期满前离职,股票不得解锁。

(2) 限制性股权变动情况

2023 年度,本公司无新授予或失效的限制性股权。2022 年度,本公司无新授予的限制性股权,92,728 份限制性股权由于员工离职而失效。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日,本公司发行在外的限制性股权数均为 11,536,652 份。由于持股平台的执行事务合伙人作为本公司实际控制人,因此上述限制性股权尚处于限售期内。

	2023年度	2022年度
本年股份支付费用	194,485.96	1,157,463.71
累计股份支付费用	12,898,632.75	12,704,146.79

员工在服务期满后解锁相关限制性股票。相应地，员工持有本公司限制性股权构成股份支付。限制性股权公允价值和取得限制性股权所支付对价之间的差异，将在相应的服务期内摊销。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，上述股权激励计划约定服务期限均已结束。

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本公司聘请第三方评估机构对本公司股东的全部权益采用现金流量折现模型进行评估，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本公司的最佳估计。采用的关键参数如下：

	2019 股权激励计划	2017 股权激励计划	2016 股权激励计划	2015 股权激励计划
永续增长率	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
加权平均资本成本	14.01%	14.64%	15.53%	15.62%
缺乏流动性折扣	3.00%	4.00%	7.00%	5.00%

34、盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取(1)	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	12,765,967.39	11,239,019.72	-	24,004,987.11

	2021 年 12 月 31 日	本年提取(1)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	10,901,311.39	1,864,656.00	-	12,765,967.39

(1) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2023 年度及 2022 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金分别为 11,239,019.72 元及 1,864,656.00 元。

35、未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	107,143,294.47	73,310,150.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	104,116,172.18	35,697,800.37
减：提取法定盈余公积	(11,239,019.72)	(1,864,656.00)
年末未分配利润	200,020,446.93	107,143,294.47

根据本公司 2024 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 30,600,000.00 元，尚待本公司股东大会审议批准，未在本财务报表中确认为应付股利。

36、营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	1,691,904,990.09	1,419,933,796.66
其他业务收入	5,061,699.41	3,771,293.91
	1,696,966,689.50	1,423,705,090.57

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	1,366,981,612.20	1,209,004,014.70
其他业务成本	957,516.43	823,282.37
	1,367,939,128.63	1,209,827,297.07

(1)主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
餐饮门店收入	1,654,560,845.29	1,333,378,762.08	1,382,382,125.00	1,175,919,474.47
食材销售	37,344,144.80	33,602,850.12	37,551,671.66	33,084,540.23
	1,691,904,990.09	1,366,981,612.20	1,419,933,796.66	1,209,004,014.70

(2)其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
管理费收入	1,520,652.90	-	86,919.22	-
配送收入	1,088,751.32	713,984.27	1,299,037.95	609,621.31
废品收入	954,770.66	122,576.77	776,762.88	89,914.81
房租收入	880,113.40	120,955.39	1,040,733.98	123,746.25
其他	617,411.13	-	567,839.88	-
	5,061,699.41	957,516.43	3,771,293.91	823,282.37

(3)本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

2023 年度				
	餐饮门店收入	食材销售	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	1,654,560,845.29	37,344,144.80	-	1,691,904,990.09
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	2,337,848.32	2,337,848.32
在某一时段确认	-	-	1,843,737.69	1,843,737.69
	<u>1,654,560,845.29</u>	<u>37,344,144.80</u>	<u>4,181,586.01</u>	<u>1,696,086,576.10</u>
2023 年度				
	餐饮门店收入	食材销售	其他	合计
主营业务成本				
其中：相关收入在某一时点确认	1,333,378,762.08	33,602,850.12	-	1,366,981,612.20
其他业务成本				
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	836,561.04	836,561.04
	<u>1,333,378,762.08</u>	<u>33,602,850.12</u>	<u>836,561.04</u>	<u>1,367,818,173.24</u>
2022 年度				
	餐饮门店收入	食材销售	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	1,382,382,125.00	37,551,671.66	-	1,419,933,796.66
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	2,303,942.93	2,303,942.93
在某一时段确认	-	-	426,617.00	426,617.00
	<u>1,382,382,125.00</u>	<u>37,551,671.66</u>	<u>2,730,559.93</u>	<u>1,422,664,356.59</u>
2022 年度				
	餐饮门店收入	食材销售	其他	合计
主营业务成本				
其中：相关收入在某一时点确认	1,175,919,474.47	33,084,540.23	-	1,209,004,014.70
其他业务成本				
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	699,536.12	699,536.12
	<u>1,175,919,474.47</u>	<u>33,084,540.23</u>	<u>699,536.12</u>	<u>1,209,703,550.82</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,244,955.79 元，本集团预计 3,244,955.79 元将于 2024 年度确认收入。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,242,529.58 元，本集团预计 2,242,529.58 元将于 2023 年度确认收入。

37、税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	655,524.43	480,578.01
印花税	624,973.70	359,302.35
教育费附加	576,828.95	446,517.25
土地使用税	404,222.95	-
房产税	207,902.96	226,618.56
其他	32,351.73	21,759.19
	<u>2,501,804.72</u>	<u>1,534,775.36</u>

38、销售费用

	2023 年度	2022 年度
平台服务费	51,321,516.14	38,199,720.13
促销推广费	22,350,272.68	21,238,877.36
职工薪酬费用	16,512,188.77	15,952,047.39
办公、差旅及邮电通讯费	8,091,814.11	7,906,580.04
使用权资产折旧费	940,519.67	791,881.96
其他费用	849,923.26	764,388.60
	<u>100,066,234.63</u>	<u>84,853,495.48</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

