

# 望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司

## 公开转让说明书

（申报稿）



SOUTH MEMORY SINCE 2002

主办券商



二零一五年九月

## 公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 1、食品安全风险

公司作为中式餐饮服务连锁企业，主要提供以望湘园、旺池品牌为代表的特色精品正餐服务，以及以百春原品牌为代表的特色快餐服务。公司产品涵盖湘、川、粤等特色菜系。餐饮行业系满足终端消费者日常生活需求，随着国家对食品安全重视程度的提高以及消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，餐饮行业将食品安全监督和质量控制提升到极高的高度。由于公司餐饮品牌众多，连锁门店不断增多，如果对食品安全和质量的把控出现问题，会对公司品牌声誉和实际经营产生重大影响，同时公司要承担相应的经济和法律风险。

### 2、连锁经营管理风险

公司采用连锁经营模式，截至 2015 年 3 月 31 日，公司有八十二家直营店，一家加盟店，现有门店主要集中在沪、京、津、深等城市；根据公司的发展规划，连锁店数量还在不断地增加，开店城市不断扩张。如果部分店面没有按照公司制度严格管理而影响菜品质量或服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和实际经营造成不利影响。

### 3、商标和品牌被侵权风险

公司拥有众多的有较高知名度的餐饮商标和品牌，如望湘园、旺池、漫湘小馆、百春原等，与其他餐饮企业相比，有较高的区分度。因此，如果有其他餐饮同行盗用公司商标或品牌，可能会对公司在消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。

### 4、经营业绩下滑风险

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-3 月，营业收入分别为 632,739,254.27 元、745,023,141.06 元、218,362,965.72 元，净利润分别为 46,594,987.40 元、26,076,677.47 元、-1,392,930.61 元。报告期，公司为扩展市场，加快了门店的开设速度，但由于新设门店的营业收入增长未能完全覆盖新店开设需要成本费用，

导致公司报告期内收入增长的情况下,净利润出现较大幅度的下滑。如果公司现有和未来新开设门店达不到营业收入预期或者公司不能妥善控制门店开设速度,公司可能继续存在业绩下滑的风险。

## 5、劳务派遣的用工风险

截至 2015 年 3 月 31 日,公司共有员工 4056 人,其中签署劳动合同的员工 2217 人,实习生 423 人,劳务派遣员工 1416 人,劳务派遣员工占公司员工比例为 34.91%。根据人力资源和社会保障部 2014 年 3 月 31 日实施的《劳务派遣暂行规定》,用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量,使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量 10%的,应当制定调整用工方案,于本规定施行之日起 2 年内降至规定比例。但是,《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国劳动合同法〉的决定》公布前已依法订立的劳动合同和劳务派遣协议期限届满日期在本规定施行之日起 2 年后的,可以依法继续履行至期限届满。用工单位应当将制定的调整用工方案报当地人力资源社会保障行政部门备案,用工单位未将本规定施行前使用的被派遣劳动者数量降至符合规定比例之前,不得新用被派遣劳动者。

公司分别于 2011 年 8 月 22 日、2012 年 8 月 1 日与广州市锐旗人力资源服务有限公司惠州分公司、深圳分公司签署了《劳务派遣服务合同》,合同有效期均至 2016 年 7 月 31 日。2012 年 12 月 28 日,全国人民代表大会常务委员会作出关于修改〈中华人民共和国劳动合同法〉的决定,因此公司签署的劳务派遣合同有效期至 2016 年 7 月 31 日。公司若 2016 年 7 月 31 日前不能将劳务派遣员工降至法定比例,则对公司的生产经营产生一定影响。

劳务派遣员工的减少,相应增加签订劳动合同劳动者的数量,会增加公司的人工成本,经测算,如果 2015 年度劳务派遣员工比例降低到 10%,预计增加的人力成本近 600 万元,减少利润 450 万元,对公司经营业绩产生一定的影响。

# 目录

公司声明 .....	I
重大事项提示 .....	II
目录.....	IV
释 义.....	6
<b>第一章 公司基本情况 .....</b>	<b>8</b>
一、公司情况 .....	8
二、股票挂牌情况 .....	8
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 .....	9
四、公司股权结构 .....	10
五、公司设立以来股本的形成及其变化情况 .....	13
六、公司控股、参股公司情况 .....	22
七、公司重大资产重组情况 .....	25
八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	25
九、公司报告期主要会计数据和财务指标 .....	27
十、与本次挂牌有关的机构 .....	29
<b>第二章 公司业务 .....</b>	<b>31</b>
一、业务情况 .....	31
二、主要业务流程和方式 .....	34
三、与公司业务相关的关键资源要素 .....	43
四、与公司业务相关的收入构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况 .....	67
五、商业模式 .....	75
六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征 .....	76
七、公司在行业中的竞争地位 .....	82
<b>第三章 公司治理 .....</b>	<b>86</b>
一、公司三会建立健全及运行情况 .....	86
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估 .....	86
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 .....	87
四、公司的独立性 .....	88
五、同业竞争情况 .....	89

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明 .....	91
七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况 .....	91
八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况 .....	94
<b>第四章 公司财务 .....</b>	<b>96</b>
一、审计意见 .....	96
二、公司财务报表 .....	96
三、财务报表的编制基础 .....	118
四、公司的主要会计政策及会计估计 .....	118
五、报告期主要财务指标及变动分析 .....	147
六、盈利能力和财务状况分析 .....	150
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....	203
八、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项 .....	207
九、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的或有事项及其他重要事项 .....	207
十、公司报告期内的资产评估情况 .....	207
十一、股利分配政策和最近两年一期的分配情况 .....	208
十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况 .....	209
十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素 .....	216
<b>第五章 有关声明 .....</b>	<b>219</b>
一、公司声明 .....	219
二、主办券商声明 .....	220
三、律师事务所声明 .....	221
四、会计师事务所声明 .....	222
五、资产评估机构声明 .....	223
<b>第六章 附件 .....</b>	<b>224</b>

## 释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、有限公司、望湘园	指	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司及其前身望湘园（上海）餐饮管理有限公司
望湘园北京	指	望湘园(北京)餐饮管理有限公司
北京投资	指	望湘园(北京)投资管理有限公司
上海投资	指	望湘园(上海)投资管理有限公司
望湘园江苏	指	江苏望湘园餐饮管理有限公司
江苏漫湘	指	江苏漫湘餐饮管理有限公司
望湘园杭州	指	杭州望湘园餐饮管理有限公司
望湘园深圳	指	望湘园(深圳)餐饮管理有限公司
百春原	指	百春原(上海)餐饮管理有限公司
旺昊	指	上海旺昊餐饮管理有限公司
我厨	指	我厨(上海)科技有限公司
上海湘荷	指	上海湘荷餐饮管理有限公司
合肥探科	指	合肥探科自动化有限公司
众钜投资	指	上海众钜投资管理中心（有限合伙）
新远景	指	天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）
复星谱润	指	上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）
谱润投资	指	上海谱润股权投资企业（有限合伙）
原微投资	指	原微（上海）投资有限公司
原微咨询	指	原微（上海）投资咨询有限公司
复星医药	指	上海复星化工医药创业投资有限公司
烟台沃达	指	烟台沃达投资中心（有限合伙）
皮猴子	指	上海皮猴子投资管理合伙企业（有限合伙）
卉贤投资	指	上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《望湘园（上海）餐饮管理有限公司章程》
报告期、两年一期	指	2013 年度、2014 年度 、2015 年 1-3 月份

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、推荐主办券商	指	广发证券股份有限公司
内核小组	指	广发证券股份有限公司股份转让内核小组
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
统计局	指	中华人民共和国国家统计局
商务部	指	中华人民共和国商务部
O2O	指	O2O 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。
CRM	指	CRM 即 Customer Relationship Management（客户关系管理），这里指客户关系管理软件系统，用于处理实施庞大的、复杂的涉及销售、营销、服务的系统工程。



## 第一章 公司基本情况

### 一、公司情况

中文名称：望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司

英文名称：Shanghai Southmemory Restaurant Management Co., Ltd.

注册资本：6,000 万元

法定代表人：柳智

有限公司成立日期：2008 年 10 月 7 日

股份公司设立日期：2014 年 7 月 3 日

住所：上海市浦东新区东方路 796 号 302-A 室

电话：021-51085177

传真：021-23025673

互联网网址：<http://www.southmemory.com/>

信息披露负责人：赵建光

电子邮箱：[zhaojianguang@southmemory.com](mailto:zhaojianguang@southmemory.com)

所属行业：H62 餐饮业 [依据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）]；H62 餐饮业[依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》]

经营范围：餐饮企业管理（不含食品生产经营），酒店管理（除住宿），厨具安装，酒店用品的销售，附设分支机构，大、中型饭店（限分支机构经营），餐饮业半成品加工（限分支机构经营）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主营业务：餐饮服务

组织机构代码：68097883-7

### 二、股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：60,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

### 三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第 141 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持有股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司实际控制人出具承诺，将按上述规定履行股份锁定义务。除此之外，公司股东未就股份限售及锁定作出其他安排或承诺。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情形。

公司现有股东持股情况及第一批进入全国中小企业股份转让系统的股份具体情况如下：

序号	股东名称	股东在公司任职情况	持股数量（股）	限售股数（股）	非限售股数（股）
1	柳智	董事长	22,320,000	16,740,000	5,580,000
2	陈丽	董事	11,160,000	8,370,000	2,790,000
3	复星谱润	-	6,696,000	0	6,696,000

4	谱润投资	-	3,906,000	0	3,906,000
5	原微投资	-	3,991,900	0	3,991,900
6	新远景	-	11,718,000	0	11,718,000
7	原微咨询	-	208,100	0	208,100
合计		-	<b>60,000,000</b>	<b>25,110,000</b>	<b>34,890,000</b>

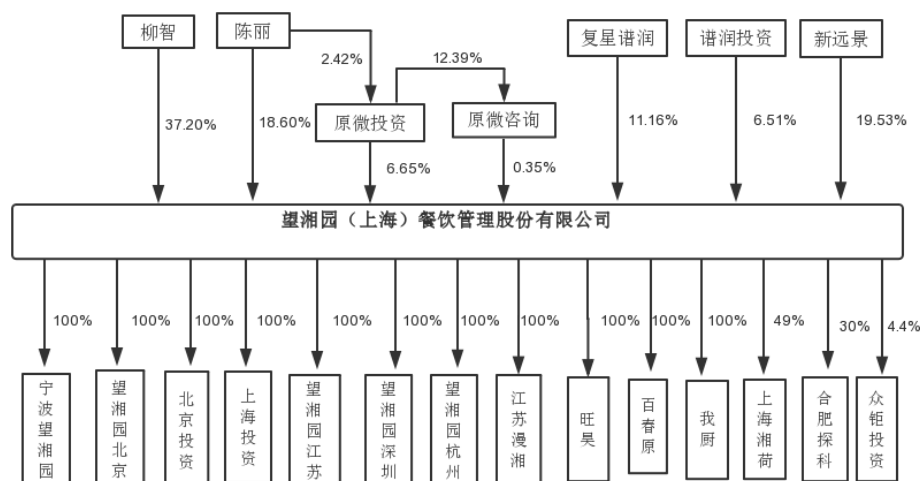
#### 四、公司股权结构

##### （一）公司股权结构

截至本说明书签署日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	柳智	22,320,000	37.20
2	新远景	11,718,000	19.53
3	陈丽	11,160,000	18.60
4	复星谱润	6,696,000	11.16
5	原微投资	3,991,900	6.65
6	谱润投资	3,906,000	6.51
7	原微咨询	208,100	0.35
合计		<b>60,000,000</b>	<b>100</b>

公司的股权结构图如下：



##### （二）控股股东和实际控制人基本情况

公司的控股股东、实际控制人为柳智、陈丽两人，两人合计持有望湘园55.96%股份。

柳智直接持有望湘园 22,320,000 股，占比 37.20%，陈丽直接持有望湘园 11,160,000 股，占比 18.60%，原微投资直接持有望湘园 3,991,900 股，占比 6.65%，陈丽持有原微投资 2.42% 的股权，间接持有望湘园 0.16% 股权，同时原微投资持有原微咨询 12.39% 股权，原微咨询持有望湘园 0.35% 股权，陈丽间接持有望湘园股权比例不足 0.001%，故该部分忽略不计，所以两人直接和间接合计持有望湘园 55.96% 股权。柳智自公司成立以来历任公司执行董事、董事长，陈丽自公司成立以来历任公司总经理、董事，望湘园的有关重大事项的决定均由两人共同做出。两人自担任公司董事以来，对公司董事会的重大决策和公司的经营活动能够产生重大影响，并保持了一致意见。2014 年 1 月，柳智、陈丽签署《一致行动人协议》，约定两人为一致行动人，作为望湘园的股东，在对公司有关事项形式股东权利时做出相同的意思表示。因此，柳智、陈丽为公司共同实际控制人。

柳智，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国北卡罗来纳州立大学电子工程专业，硕士研究生学历。1998 年 5 月至 2000 年 3 月任职于阿尔卡特（Alcatel）美国分公司研发部，2000 年 3 月至 2001 年 11 月任职于 Vitesse 半导体公司，2002 年 11 月至 2008 年 10 月任职于上海张江鼎芯半导体公司，2008 年 10 月至今历任望湘园执行董事、董事长。2014 年 6 月 3 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，同日召开的第一届董事会第一次会议选举为公司董事长，任期三年。

陈丽，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南财经学院国际金融专业，本科学历。2000 年至 2002 年在中国人民银行上海分行任科员；2002 年至 2006 年在中国银行业监督管理委员会上海分局任科员；2006 年至 2008 年 10 月，个体户经营；2008 年 10 月至今历任望湘园总经理、董事。2014 年 6 月 3 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期三年。

### （三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
1	柳智	22,320,000	37.20	自然人	否
2	新远景	11,718,000	19.53	合伙企业	否
3	陈丽	11,160,000	18.60	自然人	否
4	复星谱润	6,696,000	11.16	合伙企业	否
5	原微投资	3,991,900	6.65	法人	否

6	谱润投资	3,906,000	6.51	合伙企业	否
7	原微咨询	208,100	0.35	法人	否
合计		<b>60,000,000</b>	<b>100</b>	-	-

#### 1、新远景

天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)成立于2011年6月9日,系有限合伙企业,注册号为120191000087462,执行事务合伙人为远景万方(天津)股权投资管理企业(有限合伙)(委派代表:张杰),主要经营场所为天津开发区新城西路52号滨海金融街6号楼三层X303室,经营范围为从事对未上市企业的投资,对上市公司非公开发行股票的投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。合伙企业于2014年4月29日取得中国证券投资基金业协会颁发的“私募投资基金备案证明”,该基金已经根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在协会备案。

#### 2、复星谱润

上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)成立于2009年7月29日,系有限合伙企业,注册号为310000000096450,执行事务合伙人为尹峰,出资额为60,000万元,主要经营场所为上海市黄浦区北京东路666号H楼东座6A06室,主营业务为股权投资,资产管理,投资咨询,合伙期限自2009年7月29日至2016年7月28日。合伙企业于2014年4月22日取得中国证券投资基金业协会颁发的“私募投资基金备案证明”,该基金已经根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在协会备案。

#### 3、原微投资

原微(上海)投资有限公司成立于2011年12月12日,注册资本598.5万元人民币,法定代表人陈丽,注册号310115001910135,注册地址为浦东新区书院镇船山街78号186室,经营范围为实业投资,投资管理,投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询(以上资讯除经纪),文化艺术交流与策划。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。原微投资系公司员工持股平台,不属于私募投资基金或私募投资基金管理人,无需进行私募基金备案。

#### 4、谱润投资

上海普润股权投资企业(有限合伙)成立于2009年7月20日,系有限合伙企业,注册号为310000000096378,执行事务合伙人为尹峰,出资额为40,000万

元，主要经营场所为上海市黄浦区北京东路 666 号 H 楼东座 6A15 室，主营业务为股权投资，资产管理，投资咨询，合伙期限自 2009 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 19 日。合伙企业于 2014 年 4 月 22 日取得中国证券投资基金业协会颁发的“私募投资基金备案证明”，该基金已经根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在协会备案。

#### 5、原微咨询

原微（上海）投资咨询有限公司成立于 2014 年 1 月 27 日，注册资本 48 万元人民币，法定代表人陈丽，注册号 310115002239025，注册地址为浦东新区书院镇丽正路 1628 号 4 幢 3222 室，经营范围为实业投资，投资管理，投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询（以上资讯除经纪），文化艺术交流与策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。原微咨询系公司员工持股平台，不属于私募投资基金或私募投资基金管理人，无需进行私募基金备案。

#### （四）公司股东相互间的关联关系

截止本说明书签署日，公司股东复星谱润与谱润投资系同一管理人管理下的私募投资基金，原微投资系原微咨询的股东，**陈丽系原微投资的股东**。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 五、公司设立以来股本的形成及其变化情况

#### （一）2008 年 10 月，有限公司设立

2008 年 9 月 9 日，柳智、陈丽签署《望湘园（上海）餐饮管理有限公司章程》，设立望湘园（上海）餐饮管理有限公司，公司注册资本为人民币 100 万元，其中柳智出资人民币 50 万元，占注册资本 50%，陈丽出资人民币 50 万元，占注册资本 50%。经营范围为：餐饮管理（非实物方式至 2012 年 9 月 22 日），酒店管理（除住宿），厨具安装，酒店用品销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营】。柳智任执行董事、陈丽任监事。注册资本缴纳情况如下：

1、2008 年 9 月 22 日，上海永华联合会计师事务所出具“上永验字（2008）480 号”《验资报告》，确认截止 2008 年 9 月 12 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本第 1 期合计人民币 20 万元，股东以货币资金方式出资。

2、2009年1月7日，上海申威联合会计师事务所出具“申威验字(2009)001号”《验资报告》，确认截止2008年12月31日止，公司已收到股东缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本人民币80万元，各股东均以货币出资。本次出资连同第1期出资，累计实缴注册资本为人民币100万元，公司的实收资本为人民币100万元，占已登记注册资本总额的100%。

有限公司办理了工商变更登记，并于2009年1月13日取得了变更后的营业执照。本次实收资本缴纳完成后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	柳智	50	50	货币	50
2	陈丽	50	50	货币	50
合计		100	100		100

### (二) 2010年1月，有限公司第一次增资

2010年1月20日，有限公司股东会作出决议：公司注册资本由原注册资本100万元人民币，增加到300万元人民币。本次增资中，公司股东柳智认缴注册资本100万元人民币，增资后累计出资额为150万元人民币，占增资后公司注册资本的50%；公司股东陈丽认缴注册资本100万元人民币，增资后累计出资额为150万元人民币，占增资后公司注册资本的50%。

2010年1月29日，上海申威联合会计师事务所出具“申威验字(2010)第011号”《验资报告》，确认截止2010年1月27日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本(实收资本)人民币200万元，各股东均以货币出资，变更后的累计注册资本人民币300万元，实收资本人民币300万元。

有限公司办理了工商变更登记，并于2010年2月2日取得了变更后的营业执照。本次增资完成后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	柳智	150	150	货币	50
2	陈丽	150	150	货币	50
合计		300	300		100

### (三) 2010年2月，有限公司第二次增资

2010年2月8日，有限公司股东会作出决议：(1)同意公司增加注册资本225,806.45元，引进新股东，其中复星谱润认缴注册资本135,483.87元，出资比例为4.20%，谱润投资认缴注册资本79,032.26元，出资比例为2.45%，缪婧晶

认缴注册资本 11,290.32 元，出资比例为 0.35%。（2）原股东柳智、陈丽一致同意放弃优先认购权。

柳智、陈丽与复星谱润、谱润投资、缪婧晶签署了《增资协议》，增资方复星谱润以人民币 1800 万元、谱润投资以人民币 1050 万元、缪婧晶以人民币 150 万元，合计人民币 3000 万元向望湘园增资，其中人民币 75 万元计入注册资本，剩余 2925 万元计入资本公积。该等增资分两期进行：

1、首期增资 700 万元获得望湘园 7% 股权，其中复星谱润认缴注册资本 135,483.87 元，出资比例为 4.20%，谱润投资认缴注册资本 79,032.26 元，出资比例为 2.45%，缪婧晶认缴注册资本 11,290.32 元，出资比例为 0.35%。该增资款大于认缴注册资本的部分计入望湘园资本公积。增资方应在本协议生效且首期增资前提条件满足后 5 个工作日内交付人民币 700 万元。首期增资前提条件为公司已根据上海上会会计师事务所的审计整改建议进行了全面整改，并出具由望湘园和原股东共同签署的确认文件。

2、第二期增资 2300 万元完成后，增资方将获得望湘园 20% 股权，付款条件如下：（1）如望湘园 2010 年经审计的半年报显示公司半年实现销售收入达到人民币 7000 万元及以上，且此期间望湘园没有发生任何重大违反国家法律法规（包括财务会计规定）而被有关部门处罚的事项，增资方需立即支付第二期增资款人民币 2300 万元（其中复星谱润支付增资款 1,380 万元，认缴注册资本 314,516.13 元，谱润投资支付增资款 805 万元，认缴注册资本 183,467.74 元，缪婧晶支付增资款 115 万元，认缴注册资本 26,209.68 元）；（2）如望湘园 2010 年上半年的销售收入低于 7000 万元，或此期间望湘园发生重大违法违规事项被处罚，则增资方可选择不对望湘园进行第二期增资。在增资方决定不对望湘园进行第二期增资的情况下，增资方和原股东均有权选择由原股东回购增资方已经持有的 7% 股权，另一方对该等回购要求不得拒绝，回购价格为增资方的原始出资额加上年率为 10% 期间资金占用成本。

2010 年 2 月 11 日，上海申威联合会计师事务所出具“申威验字（2010）第 021 号”《验资报告》，确认截止 2010 年 2 月 10 日止，公司已收到复星谱润、谱润投资和缪婧晶缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 225,806.45 元，资本公积 6,774,193.55 元，增资方均以货币出资，变更后的累计注册资本人民币 3,225,806.45 元，实收资本人民币 3,225,806.45 元。



有限公司办理了工商变更登记，并于 2010 年 3 月 24 日取得了变更后的营业执照。本次增资完成后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	46.50
2	陈丽	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	46.50
3	复星谱润	135,483.87	135,483.87	货币	4.20
4	谱润投资	79,032.26	79,032.26	货币	2.45
5	缪婧晶	11,290.32	11,290.32	货币	0.35
合计		<b>3,225,806.45</b>	<b>3,225,806.45</b>		<b>100</b>

#### （四）2010 年 7 月，有限公司第三次增资

2010 年 7 月 2 日，有限公司股东会作出决议：同意公司注册资本增加至 3,750,000 元，其中复星谱润增资至 450,000 元，出资比例为 12%，谱润投资增资至 262,500 元，出资比例为 7%，缪婧晶增资至 37,500 元，出资比例为 1%。

2010 年 6 月 25 日，上海上会会计师事务所出具的上会师报（2010）第 1692 号《审计报告》，截止到 2010 年 5 月 31 日，望湘园已实现营业收入 75,507,553.48 元，符合支付第二期增资款的条件，上文所述《增资协议》涉及的回购条款不适用。所以柳智、陈丽与复星谱润、谱润投资、缪婧晶签署的《增资协议》已经履行完毕，对公司不会产生影响。

