



新丰小吃

NEEQ : 872420

杭州新丰小吃股份有限公司

Hangzhou Xinfeng Snacks Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人李甲虎、主管会计工作负责人张新民及会计机构负责人（会计主管人员）叶双玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、新丰小吃	指	杭州新丰小吃股份有限公司
新丰食品	指	杭州新丰食品有限公司
新隆供应链	指	杭州新隆供应链有限公司
新隆食品	指	杭州新隆食品经营有限公司
丰稔餐饮	指	杭州丰稔餐饮管理有限公司
颂兴食餐饮	指	上海颂兴食餐饮管理有限公司
绿态公司	指	杭州绿态园区管理有限公司
丰澜投资	指	杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）
瞰澜投资	指	杭州瞰澜投资管理有限公司
瞰澜金控	指	临安瞰澜金控创业投资合伙企业（有限合伙）
中南瞰澜	指	杭州中南瞰澜投资合伙企业（有限合伙）
华立瞰澜	指	杭州华立瞰澜投资合伙企业（有限合伙）
瞰澜嘉棣	指	杭州瞰澜嘉棣投资管理有限公司
股东大会	指	杭州新丰小吃股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州新丰小吃股份有限公司董事会
监事会	指	杭州新丰小吃股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州新丰小吃股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期	指	2024 半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
直营店	指	由公司直接经营的连锁店,即由公司直接投资、经营、管理各个零售点的经营形态。
加盟店	指	公司与加盟商签订合同,授权加盟商投资的在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术、食品安全标准和销售公司产品的门店,该类门店在统一形象下销售公司产品及提供相关服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州新丰小吃股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Xinfeng Snacks Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	李甲虎	成立时间	2002 年 2 月 28 日
控股股东	控股股东为（杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚勇杰、卞弋，一致行动人为杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）、杭州瞰澜投资管理有限公司、临安瞰澜金控创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州中南瞰澜投资合伙企业（有限合伙）、杭州华立瞰澜投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业-62 餐饮业-622 快餐服务-6220 快餐服务		
主要产品与服务项目	新丰小吃主要供应小笼、馄饨、粉丝汤、包子等江南经典小吃		
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	新丰小吃	证券代码	872420
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张新民 （信息披露负责人）	联系地址	杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）
电话	0571-87021649	电子邮箱	xinfeng@hzxinfeng.cn
传真	0571-87807571		
公司办公地址	杭州市莫干山路 1418-66 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）	邮政编码	310015
公司网址	www.hzxfxc.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	9133010214312908XH		
注册地址	浙江省杭州市上城区莫干山路 1418 号 3 幢 7 层 701 室（上城科技工业基地）		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、 商业模式

公司是集小笼包、馄饨、粉丝汤等江南经典小吃于一体的中式快餐连锁企业，通过直营与加盟相结合的方式，向消费者提供优质的餐饮服务，塑造新丰小吃的品牌形象。我们借助加盟店拓展，推广经营管理模式，统一提供食材供应并通过制度管控措施，确保品质与品牌形象。

（1） 采购模式

公司实行集采集供模式，确保食品安全与品质，提高采购效率，降低采购成本。公司生产中心采购部与品控部共同筛选与评估供应商，建立合格供应商名录并定期评审。大宗原材料至少有两家供应商，降低对单一供应商的依赖。公司与供应商签订框架合同，定期汇总门店需求后下订单，确保采购与结算的准确性与及时性。在采购过程中，我们始终秉持诚信、友好的原则，与供应商保持长期稳定的合作关系。

（2） 生产模式

公司采用“双厨房”模式，中央厨房负责初加工形成半成品，门店进行二次加工。中央厨房集约化生产提高效率，保障品质与食品安全，同时确保产品核心加工技术及配方的保密性。门店通过简单加工制成成品后进行销售，门店“明厨亮灶”的布局，提升顾客的信任与消费体验。

（3） 销售模式

报告期内，公司采取直营门店连锁与特许加盟经营为主导，辅以电子商务的销售策略。

① 直营门店销售

直营门店作为公司品牌与服务的核心展示窗口，主要通过堂食与外带两种形式满足消费者需求。堂食模式为顾客提供舒适的就餐环境，从点单到结账、取餐、就餐，全程体验温馨服务。外带模式则适应快节奏生活，顾客在售卖窗口快速选购包子、豆浆等外带食品，便捷高效。同时公司开通外卖平台，给企事业单位配餐等业务模式，拓宽销售区域，提升消费体验，吸引更多顾客，进一步增加直营门店的营收。

公司制定了《门店服务手册》《运营操作手册》《门店销售管理制度》等内部运营管理制度，确保服务标准化，提升顾客满意度，使直营门店模式易于复制推广。

② 加盟店销售

特许经营模式是公司拓展市场的又一重要途径。通过与加盟商签订《加盟合同》，公司授权其在指定区域使用公司品牌、技术和服务标准，开展经营活动。加盟商享有经营自主权，但须接受公司的业务指导与监督，并支付相应的加盟费用。为确保食品质量与安全，需统一向新丰食品、新隆供应链、新隆食品购买指定或其生产的馅料及生产经营的原材料。

通过特许经营模式，公司有效复制成功经验，快速拓展市场，提升品牌影响力。同时，通过向加盟商销售原料，实现供应链的多元化收益。

（4） 连锁经营模式

公司以直营与加盟双轨并行，致力于江南经典小吃的中式餐饮服务连锁发展。直营店承载公司核心

无形资产，而加盟店则通过复制这些资产创造效益，扩大品牌影响力。运营中心与开发中心分别负责直营门店的日常运营和拓展工作，确保运营目标的实现与门店的顺利开设。加盟部则负责加盟管理体系的建立与执行，优选加盟商，提供技术培训与运营管理支持，确保加盟店与公司标准一致。

公司积极引进先进连锁经营管理经验，建立了品牌形象管理体系，实现原材料采购、生产制作、产品检验、专业配送、门店销售等环节的统一化与标准化。全体直营与加盟店均遵循统一的经营理念、模式、形象、价格体系与支持体系，确保连锁经营的高效运行与品质保障，实现经营模式的可复制性。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大的变化。

2、经营计划实现情况

报告期内, 2024 上半年公司实现营业收入 1.33 亿元, 比 2023 年同期增长 3.27%; 实现净利润 583.10 万元, 比 2023 年同期减少 387.63 万元, 下降 39.93%。

(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	133,083,501.21	128,871,664.82	3.27%
毛利率%	64.25%	66.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,830,998.09	9,707,251.01	-39.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,619,639.80	9,394,303.37	-40.18%
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)	11.29%	26.70%	-
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)	10.88%	25.84%	-
基本每股收益	0.29	0.49	-40.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,090,937.05	139,281,341.54	-5.88%
负债总计	76,535,649.47	90,557,052.05	-15.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,555,287.58	48,724,289.49	11.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.44	11.97%
资产负债率%(母公司)	60.05%	65.55%	-
资产负债率%(合并)	58.38%	65.02%	-
流动比率	0.99	0.85	-
利息保障倍数	8.50	11.28	-
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	14,124,410.63	22,594,862.68	-37.49%
应收账款周转率	28.01	33.31	-

存货周转率	10.01	8.85	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.88%	2.93%	—
营业收入增长率%	3.27%	31.22%	—
净利润增长率%	-39.93%	270.45%	—

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	18,783,944.67	14.33%	7,454,389.39	5.35%	151.99%
应收票据	—	0.00%	—	0.00%	0.00%
应收账款	4,746,398.73	3.62%	4,280,961.21	3.07%	10.87%
交易性金融资产	1,000,000.00	0.76%	14,500,000.00	10.41%	-93.10%
其他应收款	19,453,826.37	14.84%	17,438,878.20	12.52%	11.55%
存货	5,271,980.82	4.02%	4,234,693.88	3.04%	24.49%
其他流动资产	2,381,503.98	1.82%	3,500,427.16	2.51%	-31.97%
长期股权投资	14,790,228.23	11.28%	13,623,416.92	9.78%	8.56%
固定资产	9,658,176.62	7.37%	4,880,483.49	3.50%	97.89%
在建工程	2,091,457.30	1.60%	12,172,900.27	8.74%	-82.82%
使用权资产	41,770,626.93	31.86%	49,240,053.16	35.35%	-15.17%
无形资产	275,703.38	0.21%	256,414.40	0.18%	7.52%
长期待摊费用	10,831,547.70	8.26%	7,678,882.78	5.51%	41.06%
短期借款	2,000,000.00	1.53%	2,100,111.10	1.51%	-4.77%
应付职工薪酬	7,046,812.87	5.38%	13,814,649.06	9.92%	-48.99%
应付账款	12,145,318.78	9.26%	13,486,092.34	9.68%	-9.94%
其他应付款	9,827,180.80	7.50%	9,237,722.22	6.63%	6.38%
一年内到期的非流动负债	14,080,223.09	10.74%	16,013,685.64	11.50%	-12.07%
租赁负债	23,501,267.46	17.93%	28,691,927.69	20.60%	-18.09%