39、管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	43,936,173.95	40,743,389.57
专业服务费	16,760,914.23	4,250,268.06
办公、差旅及邮电通讯费	4,943,628.61	4,747,355.22
折旧费和摊销费用	2,052,522.41	2,082,998.71
使用权资产折旧费	1,014,815.87	648,805.23
车辆费用	516,536.61	588,833.61
租赁与物业管理费	442,936.92	479,816.80
水电费	345,237.30	334,084.78
装修费摊销	329,549.75	357,430.15
存货报损	324,772.94	1,148,594.59
股权激励费用	64,828.65	882,388.47
其他费用	3,897,186.87	3,211,883.31
	<u>74,629,104.11</u>	<u>59,475,848.50</u>

40、研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	1,604,077.71	1,372,790.30
耗用材料和存货	664,982.75	829,811.65
办公、差旅及邮电通讯费	141,407.69	47,984.80
股权激励费用	129,657.31	166,827.02
设计改造费	39,309.29	43,090.46
模具开发费	18,970.00	170,000.00
其他费用	176,820.11	172,227.56
	<u>2,775,224.86</u>	<u>2,802,731.79</u>

41、财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	73,889.33	460,357.56
加：租赁负债利息支出	<u>20,707,148.47</u>	<u>21,984,742.93</u>
利息费用	20,781,037.80	22,445,100.49
减：利息收入	(9,495,311.59)	(1,791,614.35)
汇兑(收益)/损失	(198,907.00)	879,856.00
手续费	353,025.20	322,745.69
保函手续费	49,067.71	303,703.10
	<u>11,488,912.12</u>	<u>22,159,790.93</u>

42、成本和费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
耗用材料和存货	559,697,179.96	480,300,685.92
职工薪酬费用	410,768,033.15	366,423,777.11
使用权资产折旧(1)	146,504,149.10	129,577,613.43
外卖配送费	96,229,177.24	93,296,311.06
水电燃气费	68,219,180.01	60,549,701.69
平台服务费	51,321,516.14	38,199,720.13
租赁与物业管理费(1)	38,634,313.81	31,109,671.15
折旧费和摊销费用	32,006,098.02	31,972,374.79
运输费及仓储费	26,344,300.05	24,230,317.81
装修费摊销	26,137,362.86	27,627,695.20
促销推广费	22,350,272.68	21,238,877.36
专业服务费	22,218,064.97	8,660,300.72
维修保养费	13,792,193.43	11,527,514.97
办公、差旅及邮电通讯费	13,176,850.41	12,701,920.06
清洁费用	9,065,384.29	8,764,761.83
存货报损	324,772.94	1,148,594.59
股权激励费用	194,485.96	1,157,463.71
其他费用	8,426,357.21	8,472,071.31
	<u>1,545,409,692.23</u>	<u>1,356,959,372.84</u>

如附注(二)23 所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出与按销售额的一定比例确定的可变租金直接计入当期损益，2023 年度及 2022 年度分别为 21,905,977.80 元及 12,653,791.96 元。

- (1) 出租人免除本集团 2023 年度及 2022 年度的租金分别为 656,924.37 元及 22,876,240.11 元，本集团已将上述租金减免额冲减当期使用权资产折旧金额及租赁与物业管理费。

43、资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期待摊费用减值损失	3,528,386.21	1,341,277.33
固定资产减值损失	797,463.75	829,995.09
其他流动资产减值损失	58,509.73	3,109.60
	<u>4,384,359.69</u>	<u>2,174,382.02</u>

44、信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期应收款坏账损失	(189,528.65)	(13,648.10)
其他应收款坏账损失	(39,404.33)	(611,469.72)
应收账款坏账转回/(损失)	201,567.51	(253,958.68)
	<u>(27,365.47)</u>	<u>(879,076.50)</u>

45、公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产(附注(四)2)	-	9,863.01

46、投资收益

	2023 年度	2022 年度
非保本浮动收益银行理财产品取得的投资收益(附注九)	722,334.95	5,925,947.16
权益法核算的长期股权投资收益(附注(四)9)	906,926.86	(3,385,021.85)
	<u>1,629,261.81</u>	<u>2,540,925.31</u>

47、资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
租赁终止利得	2,195,835.54	207,859.03

48、其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—稳岗补贴	301,611.73	1,034,272.51
—政府质量奖	300,000.00	-
—省级标准化战略专项资金	100,000.00	-
—市本级服务业发展专项资金	30,000.00	470,000.00
—产业发展扶持经费	20,000.00	260,200.00
—以工代训补贴	15,500.00	583,251.40
—企业上市培育补助	-	3,000,000.00
—农业龙头企业政府补贴	-	500,000.00
—电子商务专项资金	-	368,272.00
—2021 年度市本级供应链创新 与应用专项激励资金补助	-	100,000.00
—专利补贴	-	30,300.00
—社保补贴	-	4,500.00
—失业补贴	-	4,000.00
—其他	74,059.00	19,113.79
增值税进项加计抵减	304,553.85	430,497.31
代扣代缴个人所得税手续费返还	55,863.15	265,016.90
	<u>1,201,587.73</u>	<u>7,069,423.91</u>