2010 年 8 月 5 日，上海求实会计师事务所有限公司出具“沪求会事验字（2010）第 96 号”《验资报告》，确认截止 2010 年 7 月 20 日止，公司已收到复星谱润、谱润投资和缪婧晶缴纳的投资额人民币 2,300 万元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币 524,194 元，资本公积 22,475,806 元，股东均以货币出资，变更后的累计注册资本人民币 375 万元，实收资本 375 万元。

有限公司办理了工商变更登记，并于 2010 年 8 月 16 日取得了变更后的营业执照。本次增资完成有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000	1,500,000	货币	40
2	陈丽	1,500,000	1,500,000	货币	40
3	复星谱润	450,000	450,000	货币	12
4	谱润投资	262,500	262,500	货币	7
5	缪婧晶	37,500	37,500	货币	1
合计		<b>3,750,000</b>	<b>3,750,000</b>		<b>100</b>

### （五）2011年12月，有限公司第四次增资

2011年12月15日，有限公司股东会作出决议：同意公司注册资本增加至3,976,670元，吸收新股东原微（上海）投资有限公司，投资额为人民币5,871,000元，其中人民币226,670元为注册资本，剩余人民币5,644,330元为资本公积。

2011年12月22日，上海求实会计师事务所有限公司出具“沪求会事验字（2011）第101号”《验资报告》，确认截止2011年12月21日止，公司已收到原微投资缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币226,670元，股东以货币出资，变更后的累计注册资本人民币3,976,670元，实收资本3,976,670元。公司本期资本公积增加9,550,700.65元，其中公司投资者投入的资本溢价形成的资本公积5,644,300.00元，股份支付形成的资本公积3,906,370.65元

有限公司办理了工商变更登记，并于2011年12月28日取得了变更后的营业执照。本次增资完成后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000	1,500,000	货币	37.72
2	陈丽	1,500,000	1,500,000	货币	37.72
3	复星谱润	450,000	450,000	货币	11.32
4	谱润投资	262,500	262,500	货币	6.60
5	缪婧晶	37,500	37,500	货币	0.94
6	原微投资	226,670	226,670	货币	5.70
合计		<b>3,976,670</b>	<b>3,976,670</b>		<b>100</b>

### （六）2014年1月，有限公司第一次股权转让

2014年1月9日，有限公司股东会作出决议：同意转让方缪婧晶将其在望湘园0.94%的股权作价5,658,000元转让给受让方陈丽。双方签署了股权转让协议。

有限公司办理了工商变更登记，并于2014年1月14日取得了变更后的营业执照。本次股权转让后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000	1,500,000	货币	37.72
2	陈丽	1,537,500	1,537,500	货币	38.66
3	复星谱润	450,000	450,000	货币	11.32
4	谱润投资	262,500	262,500	货币	6.60
5	原微投资	226,670	226,670	货币	5.70

合计	3,976,670	3,976,670		100
----	-----------	-----------	--	-----

### （七）2014年1月，有限公司第二次股权转让

2014年1月16日，有限公司股东会作出决议：同意转让方陈丽将其在望湘园19.80%的股权作价11,881.80万元转让给受让方新远景。柳智、陈丽和新远景签署了《关于望湘园（上海）餐饮管理有限公司之股权转让协议》，该协议就股权转让价款及支付条件、转让方的进一步义务、双方的陈述与保证等事项做出了约定。主要条款如下：

1、陈丽将其持有的望湘园19.803%股权以人民币11,881.8万元转让给新远景。本条款所述交易价格系按照望湘园2013年预估净利润5,000万元乘以12倍市盈率再乘以标的股权比例计算。

2、陈丽保证望湘园2013年度经审计税后扣除非经营性损益的净利润不少于5000万元人民币。如果目标公司2013年度净利润未达到上述利润的95%（即4,750万元），则陈丽应于审计报告出具后15个工作日内以现金方式补偿给受让方，计算公式如下：补偿金额 = （4,750万元 - 2013年实际审计后扣除非经常性损益的净利润）\*12\*19.803%。陈丽还应以上述补偿金额为基数按投资复合收益率8%/年计算第二笔股权转让款付款日至补偿金额支付日期间的资金占用费。

3、实际控制人柳智、陈丽争取望湘园在交割日后的36个月的期限届满时或之前完成合格上市。如果于交割日后的36个月内或36个月的期限届满日，出现（1）目标公司的上市申请已经递交中国证监会，而中国证监会的审核工作处于停顿状态；或（2）目标公司的上市申请已经通过中国证监会股票发行审核委员会的审核，但尚未获得发行批文；则各方均同意将上述上市日期延后12个月或证监会上市审核停顿的时间（以较短的为准）。

如实际控制人未能促成目标公司实现上市目标，或出现拒绝上市的情形，或上市目标因实际控制人变更（包括但不限于柳智控制权转让或丧失、柳智的民事权利能力及民事行为能力的限制或丧失等）、目标公司及控股股东重大违法违规、目标公司独立性欠缺、目标公司业绩严重下滑等事件或行为造成目标公司合格上市目的落空或给目标公司合格上市造成实质性障碍的，则受让方有权要求柳智以受让方股权转让价款额加算受让方投资复合回报率8%/年的价格回购受

让方所持有的目标公司全部股权，受让方自目标公司或实际控制人处获得的分红和补偿金等股东利益应相应抵减回购价格。

4、本协议经各方签署之日起生效。于目标公司向中国证监会申报首次公开发行新股并上市之日，本协议尚未履行完毕的涉及实际控制人回购受让方股权/股份的约定均停止执行。

2014年1月，柳智、陈丽、复星谱润、谱润投资、原微投资与新远景签署《关于望湘园（上海）餐饮管理有限公司之股东决议》，该协议主要对投资人即新远景的权利，包括合格上市前的转让限制和拖售权、优先购买权和跟售权、优先认购权、反摊薄保护权、合格出售权、清算补偿权、最惠权做了约定。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，公司2013年度经审计的净利润为46,594,987.40元，扣除非经常性损益后的净利润为47,573,481.36元，因此不需要履行上述补偿条款。

2015年5月31日，陈丽、柳智与新远景签署《股权转让协议之补充协议》，柳智、陈丽、复星谱润、谱润投资、原微投资与新远景签署《股东决议之补充协议》，通过补充协议约定如下：原协议中涉及“合格上市”、“首次公开发行股票”、“首次公开发行新股并上市”或“上市”等相关内容之处，所指“合格上市”、“首次公开发行股票”、“首次公开发行新股并上市”或“上市”等的涵义均包含了“新三板挂牌”。因此，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后上述涉及股权回购和新远景相关权利的条款均停止执行。

公司引入机构投资者与公司不存在对赌协议，但公司实际控制人柳智、陈丽与公司股东新远景之间存在对赌约定。对赌条款为公司实际控制人柳智、陈丽与股东新远景之间的约定，对公司实际控制人、新远景具有法律约束力，未损害公司的利益。公司实际控制人与公司股东新远景的对赌约定不会对本次申请挂牌构成实质性障碍。

有限公司办理了工商变更登记，并于2014年1月21日取得了变更后的营业执照。本次股权转让后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000	1,500,000	货币	37.72
2	新远景	787,500	787,500	货币	19.80
3	陈丽	750,000	750,000	货币	18.86

4	复星谱润	450,000	450,000	货币	11.32
5	谱润投资	262,500	262,500	货币	6.60
6	原微投资	226,670	226,670	货币	5.70
<b>合计</b>		<b>3,976,670</b>	<b>3,976,670</b>		<b>100</b>

#### （八）2014年2月，有限公司第五次增资

2014年2月8日，有限公司股东会作出决议：同意公司增加注册资本55,610元，增资后注册资本为人民币4,032,280元，实收资本为人民币4,032,280元；原股东原微投资增加投资人民币1,412,800元，其中人民币41,625元为注册资本，剩余人民币1,371,175元为资本公积；吸收新股东原微咨询，投资额为人民币470,900元，其中人民币13,985元为注册资本，剩余人民币456,915元为资本公积。

2014年2月18日，上海创联会计师事务所有限公司出具“沪创验字（2014）第0281号”《验资报告》，确认截止2014年2月17日止，公司已收到原微投资和原微咨询缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币55,610元，股东以货币出资，变更后的累计注册资本人民币4,032,280元，实收资本4,032,280元。

有限公司办理了工商变更登记，并于2014年2月20日取得了变更后的营业执照。本次增资完成后有限公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
1	柳智	1,500,000	1,500,000	货币	37.20
2	新远景	787,500	787,500	货币	19.53
3	陈丽	750,000	750,000	货币	18.60
4	复星谱润	450,000	450,000	货币	11.16
5	原微投资	268,295	268,295	货币	6.65
6	谱润投资	262,500	262,500	货币	6.51
7	原微咨询	13,985	13,985	货币	0.35
<b>合计</b>		<b>4,032,280</b>	<b>4,032,280</b>		<b>100</b>

#### （九）2014年2月，有限公司整体变更为股份公司

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年5月12日出具的“大华审字[2014]第005566号”《审计报告》，截至2014年2月28日有限公司经审计的净资产为120,428,279.34元。

根据上海申威资产评估有限公司于 2014 年 5 月 14 日出具的“沪申威评报字[2014]第 235 号”《评估报告》，截至 2014 年 2 月 28 日有限公司净资产评估值为 134,693,848.71 元，评估增值 14,265,569.37 元，增值率为 11.85%。

2014 年 5 月 20 日，公司召开股东会，一致通过股改方案：以有限公司截止 2014 年 2 月 28 日经审计的账面净资产 120,428,279.34 元按照 1:0.4982 的比例折股 6,000 万股股份，超出注册资本的部分计入资本公积金。各发起人以其拥有的有限公司股权所代表的净资产认购，改制后股份公司注册资本 6,000 万元。

2014 年 5 月 26 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对整体变更出具了“大华验字[2014]000256 号”《验资报告》，确认截至 2014 年 5 月 20 日，公司已收到发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 6,000 万元，均系以有限公司截止 2014 年 2 月 28 日止的净资产折股投入，共计 6,000 万股，每股面值 1 元。净资产折合股份后的余额转为资本公积。

2014 年 6 月 3 日，股份公司全体发起人召开创立大会，一致同意有限公司全体股东作为发起人，以 2014 年 2 月 28 日为基准日，以公司经审计的净资产 120,428,279.34 元按照 1:0.4982 的比例折合为股本 60,000,000 股，每股人民币 1 元，剩余部分计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司，并选举了股份公司第一届董事会成员和第一届股东监事。

整体变更后，股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	柳智	22,320,000	37.20
2	新远景	11,718,000	19.53
3	陈丽	11,160,000	18.60
4	复星谱润	6,696,000	11.16
5	原微投资	3,991,900	6.65
6	谱润投资	3,906,000	6.51
7	原微咨询	208,100	0.35
<b>合计</b>		<b>60,000,000</b>	<b>100</b>

公司办理了工商变更登记。上海市工商行政管理局于 2014 年 7 月 3 日向公司核发了股份公司营业执照。股份公司营业执照的注册号为 31011500109201，住所为上海市浦东新区东方路 796 号 302-A 室，法定代表人柳智，注册资本及实收资本均为 6,000 万元，公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围为“餐饮企业管理（不含食品生产经营），酒店管理（除住宿），厨具安装，酒店用品的

销售，附设分支机构，大、中型饭店（限分支机构经营），餐饮业半成品加工（限分支机构经营）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

至此，公司目前的股权结构正式形成。

## 六、公司控股、参股公司情况

### （一）望湘园（上海）投资管理有限公司

望湘园（上海）投资管理有限公司成立于 2013 年 10 月 22 日，注册资本为 100 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 310112001314901，法定代表人柳智，住所为上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 4 号楼，经营范围为：投资管理，餐饮管理（不含食品生产经营），酒店管理，厨具用品、酒店用品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### （二）望湘园（北京）投资管理有限公司

望湘园（北京）投资管理有限公司成立于 2012 年 10 月 8 日，注册资本为 100 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 110115015294600，法定代表人柳智，住所为北京市大兴区庞各庄镇田园路 3 号 6107 室，经营范围为：餐饮服务（含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）（限分支机构经营）；投资管理；酒店管理；餐饮管理；安装家用电器；销售酒店用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）望湘园（北京）餐饮管理有限公司

望湘园（北京）餐饮管理有限公司成立于 2010 年 3 月 29 日，注册资本为 100 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 110105012728757，法定代表人柳智，住所为北京市朝阳区朝阳北路 101 号楼 8 层（07）801 内 7F-12A，经营范围为：餐饮服务（限分支机构经营）；货物专用运输（冷藏保鲜）（该项道路运输经营许可证有效期至 2016 年 6 月 26 日）；接受委托对餐饮企业进行管理；专业承包；销售日用品；酒店管理；仓储服务。

### （四）江苏望湘园餐饮管理有限公司

江苏望湘园餐饮管理有限公司成立于 2011 年 9 月 2 日，注册资本为 500 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 320105000144361，法定代表人柳智，住所为南京市建邺区奥体大街 118 号 01 幢 404 室，经营范围为：餐饮服务（限分支机构经营）。餐饮及酒店管理（不含餐饮服务）；厨房设备安装；百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### **（五）杭州望湘园餐饮管理有限公司**

杭州望湘园餐饮管理有限公司成立于 2013 年 7 月 12 日，注册资本为 500 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 330103000183232，法定代表人为柳智，住所为杭州市下城区岳帅桥 10 号 1 幢 823 室，经营范围为：餐饮管理、酒店管理、厨具安装；批发、零售；酒店用品；（含下属分支机构的经营范围）。

#### **（六）望湘园（深圳）餐饮管理有限公司**

望湘园（深圳）餐饮管理有限公司成立于 2014 年 9 月 4 日，注册资本为 500 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 440306111253890，法定代表人柳智，住所为深圳市龙华新区民治街道梅龙大道星河盛世广场 L2C-001，经营范围为：餐饮企业管理（不含食品生产经营），酒店管理（除住宿），厨具上门安装，酒店用品的销售，投资经营饭店；餐饮业半成品加工（限分支机构经营）。中餐制售。

#### **（七）宁波望湘园餐饮管理有限公司**

宁波望湘园餐饮管理有限公司成立于 2014 年 12 月 29 日，注册资本为 100 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 330205000122786，法定代表人柳智，住所为宁波市江北区扬善路 75 号 2 幢 101 室，经营范围为：餐饮企业管理(不含食品生产经营)；酒店管理（除住宿）；厨具安装；酒店用品的销售。根据公司的经营安排，拟注销该公司，截至本说明书签署日，宁波望湘园已完成了税务注销工作，正在办理工商注销手续。

#### **（八）江苏漫湘餐饮管理有限公司**

江苏漫湘餐饮管理有限公司成立于 2011 年 9 月 2 日，注册资本为 1000 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 320105000144370，法定代表人柳智，住



所为南京市建邺区奥体大街 118 号 01 幢 403 室，经营范围为：餐饮服务（限分支机构经营）。餐饮企业管理、酒店管理（不含餐饮服务）；厨房设备安装；百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （九）百春原（上海）餐饮管理有限公司

百春原（上海）餐饮管理有限公司成立于 2011 年 1 月 26 日，注册资本为 100 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 310115001786495，法定代表人柳智，住所为上海市浦东新区书院镇船山街 80 号 145 室，经营范围为：餐饮企业管理（不含食品生产经营），酒店管理（除住宿），厨具安装，酒店用品的销售。**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。**

#### （十）上海旺昊餐饮管理有限公司

上海旺昊餐饮管理有限公司成立于 2009 年 12 月 16 日，注册资本人民币 30 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 310115001180766，法定代表人柳智，注册地址为浦东新区张杨路 3611 弄 7 号 208、209、210 室，经营范围：中型饭店（含熟食卤味、不含裱花蛋糕、不含生食海产品，凭许可证经营）**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。**

#### （十一）我厨（上海）科技有限公司

我厨（上海）科技有限公司成立于 2014 年 12 月 16 日，注册资本为 1,000 万元人民币，望湘园持股 100%，注册号为 310118003076573，法定代表人柳智，住所为上海市青浦区北青公路 8228 号三区 8 号 3 幢 1 层 B 区 175 室，经营范围为：信息、计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，生物科技领域内的技术咨询、技术服务，会务服务，投资管理，投资咨询，市场营销策划，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售食用农产品（除生猪产品）、日用百货、厨卫用品、酒店用品。**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。**

#### （十二）上海湘荷餐饮管理有限公司

上海湘荷餐饮管理有限公司成立于 2014 年 9 月 2 日，注册资本 10 万元人民币，法定代表人柴志伟，望湘园持股 49%，上海荷特宝配餐服务有限公司持股

51%，注册地址为上海市松江区新桥镇莘砖公路 258 号 31 幢 217 室，经营范围为餐饮企业管理（不含食品生产经营），商务信息咨询，会务服务，礼仪服务，展览展示服务，市场营销策划，文化艺术活动交流策划，日用百货销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### （十三）合肥探科自动化有限公司

合肥探科自动化有限公司成立于 2010 年 9 月 25 日，注册资本 1600 万元，法定代表人钱雷，望湘园持股 30%，钱雷持股 70%，注册地址为合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园 11 号楼四层东，经营范围为智能化设备、配套设施及软件的研发、制造、销售，相应服务网点的建立、运营。（涉及行政许可的须取得许可证件后方可经营）。

### （十四）上海众钜投资管理中心（有限合伙）

合伙企业成立于 2015 年 1 月 27 日，执行事务合伙人为上海众敏投资管理有限公司，出资额为 106,207,802.00 元，望湘园占比 4.4%，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢楼 3 层 304-22 室，经营范围为：股权投资，投资管理，企业管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。合伙期限自 2015 年 1 月 27 日至 2015 年 1 月 26 日。

## 七、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组情况

## 八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

1、柳智，公司董事长，详见本说明书“第一章公司基本情况”之“四、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

2、陈丽，公司董事，详见本说明书“第一章公司基本情况”之“四、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

3、金重仁，公司董事，男，1954 年出生，美国籍，拥有美国永久居留权，毕业于美国马尔兰大学，经济学硕士、社会学博士。1994 年至 2000 年在美国美

利坚研究所任高级研究员；2000年至今在谱润投资任常务副总裁；2007年至2010年在海翔药业任董事。2014年6月3日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期三年。

4、刘慧，公司董事，女，1971年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年至1998年在上海医药工业销售公司兰州分公司历任医药代表、内勤人员；1996年至1998年在甘肃众友药业任副总；2000年6月至2005年3月在广州嘉男餐饮管理公司历任人力资源经理、人力资源总监；2006年12月至2009年3月在广州麦点九毛九餐饮管理公司历任人力资源总监、副总；2009年4月至今在望湘园历任副总经理、总经理；2014年6月3日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期三年。

5、吴嘉怡，公司董事，女，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学技术经济专业，硕士研究生学历。2001年至2005年在洛希尔中国历任分析员、经理；2005年至2006年在 Conservation Finance International 任项目经理；2006年至2013年先后在新宏远创基金任副总裁、远景万方（天津）股权管理合伙企业任董事、新远景（天津）股权管理合伙企业任执行董事；2014年至今在北京睿正联合管理咨询有限公司任董事、总经理。2014年6月3日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期三年。

## （二）公司监事

1、吴超波，公司监事会主席，男，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北大学行政管理专业，本科学历。2003年8月至2008年5月在上海元绿饮食有限公司人力资源部任部长；2008年5月至今在望湘园行政人事部历任高级经理、副总监、总监。2014年5月26日，经公司职工代表大会选举为公司职工监事。2014年6月3日，经公司第一届监事会第一次会议选举为监事会主席。

2、吴萍，公司监事，女，1971年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于新加坡国立大学工商管理专业，硕士研究生学历。1992年7月至1998年3月在上海文化用品总公司历任计算机管理员、会计；1998年3月至2001年3月在上海万隆会计师事务所历任计算机系统管理员、项目经理；2003年11月至2007年11月在上海复星医药（集团）股份有限公司历任审计经理、审计总监；2007

年 11 月至今在上海复星化工医药创业投资有限公司任副总裁；2009 年 7 月至今在上海谱润股权投资管理有限公司任副总裁。2014 年 6 月 3 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司监事，任期三年。

3、南萍，公司监事，女，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学文学专业，本科学历。2004 年至 2007 年在普华永道会计师事务所任高级审计师；2008 年至 2010 年在毕马威咨询任经理；2011 年至今在新天域资本任高级投资经理。2014 年 6 月 3 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司监事，任期三年。

### （三）公司高级管理人员

1、刘慧，公司总经理，详见上文“公司董事”部分。2015 年 4 月 8 日经第一届董事会第一次会议聘任为总经理，任期三年。

2、赵建光，男，公司副总经理、财务负责人、董事会秘书，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西南科技大学，会计学本科、工商管理硕士，拥有注册会计师、注册税务师资格。2004 年 5 月至 2005 年 12 月在广州光通通信发展有限公司任财务主管；2005 年 12 月至 2008 年 9 月在上海昌天国际贸易有限公司任财务经理；2008 年 10 月至 2011 年 1 月在 85 度 C 上海总部任财务协理；2011 年 1 月至今在望湘园任副总经理、财务负责人。2014 年 6 月 3 日，经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司副总经理、财务负责人、董事会秘书，任期三年。

3、谭银芳，女，公司副总经理，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学工商管理专业，大专学历。2003 年 9 月至 2007 年 6 月在川国演义任店长；2007 年 7 月至今在望湘园历任店长、运营经理、营运总监；2014 年 6 月 3 日，经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司副总经理，任期三年。

## 九、公司报告期主要会计数据和财务指标

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	24,135.84	24,870.17	17,739.62
负债总计（万元）	10,385.56	10,980.60	7,225.45
股东权益合计（万元）	13,750.28	13,889.57	10,514.17
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	13,750.28	13,889.57	10,514.17

每股净资产（元）	2.29	2.31	1.75
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.29	2.31	1.75
资产负债率（%）（母公司）	35.13	34.51	33.45
流动比率（倍）	1.23	1.36	1.58
速动比率（倍）	0.64	0.87	0.92
<b>项目</b>	<b>2015年1-3月</b>	<b>2014年度</b>	<b>2013年度</b>
营业收入（万元）	21,836.30	74,502.31	63,273.93
净利润（万元）	-139.29	2,607.67	4,659.50
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-139.29	2,607.67	4,659.50
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-137.80	2,606.68	4,757.35
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-137.80	2,606.68	4,757.35
毛利率（%）	66.94	68.84	68.53
加权平均净资产收益率（%）	-1.01	20.93	39.90
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-1.00	20.92	40.73
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.43	0.78
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.43	0.78
应收账款周转率（次）	31.84	115.75	134.51
存货周转率（次）	4.21	17.15	19.81
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-2,424.46	9,446.21	7,086.67
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.40	1.57	1.18

注 1：毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入\*100%

注 2：资产负债率=负债总额÷资产总额\*100%

注 3：流动比率=流动资产÷流动负债

注 4：速动比率=速运资产÷流动负债

注 5：加权平均净资产收益率=
$$P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因

其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

注 6：基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注 7：计算每股收益、每股经营性现金流量、每股净资产时，2013 年有限公司期间以股份公司成立时折股后的股数进行计算。