项目重大变动原因

- （1）货币资金：本期余额1,878.39万元，较去年同期增加1,132.96万元，主要系2024年5月起工行结构性存款赎回。
- （2）固定资产：期末余额较期初增加477.77万元，主要系新丰食品待安装设备投入使用。
- （3）在建工程：期末余额较期初减少1,008.14万元，主要系新丰食品待安装设备投入使用；新丰食品厂房、门店装修工程竣工。
- （4）长期待摊费用：期末余额较期初增加315.27万元，主要系新丰食品厂房装修工程竣工。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	133,083,501.21	—	128,871,664.82	—	3.27%
营业成本	47,582,764.45	35.75%	43,042,837.26	33.40%	10.55%
毛利率	64.25%	—	66.60%	—	—
销售费用	65,588,695.71	49.28%	61,838,429.88	47.98%	6.06%
管理费用	9,260,182.30	6.96%	9,939,398.59	7.71%	-6.83%
研发费用	2,478,172.73	1.86%	1,595,486.70	1.24%	55.32%
财务费用	986,114.29	0.74%	1,117,843.35	0.87%	-11.78%
其他收益	-101,210.89	-0.08%	724,394.86	0.56%	-113.97%
投资收益	1,472,600.09	1.11%	127,378.01	0.10%	1,056.09%
信用减值损失	-991,152.35	-0.74%	-263,111.19	-0.20%	-276.70%
资产处置收益	214,519.83	0.16%	-47,420.81	-0.04%	552.37%
营业利润	7,706,421.42	5.79%	11,783,230.64	9.14%	-34.60%
营业外收入	215,443.16	0.16%	294,932.75	0.23%	-26.95%
营业外支出	410,430.58	0.31%	198,004.86	0.15%	107.28%
净利润	5,830,998.09	4.38%	9,707,251.01	7.53%	-39.93%
经营活动产生的现金流量净额	14,124,410.63	—	22,594,862.68	—	-37.49%
投资活动产生的现金流量净额	8,213,574.90	—	-6,907,771.85	—	218.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,008,430.25	—	-10,882,917.13	—	-1.15%

项目重大变动原因

（1）本期发生研发费用 247.82 万元，较去年同期增加 88.27 万元，主要系新品研发项目的增加，加大研发费用支出所致；

（2）其他收益本期发生-10.12 万元，较去年同期减少 82.56 万元，主要系生活服务业增值税加计抵减政策自 2024 年取消较去年同期减少 61.29 万元；

（3）投资收益本期发生 147.26 万元，较去年同期增加 134.52 万元，主要系按照权益法根据关联方绿态公司净利润确认的投资收益较去年同期增加 116.68 万元；

（4）信用减值损失本期发生-99.11 万元，主要系本期关联方绿态公司拆借款账龄及金额增加，计提的坏账准备相应增加；

（5）资产处置收益本期发生 21.45 万元，主要系新丰食品厂搬迁原厂房、宿舍使用权资产终止确认收益 16.94 万元；

（6）本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 847.05 万元，主要系支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 511.90 万元，门店支付的劳务及其他费用较去年同期增加 455.61 万元；

(7) 本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,512.13 万元，主要系本期赎回结构性存款较去年同期增加 750.00 万元；而购入较去年同期减少 700.00 万元。

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
杭州新丰食品有限公司	子公司	食品生产、食品销售	1,000,000	52,923,313.42	1,276,861.51	34,854,353.57	-349,886.16
杭州新隆供应链有限公司	子公司	供应链管理, 食品经营	500,000	7,239,521.30	4,349,295.01	17,656,882.64	1,086,275.22
杭州新隆食品经营有限公司	子公司	食品经营	500,000	1,401,302.95	1,372,576.52	22,318.18	-17,004.13
杭州丰稔餐饮管理有限公司	子公司	餐饮管理	500,000	499,818.22	499,816.70		4.06
上海颂兴餐饮管理有限公司	子公司	餐饮管理	500,000				
杭州绿态园区管理有限公司	参股公司	园区管理服务	33,600,000	205,014,418.43	51,895,537.66		4,094,074.78

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

		新丰小吃的中央厨房。
--	--	------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

新丰小吃作为餐饮连锁企业，始终将提供安全、优质的产品视为最大的社会责任。我们坚守的原则就是让消费者能够放心享用我们的食品。作为杭州传统小吃的代表，新丰小吃一直努力以亲切、温暖的品牌形象来践行企业的社会责任。未来，我们将继续秉承用心做好每一份小吃的理念，致力于成为一个更有温度、更有责任感的企业，为顾客带来更加美好的用餐体验。这是我们不变的承诺，也是我们持续追求的目标。 2024年2月，新丰小吃为西湖环卫所、湖滨环卫所环卫工人提供爱心早餐慰问，为春节坚守在一线的城市美容师送上温暖与关怀。 2024年5月，新丰小吃联合翠苑街道及社区，开展孤寡老人慰问活动，用一份份热气腾腾的江南小吃，为独居在家的老人送上帮助。 今年是新丰小吃“公益暖心行”活动的第十个年头。自活动开展以来，新丰小吃始终坚守初心，坚持慰问一线民警、环卫工人，以及空巢老人、失独家庭、劳动模范、困难家庭、自闭症儿童等社会困难群体，用实际行动传递温暖与关爱。作为杭州本土的小吃品牌，新丰小吃始终铭记回馈社会的责任，将责任感深深植根于企业的核心价值观之中。我们希望通过这样的活动，让更多的人感受到社会的温暖与关怀，共同携手为社会贡献一份力量，让爱与温暖在新丰小吃的大家庭中不断传递、延续。
--

六、 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
食品安全风险	国家对食品安全问题日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品安全管控已成为餐饮类企业经营的重心所在。公司虽已针对采购、中央厨房生产、储存、配送及门店加工、销售等环节建立了相应的管理体系。在经营过程中按公司标准执行及进行监管，但仍难以完全防范食品安全风险。若公司因在食品质量控制某环节出现疏忽而产生食品安全问题，公司不仅存在需承担相应的赔偿责任或法律责任的风险，更将面临大众口碑下降和品牌形象恶化的风险。
现金结算风险	公司所属的餐饮行业中客户多为自然人，其受消费习惯等因素的影响，公司直营门店客户除采用支付宝、微信等线上支付手段及储值卡外，仍有相当比例以现金方式进行结算。2024年1-6月，公司现金结算金额为1,287.20万元，占当期营业收入的比重为10.52%。公司一直高度重视销售过程中的现金管理，不断健全直营门店销售、现金管理内部控制体系且在实际经营中严加执行，并通过积极鼓励线上支付等方式降低现金管理风险。若公司未来不能很好地执行上述内控