49、营业外收入及营业外支出

(1)营业外收入

	2023 年度	2022 年度
撤店相关赔偿款	637,031.31	8,871.73
固定资产报废收益	9.19	55,633.80
已核销款项收回	-	59,310.70
其他	88,630.13	36,525.71
	<u>725,670.63</u>	<u>160,341.94</u>

(2)营业外支出

	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失	642,009.30	281,064.14
补偿支出	147,778.76	109,487.04
撤店装修报废损失	101,800.42	-
罚款及滞纳金	90,566.22	13,495.93
对外捐赠	40,000.00	56,773.62
撤店违约金	-	179,539.80
其他	74,583.29	81,434.83
	<u>1,096,737.99</u>	<u>721,795.36</u>

50、所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	30,170,397.95	18,062,754.66
递延所得税	2,710,303.23	(5,201,664.44)
	<u>32,880,701.18</u>	<u>12,861,090.22</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>137,810,172.99</u>	<u>49,264,310.76</u>
按适用税率计算的所得税费用	34,452,543.25	12,316,077.69
优惠税率的影响	(1,131,033.09)	(261,822.35)
非应纳税收入	(226,731.72)	-
不得扣除的成本、费用和损失	115,449.11	1,137,820.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(538,539.79)	(569,256.21)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	209,013.42	238,270.53
所得税费用	<u>32,880,701.18</u>	<u>12,861,090.22</u>

51、每股收益

(1)基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	104,116,172.18	35,697,800.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>340,000,000.00</u>	<u>340,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.31</u>	<u>0.10</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.31	0.10
—终止经营基本每股收益：	—	—

(2)稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2023 年度及 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

52、现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(1)收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
存款利息收入	5,456,335.51	668,903.04
收到政府补助	4,695,333.88	12,069,423.91
收到房租物业押金	3,658,300.17	2,382,019.01
收到撤店补偿金等款项	1,173,050.60	104,708.14
收回供应链综合基地开保证金	700,000.00	-
	<u>15,683,020.16</u>	<u>15,225,054.10</u>

(2)支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
水电燃气费	68,429,569.28	59,854,407.92
租赁与物业管理费	38,571,187.69	31,262,184.75
促销推广费	22,875,999.84	22,380,554.52
维修保养费	13,792,193.43	11,527,514.97
办公、差旅及邮电通讯费	13,176,850.41	12,701,920.06
专业服务费	13,063,681.49	14,739,950.91
清洁费用	9,065,384.29	8,764,761.83
房租物业押金	1,522,869.62	2,532,841.20
企业上市培育补助	5,000,000.00	-
供应链综合基地开工保证金	-	1,000,000.00
其他费用	6,807,415.83	6,222,519.30
	<u>192,305,151.88</u>	<u>170,986,655.46</u>

(3)收到其他与投资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与投资活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
定期存款	280,000,000.00	-
银行理财产品	237,000,000.00	1,747,000,000.00
	<u>517,000,000.00</u>	<u>1,747,000,000.00</u>

(4)支付其他与投资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与投资活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
定期存款	270,000,000.00	10,000,000.00
银行理财产品	207,000,000.00	1,777,000,000.00
	<u>477,000,000.00</u>	<u>1,787,000,000.00</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
借款保证金	-	31,000,000.00

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
租赁房租费	170,915,080.88	149,586,099.12
租赁押金	4,670,007.93	3,989,907.30
保函手续费	49,067.71	303,703.10
借款保证金	-	31,000,000.00
	<u>175,634,156.52</u>	<u>184,879,709.52</u>

2023 年度及 2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出分别为 192,821,058.68 元及 162,239,891.08 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

53、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	附注	2023 年度	2022 年度
净利润		104,929,471.81	36,403,220.54
加/减： 资产减值损失	(四) 44	4,384,359.69	2,174,382.02
信用减值损失	(四) 44	27,365.47	879,076.50
使用权资产折旧	(四) 42	146,504,149.10	129,577,613.43
固定资产折旧	(四) 10	30,220,176.10	30,116,350.76
无形资产摊销	(四) 13	1,785,921.92	1,856,024.03
长期待摊费用摊销	(四) 15	26,137,362.86	27,627,695.20
财务费用		17,757,133.50	23,628,659.59
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失		(2,089,066.32)	17,571.31
公允价值变动收益	(四) 45	-	(9,863.01)
投资收益	(四) 46	(1,629,261.81)	(2,540,925.31)
递延所得税资产减少/(增加)		2,710,303.23	(5,201,664.44)
存货的减少/(增加)		5,268,526.11	(3,931,217.72)
经营性应收项目的减少		9,046,230.11	53,359,363.73
经营性应付项目的增加		3,791,742.89	26,627,112.18
经营活动产生的现金流量净额		348,844,414.66	320,583,398.81

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	330,439,960.23	323,278,859.11
减：现金及现金等价物的年初余额	(323,278,859.11)	(269,853,118.96)
现金及现金等价物净增加额	7,161,101.12	53,425,740.15

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	32,304,130.26	451,031,507.63	483,335,637.89
筹资活动产生的现金流量净额	(32,179,112.59)	(175,585,088.81)	(207,764,201.40)
本年计提的利息	73,889.33	20,707,148.47	20,781,037.80
不涉及现金收支的变动 1)	(198,907.00)	154,575,395.95	154,376,488.95
2023 年 12 月 31 日	-	450,728,963.24	450,728,963.24