## 十、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商：广发证券股份有限公司

住所：	广州市天河北路183-187号大都会广场43层
法定代表人：	孙树明
联系电话：	020-87555888
传真：	020-87553577
项目小组负责人：	周鹏翔
项目小组成员：	刘菲、周桂鹏、王艳宁、李博龙

### （二）律师事务所：上海市锦天城律师事务所

住所：	上海市花园石桥路 33 号花旗集团大厦 14 楼
单位负责人：	吴明德
联系电话：	021-61059000
传真：	021-61059100
经办律师：	沈国权、郁振华、赵东

### （三）会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
单位负责人：	梁春
联系电话：	021-63238588

传真：	021-63238505
经办注册会计师：	陈春晖、李颖庆

**（四）资产评估机构：上海申威资产评估有限公司**

住所：	上海市虹口区东体育会路860号2号楼202室
法定代表人：	马丽华
联系电话：	021-31273006
传真：	021-31273013
经办资产评估师：	侯红骏、谭丽

**（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住所：	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话：	010-58598980
传真：	010-58598977

**（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统**

住所：	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦
联系电话：	010-63889512
传真：	010-63889674

## 第二章 公司业务

### 一、业务情况

#### （一）主营业务

公司作为中式餐饮服务连锁企业，主要提供以望湘园、旺池品牌为代表的特色精品正餐服务，以及以百春原品牌为代表的特色快餐服务。公司产品涵盖湘、川、粤等特色菜系。

#### （二）公司的主要产品

公司主营湘、川、粤等菜系的特色餐饮服务，主要通过直营店进行终端销售。公司根据不同的市场需求，推出诸多特色品牌产品：

##### 1、望湘园品牌

望湘园品牌主打中端特色湘菜，在延续湘菜原有传统风味的基础上融入了上海及周边地区的口味。望湘园品牌四大经典名菜为鸳鸯鱼头王、湘西霸王蛙、秘制串烧虾、风味辣子猪手，该四大菜品被第五届中国（上海）国际餐饮博览会组委会评为“名点名菜”，开创了吃湘菜必点“鸳鸯鱼头王”的先河。





## 2、旺池品牌

旺池品牌主打中端特色川菜，以清、鲜、醇、浓的地道川味为特色，其“鱼蛙和豆汤”系列菜品为品牌特色菜品，代表菜品有香茅草烤鱼、馋嘴蛙、石板版纳风味虾、浅滩水煮鱼。



## 3、漫湘小馆

漫湘小馆定位为以川湘粤等地融合美味为主的餐饮品牌，主要提供复合菜系的餐饮服务，主要定位于二、三线城市，代表菜品有孜然烤黄鱼、石锅鸡中翅、菠萝虾球、水煮鱼。



#### 4、百春原

百春原是经营以南方风味粉面为特色的连锁快餐品牌，主要提供结合特色菜系的粉面简餐等为主的餐饮服务，代表菜品有霸道宜宾燃面、招牌牛三宝粉/面、长沙臭豆腐、菌菇鸡粒炒饭。



#### 5、鲜时速

鲜时速是主要经营以香锅、焖锅、锅仔等产品为主的连锁快餐品牌，主要提供结合特色菜系的中式简餐为主的餐饮服务，代表菜品为排骨炖玉米火锅、香辣酸菜鱼锅、独一无二香锅、剁椒蒸鱼鳍。



### (三) 公司的门店情况

截至 2015 年 3 月 31 日, 公司各品牌门店分布如下:

品牌直营门店	华东地区	华北地区	华南地区	合计
望湘园	44	12	2	58
旺池	11	1		12
百春原	5			5
合体店(望湘园、旺池)	3		1	4
合体店(百春原、速时鲜)	1			1
漫湘小馆	2			2
合计	66	13	3	82
品牌加盟门店	华东地区	华北地区	华南地区	合计
望湘园	1			1
合计	1			1

截至 2015 年 3 月 31 日, 公司共拥有 82 家品牌直营门店, 1 家加盟店。直营门店主要集中在华东地区, 华东地区共有 66 家门店, 占公司全部直营门店的 80.49%; 公司直营门店品牌主要以望湘园为主, 望湘园品牌门店共有 62 家, 包含望湘园品牌的合体店 4 家, 占公司全部直营门店的 75.61%; 百春原、速时鲜、漫湘小馆三个品牌的门店数量合计仅为 8 家, 占全部直营门店的 9.76%。公司在华东地区拥有 1 家望湘园品牌加盟店。

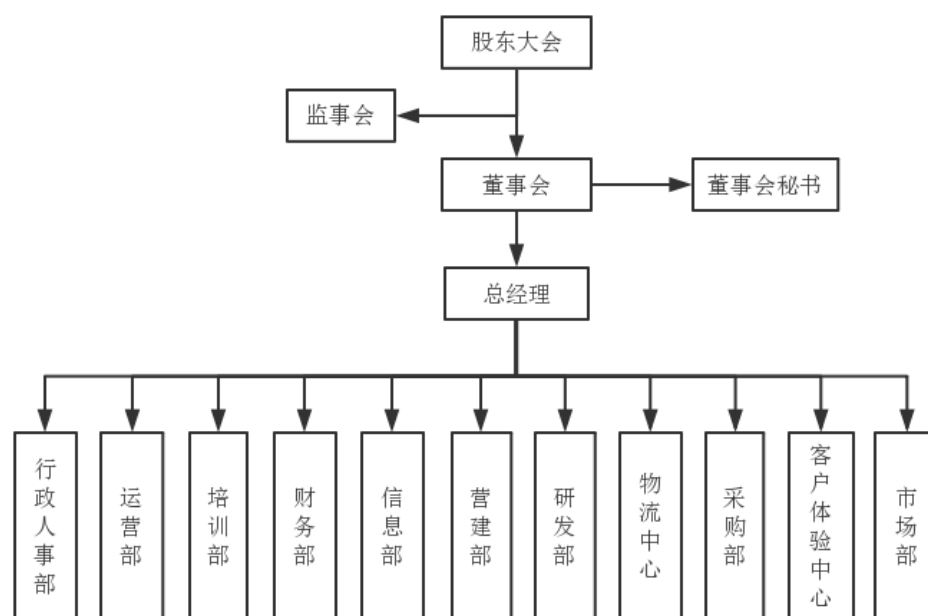
报告期内, 公司根据制定的开店计划以及门店的实际经营情况, 对门店进行调整, 报告期内开店及闭店情况如下:

项目	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-3 月
年初门店数	58	65	81
开店数	13	23	2
闭店数	6	7	1
年末门店数	65	81	82

公司各直营门店的地址、营业面积、开业时间参见本转让说明书之“第二章 公司业务”之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“(四) 房产租赁情况”。

## 二、主要业务流程和方式

### (一) 内部组织结构图



## （二）主要业务流程

公司主要采取直营店的经营模式，对连锁门店采取标准化的管理，统一经营理念、统一目标计划、统一经营模式、统一店面形象、统一运营管理、统一物流和价格、统一后勤支持体系。公司的业务流程主要包括研发、采购、生产、销售环节，具体流程如下：

### 1、研发流程

公司研发部负责各个品牌菜系菜品的烹饪方法和调料的研究工作，同时负责菜系发展方向研究、品牌所在地的饮食文化研究、标准化和产业化的研究。研发流程主要包括加工卡生产流程、加工卡、食谱卡变更流程、新品上市流程：

## (1) 加工卡生产流程

## 加工卡生产流程

	流程图	流程描述
研发部	<pre> graph TD     Start([开始]) --&gt; MR[市场研究]           </pre>	根据市场消费需求结合公司实际情况，以市场为导向开发新品，并确认研发方向。
研发部	<pre> graph TD     MR --&gt; NPE[新品评估]           </pre>	评判新品是否适应物流大批量生产及技术掌控难易度。
研发部 采购部	<pre> graph TD     NPE --&gt; IE[食材评估]           </pre>	从多种渠道对原材料进行分析、估算，判断寻找原材料的难易度。
品评小组	<pre> graph TD     IE --&gt; PEC[品评确认]           </pre>	品评小组对新品进行盲试，研发部通过不记名收集意见，不断实验直到品评小组通过确认。
研发部	<pre> graph TD     PEC --&gt; BTP[批量试产]           </pre>	研发与物流进行技术向生产转移过程，通过小试、中试、批试确定批量生产。
总经理室	<pre> graph TD     BTP --&gt; DSH[部门会签]           </pre>	由研发负责人→营运负责人→采购负责人→企管负责人进行审核，经总经理室核准。
企管部	<pre> graph TD     DSH --&gt; LES[录入系统]           </pre>	企管部负责将新品录入系统，研发助理负责新品录入的复核工作。
企管部	<pre> graph TD     LES --&gt; ANN[公告]           </pre>	企管部录入系统完成后用OA通知相关部门执行。
	<pre> graph TD     ANN --&gt; End([结束])           </pre>	

## (2) 加工卡、食谱卡变更流程

## 加工卡、食谱卡变更流程

	流程图	流程描述
研发部	<pre> graph TD     Start([开始]) --&gt; Accept[接受修改指令]           </pre>	研发部接受品评小组、采购部、物流中心修改相关原料、产品的指令。
品评小组	<pre> graph TD     Accept --&gt; Test[产品测试及调整]           </pre>	品评小组对新品进行盲试，研发部通过不记名收集意见，进行下一步骤的实验。
研发部	<pre> graph TD     Test --&gt; Trial[批量试产]           </pre>	研发与物流进行技术向生产转移过程，通过小试、中试、批试确定批量生产。
总经理室	<pre> graph TD     Trial --&gt; Sign[部门会签]           </pre>	由研发负责人→营运负责人→采购负责人→企管负责人进行审核，经总经理室核准。
企管部	<pre> graph TD     Sign --&gt; Input[录入系统]           </pre>	由研发提交录入清单、研发负责人签字、由企管经理签字确认录入。
企管部	<pre> graph TD     Input --&gt; Announce[公告]           </pre>	企管部录入系统完成后用OA通知相关部门执行。
	<pre> graph TD     Announce --&gt; End([结束])           </pre>	

## (3) 新品上市流程


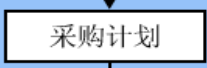
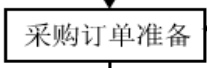

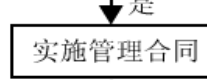
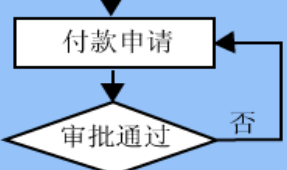
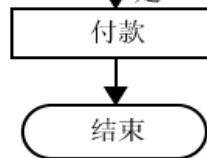
新品上市流程

	流程图	流程描述
营 研 运 发 部 部		研发部、营运部制定年度、季度、月度台卡新产品推广计划及新品计划推广总时间表。
研 发 部		根据市场消费需求结合公司实际情况，以市场为导向开发新品，并确认研发方向。
研 采 发 购 部 部		从多种渠道对原材料进行分析、估算，判断寻找原材料的难易度。
品 评 小 组		研发与物流进行技术向生产转移，对产品做综合测试。品评小组对新品进行盲试。
研 发 部		以D-N天的倒计时方法，制订新品上市时间表，菜谱研发制作时间表。
市 场 部		市场寻找合适的餐具、用具适宜洗碗机工作。制定《餐具与菜式对照表》。
研 市 发 场 部 部		制定《新菜谱确认排版表》、新菜谱编码表。同步进行营销活动、广告设计。
研 发 部		见加工卡生产流程。
研 财 发 务 部 部		制订新品上市销售价格及核算新品的成本与毛利率交报财务部审核。
总 经 理 室		由研发负责人→营运负责人→采购负责人→企管负责人进行审核，经总经理室核准。
研 企 发 管 部 部		配方、图片、工艺文件由研发部存档。企管部录入系统完成后通知相关部门执行。
培 品 训 控 部 组		前厅培训《服务菜品知识》培训部负责，后厨培训《标准食谱卡》品控组负责，物流培训《生产加工卡》研发部负责。
营 运 部		营运安排整个新品上市推广时间，及推广后一个月的菜式意见反馈和整改建议。
营 研 运 发 部 部		营运部安排门店收集反馈意见，研发部参考第一月的新品销售，综合反馈意见作适当调整。

## 2、采购流程

公司采取集中方式，由采购部对集团采购进行统一管理，采购部在总经理室指导下，根据运营部、连锁门店以及物流中心的需求，对外采购原材料、物料、设备等。采购部通过供应商管理和市场价格信息的跟踪，管控采购物品品质，实施成本控制。采购作业主包括定期合同作业、零星采购、源头厂商批次采购、每日浮动价格采购等，采购主要流程如下：

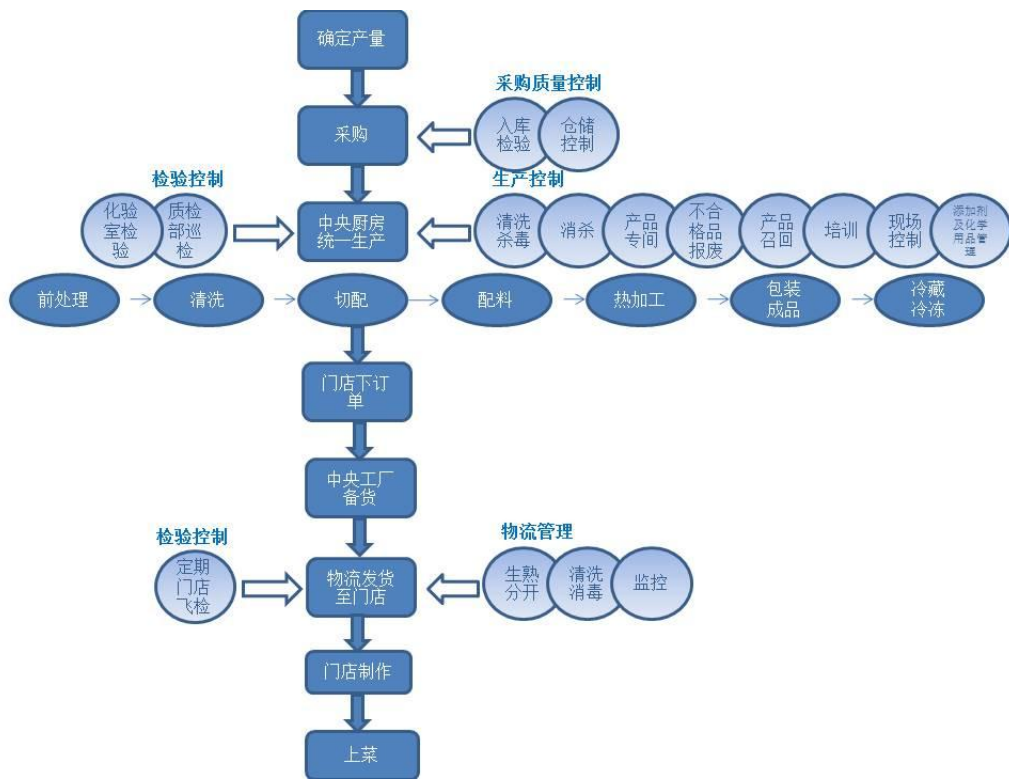
采购流程

	流程图	流程描述
采购需求部门		采购需求部门在部门经理审批后，向采购部递送请购单，提出日常性的或零时性的采购需求。
采购部		采购专员对请购需求判断并经采购部门主管审核，制定采购计划。
采购部		分类采购专员根据市场信息，与供应商进行初步议价，制订采购订单，草拟采购合同。
采购部 总经理室 董事会		采购主管对内部采购订单和采购合同进行审核，并根据采购权限设定，上报总经理室、董事会审批，并报财务部门汇签。
采购部		采购部门跟踪采购合同的实施情况，对产品供应情况进行监督，实施供应商管理和考核制度。
采购部 总经理室 财务部		采购部门根据合同实施的情况，提出付款申请，经需求部门、总经理室、财务部依次审批后，方能付款。
		



### 3、生产流程

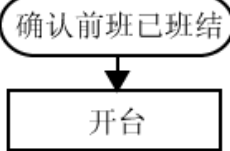
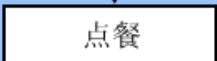
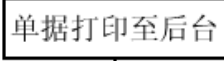
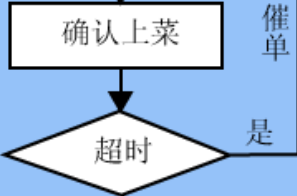
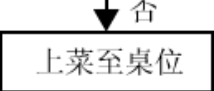
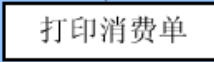
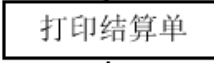
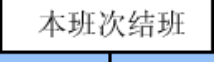
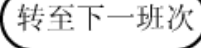
公司产品的生产原料都经过严格选取，由公司质量监督部按照公司的原料验收标准，严把原料进货关口，在公司的中央热厨工厂经专业的清洗、切配、热加、分装等生产线进行加工。同时，中央热厨工厂设有食品研发室、食品化验室、以及完整的冷链物流，为研发新产品、产品质量提供保障。公司餐饮食品在门店只需进行简单加工即可快速提供客户食用，整个加工过程遵照公司的门店餐饮生产标准，确保产品口味、质量及食品安全。公司制定的生产流程相关的内部控制制度有：验收、入库、领用、配送的系列操作指引、各类食品的操作标准、各道工序的操作标准、各操作间的规章制度等。中央厨房的生产流程如下：



### 4、门店销售流程

门店餐厅收银员按照排班表的班次于上岗前签到，由餐厅店长监督执行，并编排报表。结算方式主要包括现金、银联 POS、充值卡及现金抵用券等，当日营业结束后，由收银员与店长共同清点现金营收款和周转金，并与天财商龙对外销售结算系统进行核对，无误后进行登记与保管，如有差异将及时进行调查，找出差异原因，并按照门店相关制度进行处理，杜绝飞单及收银账单错误导致的运营风险。

## 门店销售流程

	流程图	流程描述
收银员		门店餐厅收银员按照排班表的班次于上岗前签到，负责开台，由餐厅店长监督执行。
服务员		点餐分为分布式系统和人工输入单据点餐，分布式点餐有三种方式无限点菜宝、触摸屏和收银台。
服务员		点餐结束后，点餐单据打印至厨房、水吧、传菜间、前厅留台。
传菜部 服务员		厨房厨师出菜后，传菜部确认上菜，若未上菜时间超时，服务员向后台催单。
服务员		传菜部确认上菜后，服务员上菜至桌位。
服务员		前厅服务员确认上菜完成，顾客确认结算后，服务员打印消费单。
服务员		顾客确认消费单无误后，服务员打印结算单。
收银员		收银员核对结算单，确认无误后，打印结班单，确认结班。
		

### （三）食品安全控制体系

公司采用中央厨房（物流中心）+门店的经营模式，制定了完善的食品安全控制体系，由公司总经理对食品安全进行全权管理，对采购--->入库--->半加工--->贮藏--->配送--->门店验收--->菜品制作--->传菜--->上桌的整个过程采取全程监督，对食品安全能够进行较好的控制，具体步骤如下：

**原材料采购：**公司制定了《选择供应商的标准和考核须知》，供应商必须是经注册、具有独立法人地位的公司或企业，公司不向个人供应商进行采购，同时从商业信誉、供货能力、运输能力、产品品质、发展潜力、财务状况、组织与管理等方面对供应商进行综合考量。公司对供应商实行年度审核制度，每年两次或根据需要进行，每年淘汰至少 1%-2%的供应商。公司的主要食材来主要自上述供应商，由公司进行统一集中购。

**入库：**物流中心通过《物流中心收货、入库管理》对原物料进行检验、分类、入库操作，并规定“八不收”，包括未经检验合格的不收货、包装不符合要求的不收货、规格不符的不收货等。公司设立了品控部，包含质检人员 13 人，对采购的产品进行检验，包括食品安全快速检测仪、水分检测仪、油品质检测仪等，相关检验人员均具有食品安全相关专业知识和工作经历，获得食品检验工中级证书、食品检验高级证书等相关资质。

**半加工：**公司制定了完善的加工车间的食品分类加工操作指引及安全操作制度，涉及车间人员卫生惩罚条例、操作工具消毒杀菌、食品安全应急预案、QC 产品验收操作、不合格产品处理等相关内容。

**贮藏：**对检验合格的产品根据其产品要求的属性，将原物料分类入到冷冻区（-18℃）、冷藏区（0-4℃、2-10℃）、恒温区（10-15℃）、常温区。物流中心实验室通过定期的 QC 抽样方案来确保整体品质。

**配送：**中央厨房根据产品对温度的需求，在不同的温层进行拣货作业。例如蔬菜及净菜在 2-10℃ 环境下操作，冻品在 -18℃ 的环境下操作来保证产品的品质及食品的安全。在配送端，公司采用冷冻冷藏双温车，全程冷链配送。公司要求每部车提前预冷达到温度需求后 15 分钟以内装车完毕，车辆都装有 GPS 定位和温度监控系统，适时监控每部车辆的行走轨迹及开门的次数地点和温度曲线的变化，如有异常及时调整。

**门店验收：**每部配送车辆出车之前贴有一次性封条及唯一编号，到达店里会核对封条的完好状态及编号的一致性，门店确认无误后验收以确保到店的产品的安全性。

**菜品制作：**门店后厨拥有完整工作体系，设立有冷菜工作站、切配工作站、炉灶工作站、荷台工作站、什点工作站、洗碗工作站具体操作流程及标准，后厨制作整个过程实施全程视频监控。菜品制作过程对小料、调料、半成品、成品的存放、装盘采取《食谱卡》流程，严格要求出品时间及保值期限。

**传菜：**传菜工作站工作人员对所有传出菜品的质量进行把关，将后厨菜品准确无误、安全不走样传送到前厅。

**上桌：**前厅服务人员再次确认菜品质量后，将菜品传送到餐桌并将产品名称介绍给客人，同时收集客人对菜品的反馈意见。

### 三、与公司业务相关的关键资源要素

#### （一）产品所使用的主要技术

##### 1、成熟的中央厨房配送

公司产品的生产原料经集中采购后，由中央厨房或物流中心相关质量控制部门按照公司的原料验收标准，把控进货质量。公司采取中央厨房或物流中心统一半加工、统一全冷链配送的方式，通过集约化、标准化的操作模式、完善的设备和技术、密集性的食品抽检化验工作来降低食品安全风险。中央热厨工厂经专业的清洗、切配、热加工、分装等生产线进行加工，有效地确保门店产品生产标准、品味一致，同时节约了门店后厨的加工成本，提高了门店的加工效率。

##### 2、连锁经营技术

公司在积极引进和吸收国际先进的连锁经营技术和管理经验的基础上，坚持“统一经营理念、统一目标计划、统一经营模式、统一店面形象、统一运营管理、统一物流和价格、统一后勤支持体系”的经营之路，探索出一套标准化、智能化的连锁运营模式，逐步建立完善的经营管理体系和作业标准，加强对企业经营活动的计划与成本控制。