	制度，公司仍存在一定的现金结算风险。
连锁经营风险	截至 2024 年 6 月，公司拥有连锁门店 140 家。直营店 51 家；加盟店 89 家，其中营业门店 86 家，已签约装修中门店 1 家, 停业置换门店 2 家。 随着公司业务规模的进一步扩张，未来公司直营及加盟门店数量将进一步增加。为保证公司各直营及加盟门店的产品质量及服务水平，公司已制定了一套标准、完善的门店管理制度。若公司管理水平的提升无法跟上门店的扩张速度，或各直营店、加盟店未按公司制度严格管理而影响产品质量或服务质量，或其经营活动不能契合公司经营理念等，公司的品牌形象和经营业绩将因此受到不利影响。
原材料成本上升风险	报告期内，公司原材料成本占主营业务成本的比重在 90%以上，且公司与多数供应商的采购均按照市场价格按月进行结算，故原材料价格的市场波动对公司当期盈利情况存在重要影响。公司生产经营所需的原材料价格受养殖成本、通货膨胀、动物疫情等各类因素的影响，存在一定的波动风险。公司虽已建立成本及供应链管理体系，通过集采集降降低原材料价格上升对公司利润的影响，若未来原材料价格大幅上涨，而公司无法及时消化或转移该部分材料上升的成本，公司盈利能力将因此受到不利影响。
人力资源不足的风险	随着公司直营门店数量逐年增加，当前各直营门店的经营、管理以及未来连锁化发展战略规划的设计与实施均需公司及时培育、储备大量的专门人才，而人才培养是一个长期的系统性工程。公司所处餐饮小吃行业，人才培养涵盖面点师、门店运营管理、服务等多岗位。若公司无法吸引或培养出足够的专业人才，或某段期间公司经营门店发生大量的人员流失，公司将有可能面临人力资源短缺的风险。
经营场所搬迁风险	为保证直营门店的辐射范围并降低经营成本，现有直营门店的经营场所均通过租赁形式获得。如因难以预料的原因导致租赁难以继续，公司需在短时间内在同一区域寻找合适的经营场所，经营场所搬迁和较大的搬迁成本均会对公司经营业绩带来不利影响。虽然公司通过签署长期租赁协议、约定限制性条款来减少房屋租赁中断的情形，且市场上同类型可替代性经营场所较多，但仍然存在因经营场所变更而造成成本上升、客源流失以及公司信誉受损的风险。
资产负债率风险	本期资产负债率为 58.38%, 较去年同期改善，风险下降。
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	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

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

杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 5月1日	2024 年 4月30 日	2,200,000			2,200,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 6月1日	2024 年 5月31 日	600,000			600,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 7月1日	2024 年 6月30 日	600,000			600,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 8月30 日	2024 年 8月29 日	883,500			883,500	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 9月15 日	2024 年 9月14 日	883,500			883,500	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 11月3 日	2024 年 11月2 日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2022 年 11月23 日	2024 年 11月22 日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 1月10 日	2025 年 1月9日	570,000			570,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 2月9日	2025 年 11月8 日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 3月2日	2025 年 3月1日	570,000			570,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 4月12 日	2025 年 4月11 日	855,000			855,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 6月7日	2025 年 6月6日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 7月11 日	2025 年 7月10 日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 7月28 日	2025 年 7月27 日	285,000			285,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理	参股公司	否	2023 年 8月16	2025 年 8月15	285,000			285,000	已事前 及时履	否

有限公司			日	日					行	
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 9 月 12 日	2025 年 9 月 11 日	570,000			570,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	427,500			427,500	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2023 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	3,000,000			3,000,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日		114,000		114,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 1 月 26 日	2026 年 1 月 25 日		1,881,000		1,881,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日		228,000		228,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日		228,000		228,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日		142,500		142,500	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2024 年 6 月 24 日	2026 年 6 月 23 日		342,000		342,000	已事前 及时履 行	否
杭州绿态 园区管理 有限公司	参股公司	否	2021 年 12 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	548,802.07	243,669.61		792,471.68	已事前 及时履 行	否
总计	—	—	—	—	13,703,302.07	3,179,169.61	0.00	16,882,471.68	—	—

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

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

新丰食品将自有资金出借给绿态公司，2024 年分六次共计出借资金为人民币 293.55 万元，每笔借款期限分别暂定 2 年，借款利率按年利率 4.0%确定，借款利息按照实际借款金额及实际用款期限计算，2021 年-2024 年 6 月总共产生利息 79.25 万元，于借款期限届满后与本金一起归还。双方视资金情况可协商提前还款。

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

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		
销售产品、商品, 提供劳务	4,500,000.00	401,457.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000.00	1,500.00
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	50,000,000.00	16,882,471.68
提供担保		
委托理财		
关联方门店租赁费	822,960.49	750,910.60
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		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(1) 公司直接向关联方上海金张爷餐饮管理有限公司收取加盟管理费及销售货物。

(2) 公司通过杭州复兴企业管理有限公司向关联方杭州上城区国有控股集团有限公司租赁的承租方杭州涌金置业投资有限公司租用复兴南街门。

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

(4) 公司向参股子公司绿态公司提供借款, 有利于绿态公司开展项目建设。

上述第一项日常性关联交易于 2024 年 4 月 22 日经第三届董事会第二次会议进行审议, 并于 2024 年 5 月 14 日经公司 2023 年年度股东大会审议确认上述关联交易事项。

上述第二项关联交易于 2023 年 4 月 19 日经公司第二届董事会第九次会议进行补充审议。

上述第三项关联交易已于 2022 年 4 月 19 日经公司第二届董事会第七次会议进行审议, 并于 2022 年 5 月 13 日经公司 2021 年年度股东大会审议确认上述关联交易事项。

上述第四项关联交易已于 2024 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第二次会议进行审议, 并于 2024 年 5 月 14 日经公司 2023 年年度股东大会审议确认上述关联交易事项。

上述关联交易事项, 对公司持续经营能力及财务状况无不良影响, 符合相关法律法规的规定, 不会影响公司的正常业务和经营活动的开展, 不会损害公司及股东的利益。

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-007	结构性存款	不超过人民币 2000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司在保证公司正常经营所需流动资金的情况下，拟授权公司经营管理层使用公司自有闲置资金在本金最高不超过人民币 2,000 万元的额度内购买结构性存款，在上述额度内，资金可循环滚动使用，不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

上述对外投资已于 2024 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第二次会议进行审议，并于 2024 年 5 月 14 日经公司 2023 年年度股东大会审议确认该事项。

(六) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

第四节 股份变动及股东情况

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	18,059,000	90.2950%	0	18,059,000	90.2950%
	其中：控股股东、实际控制人	11,319,600	56.5980%	0	11,319,600	56.5980%
	董事、监事、高管	599,000	2.9950%	0	599,000	2.9950%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,941,000	9.7050%	0	1,941,000	9.7050%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,941,000	9.7050%		1,941,000	9.7050%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	—	0	20,000,000	—
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州丰澜投资合伙企业（有限合伙）	1,825,000	5,475,000	7,300,000	36.5000%	0	7,300,000	0	0
2	杭州大商城有限责任公司	1,050,000	3,150,000	4,200,000	21.0000%	0	4,200,000	0	0
3	杭州瞰澜投资管理有限公司	172,500	1,867,100	2,039,600	10.1980%	0	2,039,600	0	0

4	顾群辉	97,000	1,641,000	1,738,000	8.6900%	1,303,500	434,500	0	0
5	苟信明	200,500	601,500	802,000	4.0100%	637,500	164,500	0	0
6	杭州中南 瞰澜投资 合伙企业 (有限合 伙)	165,000	495,000	660,000	3.3000%	0	660,000	0	0
7	杭州临安 瞰澜金控 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	165,000	495,000	660,000	3.3000%	0	660,000	0	0
8	杭州华立 瞰澜投资 合伙企业 (有限合 伙)	165,000	495,000	660,000	3.3000%	0	660,000	0	0
9	余觉新	150,000	450,000	600,000	3.0000%	0	600,000	0	0
10	杭州艾凌 投资合伙 企业(有 限合伙)	112,500	337,500	450,000	2.2500%	0	450,000	0	0
合计		4,102,500	-	19,109,600	95.5480%	1,941,000	17,168,600	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
李甲虎	董事长	男	1976年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
姚勇杰	董事	男	1971年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
苟佶明	董事总经理	男	1973年11月	2023年9月11日	2026年9月10日	802,000	0	802,000	4.01%
顾群辉	董事	男	1968年8月	2023年9月11日	2026年9月10日	1,738,000	0	1,738,000	8.69%
虞超	董事	女	1987年10月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
李国峰	董事	男	1980年12月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
任佳骏	董事	男	1992年5月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
罗益兰	监事会主席	女	1985年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
贾瞰	监事	男	1965年5月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
杨燕菲	职工代表监事	女	1987年8月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
张新民	副总经理财务负责人	男	1971年10月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	85	89
销售人员	37	41
生产人员	589	514
财务人员	12	12
行政人员	9	9
管理人员	7	9
员工总计	739	674