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2021 年 12 月 31 日	31,765,866.30	476,332,200.61	508,098,066.91
筹资活动产生的现金流量净额	(801,949.60)	(153,556,963.83)	(154,358,913.43)
本年计提的利息	460,357.56	21,984,742.93	22,445,100.49
不涉及现金收支的变动 1)	879,856.00	106,271,527.92	107,151,383.92
2022 年 12 月 31 日	32,304,130.26	451,031,507.63	483,335,637.89

- 1) 不涉及现金收支的变动中，与租赁负债相关的变动主要为当年新签定租赁合同导致的租赁负债增加。

(4)现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注(四)1)	327,921,398.32	321,652,339.57
其中: 库存现金	638,685.53	614,784.06
可随时用于支付的银行存款	327,282,712.79	321,037,555.51
现金等价物	2,518,561.91	1,626,519.54
计入其他应收款的第三方支付平台年末 余额(附注(四)5)	2,518,561.91	1,626,519.54
年末现金及现金等价物余额	330,439,960.23	323,278,859.11

- 1) 如附注(四)1所述,于2023年12月31日及2022年12月31日,分别有5,345,643.50元及15,216,994.07元的其他货币资金不属于现金及现金等价物。

54、外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款— 欧元	-	—	-
	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款— 欧元	4,330,000.00	7.4229	32,141,157.00

（五）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

于报告期内纳入合并范围的子公司如下：

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	取得方式	取得时间	持股比例
湖州恒亮食品贸易有限公司	浙江湖州	浙江湖州	500.00 万元	食品采购、销售	设立	2010 年 1 月 12 日	100%
湖州恒溢食品加工有限公司	浙江湖州	浙江湖州	100.00 万元	食品加工	设立	2009 年 3 月 31 日	100%
湖州恒满食品配送有限公司	浙江湖州	浙江湖州	518.00 万元	食品加工	设立	2012 年 11 月 1 日	100%
上海策腾餐饮有限公司 3)	上海	上海	200.00 万元	餐饮服务	设立	2016 年 9 月 8 日	100%
上海策广餐饮有限公司	上海	上海	2,000.00 万元	餐饮服务	设立	2010 年 5 月 21 日	100%
上海策虹餐饮有限公司 3)	上海	上海	200.00 万元	餐饮服务	设立	2016 年 9 月 8 日	100%
上海策康酒店管理公司	上海	上海	1,000.00 万元	餐饮服务	设立	2007 年 11 月 9 日	100%
南京老娘舅餐饮有限公司 3)	江苏南京	江苏南京	200.00 万元	餐饮服务	设立	2011 年 12 月 28 日	100%
杭州杨大餐饮有限公司	浙江杭州	浙江杭州	200.00 万元	餐饮服务	设立	2016 年 3 月 4 日	51%
南京杨太太餐饮有限公司 1)	江苏南京	江苏南京	100.00 万元	餐饮服务	设立	2015 年 11 月 13 日	100%
浙江舅创科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	1,000.00 万元	餐饮服务	设立	2019 年 4 月 29 日	100%
江苏老娘舅餐饮管理有限公司	江苏南京	江苏南京	5,000.00 万元	餐饮服务	设立	2019 年 1 月 10 日	100%
湖州成舅教育信息咨询有限公司 2)	浙江湖州	浙江湖州	3.00 万元	信息咨询	同一控制下企业合并	2020 年 7 月 20 日	100%
湖州杨舅舅餐饮有限公司	浙江湖州	浙江湖州	150.00 万元	餐饮服务	设立	2020 年 9 月 27 日	60%
宁波老娘舅餐饮管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	3,000.00 万元	餐饮服务	设立	2020 年 11 月 25 日	100%
杭州杭小鲜食品配送有限公司	浙江杭州	浙江杭州	500.00 万元	食品加工、配送服务	设立	2021 年 8 月 20 日	100%
上海沪小鲜食品有限公司	上海	上海	500.00 万元	食品加工、配送服务	设立	2021 年 9 月 3 日	100%
安徽恒满食品科技有限公司	安徽宣城	安徽宣城	10,000.00 万元	食品加工、配送服务	设立	2022 年 3 月 15 日	100%
湖州湖小鲜食品有限公司	浙江湖州	浙江湖州	500.00 万元	食品加工、配送服务	设立	2022 年 10 月 10 日	100%
安徽老娘舅餐饮管理有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	500.00 万元	餐饮服务	设立	2023 年 3 月 8 日	100%
湖州恒鲜食品科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	500.00 万元	食品加工、配送服务	设立	2023 年 11 月 20 日	100%

- 1) 于 2020 年 12 月 11 日，本公司向子公司南京杨太太餐饮有限公司的少数股东收购了其拥有的南京杨太太餐饮有限公司 35%的股权。南京杨太太餐饮有限公司已于 2023 年 6 月 21 日完成工商注销。
- 2) 于 2020 年 7 月 20 日，本公司向本公司的实际控制人杨国民、杨峻珩父子收购了其拥有的湖州成舅教育信息咨询有限公司 100%的股权。
- 3) 上海策腾餐饮有限公司、上海策虹餐饮有限公司和南京老娘舅餐饮有限公司已于 2023 年完成注销。

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

杭州杨大餐饮有限公司

	2023 年度	2022 年度
少数股东的持股比例	49.00%	49.00%
归属于少数股东的损益	432,559.49	650,594.69
向少数股东分派的股利	547,219.90	429,012.17
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
归属于少数股东的权益	1,239,698.90	1,354,359.31