#### （二）主要无形资产情况

公司拥有的无形资产主要有商标、域名和土地使用权等。

## 1、商标

## (1) 公司已经获得的注册商标具体情况

截至本说明书签署日，公司已经获得的注册商标具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	有效期	取得方式	权利人	国家/地区
1	COOKBOT	6734483	2010.05.14-2020.05.13	申请	望湘园(上海)	中国
2	COOKBOT	6734473	2010.04.21-2020.04.20	申请	望湘园(上海)	中国
3	COOKBOT	6734474	2012.05.28-2022.05.27	申请	望湘园(上海)	中国
4	COOKBOT	6734475	2010.03.28-2020.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
5	COOKBOT	6734476	2010.03.28-2020.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
6	COOKBOT	6734477	2010.09.21-2020.09.20	申请	望湘园(上海)	中国
7	COOKBOT	6734478	2010.06.14-2020.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
8	COOKBOT	6734479	2010.06.14-2020.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
9		6249535	2010.06.14-2020.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
10		5752369	2010.01.21-2020.01.20	申请	望湘园(上海)	中国
11	忆南居	6249530	2010.06.14-2020.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
12	忆南居	6249534	2010.03.28-2020.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
13		6249542	2010.06.14-2020.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
14	蜀江月	6359950	2010.03.28-2020.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
15	SOUTH MEMORY	6857987	2010.03.28-2020.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
16	SOUTH MEMORY	6857988	2010.07.28-2020.07.27	申请	望湘园(上海)	中国
17	望湘园	9255330	2012.04.21-2022.04.20	申请	望湘园(上海)	中国
18	望湘园	9255248	2012.04.07-2022.04.06	申请	望湘园(上海)	中国
19	望湘园	9255284	2012.04.07-2022.04.06	申请	望湘园(上海)	中国

20		9255365	2012.03.28-2022.03.27	申请	望湘园(上海)	中国
21		12732526	2014.12.14-2024.12.13	申请	望湘园(上海)	中国
22		12732537	2014.12.14-2024.12.13	申请	望湘园(上海)	中国
23		12732529	2014.12.07-2024.12.06	申请	望湘园(上海)	中国
24		8711513	2011.10.14-2021.10.13	申请	望湘园(上海)	中国
25		8711542	2011.11.07-2021.11.06	申请	望湘园(上海)	中国
26		8711494	2012.08.21-2022.08.20	申请	望湘园(上海)	中国
27		8711490	2014.04.07-2024.04.06	申请	望湘园(上海)	中国
28		8711482	2012.01.28-2022.01.27	申请	望湘园(上海)	中国
29		8711486	2011.11.07-2021.11.06	申请	望湘园(上海)	中国
30		10005458	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
31		10005526	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
32		10010415	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
33		10010431	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
34		10005569	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
35		10005462	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
36		10005529	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
37		10005577	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
38		10010404	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
39		10010439	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
40		10316392	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国

41		10316428	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
42		10325473	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
43		10325481	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
44		10325487	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
45		10325497	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
46		10325505	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
47		11449021	2014.02.07-2024.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
48		10325517	2013.02.21-2023.02.20	申请	望湘园(上海)	中国
49	<b>WOCHI</b>	10358040	2013.03.07-2023.03.06	申请	望湘园(上海)	中国
50	<b>WOCHI</b>	10358089	2013.04.21-2023.04.20	申请	望湘园(上海)	中国
51	<b>合粥园</b>	7832250	2011.01.28-2021.01.27	申请	望湘园(上海)	中国
52	<b>和粥源</b>	7844847	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
53	<b>合粥园</b>	7844852	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
54	<b>合粥缘</b>	7844856	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
55	<b>合粥园</b>	7832321	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
56	<b>合粥缘</b>	7832687	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
57	<b>合粥缘</b>	7832263	2013.09.28-2023.09.27	申请	望湘园(上海)	中国
58	<b>合粥源</b>	7844821	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
59	<b>合粥源</b>	7844832	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
60	<b>合粥源</b>	7832268	2011.01.28-2021.01.27	申请	望湘园(上海)	中国
61	<b>和粥园</b>	7832325	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
62	<b>和粥园</b>	7844835	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国

63	和粥园	7832275	2011.01.28-2021.01.27	申请	望湘园(上海)	中国
64	和粥缘	7832360	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
65	和粥缘	7844844	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
66	和粥缘	7832282	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
67	和粥源	7844812	2010.12.21-2020.12.20	申请	望湘园(上海)	中国
68	和粥源	7832288	2011.02.07-2021.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
69	湘伴	8228592	2011.06.14-2021.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
70	湘伴	8228633	2011.06.14-2021.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
71	湘伴一生	8228617	2011.04.28-2021.04.27	申请	望湘园(上海)	中国
72	湘伴一生	8228645	2011.06.14-2021.06.13	申请	望湘园(上海)	中国
73	望湘园	3863617	2006.05.14-2016.05.13	申请	望湘园(上海)	中国
74	SOUTHMEMORY	4488052	2009.07.21-2019.07.20	申请	望湘园(上海)	中国
75	担鲜郎	11449015	2014.02.07-2024.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
76	漫湘	11335282	2014.01.14-2024.01.13	申请	望湘园(上海)	中国
77	鲜畅	10005467	2013.01.07-2023.01.06	申请	望湘园(上海)	中国
78	鲜畅	10005491	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
79	鲜畅	10005614	2012.11.28-2022.11.27	申请	望湘园(上海)	中国
80	鲜畅	10005583	2012.11.21-2022.11.20	申请	望湘园(上海)	中国
81	鲜时速	11449011	2014.02.07-2024.02.06	申请	望湘园(上海)	中国
82	湘江月	11335275	2014.01.14-2024.01.13	申请	望湘园(上海)	中国
83	面男粉女	9119677	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
84	面男粉女	9119678	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
85	面男粉女	9119679	2012.02.21-2022.02.20	申请	百春原	中国



					(上海)	
86	<b>面男</b>	9119680	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
87	<b>粉女</b>	9119681	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
88	<b>面男粉女</b>	9119682	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
89	<b>面男粉女</b>	9119683	2012.02.14-2022.02.13	申请	百春原(上海)	中国
90	SOUTH MEMORY	01414841	2010.06.16-2020.06.15	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
91	SOUTH MEMORY	01417637	2010.07.01-2020.06.30	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
92	SOUTH MEMORY	01417963	2010.07.01-2020.06.30	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
93	<b>望湘园</b>	01414840	2010.06.16-2020.06.15	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
94	<b>望湘园</b>	01420055	2010.07.16-2020.07.15	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
95	<b>望湘园</b>	01420423	2010.07.16-2020.07.15	申请	望湘园(上海)	中国/台湾
96	SOUTH MEMORY	N/045772	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
97	SOUTH MEMORY	N/045773	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
98	SOUTH MEMORY	N/045774	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
99	<b>望湘园</b>	N/045769	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
100	<b>望湘园</b>	N/045770	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
101	<b>望湘园</b>	N/045771	2010.02.08-2017.02.08	申请	望湘园(上海)	中国/澳门
102	<b>望湘园</b>	45-0033667	2011.01.27-2021.01.27	申请	望湘园(上海)	韩国
103	<b>望湘园</b>	09021613	2009.12.09-2019.12.09	申请	望湘园(上海)	马来西亚
104	<b>望湘园</b>	09021614	2009.12.09-2019.12.09	申请	望湘园(上海)	马来西亚
105	<b>望湘园</b>	5409342	2011.04.28-2021.04.28	申请	望湘园(上海)	日本

106		5453165	2011.11.25-2021.11.25	申请	望湘园（上海）	日本
107		301439974	2009.09.29-2019.09.29	申请	望湘园（上海）	香港
108	SOUTH MEMORY	301439965	2009.09.29-2019.09.29	申请	望湘园（上海）	香港
109	 SOUTH MEMORY	168221	2009.10.26-2011.07.22	申请	望湘园（上海）	越南
110		T0912882I	2009.11.06-2019.11.06	申请	望湘园（上海）	新加坡
111	SOUTH MEMORY	T0912644C	2009.11.04-2019.11.04	申请	望湘园（上海）	新加坡
112	SOUTH MEMORY	NO.0086484 79	2010.03.29-2020.03.29	申请	望湘园（上海）	欧盟
113		NO.0086480 57	2010.03.29-2020.03.29	申请	望湘园（上海）	欧盟

(2) 公司商标、商号的具体保护措施。

公司使用的商标、商号皆归属于公司或子公司百春原（上海），公司使用物商标、商号不存在权属瑕疵。

①公司使用的商标已申请商标注册并获得注册商标专用权，且专用权在有效期内，公司享有对该商标的排他性许可使用权，该商标受《中华人民共和国商标法》、《中华人民共和国商标法实施条例》等相关法律法规的保护。

②公司已在工商行政管理部门进行名称登记，依法在登记区域内对“望湘园”、“旺池”、“百春原”、“漫湘小馆”、“鲜食速”商号具有专用权，且公司使用的商标及商号名称均为“望湘园”、“旺池”、“百春原”、“漫湘小馆”、“鲜食速”，根据我国商标管理法律法规的规定，依法保护商标的同时亦对商号形成保护。

③公司委派专人负责商标、商号的管理，要求该等人员及时学习国家及地方关于商标、商号管理及保护的相关法律法规及政策，积极参加当地工商行政管理部门及其他相关机构组织的商标、商号管理相关集训、会议等，以确保公司负责商标、商号管理的专人熟知商标、商号管理及保护的相关法规及政策并能实际运用。



④公司运营部所属外联部通过网络搜索及员工提供线索等手段，对冒用公司

商标或商号的违法侵权行为进行排查，一旦发现，会对相关单位进行拜访、通知，责令其限期停止违法侵权行为，若限期拒不停止违法侵权的，公司将通过法律手段来保护自身合法权益。

### (3) 公司商标、商号对直营店、加盟店的授权使用情况

#### ①公司商标、商号的授权使用情况

公司的商标、商号皆归属于公司或子公司百春原（上海），由公司统一管理及保护，公司的所有商标、商号皆无偿提供给公司及公司各餐饮业子公司使用。

公司仅有的一家加盟店上海浦东新区绿地酒家被许可在其招牌、餐厅装修、及餐厅相关文件、物品包装材料、宣传品、餐盘垫纸、优待券、名片、信笺，该餐厅生产销售的该特许经营合同中规定的商品上分别使用：注册号 12732537 商标标识  及注册号 12732526 商标标识 ，许可期间与加盟合同期间一致。

#### ②报告期内商标、商号相关的纠纷情况

报告期内不存在因商标、商号使用发生纠纷的情况，亦不存在由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形。

## 2、注册域名

截至本说明书签署日，公司已经获得的注册域名具体情况如下：

序号	互联网域名	注册服务机构	域名所有权人	有效期(至)
1	wangxiangyuan.com	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2008-03-25 2016-03-24
2	southmemory.com	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2008-03-25 2016-03-24
3	望湘园.cn	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2008-07-22 2016-07-22
4	望湘园.中国	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2008-07-22 2016-07-22
5	wangxiangyuan.net	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2008-09-11 2016-09-11

6	wochispicy.com	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2011-05-21 2016-05-21
7	Manxiang1314.com	厦门商中在线科技股份有限公司	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司	2013-12-11 2016-12-11
8	baichunyuan.com	厦门商中在线科技股份有限公司	百春原餐饮（上海）餐饮管理有限公司	2011-02-18 2016-02-18
9	xianshisu.com	厦门商中在线科技股份有限公司	百春原餐饮（上海）餐饮管理有限公司	2013-09-29 2015-09-29

### 3、土地使用权

截至本说明书签署日，公司拥有土地使用权情况如下：

座落	土地性质	取得方式	取得时间	终止日期	使用面积	权证号
松江区方松街道新松江路	综合用地	出让	2014年10月14日	2061年1月11日	341.32平方米	沪房地松字（2014）第025839号

公司拥有的土地使用权系购入沪房地松字（2014）第025839号房产时一并购入，公司账面未单独确认。

### （三）重要固定资产情况

公司的固定资产主要分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他、固定资产装修等五类。截至2015年3月31日，公司固定资产总体成新率为64.75%，具体情况如下：

类别	原值（元）	累计折旧（元）	净值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	12,664,056.47	167,095.19	12,496,961.28	98.68
机器设备	12,673,066.68	8,297,918.84	4,375,147.84	34.52
运输工具	4,350,540.82	1,644,380.50	2,706,160.32	62.20
电子设备及其他	30,764,252.46	11,500,248.22	19,264,004.24	62.62
固定资产装修	984,110.00	46,745.23	937,364.77	95.25
<b>合计</b>	<b>61,436,026.43</b>	<b>21,656,387.98</b>	<b>39,779,638.45</b>	<b>64.75</b>

截至本说明书签署日，公司拥有的房产情况如下：

座落	规划用途	登记时间	使用面积（平方米）	权证号
----	------	------	-----------	-----

松江区方松街道新松江路	综合用地	2014年10月14日	341.32	沪房地松字(2014)第025839号
-------------	------	-------------	--------	---------------------

#### (四) 房产租赁情况

截至2015年3月31日,公司涉及房屋租赁的情况如下:

##### 1、营业门店

序号	门店名称	出租方	租赁地址	租赁平方	租赁年限
1	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司正大广场店	上海帝泰发展有限公司	上海市浦东新区陆家嘴西路168号4F29室	688.7	6
2	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司港汇店	上海港汇房地产开发有限公司	上海市徐汇区虹桥路1号535铺位	457	6
3	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司金桥店	上海爱梦敦置业有限公司	上海市浦东新区张杨路3611弄7号302,305室	1023	6
4	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司常州太湖路店	常州新北万达广场投资有限公司	常州市常州新北万达广场内购物中心步行街三层3008#	541.43	5
5	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司合肥马鞍山路店	合肥万达广场投资有限公司	合肥万达广场内购物中心步行街三层3-05号商铺	436.6	5
6	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司合肥长江西路店	安徽梅园投资置业有限公司	合肥市之心城购物中心6F层07号商铺	555	8
7	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宁波大庆南路店	宁波新鄞房地产开发有限公司	宁波市江北区大庆南路99号宁波来福士广场L4层L409-411号	317.09	6
8	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宁波市鄞州钱湖北路店	宁波深国投商用置业有限公司	宁波市鄞州区钱湖北路288号印象城第04层04-04商铺	471.41	8
9	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司平凉路店	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	上海市平凉路1399号百联杨浦滨江购物中心第三层G56-F03-1-008	599.14	6
10	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司望湘园深圳市海雅店	深圳市海雅缤纷城商业有限公司	深圳市宝安区宝城5区宝铨路海雅缤纷城五楼L550-1号商铺	483	6
11	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宝山店	上海宝山万达投资有限公司	上海市宝山区一二八纪念路988弄1号412室	481.54	5

12	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司大宁店	上海福乐思特房地产发展有限公司	上海市闸北区共和新路1978号401C, 401D室	746.73	9
13	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司嘉定安亭店	上海嘉亭汇房地产发展有限公司	上海市嘉定区墨玉南路1055号330室	853	8
14	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司江桥万达店	上海嘉定万达投资有限公司	上海市嘉定区金沙江西路1051弄3035,3036,3037室	550.35	8
15	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司九六广场店	上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	上海市浦东新区东方路796号九六广场302室	898	5
16	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司莲花路店(南方商城)	上海友谊南方商城有限公司	上海市闵行区沪闵路7388号(近莲花路)百联南方购物中心第5层52040室	661.1	6
17	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司南京东路店	上海宏伊置业有限公司	上海市黄浦区南京东路299号宏伊国际广场第六层S-604单元	675	8
18	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司南桥店	上海百联南桥购物中心有限公司	第3层G41-F03-1-036	696.8	8
19	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司浦江店	上海天祥华侨城投资有限公司	上海市闵行区陈行公路2688号406,407室商铺	546.8	8
20	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司七宝店	上海万裕影城有限公司	上海市漕宝路3489号(七莘路3032弄1号)汇恒商务大厦西楼第8层02商铺	568	10
21	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司青浦公园路店	裕港投资管理(上海)有限公司	上海市青浦区公园路510-544号“稻香村-裕港休闲购物中心三层1号	570	5
22	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司人民广场店	上海高申企业管理有限公司	上海市黄浦区西藏中路180号六楼	460	6
23	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司上南店	东方明珠安舒茨文化体育发展(上海)有限公司	上海世博演艺中心第6层603单元	552	8
24	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司莘庄二店	上海碧峰房地产发展有限公司	上海市闵行区沪闵路6088号凯德龙之梦·闵行广场·上海二层02-38号	484.12	6
25	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司松江万达店	上海松江万达广场投资有限公司	上海市广富弗路658弄松江万达广场室内步行街三层3012号商铺	499.74	4

26	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司天山店	上海长房国际广场商业有限公司	上海市天山路789号上海长房国际广场B-5	469.25	6
27	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司天钥桥店	上海新欣建设发展有限公司	上海市徐汇区天钥桥路580号星游城地上3层01室	636.06	8
28	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司武宁路店	上海先达房地产发展有限公司	上海市普陀区武宁路101号IMAGP我格广场五层F5-14号	412	5
29	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司西藏中路店	上海百联集团股份有限公司上海市第一百货商店	上海市西藏中路462-500号第6层610-F06-1-001	405	8
30	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司仙霞西路店	上海百联西郊购物中心有限公司	上海市仙霞西路88号第3层3116室	780.15	6
31	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司新松江路店	上海开元企业管理有限公司	上海市松江区新松江路927弄开元地中海城市广场三层3052,3053A室	843.15	6
32	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司闸北大悦城	上海新兰房地产开发有限公司	上海市闸北区西藏北路166号上海大悦城7F-09号	364	8
33	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司长寿路店	峻领德高商业发展(上海)有限公司	上海市普陀区长寿路159号长寿商业广场(调频一CHANNEL ONE)六层L605A,L605B室	503.6	8
34	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司中环店	上海百联中环购物广场有限公司	上海市真光路1288号百联中环购物广场第四层YB-4F-11室	843	10
35	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司中山公园店	上海龙之梦百货有限公司	上海市长宁区长宁路1018号龙之梦购物中心5061,5063,5065,5067,5069,5071室	567	8
36	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司仲盛店	上海莘盛发展有限公司	地上3层26,27,28号商铺	1025	6
37	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司周浦万达	上海万达广场置业有限公司	上海市沪南路3449弄352号及家浜路538号时尚楼3F部分区域	642.45	5
38	望湘园(北京)餐饮管理有限公司朝阳北路餐饮店	北京宏泰基业房地产有限公司	北京市朝阳区朝阳大悦城7F-12号商铺	790	10
39	望湘园(北京)餐饮管理有限公司朝阳门餐饮店	北京丰联广场商业有限公司	丰联商场二层230,231,232号商铺	466.84	8

40	望湘园(北京)餐饮管理有限公司廊坊餐饮店	廊坊万达广场投资有限公司	河北省廊坊市广阳区新华路50号廊坊万达广场三层3019, 3020, 3021号商铺	484.5	5
41	望湘园(北京)餐饮管理有限公司南三环西路餐饮店	华坤商业投资管理有限公司	北京市丰台区首地大峡谷F4-06/07/08号商铺	348	8
42	望湘园(北京)餐饮管理有限公司清河餐饮店	北京华润新镇置业有限责任公司	北京市海淀区清河北路华润置地·五彩城项目L402号商铺	421.87	8
43	望湘园(北京)餐饮管理有限公司天津餐饮店	大悦城(天津)有限公司	天津市南开区南门外大街2号天津大悦城购物中心B区4F-06号商铺	486	8
44	望湘园(北京)餐饮管理有限公司天通苑餐饮店	龙德置地有限公司	北京市昌平区立汤路186号龙德广场F532铺位	615	6
45	望湘园(北京)餐饮管理有限公司西直门餐饮店	北京嘉茂西直门商用置业有限公司	北京市西城区西直门外大街1号西环广场“嘉茂购物中心西直门北京”06层06-06号	825	5
46	望湘园(北京)餐饮管理有限公司远大路餐饮店	北京金源时代购物中心有限公司	北京市海淀区远大路1号金源时代购物中心五层5-12B号铺位	788.42	8
47	望湘园(北京)投资管理有限公司北清路餐饮店	永旺梦乐城(中国)商行业管理有限公司北京昌平分公司	北京市昌平区北清路1号院1号楼1层No.138	377.86	6
48	望湘园(北京)投资管理有限公司北四环东路餐饮店	远洋地产有限公司北京朝阳分公司	北京市朝阳区北四环东路73号远洋未来广场F6-02号	398.85	8
49	望湘园(北京)投资管理有限公司荣华中路餐饮店	北京兴联顺达商业管理有限公司	北京市经济技术开发区荣华中路8号院1号楼北京华联力宝购物中心三层F3-27单位	436	5
50	望湘园(北京)投资管理有限公司通州餐饮店	北京万方置业有限公司	北京市通州万达广场室内步行街四层4002号商铺	292.97	5
51	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京中山路店	德基广场有限公司	南京市中山路18号德基广场八层F812号商铺	682.6	6
52	江苏望湘园餐饮管理有限公司常州花园街店	常州武进万达广场投资有限公司	常州市武进区常州武进万达广场内购物中心步行街三层3016A号	406.75	5



53	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京草场门大街店	南京新城市商业置业有限公司	南京市草场门大街99号新城市广场步行街四层4-39/40/41/42号	270	8
54	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京中央路店	南京国际广场购物中心有限公司	南京市鼓楼区中央路201号南京国际广场购物中心七层702室	412	8
55	江苏望湘园餐饮管理有限公司无锡湖滨路店	华润新鸿基房地产（无锡）有限公司	无锡市滨湖区金石路88号无锡万象城2-24号商铺	493	6
56	江苏望湘园餐饮管理有限公司无锡金石路店	华润新鸿基房地产（无锡）有限公司	无锡市滨湖区金石路88号无锡万象城第2层21号商铺	517	6
57	江苏望湘园餐饮管理有限公司应天大街店	南京德盈置业有限公司	南京市应天大街619号F4-M08	551.5	8
58	望湘园（深圳）餐饮管理有限公司龙岗万科广场店	深圳市万科九州房地产开发有限公司	深圳市龙岗区龙翔路7188号万科广场L4层17/17A商铺	513	8
59	杭州望湘园餐饮管理有限公司上城湖滨分公司	杭州新湖滨商业发展有限公司	杭州市解放路238号地上四层401/402/403号铺位	387	6
60	杭州望湘园餐饮管理有限公司丰潭路店	浙江富强置业有限公司	杭州市拱墅区丰潭路杭州城西银泰城内购物中心4层4F002号	388.87	6
61	杭州望湘园餐饮管理有限公司西田商业中心店	杭州西田置业有限公司；杭州西田物业经营管理有限公司	杭州西田商业中心2层A2F-008、A2F-09号	594.91	8
62	上海旺吴餐饮管理有限公司（金桥旺池）	上海爱梦敦置业有限公司	上海市浦东新区张杨路3611弄7号208、209、210室	634.28	6
63	望湘园（北京）投资管理有限公司朝阳餐饮店（旺池）	北京弘泰基业房地产有限公司	北京市朝阳区朝阳大悦城L7-10号商铺	599	7
64	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司真北路店	上海长昭置业有限公司	上海市普陀区真北路818号津近铁广场N-F3-05	906	8
65	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司嘉定二分店	上海嘉亭汇房地产发展有限公司	上海市嘉定区墨玉南路1055号409室	730	8
66	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司青浦吾悦广场店	上海新城金郡房地产有限公司	上海市青浦区淀山湖大道150号青浦吾悦广场四层4F-004	370.6	6
67	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司世博大道店	上海世博百联商业有限公司	上海市世博大道1368号世博源第G层1G06+1G07	674	8