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	18,783,944.67	7,454,389.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	1,000,000.00	14,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	4,746,398.73	4,280,961.21
应收款项融资			
预付款项	4	3,550.49	17,232.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	19,453,826.37	17,438,878.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	5,271,980.82	4,234,693.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	2,381,503.98	3,500,427.16
流动资产合计		51,641,205.06	51,426,582.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	14,790,228.23	13,623,416.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	9,658,176.62	4,880,483.49
在建工程	10	2,091,457.30	12,172,900.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	41,770,626.93	49,240,053.16
无形资产	12	275,703.38	256,414.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	13	10,831,547.70	7,678,882.78
递延所得税资产	14	31,991.83	2,607.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,449,731.99	87,854,758.73
资产总计		131,090,937.05	139,281,341.54
流动负债：			
短期借款	15	2,000,000.00	2,100,111.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	12,145,318.78	13,486,092.34
预收款项			
合同负债	17	5,501,162.50	5,071,804.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18	7,046,812.87	13,814,649.06
应交税费	19	1,078,591.26	769,799.06
其他应付款	20	9,827,180.80	9,237,722.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	21	14,080,223.09	16,013,685.64
其他流动负债	22	329,456.48	301,881.07
流动负债合计		52,008,745.78	60,795,745.38
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	23	23,501,267.46	28,691,927.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	14	1,025,636.23	1,069,378.98
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		24,526,903.69	29,761,306.67
负债合计		76,535,649.47	90,557,052.05
所有者权益：			
股本	24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	4,129,817.73	4,129,817.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	5,877,321.64	5,877,321.64
一般风险准备			
未分配利润	27	24,548,148.21	18,717,150.12
归属于母公司所有者权益合计		54,555,287.58	48,724,289.49
少数股东权益			
所有者权益合计		54,555,287.58	48,724,289.49
负债和所有者权益总计		131,090,937.05	139,281,341.54

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,853,520.38	7,003,917.14
交易性金融资产		1,000,000.00	14,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,463,260.63	1,274,928.08
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	2	46,883,699.19	39,876,805.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		535,858.64	455,985.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,745,845.24	2,780,509.83
流动资产合计		69,482,184.08	65,892,145.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,500,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,551,509.60	4,183,975.64
在建工程		0.00	672,002.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,702,168.25	47,881,177.70
无形资产		275,703.38	256,414.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,539,311.35	7,627,549.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,568,692.58	63,121,120.04
资产总计		124,050,876.66	129,013,265.97
流动负债：			
短期借款		0.00	100,111.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,024,919.23	11,252,389.87
预收款项			
合同负债		5,501,162.50	5,071,804.89
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,615,718.84	11,364,430.94
应交税费		1,010,114.83	434,836.02
其他应付款		13,464,521.09	11,421,038.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,051,470.06	15,453,499.64
其他流动负债		329,456.48	301,881.07
流动负债合计		49,997,363.03	55,399,991.75
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		23,471,139.56	28,104,001.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,025,636.23	1,064,143.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,496,775.79	29,168,145.48
负债合计		74,494,138.82	84,568,137.23
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,129,817.73	4,129,817.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,877,321.64	5,877,321.64
一般风险准备			
未分配利润		19,549,598.47	14,437,989.37
所有者权益合计		49,556,737.84	44,445,128.74
负债和所有者权益合计		124,050,876.66	129,013,265.97

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		133,083,501.21	128,871,664.82

其中：营业收入	1	133,083,501.21	128,871,664.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,971,836.47	117,629,675.05
其中：营业成本	1	47,582,764.45	43,042,837.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	75,906.99	95,679.27
销售费用	3	65,588,695.71	61,838,429.88
管理费用	4	9,260,182.30	9,939,398.59
研发费用	5	2,478,172.73	1,595,486.70
财务费用	6	986,114.29	1,117,843.35
其中：利息费用		1,001,905.25	1,156,188.09
利息收入		33,246.41	54,284.78
加：其他收益	7	-101,210.89	724,394.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,472,600.09	127,378.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,166,811.31	-67,726.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-991,152.35	-263,111.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	214,519.83	-47,420.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,706,421.42	11,783,230.64
加：营业外收入	11	215,443.16	294,932.75
减：营业外支出	12	410,430.58	198,004.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,511,434.00	11,880,158.53
减：所得税费用	13	1,680,435.91	2,172,907.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,830,998.09	9,707,251.01
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）		5,830,998.09	9,707,251.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,830,998.09	9,707,251.01
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		5,830,998.09	9,707,251.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,830,998.09	9,707,251.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.49

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	1	116,563,053.96	117,084,044.48
减：营业成本	1	35,715,251.97	36,673,132.01
税金及附加		3,750.00	0.00
销售费用		65,627,098.72	62,131,648.61
管理费用		7,637,229.91	8,749,473.66
研发费用		0.00	0.00
财务费用		957,243.54	1,073,286.70
其中：利息费用		978,920.65	1,114,404.47

利息收入		31,710.64	50,860.00
加：其他收益		58,393.17	715,981.15
投资收益（损失以“-”号填列）	2	62,119.17	8,510,266.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,333.82	35,958.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,056.82	-47,420.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,794,382.80	17,671,289.57
加：营业外收入		202,381.87	288,289.59
减：营业外支出		226,868.43	195,256.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,769,896.24	17,764,323.12
减：所得税费用		1,658,287.14	2,076,918.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,111,609.10	15,687,404.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,111,609.10	15,687,404.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		5,111,609.10	15,687,404.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
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			
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		139,581,944.39	135,416,118.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	1,791,589.25	984,776.05
经营活动现金流入小计		141,373,533.64	136,400,894.06
购买商品、接受劳务支付的现金		52,795,108.00	49,789,786.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,934,442.76	36,815,362.60
支付的各项税费		2,867,404.77	3,055,246.41
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	29,652,167.48	24,145,636.27
经营活动现金流出小计		127,249,123.01	113,806,031.38
经营活动产生的现金流量净额		14,124,410.63	22,594,862.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,119.17	21,661.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,017,136.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,579,255.17	7,021,661.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1（1）	3,430,180.27	3,364,433.54
投资支付的现金	1（2）	1,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2（3）	2,935,500.00	2,565,000.00

投资活动现金流出小计		7,365,680.27	13,929,433.54
投资活动产生的现金流量净额		8,213,574.90	-6,907,771.85
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		0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,240.25	0.00
筹资活动现金流入小计		140,240.25	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897.76	23,747.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2（4）	11,046,772.74	9,859,169.81
筹资活动现金流出小计		11,148,670.50	12,882,917.13
筹资活动产生的现金流量净额		-11,008,430.25	-10,882,917.13
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		11,329,555.28	4,804,173.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,454,389.39	8,427,242.96
六、期末现金及现金等价物余额		18,783,944.67	13,231,416.66

法定代表人：李甲虎

主管会计工作负责人：张新民

会计机构负责人：叶双玉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		121,505,807.35	122,097,753.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,973,880.76	8,679,573.68
经营活动现金流入小计		125,479,688.11	130,777,327.34
购买商品、接受劳务支付的现金		43,129,821.98	43,781,172.88
支付给职工以及为职工支付的现金		35,481,668.99	34,115,976.62
支付的各项税费		1,177,612.56	1,167,356.07
支付其他与经营活动有关的现金		36,099,388.07	31,814,015.93
经营活动现金流出小计		115,888,491.60	110,878,521.50
经营活动产生的现金流量净额		9,591,196.51	19,898,805.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,119.17	21,661.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		953,536.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		15,515,655.17	7,021,661.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,212,640.94	3,306,199.03
投资支付的现金		1,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,212,640.94	11,306,199.03
投资活动产生的现金流量净额		12,303,014.23	-4,284,537.34
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		0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897.76	23,747.32
支付其他与筹资活动有关的现金		10,942,709.74	9,851,489.81
筹资活动现金流出小计		11,044,607.50	12,875,237.13
筹资活动产生的现金流量净额		-11,044,607.50	-10,875,237.13
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		10,849,603.24	4,739,031.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,003,917.14	7,172,445.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,853,520.38	11,911,476.59