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	3,032,179.06	3,216,238.39
非流动资产	811,867.90	1,278,018.38
资产合计	3,844,046.96	4,494,256.77
流动负债	1,139,982.39	1,279,198.44
非流动负债	314,038.99	591,025.46
负债合计	1,454,021.38	1,870,223.90
	2023 年度	2022 年度
营业收入	10,907,505.28	11,060,407.06
净利润	882,774.46	1,327,744.27
综合收益总额	882,774.46	1,327,744.27
经营活动现金流量	1,781,556.30	1,490,427.53

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

联营企业的基础信息：

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
浙江盈通餐饮有限公司	中国	杭州	20.00%	是

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

浙江盈通餐饮有限公司的主要财务信息如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	21,453,823.33	12,947,482.98
其中：现金和现金等价物	12,088,880.43	7,343,457.61
非流动资产	16,538,468.29	23,285,236.08
资产合计	37,992,291.62	36,232,719.06
流动负债	29,955,890.59	32,730,952.31
负债合计	29,955,890.59	32,730,952.31
净资产	8,036,401.03	3,501,766.75
按持股比例计算的净资产份额 1)	1,607,280.21	700,353.35
对联营企业投资的账面价值	1,607,280.21	700,353.35
	2023 年度	2022 年度
营业收入	156,072,839.38	97,417,004.68
净利润/（亏损）	4,534,634.32	(17,450,357.47)
综合收益/（亏损）总额	4,534,634.32	(17,450,357.47)

- 1) 本集团以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

（六）关联方关系及其交易

1、最终控制方情况

- （1）本公司的最终控制方为杨国民、杨峻琿父子。
（2）最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
杨国民、杨峻琿父子	48.54%	53.08%	48.54%	53.08%

2、子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

3、关联方情况

	与本集团的关系
浙江盈通餐饮有限公司	本集团之联营企业
湖州南浔清润食品厂	实际控制人亲属控制的企业
张经景	杨国民配偶
胡建良、颜蒙夫妇	股东胡嘉怡之父母
杭州安赛生物科技有限公司（曾用名：浙江安赛生物科技股份有限公司）	股东胡嘉怡之父担任董事、经理的企业，2019 年曾为其父控制的企业
香飘飘食品股份有限公司	5%以上股东蒋建琪控制的企业
杜晗	独立董事
吴剑霖	关键管理人员

4、关联交易

本集团在报告期内关联交易如下：

（1）购销商品、提供和接受劳务

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
浙江盈通餐饮有限公司	销售食材	3,851,035.97	2,829,974.26
浙江盈通餐饮有限公司	配送及管理服务	445,775.71	356,264.91
湖州南浔清润食品厂	销售包材	2,787.62	-
香飘飘食品股份有限公司	销售食材	-	230,869.27
杭州安赛生物科技有限公司	销售食材	-	20,698.62
杜晗	销售食材	-	10,614.68
		4,299,599.30	3,448,421.74

(2) 采购商品

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
湖州南浔清润食品厂	采购食材	13,827,205.87	12,294,116.25

(3) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	3,825,770.19	3,742,365.03
关键管理人员股份支付	83,312.90	537,477.06
	3,909,083.09	4,279,842.09

(4) 接受担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨国民、张经景	5,500,000.00	2020 年 2 月 27 日	2023 年 2 月 26 日	是
杨国民、张经景	150,000,000.00	2020 年 3 月 17 日	2022 年 3 月 16 日	是
杨国民、张经景	6,970,000.00	2020 年 3 月 24 日	2023 年 3 月 23 日	是
胡建良、颜蒙	11,110,000.00	2020 年 3 月 24 日	2023 年 3 月 23 日	是
杨国民	40,000,000.00	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 30 日	是
张经景	40,000,000.00	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 30 日	是

截至 2023 年 12 月 31 日止，上述担保均已到期且已履行完毕。

5、关联方余额

应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江盈通餐饮有限公司	303,099.89	2,613.98	258,940.94	2,194.95
湖州南浔清润食品厂	600.00	10.88	-	-
	<u>303,699.89</u>	<u>2,624.86</u>	<u>258,940.94</u>	<u>2,194.95</u>

应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
湖州南浔清润食品厂	2,738,956.82	2,049,874.75
	<u>2,738,956.82</u>	<u>2,049,874.75</u>

应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	677,250.48	649,299.26
	<u>677,250.48</u>	<u>649,299.26</u>

（七）承诺及或有事项

1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	91,199,160.70	118,401,321.76
餐饮设备	478,053.10	4,864,387.07
门店装修费用	672,389.38	4,560,872.09
	<u>92,349,603.18</u>	<u>127,826,580.92</u>

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>3,390,369.01</u>	<u>1,377,809.67</u>

3、或有事项

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

（八）金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险（主要为外汇风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，监督风险管理措施的执行情况。董事会识别和分析本集团所面临的风险，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团的风险管理由安全保障委执行。

1、市场风险

（1）外汇风险

本集团的经营位于中国境内，业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币为欧元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	欧元项目	欧元项目
外币金融负债—		
短期借款	-	32,141,157.00

于 2022 年 12 月 31 日对于记账本位币为人民币的公司欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 723,176.03 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币金融负债。