68	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司五角场店	立威(上海)商务服务有限公司	上海市杨浦区政通路189号特力时尚汇5F-1	1288	8
69	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宜山路店(旺池)	上海韵星实业有限公司	上海市徐汇区宜山路455号四层408,409,410,411	1064.94	8
70	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司长泰国际广场店	上海金缔联创置业有限公司	上海市浦东新区祖冲之路1239弄6号10号楼2层03,04,05室	730	5
71	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司正大广场二分店	上海帝泰发展有限公司	上海市浦东新区陆家嘴西路168号7层7F01室	1360.69	6
72	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司正大乐城(旺池)	上海正大乐城百货有限公司	上海市徐汇区船厂路28号5-203-1室	361	6
73	望湘园(深圳)餐饮管理有限公司民治Cococity店	深圳市星河房地产开发有限公司 龙华星河盛世广场	深圳市龙华新区民治街道星河盛世商场B1-001星河COCO City二楼L2C-001号商铺	831.11	6
74	百春原(上海)餐饮管理有限公司仙霞西路店	上海百联西郊购物中心有限公司	上海市仙霞西路88号	212.64	5
75	百春原(上海)餐饮管理有限公司龙阳广场	上海金贵缘投资管理有限公司	上海市龙阳路2000号龙阳广场内2层编号为L2-7、L2-8区域	232	6
76	百春原(上海)餐饮管理有限公司七莘路店	凯德龙城(上海)商用置业有限公司	上海市闵行区七莘路3655号凯德七宝购物广场01层63号	241.12	4
77	百春原(上海)餐饮管理有限公司石龙路店(上海南站)	上海盛泰百货有限公司	上海市徐汇区石龙路750-3号上海南站地下商场南馆地下二层第A区南2-A8-2号	140	5
78	百春原(上海)餐饮管理有限公司松汇中路店(鹿都广场)	上海昌盛商业经营管理有限公司	上海市松江区松汇中路568号A座一层A139、A140号	113.6	6
79	百春原(上海)餐饮管理有限公司正大生活馆店	正大商业房地产管理有限公司	上海市杨高中路2128号L1层正大生活馆YZ1-055-2号	96	5
80	江苏漫湘餐饮管理有限公司南京大桥北路店	南京深国投商用置业有限公司	南京市浦口区大桥北路58号新一城第4层04-12/13	377	7
81	江苏漫湘餐饮管理有限公司常熟海虞南路店	常熟深国投商用置业有限公司	常熟市海虞南路88号常熟印象城购物中心4002、4002a室	552	6

注：公司的望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司第一分公司（开元地中海旺池店）使用的是自有房产，大致情况如下：

序号	门店名称	房屋来源	房屋地址	开业时间	房屋平方
1	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司第一分公司	自有住房	松江区方松街道新松江路	2014/11/20	341.32

截至 2015 年 3 月末，公司所租赁房屋不存在产权纠纷，租赁房屋租金处于同区位平均水平，尚未出现到期不能续租的情况，房屋租赁对门店持续经营不产生不利影响。

## 2、其他

序号	使用部门	出租方	租赁地址	租赁平方	租赁年限
1	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司上海总部	上海恒泰实业有限公司上海分公司	上海市浦东新区张杨路 1258 号四楼	970.00	5
2	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司上海仓库	顾江龙楠君工贸有限公司	上海市上南路 5885 号	800.00	2
3	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 4#厂房	2286.32	5
4	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 2#厂房的一层	596.30	4
5	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 3#房	1798.60	5
6	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 2#厂房西侧的辅助用房	82.00	3
7	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 3#东侧库房及生产清洗房	153.86	6
8	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 3#东侧液化气钢瓶专用库房及山药清洗专用房	35.01	6
9	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司中央厨房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 4#厂房东侧库房	121.44	5
10	百春原（上海）餐饮管理有限公司厂房	上海翔攀工贸有限公司	上海市闵行区纪鹤路 1238 弄 16 号 2#厂房的二、三、四层	1553.60	6

11	我厨（上海）科技有限公司	光大证券股份有限公司	上海市浦东新区松林路111号1-2室	723.60	5
12	我厨（上海）科技有限公司中央厨房	上海华东木器厂	上海市青浦区赵巷镇松汇路崧辉路189号1-3厂房	12000.00	10
13	望湘园（北京）餐饮管理有限公司北京总部	叶月梅	北京市朝阳区建国门外大街24号华侨村6门303室	234.00	4
14	望湘园（北京）餐饮管理有限公司北京总部	陈剑松	北京市朝阳区建国门外大街24号燕华苑3号楼2004室	236.00	2
15	望湘园（北京）餐饮管理有限公司物流中心	北京美全食品有限公司	北京市人兴区庞各庄田园路3号	2430.00	10
16	杭州望湘园餐饮管理有限公司	下城区文晖街道办事处	杭州市下城区岳帅桥10号1幢823室	50.00	2
17	江苏和湘汇餐饮管理有限公司总部	杨敏	水西门大街249号千峰彩翠大厦2405室	240.00	3
18	望湘园（深圳）餐饮管理有限公司总部	林壮安	深圳市宝安区民治街道东边商务大楼4层4016, 4026室	216.00	3
19	望湘园（深圳）餐饮管理有限公司东莞分部	东莞市道滘镇南丫股份经济联合社【南丫分社】	南丫分社内南丫新洲仔工业区厂房	6087.00	10

#### （五）业务许可资格或资质情况

公司所有直营门店均已取得了门店所在地主管机关颁发的餐饮服务许可证，截至2015年3月31日，公司拥有的餐饮服务许可证的情况如下：

序号	单位名称	许可证号	到期日期
1	望湘园（上海）餐饮管理有限公司正大广场店	沪餐证字 2010310115020323	2016/8/29
2	望湘园（上海）餐饮管理有限公司港汇店	沪餐证字 2009310104030062	2015/11/25
3	望湘园（上海）餐饮管理有限公司金桥店	沪餐证字 2009310115100049	2015/12/3
4	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司常州太湖路店	苏餐证字（2011）第 320411-002759 号	2017/8/7
5	望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司第一分公司	沪餐证字 2013310117060138	2016/10/20

6	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司合肥马鞍山路店	皖餐证字 2015340111000002	2018/1/2
7	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司合肥长江西路店	皖餐证字 2012340104000332	2015/11/4
8	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宁波大庆南路店	浙餐证字 2012330205002171	2015/9/19
9	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司宁波市鄞州钱湖北路店	浙餐证字 2012330212005835	2015/12/25
10	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司平凉路店	沪餐证字 2015310110090012	2018/1/22
11	望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司望湘园深圳市海雅店	粤餐证字 2014440306023555	2017/10/12
12	望湘园(上海)餐饮管理有限公司宝山店(注1)	沪餐证字 2012310113100016	2015/6/10
13	望湘园(上海)餐饮管理有限公司大宁店	沪餐证字 2012310108060061	2015/9/13
14	望湘园(上海)餐饮管理有限公司嘉定安亭店	沪餐证字 2012310114010037	2018/5/6
15	望湘园(上海)餐饮管理有限公司江桥万达店	沪餐证字 2011310114030057	2017/6/4
16	望湘园(上海)餐饮管理有限公司九六广场店	沪餐证字 2009310150118109	2015/12/25
17	望湘园(上海)餐饮管理有限公司莲花路店(南方商城)	沪餐证字 2013310112070008	2016/1/29
18	望湘园(上海)餐饮管理有限公司南京东路店	沪餐证字 2011310101010009	2017/4/1
19	望湘园(上海)餐饮管理有限公司南桥店	沪餐证字 2014310120010054	2017/5/13
20	望湘园(上海)餐饮管理有限公司浦江店	沪餐证字 2014310112110113	2017/11/2
21	望湘园(上海)餐饮管理有限公司七宝店	沪餐证字 2013310112020013	2016/4/9
22	望湘园(上海)餐饮管理有限公司青浦公园路店(注2)	沪餐证字 2012310118020036	2015/6/5

23	望湘园（上海）餐饮管理有限公司人民广场店	沪餐证字 2011310101030103	2017/12/11
24	望湘园（上海）餐饮管理有限公司上南店	沪餐证字 20153101115060022	2018/5/31
25	望湘园（上海）餐饮管理有限公司莘庄二店	沪餐证字 2011310112010067	2017/6/29
26	望湘园（上海）餐饮管理有限公司松江万达店	沪餐证字 2014310117050037	2017/5/13
27	望湘园（上海）餐饮管理有限公司天山店	沪餐证字 2010310105050185	2016/8/15
28	望湘园（上海）餐饮管理有限公司天钥桥店	沪餐证字 2011310104030061	2017/9/28
29	望湘园（上海）餐饮管理有限公司武宁路店	沪餐证字 2015310107010018	2018/7/8
30	望湘园（上海）餐饮管理有限公司西藏中路店	沪餐证字 2010310101030119	2016/7/3
31	望湘园（上海）餐饮管理有限公司仙霞西路店	沪餐证字 2011310105100059	2017/7/1
32	望湘园（上海）餐饮管理有限公司新松江路店	沪餐证字 2014310117060218	2017/12/1
33	望湘园（上海）餐饮管理有限公司闸北大悦城	沪餐证字 2013310108020138	2016/12/5
34	望湘园（上海）餐饮管理有限公司长寿路店	沪餐证字 2011310107010084	2018/2/3
35	望湘园（上海）餐饮管理有限公司中环店	沪餐证字 2009310107090027	2015/10/30
36	望湘园（上海）餐饮管理有限公司中山公园店	沪餐证字 2015310105020010	2018/2/4
37	望湘园（上海）餐饮管理有限公司仲盛店	沪餐证字 2010310112010030	2016/1/30
38	望湘园（上海）餐饮管理有限公司周浦万达	沪餐证字 2013310115310013	2016/2/19
39	望湘园（北京）餐饮管理有限公司朝阳北路餐饮店	（京食药）餐证字 2014110105008313	2016/5/7
40	望湘园（北京）餐饮管理有限公司朝阳门餐饮店	（京食药）餐证字 2014110105007424	2017/2/20

41	望湘园（北京）餐饮管理有限公司廊坊餐饮店	冀餐证字 2014131000000223	2017/5/25
42	望湘园（北京）餐饮管理有限公司南三环西路餐饮店	（京食药）餐证字 2014110106000542	2016/9/1
43	望湘园（北京）餐饮管理有限公司清河餐饮店	（京食药）餐证字 2014110108006875	2017/6/22
44	望湘园（北京）餐饮管理有限公司天津餐饮店	津餐证字 2011120104000598	2017/12/17
45	望湘园（北京）餐饮管理有限公司天通苑餐饮店	（京食药）餐证字 2014110114001164	2017/12/1
46	望湘园（北京）餐饮管理有限公司西直门餐饮店	（京食药）餐证字 2014110102004600	2016/5/5
47	望湘园（北京）餐饮管理有限公司远大路餐饮店	（京食药）餐证字 2014110108005990	2017/1/13
48	望湘园（北京）投资管理有限公司北清路餐饮店	京餐证字 2012110114006092	2015/11/18
49	望湘园（北京）投资管理有限公司北四环东路餐饮店	京餐证字 2013110105012767	2016/3/26
50	望湘园（北京）投资管理有限公司荣华中路餐饮店	（京食药）餐证字 2014110302000118	2017/9/23
51	望湘园（北京）投资管理有限公司通州餐饮店	（京食药）餐证字 2014110112002838	2017/11/13
52	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京中山路店	苏餐证字 201432010203195	2017/9/18
53	江苏望湘园餐饮管理有限公司常州花园街店	苏餐证字（2014）第 320412-130069 号	2017/7/13
54	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京草场门大街店	苏餐证字 2014320106000387	2017/5/29
55	江苏望湘园餐饮管理有限公司南京中央路店	苏餐证字 2012320106001136	2015/8/13
56	江苏望湘园餐饮管理有限公司无锡湖滨路店	苏餐证字 2014320211000332	2017/11/2
57	江苏望湘园餐饮管理有限公司无锡金石路店	苏餐证字 2014320211000338	2017/11/6
58	江苏望湘园餐饮管理有限公司应天大街店	苏餐证字 2012320114031329	2015/9/19

59	望湘园（深圳）餐饮管理有 限公司龙岗万科广场店	粤餐证字 2015440307023619	2018/1/4
60	杭州望湘园餐饮管理有限 公司上城湖滨分公司	浙餐证字 2014330102010222	2017/10/15
61	杭州望湘园餐饮管理有限 公司丰潭路店	浙餐证字 201433010500436	2017/1/23
62	杭州望湘园餐饮管理有限 公司西田商业中心店	浙餐证字 2014330110009971	2017/10/10
63	上海旺昊餐饮管理有限公 司（金桥旺池）	沪餐证字 2009310115100048	2015/12/2
64	望湘园（北京）投资管理有 限公司朝阳餐饮店（旺池）	（京食药）餐证字 2015110105011627	2018/4/22
65	望湘园（上海）餐饮管理股 份有限公司真北路店	沪餐证字 2015310107090050	2018/6/11
66	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司嘉定二分店	沪餐证字 2012310114010059	2018/6/3
67	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司青浦吾悦广场店	沪餐证字 2015310118020007	2018/1/14
68	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司世博大道店	沪餐证字 2015310115060021	2018/5/31
69	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司五角场店	沪餐证字 2013310110010033	2016/4/27
70	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司宜山路店（旺池）	沪餐证字 2012310104120077	2015/9/6
71	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司长泰国际广场店	沪餐证字 201431015240090	2017/11/25
72	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司正大广场二分店	沪餐证字 201331015020088	2016/8/1
73	望湘园（上海）餐饮管理有 限公司正大乐城（旺池）	沪餐证字 2013310104050035	2016/9/9
74	望湘园（深圳）餐饮管理有 限公司民治 Cococity 店	粤餐证字 2014440311003143	2017/12/21



75	百春原（上海）餐饮管理有限公司仙霞西路店	沪餐证字 2011310105100059	2017/7/1
76	百春原（上海）餐饮管理有限公司龙阳广场	沪餐证字 2014310115050004	2017/1/7
77	百春原（上海）餐饮管理有限公司七莘路店	沪餐证字 2013310112020044	2016/7/14
78	百春原（上海）餐饮管理有限公司石龙路店（上海南站）	沪餐证字 2012310104110042	2015/11/25
79	百春原（上海）餐饮管理有限公司松汇中路店（鹿都广场）	沪餐证字 2013310117030050	2016/5/18
80	百春原（上海）餐饮管理有限公司正大生活馆店	沪餐证字 2011310115040017	2017/8/14
81	江苏漫湘餐饮管理有限公司南京大桥北路店	苏餐证字 2014320111000092	2017/2/26
82	江苏漫湘餐饮管理有限公司常熟海虞南路店	苏餐证字 2014320581130036	2017/6/26

注 1：望湘园（上海）餐饮管理有限公司宝山店餐饮服务许可证续期申请已提交至上海市食品药品监督管理局宝山分局，相关部门已受理。

注 2：望湘园（上海）餐饮管理有限公司青浦公园路店已于 2015 年 6 月 26 日注销登记，准予注销登记通知书编号：29000003201506250076。

## （六）特许经营权情况

截至本转让说明书签署日，公司仅通过授权加盟方式授权一家加盟方成为公司加盟店。加盟方上海浦东新区绿地酒家取得了所在地主管机关颁发的餐饮服务许可证：沪餐证字 2010310115010175，具有餐饮经营资质。公司与上海浦东新区绿地酒家签订了《加盟协议》，明确了授权使用的原料配送服务、技术指导、商标类型、商标注册号、许可使用的地址、许可使用期限、加盟费等相关合同内容。上海浦东新区绿地酒家接受公司运营部全方位的监督管理。

## （七）员工情况

### 1、员工划分

截至 2015 年 7 月 31 日，公司有员工 4246 人，其具体结构如下：

#### （1）按年龄划分

年龄段	人数	占比(%)
-----	----	-------

30岁及以下	3532	83.18
31-40岁	424	9.99
41-50岁	255	6.01
51岁及以上	35	0.82
合计	4246	100.00

## (2) 按职能部门划分

部门	人数	占比 (%)
总经理室	4	0.09
行政人事	48	1.13
营运部	89	2.10
培训部	19	0.45
财务部	31	0.73
信息部	8	0.19
营建部	44	1.04
研发部	11	0.26
物流中心	383	9.02
采购部	17	0.40
客户体验中心	3	0.07
市场部	20	0.47
门店	3569	84.06
合计	4246	100.00

## (3) 按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)
本科及以上	115	2.71
大专	334	7.87
高中/中专/技校	2023	47.64
初中及以下	1774	41.78
合计	4246	100.00

## (4) 社会保险、公积金缴纳情况

项目	类别	在册数量	缴纳人数	差额人数	备注
社会保险	正式员工	2492	1591	901	7月份新入职员工304名,办理中;退休返聘人员15名,无需缴纳;582人未缴纳
	劳务派遣	990	979	11	由于跨公司调动、资料不齐等原因尚未办理完毕

	实习人员	764	0	764	无需缴纳
	合计	4246	2570	1676	
住房公积金	正式员工	2492	555	1937	7月份新入职员工316名,办理中;退休返聘人员15名,无需缴纳;1606人未缴纳
	劳务派遣	990	0	990	未缴纳
	实习人员	764	0	764	无需缴纳
	合计	4246	555	3691	

截至2015年7月31日,公司有582名正式员工、11名劳务派遣员工未缴纳社保,主要由于该部分员工入职时间短或资料不齐等原因未能及时办理。公司人力资源部门已通知和协助相关员工尽快取得相关资料,以便尽早为相关员工办理社保。

截至2015年7月31日,公司已缴纳公积金员工人数为555人,占全部员工的13.07%。公司作为传统劳动密集型企业,大部分员工特别是门店员工为进城务工人员,缺乏缴纳公积金的意愿。公司为相关员工提供了员工宿舍,同时公司根据相关员工意愿,未为其缴纳公积金。公司人力资源部门已开展公积金相关的宣传工作,以便依法为相关员工办理住房公积金。

公司由于所处餐饮行业人员流动性较大,据统计,餐饮行业每月员工离职率占全体员工的8%--10%左右,因此为了保障公司各个门店的正常运营,及时补充新员工,公司选择劳务派遣作为用工形式之一。截止2015年7月31日,公司劳务派遣员工占公司员工比例为23.32%。公司及其子公司已经向当地人力资源与社会保障局提交了用工调整方案备案申请,在规定的时间内将劳务派遣比例降低至法定比例。

公司及子公司的人力资源和社会保障主管机构已出具《证明》,证明未发现公司及子公司报告期内违反劳动保障法律、法规和规章的行为,公司及子公司未因劳动用工违法而受到其行政处罚。

公司及子公司的住房公积金管理机构已出具《住房公积金缴存证明》,证明公司及子公司已建立账户缴存住房公积金,自单位开户缴存住房公积金以来未受到其行政处罚。

公司控股股东、实际控制人柳智、陈丽出具承诺,若由于公司及子公司的各项社会保险金和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵问题,而给公司及子公司造成直接和间接损失及/或因此产生相关费用(包括但不限于被有权部门要

求补缴、被处罚)的,将无条件地予以全额承担和补偿。

## 2、核心技术人员情况

公司共拥有三名核心技术人员,核心技术人员的 basic 情况和持股情况如下:

### (1) 核心技术人员基本情况:

周柱国,男,1970 年出生,中国籍,无境外永久居留权,毕业于湖南广播电视大学长沙英才分校财会专业,中式烹调师二级/技师。1991 年至 1995 年,任长沙市心炸鸡酒店副厨师长;1996 年至 1998 年,任长沙核工大厦餐饮部行政总厨;1999 年至 2001 年,任紫东阁华天大酒店满汉宴席厅主厨、冷菜部长;2002 年至 2004 年,任湖南岳阳新大新酒店行政总厨;2005 年至 2006 年,任长沙好食上酒楼湘菜厨师长;2006 年至 2007 年 7 月,任金悦国际咖啡行政总厨;2007 年 7 月至今,任望湘园研发部总监。

任军辉,男,1971 年出生,中国籍,无境外永久居留权,高中学历,中式烹调师一级/高级技师。2001 年至 2003 年,任湘民酒店厨师长;2003 年至 2006 年,任深圳杨裕兴连锁餐饮厨务总监;2006 年至 2008 年,任好世界餐饮总厨;2008 年至今,任望湘园品控副总监。

吴建明,男,1970 年出生,中国籍,无境外永久居留权,高中学历,中式烹调师一级/高级技师。2006 年 3 月至 2007 年 3 月,任长沙好食上餐饮管理有限公司厨师长;2007 年 3 月至 2007 年 12 月,任北京沸腾鱼乡餐饮管理有限公司湘菜总厨;2008 年 1 月至今,历任望湘园厨务督管、研发副总监。

### (2) 核心技术人员持股情况

截至本说明书签署日,核心技术人员未直接持有公司股份,通过法人股东原微(上海)投资有限公司间接持有公司股份,具体情况如下:

序号	姓名	持有原微投资 股权比例 (%)	原微投资持有望湘园股 权比例 (%)	间接持有公司股权 比例 (%)
1	周柱国	5.73	6.65	0.38
2	任军辉	2.83		0.19
3	吴建明	1.52		0.10
合计				<b>0.67</b>

## 四、与公司业务相关的收入构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况

### (一) 报告期业务收入的主要构成

公司报告期的营业收入主要构成如下:

类别	2015年1-3月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务	218,274,592.96	99.96	744,171,295.06	99.89	632,164,758.27	99.91
其他业务	88,372.76	0.04	851,846.00	0.11	574,496.00	0.09
合计	218,362,965.72	100.00	745,023,141.06	100.00	632,739,254.27	100.00

## (二) 报告期前五大客户的情况

### 1、报告期内销售、收款、资金管理等方面的内控制度

公司制定的销售、收款、资金管理等方面的内控制度包括:《财务管理制度》、《收入确认制度》、系列门店销售操作指南。公司采用天财商龙系统对公司所有门店的收入进行统一监控和管理,报告期内,公司的销售、收款、资金管理等方面的内控制度的相关流程如下:

(1) 开班: 需要由有权限的门店负责人(店长、经理)与当班收银员一起打开保险柜,取出门店备用金;同时,两人通过各自持有的授权卡,打开收银机;

(2) 点菜: 点菜服务员,通过掌中宝,为顾客点菜,点菜完成后,打印出点菜单给顾客核对;若需补点或退菜,亦需经过掌中宝;掌中宝数据与后厨连接,后厨只能烧制点菜系统内提交的菜品;

(3) 上菜: 服务员上菜时,需将菜品与点菜清单进行核对;

(4) 结算: 顾客准备结算时,服务员打印出预结单,供顾客核对;

(5) 收银: 顾客核对无误后,付款,顾客可选择现金、银行卡、团购卡、储值卡等付款,收银员根据系统数据收受顾客相应款项;

(6) 交班: 待班次结束后,由当班有权限的门店负责人(店长、经理)与当班收银员一起清点收银情况,包括现金、银行卡、团购卡、储值卡、赠券等,并于系统数据进行核对,编制日报表;