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

本期将全资子公司上海颂兴食餐饮管理有限公司纳入合并财务报表范围

（二）财务报表项目附注

杭州新丰小吃股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州新丰小吃股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州新丰小吃有限公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，经股份制改制整体变更设立，于 2017 年 8 月 11 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续，总部位于浙江省杭州市。现持有统一社会信用代码为 9133010214312908XH 的营业执照。公司注册资本为 2,000 万元，股份总数为 2,000 万股（每股面值 1 元）。截至 2024 年 6 月 30 日有限售条件的流通股份 1,941,000 股，无限售条件的流通股份 18,059,000 股。公司股票已于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 21 日三届三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将收到或支付投资活动有关的现金超过资产总额 5% 的项目认定为重要的投资活动现金流量表项目。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七(二)	公司将资产总额超过集团总资产的 10% 的联营企业认定为重要联营企业。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况及其他单项影响金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如

果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确

认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，合并范围内关联方应收账款具有可控性，预期不存在信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	以杭州新丰小吃有限公司合并财务报表范围内的关联方款项进行组合	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，合并范围内关联方应收账款具有可控性，预期不存在信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

公司直营门店销售的各类食品的盘存制度为实地盘存制；其他存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

- 1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及其在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工

福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与

资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资

产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州新丰食品有限公司	25%
杭州新隆供应链有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州丰稔餐饮管理有限公司、上海颂兴食餐饮管理有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州新隆供应链有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州丰稔餐饮管理有限公司、上海颂兴食餐饮管理有限公司本期适用小型微利企业税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司杭州新隆供应链有限公司、杭州新隆食品经营有限公司、杭州丰稔餐饮管理有限公司、上海颂兴食餐饮管理有限公司 2024 年度享受上述税收优惠

政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	154,275.00	186,600.34
银行存款	16,983,531.70	5,590,599.97
其他货币资金	1,646,137.97	1,677,189.08
合 计	18,783,944.67	7,454,389.39

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	14,500,000.00
其中：结构性存款	1,000,000.00	14,500,000.00
合 计	1,000,000.00	14,500,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,996,209.19	4,506,274.96
合 计	4,996,209.19	4,506,274.96

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,996,209.19	100.00	249,810.46	5.00	4,746,398.73
合 计	4,996,209.19	100.00	249,810.46	5.00	4,746,398.73

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,506,274.96	100.00	225,313.75	5.00	4,280,961.21
合 计	4,506,274.96	100.00	225,313.75	5.00	4,280,961.21

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,996,209.19	249,810.46	5.00
小 计	4,996,209.19	249,810.46	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	225,313.75	24,496.71				249,810.46
合 计	225,313.75	24,496.71				249,810.46

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称[注]	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
王成毅	455,515.60	9.12	22,775.78
杭州市公安局滨江分局	251,500.00	5.03	12,575.00
方建伟	203,824.27	4.08	10,191.21
陆箭	192,989.58	3.86	9,649.48
杭州市第一人民医院食堂	173,230.50	3.47	8,661.53
小 计	1,277,059.95	25.56	63,853.00

[注]根据受同一实际控制人控制的客户口径进行统计

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,550.49	100.00		3,550.49	17,232.97	100.00		17,232.97
合 计	3,550.49	100.00		3,550.49	17,232.97	100.00		17,232.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
惠民县邦德生物科技有限公司	1,500.00	42.25
杭州联跃商贸有限公司	1,378.00	38.81
河南奥尼斯特食品有限公司	460.00	12.96
艺康(中国)投资有限公司	212.49	5.98
小 计	3,550.49	100.00

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	16,882,471.68	13,703,302.07
押金保证金	3,976,083.83	4,087,916.83
营业备用金	357,219.56	568,500.00
其他	361,086.54	235,538.90
合 计	21,576,861.61	18,595,257.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,611,689.03	8,142,883.08
1-2 年	6,195,528.92	7,241,425.26
2-3 年	4,508,919.16	1,029,195.96
3-4 年	669,336.00	373,293.00
4 年以上	1,591,388.50	1,808,460.50
合 计	21,576,861.61	18,595,257.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,576,861.61	100.00	2,123,035.24	9.84	19,453,826.37
合 计	21,576,861.61	100.00	2,123,035.24	9.84	19,453,826.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,595,257.80	100.00	1,156,379.60	6.22	17,438,878.20
合 计	18,595,257.80	100.00	1,156,379.60	6.22	17,438,878.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	3,976,183.83		
账龄组合	17,600,677.78	2,123,035.25	12.06
其中：1 年以内	8,265,485.70	413,274.29	5.00
1-2 年	5,471,483.32	547,148.33	10.00
2-3 年	3,858,708.76	1,157,612.63	30.00
4 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	21,576,861.61	2,123,035.25	9.84

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	384,856.80	637,519.33	134,003.47	1,156,379.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-273,574.17	273,574.17		
—转入第三阶段		-385,870.88	385,870.88	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	301,991.65	21,925.71	642,738.28	966,655.64
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	413,274.28	547,148.33	1,162,612.63	2,123,035.24
期末坏账准备计提比例(%)	4.80	8.83	17.17	9.84

各阶段划分依据：账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
杭州绿态园区管理有限公司	拆借款	16,882,471.68	[注 1]	78.24	2,068,474.93
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	押金保证金	234,075.00	[注 2]	1.08	
浙江徐氏企业管理有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以上	0.93	
杭州市西湖区资产经营有限公司	押金保证金	173,700.00	4 年以上	0.81	
杭州天然气有限公司	押金保证金	168,976.00	[注 3]	0.78	
小 计		17,659,222.68		67.94	2,068,474.93

[注 1] 1 年以内 7,830,279.60 元，1-2 年 5,193,483.32 元，2-3 年 3,858,708.76 元

[注 2] 1-2 年 27,075.00 元，4 年以上 207,000.00 元

[注 3] 1-2 年 9,286.00 元，2-3 年 38,997.00 元，3-4 年 21,425.00 元，4 年以上 99,268 元

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,390,524.64		4,390,524.64	3,336,256.30		3,336,256.30
低值易耗品	881,456.18		881,456.18	898,437.58		898,437.58
合 计	5,271,980.82		5,271,980.82	4,234,693.88		4,234,693.88

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		准备			备	
待抵扣增值税进项税额	1,732,623.07		1,732,623.07	2,687,325.69		2,687,325.69
房租及物业费	516,680.60		516,680.60	706,618.39		706,618.39
预缴企业所得税				52,565.37		52,565.37
其他	132,200.31		132,200.31	53,917.71		53,917.71
合 计	2,381,503.98		2,381,503.98	3,500,427.16		3,500,427.16

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	14,790,228.23		14,790,228.23	13,623,416.92		13,623,416.92
合 计	14,790,228.23		14,790,228.23	13,623,416.92		13,623,416.92

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
杭州绿态园区管理有限公司	13,623,416.92				1,166,811.31	
小 计	13,623,416.92				1,166,811.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
杭州绿态园区管理有限公司					14,790,228.23	
小 计					14,790,228.23	

9. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				

期初数	1,739,266.57	826,251.08	14,532,560.00	17,098,077.65
本期增加金额	5,430,201.68	4,460.00	614,414.65	6,049,076.33
（1）购置	525,711.63	4,460.00	493,356.98	1,023,528.61
（2）在建工程转入	4,904,490.05		121,057.67	5,025,547.72
本期减少金额	923,781.18	0.00	660,611.71	1,584,392.89
（1）处置或报废	923,781.18	0.00	660,611.71	1,584,392.89
期末数	6,245,687.07	830,711.08	14,486,362.94	21,562,761.09
累计折旧				
期初数	1,183,455.88	568,905.63	10,352,232.82	12,104,594.33
本期增加金额	92,911.58	58,665.93	677,852.82	829,430.33
（1）计提	92,911.58	58,665.93	677,852.82	829,430.33
本期减少金额	740,552.15		401,887.87	1,142,440.02
（1）处置或报废	740,552.15		401,887.87	1,142,440.02
期末数	535,815.31	627,571.56	10,628,197.77	11,791,584.64
减值准备				
期初数			112,999.83	112,999.83
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			112,999.83	112,999.83
账面价值				
期末账面价值	5,709,871.76	203,139.52	3,745,165.34	9,658,176.62
期初账面价值	555,810.69	257,345.45	4,067,327.35	4,880,483.49