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

2、信用风险

（1）信用风险管理

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2023 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	110,064,715.31	-	-	-	110,064,715.31
其他应付款	50,070,776.76	-	-	-	50,070,776.76
租赁负债	152,864,997.09	114,532,176.96	173,369,700.56	58,948,188.72	499,715,063.33
	313,000,489.16	114,532,176.96	173,369,700.56	58,948,188.72	659,850,555.40
2022 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	32,376,963.93	-	-	-	32,376,963.93
应付账款	107,176,717.99	-	-	-	107,176,717.99
其他应付款	35,651,273.68	-	-	-	35,651,273.68
租赁负债	157,146,883.51	125,817,893.40	177,216,199.56	41,050,728.97	501,231,705.44
	332,351,839.11	125,817,893.40	177,216,199.56	41,050,728.97	676,436,661.04

（九）公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

（1）持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
银行理财产品	-	-	30,009,863.01	30,009,863.01

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
金融资产						
交易性金融资产—						
银行理财产品	30,009,863.01	现金流量折 现模型	预期 收益率	3.29%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2022 年与 2023 年无各层次的转换。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。上述银行理财的公允价值根据本金加上截止资产负债表日的预期收益率确定。

上述第三层次资产和负债变动如下：

		当期利得或损失总额			2023 年 12 月 31 日	
		2022 年 12 月 31 日	购买	出售	2023 年 12 月 31 日	仍持有的资产计入 2023 年度损益的未 实现利得或损失的 变动—公允价值变 动损益
				计入当期损益的 利得或损失 (1)	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产						
交易性金融资产—						
银行理财产品		30,009,863.01	207,000,000.00	(237,732,197.96)	722,334.95	-
					-	-

上述第三层次资产和负债变动如下（续）：

	2021 年 12 月 31 日	购买	当年利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2022 年度损益的未 实现利得或损失的 变动—公允价值变 动损益
			出售	计入当期损益的 利得或损失（1）	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产						
交易性金融资产—						
银行理财产品	-	1,777,000,000.00	(1,752,925,947.16)	5,935,810.17	-	30,009,863.01
						9,863.01

（1） 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、银行借款和应付款项等，其账面价值与公允价值差异很小。

(十) 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以抵减债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	54.35%	59.57%

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	5,707,210.01	11,872,318.32
减：坏账准备	(91,930.28)	(242,665.79)
	<u>5,615,279.73</u>	<u>11,629,652.53</u>

(1) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>5,707,210.01</u>	<u>11,872,318.32</u>

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		占应收账款余额总 额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的应收账款总额	<u>3,809,854.00</u>	<u>11,152.86</u>	<u>66.76%</u>

	2022 年 12 月 31 日		占应收账款 余额总额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的应收账款总额	<u>7,549,185.99</u>	<u>15,783.70</u>	<u>63.59%</u>

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度及 2022 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—外卖平台

2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	3,877,450.00	0.24%	9,135.31
逾期 1-30 天	3,761.29	18.02%	677.95
	<u>3,881,211.29</u>		<u>9,813.26</u>

2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>4,123,748.38</u>	0.33%	<u>13,422.10</u>

组合—加盟商

2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>152,157.44</u>	0.86%	<u>1,312.23</u>

2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>22,603.68</u>	0.85%	<u>191.60</u>

2) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：（续）

组合—保用餐款

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,630,938.05	0.08%	1,273.24
逾期 1-180 天	3,799,480.50	0.10%	3,804.13
	5,430,418.55		5,077.37

1) 保用餐业务仅于 2022 年度发生。截止 2023 年 12 月 31 日，上述保用餐款已全部收回。

组合—其他

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	737,827.10	1.81%	13,378.28
逾期 1-30 天	650,114.33	3.70%	24,083.91
逾期 31-60 天	211,566.53	8.39%	17,752.32
逾期 60 天以上	74,333.32	34.43%	25,590.28
	1,673,841.28		80,804.79

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,190,644.49	2.18%	25,990.75
逾期 1-30 天	587,178.16	4.38%	25,689.39
逾期 31-60 天	213,169.72	9.52%	20,300.32
逾期 60 天以上	304,555.34	49.91%	151,994.26
	2,295,547.71		223,974.72

2) 2022 年度，本公司计提的坏账准备金额分别为 171,725.93 元。于 2023 年度，本公司转回的坏账准备金额为 143,965.93 元。

2、其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司款项	84,963,013.19	60,111,058.80
房租物业押金	5,986,455.31	6,523,492.66
第三方支付平台	1,511,168.22	1,104,677.56
竞标保证金	550,000.00	50,000.00
供应链综合基地开工保证金	300,000.00	1,000,000.00
其他	273,812.68	678,009.38
	93,584,449.40	69,467,238.40
减：坏账准备	(263,561.73)	(252,992.67)
	93,320,887.67	69,214,245.73

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(1) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	87,245,831.50	63,824,205.94
一到二年	345,503.00	191,569.20
二到三年	868,300.00	24,563.00
三年以上	5,124,814.90	5,426,900.26
	<u>93,584,449.40</u>	<u>69,467,238.40</u>

(2) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内		整个存续期预期信用损失（已		
	预期信用损失（组合）		发生信用减值）		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	69,467,238.40	(252,992.67)	-	-	(252,992.67)
本年新增的款项	30,264,628.53	(170,216.31)	-	-	(170,216.31)
本年减少的款项	(6,144,917.53)	159,638.15	(2,500.00)	2,500.00	162,138.15
其中：本年核销	-	-	(2,500.00)	2,500.00	37,544.41
终止确认	(14,000.00)	50.99	-	-	50.99
本					
年收回	(6,130,917.53)	159,587.16	-	-	159,587.16
转入第三阶段	(2,500.00)	9.10	2,500.00	(2,500.00)	(2,490.90)
2023 年 12 月 31 日	93,584,449.40	(263,561.73)	-	-	(263,561.73)