(7) 收入确认: 公司用友系统根据系统数据自动生成收入账务处理;

(8) 现金交款: 次日,门店收银员将现金存入银行;

(9) 财务部复核: 每周一,所有门店将上周收入的原始单据交由总部收入会计,进行核对。

### 2、报告期各地区前五大门店的经营情况

公司为中式餐饮连锁企业,客户均为终端消费者;客户采用现金或银行刷卡的比例较高,部分客户结算时会使用团购券、储值卡、赠券等;公司与客户不签订销售合同,当客户要求开具发票时,方为其开具发票,各门店开票金额占收入的比例差异较大,分布在 50%~90%之间,报告期内开具发票抬头为公司名称的约占各门店营业收入的 30%~40%。公司相关流转税和所得税的申报和缴纳,以公司确认的全部收入(包括开票和不开票部分)为基数,公司足额、准确地计提和缴纳相关税费。

为了让投资者更了解公司的收入情况,本部分统计了报告期内公司华东地区、华北地区、华南地区收入的前五大直营店的经营情况,具体情况如下:

#### 华东地区前五大门店

单位:万元

序号	门店名称	开业时间	销售内容	2013 年度 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园正大广场店	2010/9/6	湘菜	2,607.03	526.72	3.8	80.5	152.8
2	望湘园港汇店	2009/10/23	湘菜	2,486.83	535.23	4.8	79.2	114.4
3	望湘园金桥店	2009/11/23	湘菜	2,008.58	420.79	2.7	91.0	166.7
4	望湘园五角场店	2009/5/1	湘菜	1,916.67	288.37	2.8	85.0	180.7
5	望湘园南京德基广场店	2011-9-26	湘菜	1,775.62	129.47	3.3	87.4	262.8
合计				10,794.73	1,900.57			877.43
序号	门店名称	开业时间	销售内容	2014 年度 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	装修支出
1	望湘园正大广场店	2010/9/6	湘菜	2,743.04	446.62	4.0	79.6	152.8
2	望湘园港汇店	2009/10/23	湘菜	2,464.64	370.76	4.8	83.6	114.4
3	旺池正大店	2013/8/3	川菜	1,968.19	55.59	2.8	80.6	253.6
4	望湘园金桥店	2009/11/23	湘菜	1,863.97	260.25	2.7	91.9	166.7
5	望旺五角场店	2009/5/1	湘菜	1,755.12	155.83	2.7	87.4	180.7
合计				10,794.96	1,289.06			868.17
序号	门店名称	开业时间	销售内容	2015 年 1-3 月 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园正大广场店	2010/9/6	湘菜	590.30	47.02	3.5	84.7	152.8
2	望湘园港汇店	2009/10/23	湘菜	561.43	46.94	4.5	90.6	114.4
3	旺池正大店	2013/8/3	川菜	506.45	15.68	2.9	82.2	253.6
4	望湘园南方商城店	2012/12/23	湘菜	445.78	49.30	2.6	85.5	180.2

5	望湘园金桥店	2009/11/23	湘菜	444.51	50.70	2.5	90.0	166.7
合计				2,548.48	209.65			867.65

### 华北地区前五大门店

单位：万元

序号	门店名称	开业时间	销售内容	2013年度 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园西直门店	2010/5/24	湘菜	1,497.91	193.42	2.6	72.3	185.13
2	望湘园龙德广场店	2011/8/21	湘菜	1,487.39	195.82	3.5	69.6	165.37
3	望湘园朝北大悦城店	2010/5/24	湘菜	1,384.71	178.32	2.7	79.4	187.19
4	望湘园天津大悦城店	2011/12/25	湘菜	1,219.93	171.52	3.4	71.4	150.73
5	望湘园大峡谷店	2010/10/1	湘菜	902.65	83.21	2.6	73.7	136.67
合计				6,492.59	822.29			825.09
序号	门店名称	开业时间	销售内容	2014年度 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园西直门店	2010/5/24	湘菜	1,670.04	115.13	2.8	78.7	196.98
2	望湘园龙德广场店	2011/8/21	湘菜	1,636.78	204.60	3.7	75.6	169.37
3	望湘园朝北大悦城店	2010/5/24	湘菜	1,385.87	91.19	2.8	84.5	187.19
4	望湘园永旺店	2013/7/12	湘菜	1,362.61	207.00	3.5	77.0	114.82
5	望湘园天津大悦城店	2011/12/25	湘菜	1,328.89	160.80	3.7	77.9	150.73
合计				7,384.19	778.72			819.09
序号	门店名称	开业时间	销售内容	2015年 1-3月 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园龙德广场店	2011/8/21	湘菜	426.75	37.14	3.8	78.1	169.37
2	望湘园西直门店	2010/5/24	湘菜	394.91	-1.52	2.7	84.6	196.98
3	望湘园永旺店	2013/7/12	湘菜	362.96	41.80	3.7	82.3	114.82
4	望湘园天津大悦城店	2011/12/25	湘菜	313.84	22.74	3.5	82.6	150.73
5	望湘园金源时代店	2011/1/20	湘菜	307.40	6.59	2.7	79.1	174.46
合计				1,805.86	106.75			806.36

### 华南地区前五大门店（注1）

单位：万元

序号	门店名称	开业时间	销售内容	2014年度 销售额	利润 总额	翻台率 (次/天)	人均消费 (元)	累计 装修支出
1	望湘园深圳海雅店	2014/9/15	湘菜	245.32	-131.16	2.3	75.5	128.1
2	合体店深圳 COCOCity	2014/10/29	湘菜 川菜	202.49	-140.99	1.5	73.0	183.3
3	望湘园深圳龙岗万科	2014/12/24	湘菜	9.06	-60.24	1.2	66.7	95.9
合计				456.87	-332.39			407.36

序号	门店名称	开业时间	销售内容	2015年1-3月销售额	利润总额	翻台率(次/天)	人均消费(元)	累计装修支出
1	望湘园深圳海雅店	2014/9/15	湘菜	232.86	-41.58	2.5	80.7	187.7
2	合体店深圳COCO City	2014/10/29	湘菜 川菜	323.63	-67.48	1.9	77.5	275.2
3	望湘园深圳龙岗万科店	2014/12/24	湘菜	132.64	-86.68	1.3	73.6	226.7
合计				689.13	-195.73			689.64

注1：截至2015年3月末，华南地区共有三家门店，其中有1家为合体店。

注2：各地区主要直营店的利润总额系该直营店的营业收入扣减营业成本、营业税及附加税金、销售费用，并且按照该门店营业收入占总营业收入的比例分摊公司管理费用之后的金额。

注3：公司门店的装修费用支出按照门店装修一般按五年摊销。

### （三）报告期前五大供应商的情况

#### 1、公司采购、付款等方面的内控制度

报告期各期全部门店包括加盟店皆由公司统一采购、加工、配送，集中采购、统一配送的商品总价值占营业成本的100%，不存在不同渠道采购的情况。

公司制定了一系列采购、付款的制度，内容包括：《选择供应商的标准、供应商的考核机制》、《合同签订和管理制度》、系列采购操作指南。报告期内，公司采购、付款的内部控制的大致流程如下：

（1）采购需求：中央厨房、物流中心、运营部或者门店会根据自身需要，向采购部门提交日常或者特别的需求；

（2）采购部内部流程：采购专员针对需求部门提出的需求，进行市场询价、比价、供应商甄选，向采购主管提交采购建议书；

（3）供应商选择：经采购主管审批后的采购建议书，交给公司总经理室审批，总经理室决定最终采购方案；

（4）合同制定：由采购部草拟合同后，经采购主管审批，交由总经理室审批；

（5）采购收货：由采购部向供应商发出采购订单，并输入系统，由物流中心收货并进行验收；

（6）对账付款：物流中心收货后，提交一份验收单给采购部，并把入库情



况输入系统,采购部负责与供应商进行对账和供应商考核管理,对账无误后,由采购部通知供应商开票;

(7) 付款流程:采购部取得供应商发票后,提起付款申请单,后附采购清单、入库单、验收账单,交由财务部采购会计进行审批,后交财务主管审批,后经总经理室审批,最后交由财务部安排付款。

## 2、报告期内的对前五大供应商的采购情况

报告期内,公司的供应商皆为公司或合作社形式,不存在个人供应商,公司亦不存在通过现金或刷卡方式支付货款的情况,公司主要通过银行转账方式支付货款。公司与供应商之间皆签订了合同,公司与供应商按合同的履行情况确定相应发票提供和付款事宜。

2013年度对前5名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购内容	采购额(元)	占比(%)
1	上海裕盛果蔬专业合作社	蔬菜	25,040,490.47	11.25
2	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	香肠、牛肉、调味品等	19,074,911.80	8.57
3	上海建农水产养殖专业合作社	花鲢鱼	15,446,017.06	6.94
4	上海武樟食品有限公司	肉质类	10,339,909.55	4.64
5	大湖水殖股份有限公司	水产类	7,038,292.50	3.16
前五大供应商采购额合计			<b>76,939,621.38</b>	<b>34.56</b>
年度采购额			<b>222,636,065.33</b>	<b>100.00</b>

2014年度对前5名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购内容	采购额(元)	占比(%)
1	上海建农水产养殖专业合作社	花鲢鱼	23,265,091.24	9.17
2	上海裕盛果蔬专业合作社	蔬菜	22,056,474.37	8.69
3	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	香肠、牛肉、调味品等	18,337,520.75	7.23
4	上海武樟食品有限公司	肉质类	12,177,503.42	4.80
5	湖州南浔善琏林通牛蛙生态养殖专业合作社	牛蛙	8,717,147.17	3.44
前五大供应商采购额合计			<b>84,553,736.95</b>	<b>33.32</b>
年度采购额			<b>253,702,787.67</b>	<b>100.00</b>

2015年1-3月对前5名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购内容	采购额(元)	占比(%)
1	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	牛肉、腊味等	5,609,919.41	6.73
2	上海建农水产养殖专业合作社	花鲢鱼	5,429,018.74	6.51

3	上海裕盛果蔬专业合作社	蔬菜	5,348,787.46	6.41
4	上海赐恩食品销售有限公司	肉制品	4,605,782.92	5.52
5	金锣肉制品有限公司食品	肉制品	3,980,310.00	4.77
前五大供应商采购额合计			<b>24,973,818.53</b>	<b>29.94</b>
截至 2015.3.31 采购额			<b>83,383,038.82</b>	<b>100.00</b>

报告期内,公司对前五大供应商的采购总额分别占当期采购总额的 34.56%、33.32%、29.94%。

报告期内,公司不存在对单一供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情形。

#### (四) 公司与前五大供应商关联情况

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在前五名供应商中占有权益。

#### (五) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内,由于公司的行业和业务特点,客户主要为终端消费者,因此对持续经营有重大影响的业务合同中不包括销售合同。报告期内,公司重大业务合同披露标准为:(1)报告期内,公司的采购合同皆为框架合同,采购合同披露选择年度采购总额超过 500 万元的采购合同;(2)报告期所有的借款合同。

##### 1、采购合同

##### 2013 年度

序号	供应商名称	采购内容	合同有效期	履行情况	采购额(元)
1	上海裕盛果蔬专业合作社	蔬菜	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	25,040,490.47
2	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	香肠、牛肉、调味品等	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	19,074,911.80
3	上海建农水产养殖专业合作社	花鲢鱼	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	15,446,017.06
4	上海武樟食品有限公司	肉质类	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	10,339,909.55
5	大湖水殖股份有限公司	水产品	2013.9.1-2015.8.31	正在履	7,038,292.50

	司			行	
6	湖州南浔善琨林通牛蛙生态养殖专业合作社	牛蛙等	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	7,022,558.68
7	上海金文食品有限公司	调味品	2013.1.1-2014.9.30	已履行完毕	6,679,225.35
8	上海锦泰食品有限公司	酒水	2013.1.1-2015.8.31	正在履行	5,703,120.54
9	上海良龙食品有限公司	大豆油	2013.1.1-2014.12.30	已履行完毕	5,429,726.00

## 2014 年度

序号	供应商名称	采购内容	合同有效期	履行情况	采购额(元)
1	上海建农水产养殖专业合作社	花鲢鱼	2013.1.1-2016.6.30	正在履行	23,265,091.24
2	上海裕盛果蔬专业合作社	蔬菜	2013.1.1-2016.6.30	正在履行	22,056,474.37
3	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	香肠、牛肉、调味品等	2013.1.1-2016.9.30	正在履行	18,337,520.75
4	上海武樟食品有限公司	肉质类	2013.1.1-2016.9.30	正在履行	12,177,503.42
5	湖州南浔善琨林通牛蛙生态养殖专业合作社	牛蛙	2013.1.1-2014.12.31	已履行完毕	8,717,147.17
6	武汉良之隆营销管理有限公司	肉类、调味品等	2013.1.1-2016.9.30	正在履行	6,266,638.87
7	上海锦泰食品有限公司	酒水	2013.9.1-2015.8.31	已履行完毕	5,562,184.83
8	上海金文食品有限公司	罐头类等	2013.1.1-2016.9.30	正在履行	5,441,825.83

## 2015 年 1-3 月

序号	供应商名称	采购内容	合同有效期	履行情况	采购额(元)
----	-------	------	-------	------	--------

				况	
1	长沙市雨花区佳湘味 湘菜原料商行	牛肉、腊味 等	2014.10.1-2016.9.30	正在履 行	5,609,919.41
2	上海建农水产养殖专 业合作社	花鲢鱼	2014.7.1-2016.6.30	正在履 行	5,429,018.74
3	上海裕盛果蔬专业合 作社	蔬菜	2014.7.1-2016.6.30	正在履 行	5,348,787.46

## 2、借款合同

望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司向杭州银行股份有限公司上海长宁支行借款 2000 万，借款期限为 2015 年 2 月 3 日至 2016 年 2 月 2 日；望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司向杭州银行股份有限公司上海长宁支行借款 1000 万，借款期限为 2015 年 2 月 16 日至 2016 年 2 月 15 日；望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司法人代表为上述借款提供了不可撤销的连带责任保证担保。

## 五、商业模式

公司作为一家中式餐饮连锁企业，主要采用直营连锁经营的商业模式。

### （一）销售模式

公司以店面形式直接向终端消费者提供餐饮服务，针对餐厅的服务制定统一的服务标准，对不同岗位服务人员的服务程序和行为做出了细致而又严格的规范。紧随移动互联网趋势，公司辅以 O2O 销售模式，上线了在线支付、网上预定与点餐、线上等位取号、微官网、CRM 会员系统、手机应用 APP、PAD 点餐等服务，整合线上资源，与信用卡发卡银行、第三方支付平台、团购网站、外送网站、储值消费卡公司、各大商圈等机构开展合作。公司建立了完善的 CRM 会员管理体系，开发大量忠诚客户，通过会员系统对高价值客户进行消费行为统计与分析，开展针对性的精准营销，深入挖掘客户价值。

### （二）连锁经营模式

公司营运部是连锁店日常运营与管理的主管部门，连锁店通过区域划分后由区位营运经理进行管理。公司实行店长负责制，总部同时分派品控督导巡查不同

区域的连锁店包括不限于营运标准执行、人事、培训、采购，财务等，向运营经理汇报，对总部负责。

### （三）研发模式

公司研发部负责各个品牌菜系菜品的烹饪方法和调料的研发工作，同时负责菜系发展方向研究、品牌所在地的饮食文化研究、标准化和产业化的研究。公司根据研发的主题思想、菜品的开发方向制定原料地考察计划，为保证正宗的地方口味和地方特色原材料，公司组织团队远赴湖南、四川、贵州、云南、西安、兰州，以及台湾、越南、泰国、丹麦等地区和国家，考察原材料的产地、生长环境，工厂的加工流程、加工设备，参观学习加工工艺，与国外精英厨师团队交流、学习、借鉴，并转化及运用。

### （四）采购模式

公司采取统一采购的经营模式，由公司采购部统一询价、比价，集中采购，统一结算。供应商需经过严格审核流程后方能列入合格供应商名单，才具备向公司供货的资格。公司采购部门负责跟踪市场供给信息，合格供应商的甄选、管理和考核。

### （五）生产模式

公司的产品生产主要采用中央厨房（物流中心）集中处理以及门店再生产制作的相结合的模式。中央厨房以“采购规模化、生产机械化、仓储标准化、配送现代化”为宗旨，形成了集采购、加工、仓储、配送为一体的大型物流供应体系，并建立了标准的化验室，引进专业的化验人员、配置所有先进的检测设备，确保所有原材料在使用前都经过严格的检测，保证门店再生产制作出标准、稳定的产品品质，支持规模化的门店经营。同时，公司对门店的员工都进行上岗培训，使得门店的生产环节操作统一化、规范化，有效的保证公司产品品质。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征

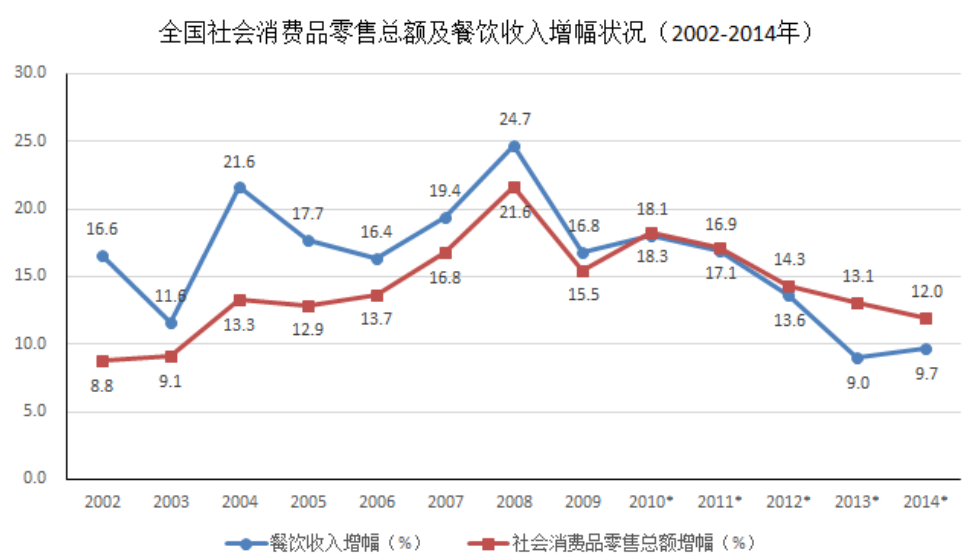
公司的主营业务为中式餐饮服务，主要通过直营店进行终端销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事行业归属于H62餐饮业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012修订）》，公司所属行业为H62餐饮业。

## （一）行业概况

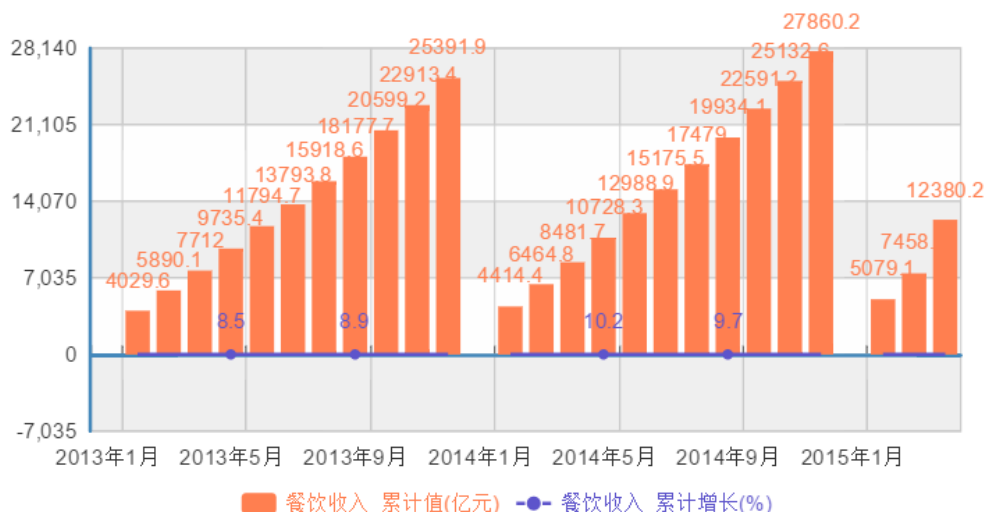
“民以食为天”，长期以来，餐饮业作为第三产业的主要行业之一，对刺激消费需求、推动经济增长发挥了重要作用，在扩大内需、安置就业、繁荣市场以及提高人民生活水平质量等方面，都做出了积极贡献。

### 1、整体市场

餐饮业作为国民经济的重要组成部分和关系国计民生的重要产业。改革开放以来，随着国民经济的持续快速发展，城乡居民收入不断增加，人民生活水平不断提高，我国餐饮业发展非常迅速，市场潜力巨大，发展前景广阔。据国家统计局数据显示，2006年我国餐饮业营业额首次突破1万亿元，2011年我国餐饮业营业额已达到2万亿元。近几年，餐饮市场各年度的起伏走势与社会消费品零售市场几乎完全吻合，餐饮业将消费品市场乃至国民经济“晴雨表”的功能发挥得淋漓尽致。餐饮收入增幅与社会消费品零售总额增幅的差距逐步缩小。



据统计局数据显示，2014年全国餐饮收入27,860亿元，同比增长9.7%，较上年增加了0.7个百分点，终止了2011年以来连续三年增速下滑的颓势。餐饮业收入增幅与社会消费品零售总额增幅（12.0%）的差距也一改三年来持续扩大的态势，由2013年的4.1个百分点收窄至2.3个百分点，餐饮收入拉动社会消费品零售总额增长1.12%。下图所示为2013年1月份至2015年3月份餐饮收入累计值与累计增长率：



2011年11月商务部发布的《关于“十二五”期间促进餐饮业科学发展的指导意见》（商服贸发〔2011〕438号文件）中提出，力争在“十二五”期间，餐饮业保持年均16%的增长速度，到2015年零售额突破3.70万亿元；培育一批地方特色突出、文化氛围良好、社会影响力大、年营业额10亿元以上的品牌餐饮企业集团。2015年，是我国餐饮业落实“十二五”目标的收官之年，根据中国烹饪协会预测，2015年我国餐饮业全国餐饮收入即将迈入3万亿门槛，离“十二五”零售额突破3.7万亿元的目标更近一步。大众化、个性化、多元化将成为餐饮市场主体的行业新形势。随着国内生产总值的快速增长，城乡居民人均可支配收入的增加以及消费观念更新等因素，我国餐饮消费水平将继续保持高速增长，为我国的餐饮经济提供了广阔的发展空间。

## 2、区域市场

以最近2014年已公布数据的省市来看，2014年各总体上各地区的餐饮发展状况均比上年明显上升。福建省餐饮收入达到1039.7亿元，加入湖北省、河南省、辽宁省、山东省、湖南省、浙江省、四川省、江苏省、广东省达到餐饮收入千亿元省区，使得此阵营成员扩大至10个；直辖市方面，上海市2014年餐饮收入达到837.2亿元，北京市713.0亿元。