10. 在建工程

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,091,457.30		2,091,457.30	6,995,947.35		6,995,947.35
富阳厂房装修工				4,504,949.94		4,504,949.94

程						
门店装修工程				672,002.98		672,002.98
合 计	2,091,457.30		2,091,457.30	12,172,900.27		12,172,900.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入长期待摊费用	转入固定资产	期末数
待安装设备	7,095,260.18	6,995,947.35			4,904,490.05	2,091,457.30
富阳厂房装修工程	5,158,764.00	4,504,949.94		4,504,949.94		
门店装修工程	2,300,900.00	672,002.98	1,485,061.41	2,036,006.72	121,057.67	
小 计		12,172,900.27	1,485,061.41	6,540,956.66	5,025,547.72	2,091,457.30

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	90,312,496.75	90,312,496.75
本期增加金额	4,029,207.90	4,029,207.90
（1）租入	4,029,207.90	4,029,207.90
本期减少金额	5,852,258.11	5,852,258.11
（1）处置	5,852,258.11	5,852,258.11
期末数	88,489,446.54	88,489,446.54
累计折旧		
期初数	41,072,443.59	41,072,443.59
本期增加金额	9,680,051.05	9,680,051.05
（1）计提	9,680,051.05	9,680,051.05
本期减少金额	4,033,675.03	4,033,675.03
（1）处置	4,033,675.03	4,033,675.03
期末数	46,718,819.61	46,718,819.61
账面价值		
期末账面价值	41,770,626.93	41,770,626.93
期初账面价值	49,240,053.16	49,240,053.16

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	477,347.76	477,347.76
本期增加金额	103,396.22	103,396.22
（1）购置	103,396.22	103,396.22
本期减少金额		
期末数	580,743.98	580,743.98
累计摊销		
期初数	220,933.36	220,933.36
本期增加金额	84,107.24	84,107.24
（1）计提	84,107.24	84,107.24
本期减少金额		
期末数	305,040.60	305,040.60
账面价值		
期末账面价值	275,703.38	275,703.38
期初账面价值	256,414.40	256,414.40

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他	期末数
装修工程费用	7,678,882.78	6,540,956.66	2,506,296.18	881,995.56	10,831,547.70
合 计	7,678,882.78	6,540,956.66	2,506,296.18	881,995.56	10,831,547.70

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	249,810.46	53,639.70	225,313.75	24,685.98
租赁负债	37,581,490.55	9,395,372.65	44,705,613.33	10,946,780.96
合 计	37,831,301.01	9,449,012.35	44,930,927.08	10,971,466.94

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	41,770,626.93	10,442,656.74	49,240,053.16	12,038,238.21
合 计	41,770,626.93	10,442,656.74	49,240,053.16	12,038,238.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	9,417,020.52	31,991.83	10,968,859.23	2,607.71
递延所得税负债	9,417,020.52	1,025,636.23	10,968,859.23	1,069,378.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,389,480.69	2,079,620.80
可抵扣亏损	3,681,768.59	1,500,505.86
合 计	5,071,249.28	3,580,126.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	1,500,505.86	1,500,505.86	
2029 年	2,181,262.73		
合 计	3,681,768.59	1,500,505.86	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	2,100,111.10
合 计	2,000,000.00	2,100,111.10

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,842,343.53	8,250,222.15
劳务费	3,693,210.91	4,297,526.24

其他设备及费用	609,764.34	938,343.95
合 计	12,145,318.78	13,486,092.34

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,501,162.50	5,071,804.89
合 计	5,501,162.50	5,071,804.89

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,299,975.02	33,094,477.21	39,660,511.29	6,733,940.94
离职后福利—设定提存计划	514,674.04	2,009,348.18	2,211,150.29	312,871.93
合 计	13,814,649.06	35,103,825.39	41,871,661.58	7,046,812.87

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,033,555.71	27,224,152.84	33,769,346.56	6,488,361.99
职工福利费	0.00	3,748,723.75	3,748,723.75	0.00
社会保险费	236,838.61	1,194,378.97	1,214,083.76	217,133.82
其中：医疗保险费	218,807.67	1,124,827.36	1,137,951.23	205,683.80
工伤保险费	18,030.94	69,551.61	76,132.53	11,450.02
住房公积金	8,475.00	732,340.89	733,090.89	7,725.00
工会经费和职工教育经费	21,105.70	194,880.76	195,266.33	20,720.13
小 计	13,299,975.02	33,094,477.21	39,660,511.29	6,733,940.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	498,509.02	1,949,434.11	2,144,689.58	303,253.55
失业保险费	16,165.02	59,914.07	66,460.71	9,618.38
小 计	514,674.04	2,009,348.18	2,211,150.29	312,871.93

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	986,196.21	438,616.76
增值税	8,618.04	277,783.80
代扣代缴个人所得税	284.40	34,865.97
城市维护建设税	215.45	6,944.59
教育费附加	129.27	4,166.75
地方教育附加	86.18	2,777.84
印花税及其他	83,061.71	4,643.35
合 计	1,078,591.26	769,799.06

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,787,083.80	6,458,036.17
应付费用款	2,466,257.61	2,158,848.37
应付暂收款	14,136.51	15,749.10
其他	559,702.88	605,088.58
合 计	9,827,180.80	9,237,722.22

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	14,080,223.09	16,013,685.64
合 计	14,080,223.09	16,013,685.64

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	329,456.48	301,881.07
合 计	329,456.48	301,881.07

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

尚未支付的租赁付款额	24,910,039.59	30,479,588.18
减：未确认融资费用	1,408,772.13	1,787,660.49
合 计	23,501,267.46	28,691,927.69

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000						20,000,000

25. 资本公积

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

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,877,321.64			5,877,321.64
合 计	5,877,321.64			5,877,321.64

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	18,717,150.12	19,699,872.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,045,202.84
调整后期初未分配利润	18,717,150.12	18,654,669.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,830,998.09	9,707,251.01
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,548,148.21	28,361,920.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,068,590.07	47,582,764.45	128,871,664.82	43,042,837.26
其他业务收入	14,911.14			
合 计	133,083,501.21	47,582,764.45	128,871,664.82	43,042,837.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	133,083,501.21	47,582,764.45	128,871,664.82	43,042,837.26

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
门店餐饮	115,451,046.56	33,811,563.20	116,274,723.68	33,654,651.35
食材销售	13,803,798.34	13,771,201.25	10,241,073.59	9,388,185.91
加盟管理服务	3,813,745.17		2,355,867.55	
充电宝收入	14,911.14			
小 计	133,083,501.21	47,582,764.45	128,871,664.82	43,042,837.26

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	129,269,756.04	126,515,797.27
在某一时段内确认收入	3,813,745.17	2,355,867.55
小 计	133,083,501.21	128,871,664.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	33,666.50	48,883.80
教育费附加	20,199.89	25,589.91
地方教育附加	13,466.58	17,059.95
印花税及其他	8,574.02	4,145.61

合 计	75,906.99	95,679.27
-----	-----------	-----------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,000,485.15	24,826,265.84
劳务费	16,350,346.25	12,966,795.21
门店房租及物业费	10,077,910.15	9,615,580.39
能源费	6,478,695.34	5,908,325.96
装修费摊销	2,420,978.70	2,262,449.39
物料消耗费	1,965,622.95	1,940,994.16
固定资产折旧费	606,515.92	657,939.78
维修费	500,152.37	503,600.60
外卖平台手续费	2,336,526.09	2,425,365.49
运输费及装卸费	3,005.62	9,463.44
其他	848,457.17	721,649.62
合 计	65,588,695.71	61,838,429.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,528,726.13	7,538,331.77
中介服务费	579,167.79	660,251.26
房租费	335,206.22	349,115.82
业务招待费	454,687.13	303,108.80
办公费	162,484.99	127,628.60
固定资产折旧费	104,509.51	104,665.39
汽车费	105,550.00	35,444.50
税费	87,212.71	155,476.41
其他	902,637.82	665,376.04
合 计	9,260,182.30	9,939,398.59