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内		整个存续期预期信用损失（已		
	预期信用损失（组合）		发生信用减值）		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	44,842,787.72	(299,897.57)	-	-	(299,897.57)
本年新增的款项	31,427,028.11	(227,895.03)	-	-	(227,895.03)
本年减少的款项	(6,216,877.43)	270,882.91	(585,700.00)	585,700.00	856,582.91
其中：本年核销	-	-	(585,700.00)	585,700.00	585,700.00
终止确认	(266,593.30)	1,782.91	-	-	1,782.91
本					
年收回	(5,950,284.13)	269,100.00	-	-	269,100.00
				(585,700.00)	
转入第三阶段	(585,700.00)	3,917.02	585,700.00	)	(581,782.98)
2022 年 12 月 31 日	69,467,238.40	(252,992.67)	-	-	(252,992.67)

十一 公司财务报表主要项目附注（续）

2、 其他应收款（续）

（2） 损失准备及其账面余额变动表（续）

- 1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收子公司款项	84,963,013.19	0.08%	67,970.41
应收押金及保证金等款项			
—物业公司押金及保证金	6,015,620.31	2.78%	167,081.35
—第三方支付平台	1,511,168.22	0.26%	3,965.37
—供应链综合基地开工保证金	300,000.00	0.08%	227.30
—个人房东押金及保证金	583,000.00	3.18%	18,522.43
—其他	211,647.68	2.74%	5,794.87
	<u>93,584,449.40</u>		<u>263,561.73</u>

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收子公司款项	60,111,058.80	0.08%	48,088.85
应收押金及保证金等款项			
—物业公司押金及保证金	6,450,815.46	2.77%	178,941.06
—第三方支付平台	1,104,677.56	0.18%	1,967.70
—供应链综合基地开工保证金	1,000,000.00	0.08%	780.68
—个人房东押金及保证金	342,300.00	3.23%	11,066.41
—其他	458,386.58	2.65%	12,147.97
	<u>69,467,238.40</u>		<u>252,992.67</u>

（3）2023 年度及 2022 年度，本公司计提的坏账准备金额为 172,707.21 元及 809,678.01 元。2023 年度及 2022 年度，本公司转回的坏账准备金额为 159,638.15 元及 270,882.91 元。

（4）2023 年及 2022 年，本公司实际核销的其他应收款分别为 2,500.00 元及 585,700.00 元。

(5) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海新上铁实业发展集团有限公司	房租物业押金		一年以内及		
福州好旺商贸有限公司	及投标保证金	1,800,320.62	三年以上	1.92%	50,003.15
宁国经济技术开发区管理委员会	房租物业押金	421,500.00	二到三年	0.45%	11,706.99
浙江省商业集团有限公司	开工保证金	300,000.00	一到二年	0.32%	227.30
苏州晶汇置业有限公司	房租物业押金	292,100.00	五年以上	0.31%	8,112.96
	房租物业押金	263,253.10	五年以上	0.28%	7,311.74
		<u>3,077,173.72</u>		<u>3.28%</u>	<u>77,362.14</u>

(6) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海新上铁实业发展集团有限公司	房租物业押金及		一年以内及		
宁国经济技术开发区管理委员会	投标保证金	2,318,320.62	三年以上	3.34%	64,308.57
杭州龙瀚餐饮有限公司	开工保证金	1,000,000.00	一年以内	1.44%	780.68
浙江省商业集团有限公司	房租物业押金	500,000.00	三年以上	0.72%	13,869.65
杭州崛起餐饮管理有限公司	房租物业押金	292,100.00	三年以上	0.42%	8,102.65
	房租物业押金	270,000.00	三年以上	0.39%	7,489.61
		<u>4,380,420.62</u>		<u>6.31%</u>	<u>94,551.16</u>

3、其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额 (1)	4,312,936.91	1,251,160.70
与新股发行有关的中介费用	-	8,778,301.86
	<u>4,312,936.91</u>	<u>10,029,462.56</u>

- (1) 根据 2022 年 6 月 7 日财政部和税务总局联合发布《关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 21 号）规定，住宿和餐饮业行业纳入全额退还留抵退税行业，符合条件的住宿和餐饮业等行业企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。2023 年度及 2022 年度，本公司分别收到退税款 4,264,019.08 元及 61,806,627.41 元。

4、长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司 (1)	240,235,375.97	120,312,960.63
联营企业 (2)	1,607,280.21	700,353.35
	241,842,656.18	121,013,313.98
减：长期股权投资减值准备	-	-
	241,842,656.18	121,013,313.98

(1) 子公司

对子公司投资列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	本年宣告分派给 母公司的现金股利
		追加投资	减少投资		
湖州恒亮食品贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	20,000,000.00
湖州恒溢食品加工有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
湖州恒满食品配送有限公司	5,180,000.00	-	-	5,180,000.00	-
上海策腾餐饮有限公司	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	1,200,133.26
上海策广餐饮有限公司	2,000,000.00	18,000,000.00	-	20,000,000.00	-
上海策虹餐饮有限公司	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	881.78
上海策康酒店管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
南京老娘舅餐饮有限公司	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	2,111.51
杭州杨大餐饮有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	569,555.40
南京杨太太餐饮有限公司	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	350,695.71
浙江舅创科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
江苏老娘舅餐饮管理有限公司	38,182,960.63	8,922,415.34	-	47,105,375.97	50,000,000.00
湖州成舅教育信息咨询有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-
湖州杨舅舅餐饮有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-
宁波老娘舅餐饮管理有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-
安徽恒满食品科技有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00	-	100,000,000.00	-
安徽老娘舅餐饮有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
湖州恒鲜食品科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
	120,312,960.63	126,922,415.34	(7,000,000.00)	240,235,375.97	72,123,377.66