## 3、上下游行业

餐饮业关联的上游行业主要为粮食生产、蔬果种植、畜牧业、水产业等原料种植、养殖行业和副食品加工行业。上游产业的发展和农副产品的价格对餐饮业

的发展水平和盈利状况有直接的影响。餐饮业面对的下游客户为终端消费者，餐饮企业在经营活动中应着重把握对消费者的需求。

## (二) 行业市场容量

近年来，餐饮业发展以市场为导向，坚持开拓创新，运用现代管理和科学技术手段，大力发展连锁经营、电子商务等现代流通方式，不断开拓服务领域，加快延伸服务空间。“十二五”期间，我国餐饮行业仍将保持快速发展态势，餐饮消费方式的多元化也加快了传统餐饮业向现代餐饮业的转变步伐，连锁经营、网络营销、集中采购、统一配送等现代经营方式不断在餐饮行业得到有效的实施和运用，连锁化、规模化、品牌特色化、业态多元化等方面将成为行业发展的共同点。

### 1、餐饮消费将进一步保持旺盛的发展势头

2014年6月，商务部出台《关于加快发展大众化餐饮的指导意见》，意见指出我国餐饮业的发展目标，要求调动社会资本参与大众化餐饮服务体系建设的积极性，推动高端餐饮加快转型，实现餐饮业科学发展。力争用5年左右的时间，使餐饮行业现代化水平大幅提高，行业诚信体系初步形成，服务质量明显改善，国际交流合作更加深入，大众化餐饮服务体系更为健全，大众化餐饮占全国餐饮市场的比重提高到85%以上，总体发展水平与人民群众餐饮消费需求基本相适应。

### 2、产业化、连锁化将成为餐饮业发展的主流

根据国家统计局数据显示，我国营收规模排名靠前的餐饮企业均为连锁经营。我国餐饮企业开始重视品牌优势的塑造，注重企业规模的扩大，注重利用连锁经营和特许经营的方式进行扩张，市场的需求中体现出科学饮食与时尚结合，中国大型餐饮连锁经营尤其是直营连锁业务发展势头强劲。

餐饮加工产业化、经营模式连锁化将成为我国餐饮行业发展的主流，连锁餐饮企业营业收入占全部餐饮企业营业收入的比重不断提升，百强企业和优势企业竞争优势将更加明显，行业集中度进一步提高。

### 3、品牌与文化进入提升阶段，餐饮突显特色和个性

中国餐饮业在经历了模仿、同质竞争阶段后，开始走向文化创新、菜品创新、寻求差异化路线，更加注重特色、服务、环境、营养、生态的需求，品牌店、特色店和品牌餐饮的增长势头将更加明显，企业品牌竞争和文化培养力度加强，文



化内涵多元化和内在含量积累的影响更加突出，行业发展和企业竞争进入全面提升阶段。

#### 4、餐饮消费市场呈现多样性，餐饮市场更加细分

随着餐饮市场多元化和消费个性化的趋势加剧，餐饮市场将更加细分，一批具有管理优势、经营特色菜系的餐饮企业将进一步发挥产业化、连锁化优势，扩大规模和市场占有率，特色菜系具有一定市场竞争优势，大众消费者更看重口味、环境、特色、价格等因素结合后的结果，中国国饭店协会会长韩明在《2015 年中国餐饮业的新趋势》的调查报告中指出“川湘菜系、火锅烧烤”最受大众消费者的欢迎。具有一定实力的品牌餐饮企业将在细分市场建立竞争优势，行业集中度将进一步提高。

#### 5、电子商务交易逐步推广

随着互联网现代技术的广泛运用，电子商务交易逐步为消费者所认可，网上团购、电子优惠券等消费方式广受欢迎。作为餐饮市场最稳定、最重要的组成部分，大众餐饮对电子商务技术的应用得到进一步的推广。

据中国烹饪协会调查统计显示，2014 年调查中显示传统电话预定方式延续了众多预定方式当中首选地位，比例超过半数达到 52.8%，但是相比上年调查的 59.2%略有下降。越来越多的第三方网络平台和企业 APP 都具备预定、点餐和支付的功能，可以提供一站式服务，31%的受访者选择通过第三方网络平台预定，5%选择使用企业 APP 客户端进行预定，通过第三方网络平台预定、点餐、点餐并支付的比例都较往年调查都有所上升。可见，消费者对餐饮信息化的应用不再只集中于预定，正逐渐向点餐、支付等综合功能应用深入扩展。

### （三）行业监管及相关产业扶持政策

#### 1、行业管理体制及主管部门

商务部是本行业的主管部门，对餐饮行业实施宏观管理，对全国范围内的特许经营活动实施监督管理。在具体的行业实践中，商务部会同卫生防疫部门、质量技术监督管理部门以及餐饮服务业的全国性行业组织（中国烹饪协会、中国食品工业协会、中国连锁经营协会等）对餐饮业的行业标准、市场准入、从业资质、服务准则、卫生管理、环保要求等方面，制定相关法规、管理办法和行业标准，对餐饮业进行管理。

#### 2、行业主要法律法规、产业规划及政策

本行业需要遵守的法律法规及政策主要包括《中华人民共和国食品卫生法》、《中华人民共和国产品质量法》、《餐饮企业经营规范》、《餐饮业开业的专业条件和技术规范》、《餐饮企业连锁经营管理规范》、《食品卫生许可证管理办法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理办法》、《食（饮）具消毒卫生标注》、《饭馆（餐厅）卫生标准》、《一次性可降解餐饮具通用技术条件》、《商业、服务业经营场所传染性疾病预防措施》、《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）等。其中，由商务部颁布并于2007年12月1日正式实施的《餐饮企业经营规范》

（SB/T10426-2007）是对餐饮企业经营管理的最低基本要求，是餐饮行业标准体系中的基础性标准。

#### （四）进入本行业的主要障碍

当前，我国餐饮行业处于多层次竞争、中高低档共同发展的阶段。在低端餐饮市场，由于资金、技术门槛不高，很多中小投资者极易进入，门槛较低。但是中高端餐饮市场仍具有以下行业壁垒：

##### 1、品牌壁垒

经营餐饮的企业必须建立被消费群体认可的品牌，而品牌的知名度和信誉度需要花费大量的人力、物力，通过较长时间的稳定经营才能建立起来，因此，树立良好的品牌是进入中高端餐饮业的一个首要条件。今后随着餐饮行业集中度不断提高，餐饮市场必将出现一批品牌知名度较高的企业，其规模的扩张将对市场上其他餐饮企业构成越来越高的竞争性壁垒。

##### 2、管理壁垒

餐饮业经过近几年快速发展，呈现出经营业态多样化、经营模式连锁化的趋势，大众消费群体更注重客户体验，这将对餐饮企业的管理提出更高的要求。而要建立起行之有效的管理模式不仅需要雄厚的资金实力，还需要在经营实践中不断累积总结管理经验，这对于新进入者提出了较高的要求。

##### 3、人才壁垒

餐饮业对烹饪、服务、管理人才要求较高。我国自改革开放后，烹饪人才的培养得到了社会的重视，涌现出大批的烹饪专业人才，但对于餐饮业服务和管理的人才培养重视不够，缺乏经过系统正规培养的餐饮业服务和管理人才。连锁餐饮行业对管理方面的要求更高更专业，管理人才质量的提高对提升企业品牌将起到一定的作用。因此，专业管理人才的培养是进入中高端餐饮业的另一个壁垒。

## （五）公司所处行业风险特征

### 1、食品安全风险

近年来，我国餐饮业食品安全事故频发，保障食品安全成为国际社会面临的共同挑战和责任。《食品安全法》已由第十二届全国人大常委会第十四次会议于2015年4月24日修订通过，确立了食品安全风险监测和食品安全风险评估制度，完善食品安全监管制度范围及内容。2014年9月22日，《餐饮业经营管理办法(试行)》(商务部令2014年第4号)正式发布，明确餐饮经营者不得从事生产、销售不符合国家产品质量及食品安全强制标准的原料及食品。餐饮企业在未来经营过程中将受到越来越严格的食品安全监管，风险也随之加大。

### 2、现金结算风险

现金结算是餐饮行业普遍存在的结算方式，如果没有针对性地制定相应的现金管理和收入结算制度，不仅可能会存在收入成本核算不实、漏缴相关税费等内控制度失效的风险，还可能导致现金货款被挪用或侵吞的风险。

### 3、劳动力价格上涨风险

近几年，我国劳动力成本不断增加，降低了餐饮行业的盈利预期。特别是近年来农民工回乡创业，劳动力的供给减少，出现用工荒的情形，作为劳动密集型产业，餐饮业招聘难的问题日益突出，员工工资逐年提高，餐饮企业均面临劳动力价格上涨风险。

## （六）行业周期性、区域性、季节性特征等

从餐饮行业发展来看，餐饮业受宏观经济发展影响较大，周期性特征突出。在2001年至2011年期间，虽然我国餐饮收入增速始终高于同期GDP增速，但我国餐饮业收入增速与GDP增速变化趋势却大致相同，体现出较为明显的周期性特征。

餐饮行业区域性分布，与我国各大省市经济发达程度同态分布，沿海发达地区及省份城市餐饮收入明显高于其他地区及省份。

餐饮企业总体来看，受季节性影响较小。

## 七、公司在行业中的竞争地位

### （一）行业竞争格局

随着“国八条”的出台,我国餐饮行业竞争日益加剧,因公消费大幅减少后,高端消费下降明显,私人消费持续增加,大众消费则保持旺盛势头。很多高端餐饮企业纷纷多元化多品牌拓展市场,结合国家指导方向大力发展大众消费餐饮服务。大众消费的主力是年轻人,在消费习惯中,一个重要的特点是信息收集能力强,通过大众点评、美食频道等移动应用迅速获取相应餐馆的菜品及价格,更看重口味、环境、特色、品牌、价格等因素结合后的结果。

望湘园作为川湘菜系的品牌连锁企业,经过多年的经营积累,已经形成了一定的市场竞争力,在同行中拥有较高知名度。公司定位于为都市白领提供中端精致湘菜,从门店的装修风格、菜品的设计,到与大众点评、美团网等互联网公司的合作,紧贴年轻群体的消费喜好。公司的发展一直被行业和社会所肯定:2013年获得湖南省湘菜产业促进会授予的“湘菜领军企业”称号;2014年7月获得由中国保护消费者基金会颁发的“3.15放心消费诚信会员单位”证书;2015年获得“2014中国十大正餐品牌”称号;2015年望湘园、旺池两个品牌成为美团网2014-2015年度销冠商户。

餐饮行业经过高速发展,目前已有多家公司成功上市或挂牌全国中小企业股份转让系统,其中全聚德、百富餐饮、紫罗兰基本信息如下:

### 1、全聚德

全聚德(股票代码002186),成立于1994年6月16日,注册资本为10,556万元,公司主营业务为餐饮服务及食品加工销售等,餐饮服务方面主要提供以“全聚德”烤鸭为代表的“全鸭席”系列菜品为主的高档餐饮服务。2013年营业收入190,236.26万元,净利润11006.38万元。2014年度营业收入为184,602.39万元,净利润为12,551.22万元。

### 2、百富餐饮

百富餐饮(股票代码:832050),成立于1996年1月16日,注册资本为4,557.52万元,公司作为西式快餐连锁餐饮企业,采取直营和连锁加盟相结合的经营模式,将新疆特色餐饮文化融合于西式快餐中,打造新型的、专业的国内连锁餐饮企业。2013年营业收入169,593,354.64元,净利润3,008,488.13元。2014年营业收入170,611,331.38元,净利润5,544,727.71元。

### 3、紫罗兰

紫罗兰（股票代码：832052），成立于2011年4月12日，注册资本为830万元，公司是一家提供以中西式快餐为主，由中央热厨工厂对原材料、配料等进行统一生产加工，实现规模化、标准化生产的餐饮服务的企业。2013年营业收入43,435,272.68元，净利润638,776.32元。2014年营业收入41,503,233.24元，净利润548,313.90元。

## （二）公司的竞争优势

### 1、平台信息化优势

公司在营运总部、配送中心、中央厨房、各门店、仓库、加工厂等各个环节搭建高效共享的信息化平台，建立以营运总部为管理中枢，以中央厨房、配送中心为信息中枢一体化管理网络，可以实现全过程统一管理，提高连锁餐饮企业对市场的反应速度和管理效率，实现经济效益。

### 2、品质管理优势

公司从原材料采购、生产加工、物流配送等各个环节对食品安全进行把关，制定了一套成熟的标准作业程序。①公司严格执行原料溯源机制，对原料的源头产地、质量要求严格把控。根据原材料的不同特性，公司制定了相应的采购模式，与优质供应商签订合同，严格按照公司标准和要求进行采购。公司建立了标准的化验室，引进专业的化验人员、配置先进的检测设备，确保原材料在使用前经过严格的检测。②公司设立3个中央厨房、1个物流中心，建成了集采购、加工、仓储、配送为一体的大型物流供应体系，更好地保证原料的新鲜。③门店制作过程中，每道菜品的制作都严格按照“标准食谱卡”执行，保证了菜品口味的统一与食品安全。

### 3、品牌优势

公司立足品牌发展，不断丰富宣传，通过微信、拍摄网络喜剧《你是我的菜》等年轻人喜闻乐见的方式提高品牌知名度。同时公司充分利用现有消费群体，依据不同季节、客户类型、品牌重要事件（新店开业等）、节假日消费等，为消费者提供更多的选择，提高顾客满意度和市场美誉度。截止2015年3月，公司共有82家直营店，1家加盟店，分布在上海、北京、深圳、天津等一线大中城市。2015年，望湘园获得由中国烹饪协会颁发的“2014中国十大正餐品牌”称号。

#### 4、专业的管理团队优势

公司现有多名成熟的专业管理人员，公司的管理团队具备餐饮行业的创业精神与持续创新能力，公司的研发人员具有多年川湘菜系餐饮市场的菜品研发经历，深谙行业发展特点和趋势，能够及时准确地把握市场发展动态，并根据市场变化把握大众消费者的需要，通过对菜品研发的不断创新，从而使公司具备较强的竞争力和盈利能力。

### （三）公司的竞争劣势

#### 1、员工流动性较大

公司为连锁餐饮企业，属于劳动密集型行业，人员流动性较大是整个餐饮行业的共有特点。公司目前正在通过内部培训、提高员工薪酬等方式，降低人员流动比例，减少因此给公司带来的影响，同时在营运总部设立机动运营团队，包括店长、厨师、收银员等所有岗位，从而可以在第一时间保证每家门店的正常经营活动。

#### 2、成本增长较快

作为连锁餐饮企业，随着公司不断地扩大规模、新开门店，成本的现实压力日益增加，房租、人工、原材料等成本日益增长，这些给企业经营造成很大压力。

## 第三章 公司治理

### 一、公司三会建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了公司章程，设立了股东会，股东会为最高权力机构；设立了董事会，董事会由五名董事组成；未设立监事会，设监事一名。公司增加注册资本、转让股权等重大事项均按照法律法规及公司章程履行相关决议程序。

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司制订了《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《授权管理制度》等制度规则。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。但由于股份公司成立时间较短，公司治理规范运行的效果还需观察。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了行政人事部、运营部、财务部、信息部、研发部、营建部、采购部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

### 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定。《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《授权管理制度》等制度规则进一步完善了公司的内部控制体系。

公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。自股份公司设立以来，公司共召开了7次股东大会、8次董事会会议、3次监事会会议。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚情况。报告期内，公司存在的违法违规情况及受处罚情况如下：

序号	被处罚人	处罚单位	处罚日期	处罚原因	处罚内容	处罚执行情况
1	望湘园宜山路店	上海市徐汇区公安消防支队	2013.03.14	消防设施器材未保持完好有效	罚款 5,000 元	已足额缴纳
2	江苏漫湘龙江店	南京市公安消防局	2013.10.21	消防设施器材配置不符合标准	罚款 10,000 元	已足额缴纳
3	望湘园浦江店	上海市闵行区公安消防大队	2014.11.04	未经消防设计审核擅自施工	停止施工、罚款 30,000 元	已足额缴纳、改正
4	江苏漫湘南京江宁店	南京市江宁区公安消防大队	2014.01.13	消防设施器材未保持完好有效	罚款 5,000 元	已足额缴纳
5	望湘园中环店	上海市普陀区公安消防大队	2015.02.26	未经消防安全检查擅自营业	停产停业、罚款 30,000 元	已足额缴纳、改正
6	望湘园北京	北京市大兴区公安消防支队	2015.01.08	消防设施器材配置不符合标准	罚款 5,000 元	已足额缴纳
7	望湘园北京天通苑店	北京市环境保护局	2013.09.02	油烟净化器表面及其下方地面有明显漏油，属不正常运行大气污染处理设施	限期改正、罚款 10,000 元	已足额缴纳、改正
8	望湘园市一百店	上海市黄浦区环境保护局	2014.08.19	大气污染物处理设施未正常使用，造成油烟气未经净化处理直接排放	罚款 15,000 元	已足额缴纳
9	望湘园大宁店	上海市闸北区卫生局	2013.06.21	安排未获得有效健康合格证明的从业人员从事直接为顾客服务的工作	警告，罚款 500 元	已足额缴纳、改正
10	望湘园中环店	上海市普陀区卫生局	2013.10.31	安排未获得有效健康合格证明的从业人员从事直接为顾客服务的工作；未按照规定对公共场所的空气质量、微小气候、顾客用品用具等进行卫生监测	警告，罚款 1,000 元	已足额缴纳、改正
11	望湘园宜山路店	上海市食品药品监督管理局徐汇分局	2013.05.09	使用标签不符合规定的食品	责令改正、罚款 5,000 元	已足额缴纳、改正
12	望湘园仲盛店	上海市食品药品监督管理局闵行分局	2014.07.21	生产经营禁止生产经营食品	责令改正、罚款 5,000 元	已足额缴纳、改正
13	望湘园北京清河店	北京市海淀区食品药品监督管理局	2014.11.13	生产经营禁止生产经营食品	没收违法所得 900 元，罚款 1,800 元	已足额缴纳
14	望湘园青浦公园店	上海市工商行政管理局青浦分局	2013.06.07	在经营活动中使用未取得生产许可证的列入目录的产品	责令改正，罚款 20,000 元	已足额缴纳、改正
15	望湘园仙霞西路店	上海市长宁区市场监督管理局	2015.02.03	向消费者提供食品中混有异物	罚款 15,000 元	已足额缴纳



公司上述行政处罚主要是公司未及时办理消防验收手续、未按照规定处理厨房油烟、使用标签不符合规定的食品等被相关主管机关处罚的情形。公司已按照相关部门的要求缴纳了罚款，并进行了相应的整改。其中第 1、3、10、11、12、13、14、15 项处罚，作出该等处罚的相关政府主管机构均已出具该等引起处罚的行为不属于重大违法行为、该等处罚不属于重大处罚的证明文件；第 2、4 项处罚涉及的门店截止报告期末已经关店；经过对作出第 5 项、第 8 项、第 9 项的政府主管机构相关工作人员的实地访谈，获悉该等引起处罚的行为尚不构成重大违法行为，该等处罚亦尚不属于重大处罚，因此根据上述情形第 6 项、第 7 项亦不属于重大处罚，引起该等处罚的行为亦不属于重大违法行为。综上所述，公司的上述违法情节轻微，未造成严重后果，对公司的生产经营不会产生重大影响，不构成重大违法违规行为。

## （二）报告期内公司收到的投诉情况

为了更好地服务客户，提升服务质量，公司及各门店对于客户投诉都给予及时处理，各餐饮门店一般现场解决消费者投诉事宜。报告期内，上海市消费者权益保护委员会通过 12315 热线受理对望湘园的投诉共 9 起，经过消费者委员会调解，均已结案。

投诉或索赔事项	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
服务质量	-	5	2
食品质量	1	1	-

## 四、公司的独立性

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司主要从事餐饮服务。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、生产、销售、采购和服务管理系统。公司独立的获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业依赖。公司业务独立。

## （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与其生产经营有关的房屋及商标等资产的所有权或使用权。目前，公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在以公司资产、权益等为股东或他人提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

## （三）人员独立情况

公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。

## （四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

## （五）财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 五、同业竞争情况

报告期内，除本公司外，公司控股股东柳智、陈丽对外投资情况如下：

### （一）欣赏家（上海）影音设备有限公司

公司成立于2013年5月17日，注册资本100万元人民币，法定代表人柳智，柳智持股100%，注册地址为上海市浦东新区东方路3601号2号楼2271室，经

营范围为影音设备的销售，自有设备租赁（除金融租赁），音像制品的零售、出租（凭许可证经营）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。该公司主要从事影音设备的相关业务，与望湘园不存在同业竞争。

## （二）烟台沃达投资中心（有限合伙）

合伙企业成立于 2015 年 1 月 29 日，现持有烟台市工商行政管理局核发的《合伙企业营业执照》（注册号：370600300015307），执行事务合伙人为山东国海君悦投资有限公司，出资额为 2,150 万元，陈丽出资 200 万元，占比 9.3%，主要经营场所为山东省烟台市高新区科技大道 69 号创业大厦，合伙期限自 2015 年 1 月 29 日至 2018 年 1 月 29 日，经营范围为以自有资产投资及咨询服务、企业管理服务、企业投资信息咨询、企业形象策划、市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该企业主要从事投资管理相关业务，与望湘园不存在同业竞争。

## （三）上海皮猴子投资管理合伙企业（有限合伙）

合伙企业成立于 2014 年 11 月 24 日，现持有上海市工商行政管理局核发的《合伙企业营业执照》（注册号：310115002497172），执行事务合伙人为孙刚强，出资额为 1,820 万元，陈丽出资 546 万元，占比 30%，主要经营场所为浦东新区南汇新城镇环湖西一路 333 号 C 座 F177 室，合伙期限自 2011 年 11 月 24 日至 2034 年 11 月 23 日，经营范围为实业投资、投资管理、投资咨询（除经纪）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。该企业主要从事投资相关业务，与望湘园不存在同业竞争。

## （四）上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）

合伙企业成立于 2014 年 11 月 7 日，现持有上海市工商行政管理局核发的《合伙企业营业执照》（注册号：310118003060671），执行事务合伙人为上海商海通网络科技有限公司，出资额为 2,501 万元，陈丽出资 100 万元，占比 4%，主要经营场所为上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 A 区 236 室，合伙期限自 2014 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 6 日，经营范围为投资管理，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。该企业主要从事投资相关业务，与望湘园不存在同业竞争。

## 六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）关联方占款情况

报告期内，控股股东、实际控制人占用公司资金的情况见本说明书“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”的具体内容。截至本说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金情况。

### （二）为关联方担保情况

报告期内，公司为控股股东、实际控制人或他人提供担保的情况见本说明书“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”的具体内容。截至本说明书签署日，公司不存在为关联方担保的情况。

### （三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《授权管理制度》对重大资产处置、关联交易、对外担保等事项的分层决策制度做出了明确规定，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。在未来运营过程中，公司将严格按照相关规定，防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害股份公司股东利益的行为。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系及持有公司股份情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的情况如下：

#### 1、直接持股

序号	姓名	任职	持有望湘园股权数量（股）	持股比例（%）
1	柳智	董事长	22,320,000	37.20
2	陈丽	董事	11,160,000	18.60
合计			<b>33,480,000</b>	<b>55.80</b>