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	1,556,268.00	730,618.54
直接材料	895,283.92	834,226.41
与研发相关的其他费用	26,620.81	30,641.75
合 计	2,478,172.73	1,595,486.70

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,001,905.25	1,156,188.09
利息收入	-33,246.41	-54,284.78
手续费	17,455.45	15,940.04
合 计	986,114.29	1,117,843.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减		612,871.62	
与收益相关的政府补助	-124,700.00	93,000.00	-124,700.00
与资产相关的政府补助			
代扣个人所得税手续费返还	23,489.11	18,523.24	
合 计	-101,210.89	724,394.86	-124,700.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金拆借利息	243,669.61	174,669.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	62,119.17	20,435.54
权益法核算的长期股权投资收益	1,166,811.31	-67,726.90
合 计	1,472,600.09	127,378.01

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-991,152.35	-263,111.19
合 计	-991,152.35	-263,111.19

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	214,519.83	-47,420.81	214,519.83
合 计	214,519.83	-47,420.81	214,519.83

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	117,661.82	191,986.03	117,661.82
非流动资产毁损报废利得	0.00	10,993.30	
罚没收入	62,100.00	16,000.00	62,100.00
其他	35,681.34	75,953.42	35,681.34
合 计	215,443.16	294,932.75	215,443.16

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	276,732.61	49,061.05	276,732.61
流动资产报废损失	53,825.73	107,553.50	53,825.73
其他	79,872.24	41,390.31	79,772.24
合 计	410,430.58	198,004.86	410,330.58

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,753,562.78	2,527,981.08
递延所得税费用	-73,126.87	-355,073.56
合 计	1,680,435.91	2,172,907.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,511,434.00	11,880,158.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,877,858.50	2,970,039.63
子公司适用不同税率的影响	-225,288.48	-521,133.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	420,293.06	-267,201.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,614.08	30,766.45
非应税收入的影响		
研发加计扣除	-394,829.63	-37,427.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-21,211.62	-2,136.64
所得税费用	1,680,435.91	2,172,907.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建工程购置支出	232,320.00	466,773.82
固定资产购置支出	875,790.85	716,741.41
无形资产购置支出	109,600.00	30,000.00
其他长期资产支出	2,212,469.42	2,150,918.31
合 计	3,430,180.27	3,364,433.54

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	1,000,000.00	8,000,000.00
合 计	1,000,000.00	8,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到政府补助	36,400.00	93,000.00
收到押金保证金	522,160.00	21,400.63
收到利息收入	33,246.41	54,284.78
收到往来款及其他	1,199,782.84	816,090.64
合 计	1,791,589.25	984,776.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	25,372,291.46	20,816,151.27
付现管理费用	1,982,765.99	1,586,027.95
付现财务费用	18,738.65	16,450.93
支付其他	2,278,371.38	1,727,006.12
合 计	29,652,167.48	24,145,636.27

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆出款	2,935,500.00	2,565,000.00
合 计	2,935,500.00	2,565,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	11,046,772.74	9,859,169.81
合 计	11,046,772.74	9,859,169.81

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,830,998.09	9,707,251.01
加：资产减值准备		
信用减值准备	991,152.35	263,111.19
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,509,481.38	8,999,899.27
无形资产摊销	84,107.24	74,840.19
长期待摊费用摊销	2,506,296.18	2,311,599.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-214,519.83	47,420.81

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	276,732.61	49,061.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,001,905.25	1,156,188.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,472,600.09	-127,378.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,384.12	11,989.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,742.75	-367,063.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,037,286.94	1,449,225.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,377,793.81	-5,145,917.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,099,065.07	4,164,634.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,124,410.63	22,594,862.68
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,783,944.67	13,231,416.66
减：现金的期初余额	7,454,389.39	8,427,242.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,329,555.28	4,804,173.70

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,783,944.67	13,231,416.66
其中：库存现金	154,275.00	217,340.60
可随时用于支付的银行存款	16,983,531.70	12,477,858.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,646,137.97	536,217.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,783,944.67	13,231,416.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,100,111.10			100,000.00	111.10	2,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	44,705,613.33		5,743,127.93	10,247,575.17	2,619,675.54	37,581,490.55
小 计	46,805,724.43		5,743,127.93	10,347,575.17	2,619,786.64	39,581,490.55

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	955,390.4	898,282.15
合 计	955,390.4	898,282.15

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	998,083.42	1,133,968.55
与租赁相关的总现金流出	11,878,293.54	10,648,544.56

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,556,268.00	730,618.54
研发人员薪酬	895,283.92	834,226.41
与研发相关的其他费用	26,620.81	30,641.75
合 计	2,478,172.73	1,595,486.70
其中：费用化研发支出	2,478,172.73	1,595,486.70

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 本公司将杭州新丰食品有限公司（以下简称新丰食品公司）、杭州新隆供应链有限公司（以下简称新隆供应链公司）、杭州新隆食品经营有限公司（以下简称新隆食品经营公司）和杭州丰稔餐饮管理有限公司（以下简称丰稔餐饮管理公司）四家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新丰食品公司	100 万人民币	杭州市	制造业	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州绿态园区管理有限公司	杭州绿态园区管理有限公司
流动资产	15,748,344.19	11,858,776.49
非流动资产	189,266,074.24	185,030,826.39
资产合计	205,014,418.43	196,889,602.88
流动负债	62,398,880.77	46,668,140.00
非流动负债	90,720,000.00	102,420,000.00
负债合计	153,118,880.77	149,088,140.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	51,895,537.66	47,801,462.88
按持股比例计算的净资产份额	14,790,228.23	13,623,416.92
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	14,790,228.23	13,623,416.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	4,094,074.78	-237,638.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,094,074.78	-237,638.25
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	-124,700.00
其中：计入其他收益	-124,700.00
合 计	-124,700.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

计入其他收益的政府补助金额	-124,700.00	93,000.00
合 计	-124,700.00	93,000.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在信用集中风险，本公司应收账款的 25.56%（2023 年 12 月 31 日：33.78%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,000,000.00	2,001,032.88	2,001,032.88		

应付账款	12,145,318.78	12,145,318.78	12,145,318.78		
其他应付款	9,827,180.80	9,827,180.80	9,827,180.80		
一年内到期的非流动负债	14,080,223.09	14,080,223.09	14,080,223.09		
租赁负债	23,501,267.46	24,910,039.65		20,065,531.18	4,844,508.47
小 计	61,553,990.13	62,963,795.20	38,053,755.55	20,065,531.18	4,844,508.47

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,100,111.10	2,101,764.38	2,101,764.38		
应付账款	13,486,092.34	13,486,092.34	13,486,092.34		
其他应付款	9,237,722.22	9,237,722.22	9,237,722.22		
一年内到期的非流动负债	16,013,685.64	17,801,089.66	17,801,089.66		
租赁负债	28,691,927.69	30,479,588.18		24,672,889.71	5,806,698.47
小 计	69,529,538.99	73,106,256.78	42,626,668.60	24,672,889.71	5,806,698.47

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,000,000.00元（2023年12月31日：人民币2,100,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司持有的银行结构性存款，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

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

(2) 本公司最终控制方是姚勇杰、卞弋。

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

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

杭州大商城有限责任公司	持有本公司 5%以上股权的股东
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司[注 1]	杭州大商城有限责任公司之母公司[注 2]
上海金张爷餐饮有限公司	公司董事的直系亲属控制的企业

[注 1]杭州上城区国有投资控股集团有限公司自 2023 年 9 月 22 日起更名为杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司

[注 2]杭州大商城有限责任公司系杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海金张爷餐饮有限公司	销售食材	401,457.88	
上海金张爷餐饮有限公司	加盟管理费	1,500.00	
小计		402,957.88	

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州大商城有限责任公司	房屋建筑物		120,285.86		14,041.54
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物		108,565.43		12,673.35
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物		364,444.41		42,543.34
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物[注 1]	157,614.90			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可	增加的租赁负债本金金	确认的利息支出

			变租赁付款额)	额	
杭州大商城有限责任公司	房屋建筑物		116,782.38		18,921.53
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物		105,403.33		17,077.85
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物		353,829.52		57,328.82
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	房屋建筑物 [注 1]	157,614.90			