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派给母 公司的现金股利
湖州恒亮食品贸易有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
湖州恒溢食品加工有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
湖州恒满食品配送有限公司	5,180,000.00	-	5,180,000.00	-
上海策腾餐饮有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海策广餐饮有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海策虹餐饮有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海策康酒店管理有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
南京老娘舅餐饮有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	600,000.00
杭州杨大餐饮有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	446,522.85
南京杨太太餐饮有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
浙江舅创科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
江苏老娘舅餐饮管理有限公司	10,000,000.00	28,182,960.63	38,182,960.63	-
湖州成舅教育信息咨询有限公司	30,000.00	-	30,000.00	-
湖州杨舅舅餐饮有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
宁波老娘舅餐饮管理有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
安徽恒满食品科技有限公司	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-
	62,130,000.00	58,182,960.63	120,312,960.63	1,046,522.85

由于上海策广餐饮有限公司所处的经济环境曾发生较大变化，使得其账面净资产已经低于本公司的投资成本。本公司经比较该长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，无需计提长期股权投资减值准备。

在测算预计未来现金流量的现值时，本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上海策广餐饮有限公司所有门店的收入增长率和毛利率，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本公司采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

	2023 年度	2022 年度
预测期年限	1-6 年	1-5 年
收入增长率	8%-20%	3%-35%
毛利率	15%-19%	14%-15%
税前折现率	13%	13%

(2) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

浙江盈通餐饮有限公司

	增减变动
2021 年 12 月 31 日	4,085,375.20
按权益法调整的净损益	(3,385,021.85)
2022 年 12 月 31 日	700,353.35
按权益法调整的净损益	906,926.86
2023 年 12 月 31 日	1,607,280.21

5、营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	959,328,035.44	863,413,132.88
其他业务收入	4,318,479.65	2,652,642.01
	963,646,515.09	866,065,774.89

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	777,142,161.75	719,497,162.19
其他业务成本	110,194.88	138,434.40
	777,252,356.63	719,635,596.59

(1) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
餐饮门店收入	959,328,035.44	777,142,161.75	863,413,132.88	719,497,162.19

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
管理费收入	1,520,652.90	-	86,919.22	-
品牌服务收入	1,331,231.67	-	1,085,379.27	-
房租收入	811,400.37	110,194.88	1,031,028.09	138,434.40
废品收入	390,700.05	-	247,471.33	-
其他	264,494.66	-	201,844.10	-
	4,318,479.65	110,194.88	2,652,642.01	138,434.40

(3) 本公司按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

2023 年度			
	餐饮门店收入	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	959,328,035.44	-	959,328,035.44
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	-	655,194.71	655,194.71
在某一时段确认	-	2,851,884.57	2,851,884.57
	959,328,035.44	3,507,079.28	962,835,114.72
2023 年度			
	餐饮门店收入	其他	合计
主营业务成本			
其中：相关收入在某一时点确认	777,142,161.75	-	777,142,161.75
其他业务成本			
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	-
	777,142,161.75	-	777,142,161.75
2022 年度			
	餐饮门店收入	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	863,413,132.88	-	863,413,132.88
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	-	449,315.43	449,315.43
在某一时段确认	-	1,172,298.49	1,172,298.49
	863,413,132.88	1,621,613.92	865,034,746.80
2022 年度			
	餐饮门店收入	其他	合计
主营业务成本			
其中：相关收入在某一时点确认	719,497,162.19	-	719,497,162.19
其他业务成本			
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	-
	719,497,162.19	-	719,497,162.19

6、投资收益

	2023 年度	2022 年度
子公司分配股利收益	72,123,377.66	1,046,522.85
交易性金融资产持有期间取得的投资 收益	722,334.95	5,925,947.16
按权益法享有或分担的被投资单位净损 益的份额	906,926.86	(3,385,021.85)
子公司注销损失	(2,000,000.00)	-
	<u>71,752,639.47</u>	<u>3,587,448.16</u>

（十二）非经常性损益明细表

	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置收益	2,195,835.54	207,859.03
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	1,533,352.44	7,401,188.62
理财产品取得的投资收益	722,334.95	5,935,810.17
停工损失	-	(13,722,100.96)
营业外收支净额	(371,067.36)	(561,453.42)
小计	4,080,455.57	(738,696.56)
减：所得税影响额	(1,020,113.89)	184,674.14
减：归属于少数股东的非经常性损益	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益	3,060,341.68	(554,022.42)

非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（以下简称“2023 版 1 号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度及 2022 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(十三) 净资产收益率及每股收益

	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	
	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	19.70	7.80	0.31	0.10	0.31	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.13	7.92	0.30	0.11	0.30	0.11

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起,本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定,且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异,分别确认递延所得税资产和递延所得税负债,并在附注中分别披露,2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

一、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置收益	2,195,835.54
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外,计入当期损益的政府补助	1,533,352.44
理财产品取得的投资收益	722,334.95
营业外收支净额	-371,067.36
非经常性损益合计	4,080,455.57
减: 所得税影响数	1,020,113.89
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,060,341.68

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用