[注 1] 公司通过浙江得吉数字科技有限公司向杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司的承租方杭州涌金置业投资有限公司租用复兴南街门店

(2) 其他说明

本期杭州绿态园区管理有限公司构建的生产厂房因暂无法办理产权证书，2023 年 10 月 13 日该公司无偿将部分富阳厂房出租给新丰食品公司使用，租赁期暂定 2 年。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额[注]	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州绿态园区管理有限公司	2,200,000.00	2022 年 5 月 1 日	2024 年 4 月 30 日	累计发生资金拆借利息 504,611.36 元
杭州绿态园区管理有限公司	600,000.00	2022 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	
杭州绿态园区管理有限公司	600,000.00	2022 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	
杭州绿态园区管理有限公司	883,500.00	2022 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 29 日	
杭州绿态园区管理有限公司	883,500.00	2022 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2022 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2022 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日	累计发生资金拆借利息 249,537.32 元
杭州绿态园区管理有限公司	570,000.00	2023 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2023 年 2 月 9 日	2025 年 11 月 8 日	
杭州绿态园区管理有限公司	570,000.00	2023 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 1 日	
杭州绿态园区管理有限公司	855,000.00	2023 年 4 月 12 日	2025 年 4 月 11 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2023 年 6 月 7 日	2025 年 6 月 6 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2023 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2023 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日	
杭州绿态园区管理有限公司	285,000.00	2023 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日	

杭州绿态园区管理有限公司	570,000.00	2023年9月12日	2025年9月11日	资金拆借利息 38,323 元
杭州绿态园区管理有限公司	427,500.00	2023年11月15日	2025年11月14日	
杭州绿态园区管理有限公司	3,000,000.00	2023年12月12日	2025年12月11日	
杭州绿态园区管理有限公司	114,000.00	2024年1月16日	2026年1月15日	
杭州绿态园区管理有限公司	1,881,000.00	2024年1月26日	2026年1月25日	
杭州绿态园区管理有限公司	228,000.00	2024年4月24日	2026年4月23日	
杭州绿态园区管理有限公司	228,000.00	2024年5月16日	2026年5月15日	
杭州绿态园区管理有限公司	142,500.00	2024年5月30日	2026年5月29日	
杭州绿态园区管理有限公司	342,000.00	2024年6月24日	2026年6月23日	

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

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	880,103.90	748,215.92

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州绿态园区管理有限公司	16,882,471.68	2,068,474.93	13,703,302.07	1,086,793.56
	杭州大商城有限责任公司	59,525.00		59,525.00	
	杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	234,075.00		234,075.00	
小 计		17,176,071.68	2,068,474.93	13,996,902.07	1,086,793.56

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	杭州大商城有限责任公司	6,229.76	1,953.60
	上海金张爷餐饮有限公司	70,000.00	

小 计		76,229.76	1,953.60
-----	--	-----------	----------

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,540,274.35	1,342,029.56

合 计	1,540,274.35	1,342,029.56
-----	--------------	--------------

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,540,274.35	100.00	77,013.72	5.00	1,463,260.63
合 计	1,540,274.35	100.00	77,013.72	5.00	1,463,260.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,342,029.56	100.00	67,101.48	5.00	1,274,928.08
合 计	1,342,029.56	100.00	67,101.48	5.00	1,274,928.08

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,540,274.35	77,013.72	5.00
小 计	1,540,274.35	77,013.72	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	67,101.48	9,912.24				77,013.72
合 计	67,101.48	9,912.24				77,013.72

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市公安局滨江分局	251,500.00	16.33	12,575.00
杭州市第一人民医院食堂	173,230.50	11.25	8,661.53
北京三快在线科技有限公司	149,122.47	9.68	7,456.12
上海拉扎斯信息科技有限公司	112,853.41	7.33	5,642.67
浙江省杭州市滨江区长河街道观潮社区居民委员会	91,133.11	5.92	4,556.66

小 计	777,839.49	50.51	38,891.98
-----	------------	-------	-----------

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	42,310,619.46	35,200,000.00
押金保证金	3,973,583.83	3,983,316.83
营业备用金	314,000.00	553,000.00
其他	336,679.89	207,919.00
合 计	46,934,883.18	39,944,235.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,422,002.68	21,806,483.82
1-2 年	5,452,045.60	5,808,914.11
2-3 年	9,800,210.40	10,249,184.40
3-4 年	669,336.00	373,293.00
4 年以上	1,591,288.50	1,706,360.50
合 计	46,934,883.18	39,944,235.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,934,883.18	100.00	51,183.99	0.11	46,883,699.19
合 计	46,934,883.18	100.00	51,183.99	0.11	46,883,699.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,944,235.83	100.00	67,430.05	0.17	39,876,805.78

合 计	39,944,235.83	100.00	67,430.05	0.17	39,876,805.78
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来组合	42,310,619.46		
应收押金保证金组合	3,973,583.83		
账龄组合	650,679.89	51,183.99	7.87
其中：1年以内	367,679.89	18,383.99	5.00
1-2年	278,000.00	27,800.00	10.00
4年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	46,934,883.18	51,183.99	0.11

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	13,161.84	49,268.21	5,000.00	67,430.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,900.00	13,900.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,122.15	-35,368.21		-16,246.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,383.99	27,800.00	5,000.00	51,183.99
期末坏账准备计提比例 (%)	0.06	0.51	0.04	0.11

各阶段划分依据：账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余	期末坏账准备
------	------	--------	----	---------	--------

				额的比例 (%)	
新丰食品公司	关联方往来	42,310,619.46	[注 1]	90.15	
杭州上城区文商旅投资控股集团有限公司	押金及保证金	234,075.00	[注 2]	0.50	
浙江徐氏企业管理有限公司	押金及保证金	200,000.00	4 年以上	0.43	
杭州市西湖区资产经营有限公司	押金及保证金	173,700.00	1-2 年	0.37	
杭州天然气有限公司	押金及保证金	168,976.00	[注 3]	0.36	
小 计		43,087,370.46		91.81	

[注 1]1 年以内 28,210,619.46 元, 1-2 年 4,450,000.00 元, 2-3 年 9,650,000.00 元

[注 2]2-3 年 27,075.00 元, 4 年以上 207,000.00 元

[注 3]1-2 年 9,286.00 元, 2-3 年 38,997.00 元, 3-4 年 21,425.00 元, 4 年以上 99,268.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新丰食品公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
新隆供应链公司	500,000.00						500,000.00	
新隆食品经营公司	500,000.00						500,000.00	
丰稔餐饮管理公司	500,000.00						500,000.00	
小 计	2,500,000.00						2,500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116,537,523.36	35,715,251.97	117,075,194.93	36,673,132.01
其他业务收入	25,530.60		8,849.55	
合 计	116,563,053.96	35,715,251.97	117,084,044.48	36,673,132.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	116,563,053.96	35,715,251.97	117,075,194.93	36,673,132.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
门店餐饮	115,451,046.56	35,715,251.97	116,274,723.68	36,673,132.01
加盟管理服务	1,086,476.80		800,471.25	
其他收入	25,530.60		8,849.55	
小 计	116,563,053.96	35,715,251.97	117,084,044.48	36,673,132.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	115,476,577.16	116,283,573.23
在某一时段内确认收入	1,086,476.80	800,471.25
小 计	116,563,053.96	117,084,044.48

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		8,489,831.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	62,119.17	20,435.54
合 计	62,119.17	8,510,266.93

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,519.83
计入当期损益的政府补助，但与公司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的政府补助除外	-124,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,119.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	243,669.61
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,987.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	200,621.19
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-10,737.10
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	211,358.29

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.29	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,830,998.09
非经常性损益	B	211,358.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,619,639.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	48,724,289.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	51,639,788.54
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,830,998.09
非经常性损益	B	211,358.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,619,639.80

期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州新丰小吃股份有限公司
二〇二四年八月二十三日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,519.83
计入当期损益的政府补助，但与公司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的政府补助除外	-124,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,119.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	243,669.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,987.42
非经常性损益合计	200,621.19
减：所得税影响数	-10,737.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	211,358.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用