#### 2、间接持股

序号	姓名	任职	持有原微投资 股权比例（%）	原微投资持有望湘 园股权比例（%）	间接持有公司 股权比例（%）
1	陈丽	董事	2.42	6.65	0.16
2	刘慧	董事、总经理	9.51		0.63
3	吴超波	监事会主席	5.61		0.37
4	谭银芳	副总经理	7.19		0.48
5	赵建光	副总经理、财 务负责人、董 事会秘书	8.56		0.57
<b>合计</b>					<b>2.21</b>

除上述董事、监事、高级管理人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未直接或间接持有望湘园股份。

## （二）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺

在本公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在作为望湘园的董事、监事、高级管理人员期间，本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织中，没有经营与望湘园现有主要产品、业务相同或相似的产品或业务，并且今后将不以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式投资与望湘园主要业务相同或相似的公司或者其他经济组织、从事与望湘园相同或相似的业务活动。

## （三）公司董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职情况		
		企业名称	任职	兼职单位与公司关系
柳智	董事长	合肥探科	副董事长	公司的参股公司
		欣赏家	董事长	受同一控制
陈丽	董事	百春原	监事	公司子公司
		北京投资	监事	公司子公司
金重仁	董事	谱润投资	常务副总裁	公司股东
		上海复星化工医药创业投资有限公司	董事	无

刘慧	董事、总经理	-	-	-
吴嘉怡	董事	重庆百亚卫生用品有限公司	董事	无
		上海新农饲料股份有限公司	董事	无
		江西恩达麻世纪科技股份有限公司	董事	无
		潮州市兴南信息咨询服务服务有限公司	法定代表人	无
吴超波	监事会主席	-	-	-
南萍	监事	-	-	-
吴萍	监事	上海复星化工医药创业投资有限公司	副总裁	无
		谱润投资	副总裁	公司股东
		杭州望湘园	监事	公司子公司
		旺昊	监事	公司子公司
		上海投资	监事	公司子公司
		望湘园北京	监事	公司子公司
		江苏漫湘	监事	公司子公司
		江苏望湘园	监事	公司子公司
		深圳望湘园	监事	公司子公司
		我厨	监事	公司子公司
谭银芳	副总经理	-	-	-
赵建光	副总经理、财务负责人、董事会秘书	上海湘荷	监事	公司的参股公司

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

序号	姓名	公司职务	对外投资		
			企业名称	注册资本（元）	持股比例（%）
1	柳智	董事长	欣赏家	1,000,000	100.00
2	陈丽	董事	烟台沃达	21,500,000	9.30
			皮猴子	18,200,000	30.00
			卉贤投资	25,010,000	4.00
			原微投资	5,985,000	2.42
3	刘慧	董事、总经理	原微投资	5,985,000	9.51
4	金重仁	董事	-	-	-
5	吴嘉怡	董事	-	-	-
6	吴超波	监事会主席	原微投资	5,985,000	5.61
7	吴萍	监事	-	-	-
8	南萍	监事	-	-	-
9	谭艳芳	副总经理	原微投资	5,985,000	7.19

10	赵建光	副总经理、财务负责人、董事会秘书	原微投资	5,985,000	8.56
----	-----	------------------	------	-----------	------

上述企业与公司的交易情况详见本说明书“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司不存在利益冲突。

#### **(五) 公司董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

### **八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况**

#### **(一) 董事变动情况**

2014年1月16日，公司股东柳智、新远景分别委派刘慧、吴嘉怡担任公司董事，公司董事会成员为柳智、陈丽、金重仁、刘慧、吴嘉怡。本次董事变动情况及原因为：经过股权转让，新远景成为公司股东，所以委派一人担任公司董事，根据章程的规定，柳智有权委派两名董事，所以增加委派一人，此次董事变动属于股东单位正常的人事变动。

2014年6月3日，公司召开创立大会暨第一次股东大会选举柳智、陈丽、金重仁、刘慧、吴嘉怡为公司董事。同日召开的第一届董事会第一次会议选举柳智为公司董事长。

#### **(二) 监事变动情况**

2014年5月26日，公司召开职工代表大会选举吴超波为公司职工监事。2014年6月3日，公司召开创立大会暨第一次股东大会选举吴萍、南萍为公司代表监事。同日召开的公司第一届监事会第一次会议选举为吴超波为监事会主席。

#### **(三) 高级管理人员变动情况**

2014年1月22日，公司召开董事会，任命刘慧为公司总经理，同时免除陈丽的总经理职务。

2014年6月3日，望湘园召开第一届董事会第一次会议，聘任刘慧担任公司总经理，谭银芳担任公司副总经理，赵建光担任副总经理、财务负责人、董事

会秘书。



## 第四章 公司财务

本章的财务数据及有关分析说明反映了公司报告期经审计的财务报表及有关附注的重要内容,引用的财务数据,非经特别说明,均引自经审计的财务报表,并以合并数据为准。投资者欲对公司的财务状况、经营成果、现金流量及其会计政策进行更详细的了解,应当认真阅读本说明书附录中的审计报告及附注。本章所列财务数据除特别说明外,均以人民币元为单位。

### 一、审计意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)接受委托,对公司报告期财务报表进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告(大华审字[2015]005297号),认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年3月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、公司财务报表

#### (一) 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体共11户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
望湘园(北京)餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
百春原(上海)餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏望湘园餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏漫湘餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
望湘园(北京)投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州望湘园餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
望湘园(上海)投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
望湘园(深圳)餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波望湘园餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
我厨(上海)科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海旺昊餐饮管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

1、报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

名称	变更原因	变更年度
杭州望湘园餐饮管理有限公司	投资设立	2013 年度
望湘园(上海)投资管理有限公司	投资设立	2013 年度
上海旺昊餐饮管理有限公司	非同一控制合并	2013 年度
望湘园(深圳)餐饮管理有限公司	投资设立	2014 年度
宁波望湘园餐饮管理有限公司(注)	投资设立	2014 年度
我厨(上海)科技有限公司	投资设立	2014 年度

注：2014 年 12 月 29 日，公司全资设立宁波望湘园餐饮管理有限公司，注册资本为 100 万元人民币；截至本材料提交日，宁波望湘园餐饮管理有限公司未进行任何经营；截至 2015 年 3 月 31 日，公司尚未向宁波望湘园餐饮管理有限公司出资，同时，根据公司的经营安排，公司启动了宁波望湘园餐饮管理有限公司的注销程序，截至本材料提交日，公司已完成了税务注销工作，公司正进行工商注销。

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

## (二) 报告期合并财务报表

### 1、资产负债表

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	27,014,699.34	57,987,350.72	36,987,153.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,551,058.86	6,480,870.44	5,748,806.39
预付款项	18,805,789.11	17,091,378.90	16,127,952.73
应收利息	24,488.89	2,666.67	
应收股利			
其他应收款	32,431,297.91	31,445,642.93	23,909,369.26
存货	19,772,059.79	14,549,345.50	12,521,758.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	22,513,490.62	21,472,812.19	18,594,225.52
其他流动资产	211,649.62		
<b>流动资产合计</b>	<b>127,324,534.14</b>	<b>149,030,067.35</b>	<b>113,889,265.20</b>
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产	4,752,000.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,255,614.36	1,475,619.68	2,241,694.55
投资性房地产			
固定资产	39,779,638.45	37,624,621.55	21,137,983.61
在建工程	3,022,624.04	7,144,553.00	1,033,425.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,819,835.35	1,717,992.43	1,421,432.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51,291,615.70	46,549,258.69	36,960,948.81
递延所得税资产	4,817,759.04	1,681,808.76	441,148.93
其他非流动资产	7,294,766.90	3,477,801.09	270,333.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>114,033,853.84</b>	<b>99,671,655.20</b>	<b>63,506,967.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>241,358,387.98</b>	<b>248,701,722.55</b>	<b>177,396,232.89</b>

## 资产负债表(续)

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,169,031.06	40,032,228.04	21,302,564.32
预收款项	5,497,829.93	18,469,159.20	4,982,572.00
应付职工薪酬	5,428,692.45	3,891,518.15	1,854,289.29
应交税费	8,205,678.93	10,345,968.44	9,927,599.92
应付利息	53,899.99		
应付股利	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	10,498,732.85	19,065,395.34	6,185,753.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>103,853,865.21</b>	<b>109,804,269.17</b>	<b>72,252,779.09</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,761.80	1,761.80	1,761.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,761.80</b>	<b>1,761.80</b>	<b>1,761.80</b>
<b>负债合计</b>	<b>103,855,627.01</b>	<b>109,806,030.97</b>	<b>72,254,540.89</b>
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	3,976,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	59,845,152.97	59,845,152.97	44,546,320.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,764,060.63	2,764,060.63	1,988,335.00
未分配利润	14,893,547.37	16,286,477.98	54,630,366.05
归属于母公司股东权益合计	137,502,760.97	138,895,691.58	105,141,692.00
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>137,502,760.97</b>	<b>138,895,691.58</b>	<b>105,141,692.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>241,358,387.98</b>	<b>248,701,722.55</b>	<b>177,396,232.89</b>

## 2、利润表

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	218,362,965.72	745,023,141.06	632,739,254.27
<b>二、营业总成本</b>	221,819,241.46	713,914,622.35	577,059,261.77
其中：营业成本	72,182,772.05	232,153,021.01	199,136,838.41
营业税金及附加	12,273,524.98	41,889,969.28	35,600,161.28
销售费用	106,965,901.44	347,514,660.96	272,896,160.50
管理费用	29,220,346.39	88,243,343.30	64,464,402.46
财务费用	1,171,154.73	3,902,000.25	4,643,656.87
资产减值损失	5,541.87	211,627.55	318,042.25
加：公允价值变动收益			
投资收益	-198,183.10	-812,408.20	-922,475.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-220,005.32	-815,074.87	-922,475.66
<b>三、营业利润</b>	<b>-3,654,458.84</b>	<b>30,296,110.51</b>	<b>54,757,516.84</b>
加：营业外收入	100,984.00	8,979,777.72	7,344,654.59
其中：非流动资产处置利得			22,291.47

减：营业外支出	127,705.41	1,224,527.90	352,836.70
其中：非流动资产处置损失	12,426.14	408,893.55	278,275.26
<b>四、利润总额</b>	-3,681,180.25	38,051,360.33	61,749,334.73
减：所得税费用	-2,288,249.64	11,974,682.86	15,154,347.33
<b>五、净利润</b>	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
归属于母公司所有者的净利润	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-0.02	0.43	
（二）稀释每股收益	-0.02	0.43	

### 3、现金流量表

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	205,815,047.53	757,483,161.55	631,238,207.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,165,519.68	18,843,562.43	9,128,290.61
经营活动现金流入小计	206,980,567.21	776,326,723.98	640,366,498.28
购买商品、接受劳务支付的现金	81,144,918.25	222,727,263.98	204,260,473.87
支付给职工以及为职工支付的现金	61,377,877.46	183,487,772.39	140,540,632.07
支付的各项税费	16,225,592.06	54,841,419.95	52,180,616.51
支付其他与经营活动有关的现金	72,476,745.79	220,808,203.16	172,518,044.11
经营活动现金流出小计	231,225,133.56	681,864,659.48	569,499,766.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,244,566.35</b>	<b>94,462,064.50</b>	<b>70,866,731.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,650.00	20,395.24	114,240.00
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			19,588.39
投资活动现金流入小计	2,650.00	20,395.24	133,828.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,377,835.03	64,316,962.03	30,353,711.21
投资支付的现金	4,752,000.00	49,000.00	
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	1,400,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	31,529,835.03	65,365,962.03	30,353,711.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,527,185.03</b>	<b>-65,345,566.79</b>	<b>-30,219,882.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,883,700.00	
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	30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	1,883,700.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,200,900.00	10,000,000.00	20,000,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	5,200,900.00	10,000,000.00	20,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	24,799,100.00	-8,116,300.00	-20,000,000.00
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	-30,972,651.38	21,000,197.71	20,646,848.90
加：年初现金及现金等价物余额	57,987,350.72	36,987,153.01	16,340,304.11
六、期末现金及现金等价物余额	27,014,699.34	57,987,350.72	36,987,153.01

## 4、所有者权益变动表

## (1) 2015年1-3月所有者权益变动表

项目	2015年1-3月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	60,000,000.00		59,845,152.97				2,764,060.63		16,286,477.98		138,895,691.58
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、本年初余额	60,000,000.00		59,845,152.97				2,764,060.63		16,286,477.98		138,895,691.58
三、本年增减变动金额									-1,392,930.61		-1,392,930.61
（一）综合收益总额									-1,392,930.61		-1,392,930.61
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											



2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00		59,845,152.97				2,764,060.63		14,893,547.37		137,502,760.97

## (2) 2014 年度所有者权益变动表

项 目	2014 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	3,976,670.00		44,546,320.95				1,988,335.00		54,630,366.05		105,141,692.00
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、本年初余额	3,976,670.00		44,546,320.95				1,988,335.00		54,630,366.05		105,141,692.00
三、本年增减变动金额	56,023,330.00		15,298,832.02				775,725.63		-38,343,888.07		33,753,999.58
（一）综合收益总额									26,076,677.47		26,076,677.47
（二）股东投入和减少资本	55,610.00		7,621,712.11								7,677,322.11
1. 股东投入的普通股	55,610.00		1,828,090.00								1,883,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,793,622.11								5,793,622.11
4. 其他											
（三）利润分配							2,764,060.63		-2,764,060.63		
1. 提取盈余公积							2,764,060.63		-2,764,060.63		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	55,967,720.00		7,677,119.91				-1,988,335.00		-61,656,504.91		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他	55,967,720.00		7,677,119.91				-1,988,335.00		-61,656,504.91		
（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	60,000,000.00		59,845,152.97				2,764,060.63		16,286,477.98	138,895,691.58

## (3) 2013 年度所有者权益变动表

项 目	2013 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东 权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	3,976,670.00		38,217,574.28				1,988,335.00		56,035,378.65		100,217,957.93
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、本年初余额	3,976,670.00		38,217,574.28				1,988,335.00		56,035,378.65		100,217,957.93
三、本年增减变动金额			6,328,746.67						-1,405,012.60		4,923,734.07
(一) 综合收益总额									46,594,987.40		46,594,987.40
(二) 股东投入和减少资本			6,328,746.67								6,328,746.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入股东权益的 金额			6,328,746.67								6,328,746.67
4. 其他											
(三) 利润分配									-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对股东的分配									-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	3,976,670.00		44,546,320.95				1,988,335.00		54,630,366.05		105,141,692.00

## (三) 报告期母公司财务报表

## 1、资产负债表

资产	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	23,205,519.08	51,155,203.23	24,773,566.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,232,304.72	4,296,407.93	4,134,956.63
预付款项	12,141,574.62	12,006,847.02	12,769,099.47
应收利息	24,488.89	2,666.67	
应收股利			
其他应收款	55,863,388.47	43,512,018.40	41,528,532.28
存货	13,406,349.78	9,925,759.86	8,285,009.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	12,728,239.33	12,480,251.99	11,862,732.92
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>121,601,864.89</b>	<b>133,379,155.10</b>	<b>103,353,896.67</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,752,000.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,003,886.62	30,223,891.94	25,989,966.81
投资性房地产			
固定资产	29,928,148.89	29,556,266.75	14,979,885.50
在建工程	1,424,624.40	2,291,108.00	769,044.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,663,580.29	1,571,563.74	1,297,618.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,439,522.24	25,741,770.81	23,575,907.10
递延所得税资产	748,034.01	585,789.92	470,578.10
其他非流动资产	3,722,962.62	2,740,341.09	270,333.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>107,682,759.07</b>	<b>92,710,732.25</b>	<b>67,353,334.32</b>
<b>资产总计</b>	<b>229,284,623.96</b>	<b>226,089,887.35</b>	<b>170,707,230.99</b>

## 资产负债表(续)

负债和股东权益	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
---------	------------	-------------	-------------

流动负债：			
短期借款	30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,543,464.88	21,697,441.35	14,015,031.87
预收款项	883,711.10	14,779,367.10	1,745,958.00
应付职工薪酬	1,336,353.19	405,189.23	293,110.34
应交税费	6,377,869.23	8,177,188.79	8,362,127.31
应付利息	53,899.99	-	
应付股利	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	12,361,809.60	14,961,815.28	4,688,368.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>80,557,107.99</b>	<b>78,021,001.75</b>	<b>57,104,596.25</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>80,557,107.99</b>	<b>78,021,001.75</b>	<b>57,104,596.25</b>
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	3,976,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	60,428,279.34	60,428,279.34	45,129,447.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,764,060.63	2,764,060.63	1,988,335.00
未分配利润	25,535,176.00	24,876,545.63	62,508,182.42
<b>股东权益合计</b>	<b>148,727,515.97</b>	<b>148,068,885.60</b>	<b>113,602,634.74</b>

负债和股东权益总计	229,284,623.96	226,089,887.35	170,707,230.99
-----------	----------------	----------------	----------------

## 2、利润表

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	146,947,016.46	529,943,335.58	472,207,686.10
减：营业成本	48,819,557.84	162,042,795.74	144,751,187.46
营业税金及附加	8,276,284.40	29,819,792.26	26,596,857.33
销售费用	67,814,748.49	233,295,986.45	197,586,642.91
管理费用	19,386,565.55	70,263,436.58	53,315,806.79
财务费用	814,523.99	2,690,958.16	3,503,498.94
资产减值损失	629,809.66	384,458.43	-2,374,973.69
加：公允价值变动收益			
投资收益	-198,183.10	-812,408.20	-922,475.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-220,005.32	-815,074.87	-922,475.66
<b>二、营业利润</b>	1,007,343.43	30,633,499.76	47,906,190.70
加：营业外收入	86,148.00	8,255,869.79	6,804,953.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	122,705.41	930,952.07	294,756.30
其中：非流动资产处置损失	12,426.14	201,244.08	247,256.30
<b>三、利润总额</b>	970,786.02	37,958,417.48	54,416,387.40
减：所得税费用	312,155.65	11,169,488.73	15,438,722.38
<b>四、净利润</b>	658,630.37	26,788,928.75	38,977,665.02
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
<b>(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			

6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
<b>六、综合收益总额</b>	658,630.37	26,788,928.75	38,977,665.02
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

### 3、现金流量表

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	133,345,289.35	542,853,146.95	469,391,850.96
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,069,608.16	19,398,851.59	18,315,634.15
经营活动现金流入小计	134,414,897.51	562,251,998.54	487,707,485.11
购买商品、接受劳务支付的现金	54,656,143.72	157,780,987.19	148,887,676.45
支付给职工以及为职工支付的现金	40,760,845.16	132,927,542.16	106,134,591.31
支付的各项税费	11,389,948.34	41,371,378.53	43,307,687.83
支付其他与经营活动有关的现金	54,872,731.97	150,789,725.55	129,579,332.34
经营活动现金流出小计	161,679,669.19	482,869,633.43	427,909,287.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-27,264,771.68	79,382,365.11	59,798,197.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,650.00	10,894.27	1,850.00
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	2,650.00	10,894.27	1,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,334,662.47	38,846,322.23	20,267,287.15
投资支付的现金	14,752,000.00	5,049,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	48,272.26
支付其他与投资活动有关的现金	1,400,000.00	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	25,486,662.47	44,895,322.23	26,315,559.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-25,484,012.47	-44,884,427.96	-26,313,709.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	1,883,700.00	-
取得借款收到的现金	30,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-



筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	1,883,700.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,200,900.00	10,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	5,200,900.00	10,000,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,799,100.00</b>	<b>-8,116,300.00</b>	<b>-20,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-27,949,684.15</b>	<b>26,381,637.15</b>	<b>13,484,487.77</b>
加：年初现金及现金等价物余额	51,155,203.23	24,773,566.08	11,289,078.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>23,205,519.08</b>	<b>51,155,203.23</b>	<b>24,773,566.08</b>

## 4、所有都权益变动表

## (1) 2015年1-3月所有者权益变动表

项 目	2015年1-3月									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		60,428,279.34				2,764,060.63		24,876,545.63	148,068,885.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00		60,428,279.34				2,764,060.63		24,876,545.63	148,068,885.60
三、本年增减变动金额									658,630.37	658,630.37
（一）综合收益总额									658,630.37	658,630.37
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										

2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	60,000,000.00	-	60,428,279.34	-	-	-	2,764,060.63	-	25,535,176.00	148,727,515.97

**(2) 2014 年度所有者权益变动表**

项 目	2014 年度									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,976,670.00		45,129,447.32				1,988,335.00		62,508,182.42	113,602,634.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,976,670.00		45,129,447.32				1,988,335.00		62,508,182.42	113,602,634.74
三、本年增减变动金额	56,023,330.00		15,298,832.02				775,725.63		-37,631,636.79	34,466,250.86
(一) 综合收益总额									26,788,928.75	26,788,928.75
(二) 股东投入和减少资本	55,610.00		7,621,712.11							7,677,322.11
1. 股东投入的普通股	55,610.00		1,828,090.00							1,883,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										

3. 股份支付计入股东权益的金额			5,793,622.11							5,793,622.11
4. 其他										
(三) 利润分配							2,764,060.63		-2,764,060.63	
1. 提取盈余公积							2,764,060.63		-2,764,060.63	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	55,967,720.00		7,677,119.91				-1,988,335.00		-61,656,504.91	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动										
5. 其他	55,967,720.00		7,677,119.91				-1,988,335.00		-61,656,504.91	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额	60,000,000.00		60,428,279.34				2,764,060.63		24,876,545.63	148,068,885.60

## (3) 2013 年度所有者权益变动表

项 目	2013 年度									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,976,670.00	-	38,800,700.65	-	-	-	1,988,335.00	-	71,530,517.40	116,296,223.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	<b>3,976,670.00</b>	<b>-</b>	<b>38,800,700.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,988,335.00</b>	<b>-</b>	<b>71,530,517.40</b>	<b>116,296,223.05</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,328,746.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-9,022,334.98</b>	<b>-2,693,588.31</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	38,977,665.02	38,977,665.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	6,328,746.67	-	-	-	-	-	-	6,328,746.67
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	6,328,746.67	-	-	-	-	-	-	6,328,746.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-48,000,000.00	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	3,976,670.00	-	45,129,447.32	-	-	-	1,988,335.00	-	62,508,182.42	113,602,634.74
----------	--------------	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

### 三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

### 四、公司的主要会计政策及会计估计

#### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (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、同一控制下的企业合并

##### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将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,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买



日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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的,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差额,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将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,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中,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投资收益。

## (二) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （三）合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出

售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （四）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公

允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照

成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；



(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本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。

### (五) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且单项金额大于 500 万元的应收账款及单项金额大于 300 万元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	押金、保证金	不计提坏账准备
组合 2	除押金、保证金之外的应收款项	账龄分析法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
组合 1: 押金、保证金	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别, 导致该项应收款如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法: 按个别认定法计提坏账准备。单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (六) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时, 按实际成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他

成本。发出存货时按先进先出法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

## (七) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本章之“四、公司的主要会计政策及会计估计”之“(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、 长期股权投资核算方法的转换

#### （1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间

的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,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,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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。

## （九） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，

包括软件和商标权。

### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与

原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段:**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段:**在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十二）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限

在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。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。

#### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的

会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （十四）收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认



劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (十五) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十六）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。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。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(十七) 经营租赁**

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(十八) 重要会计政策和会计估计变更**

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## **(十九) 前期重大会计差错**

### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 五、报告期主要财务指标及变动分析

主要财务指标简表详见“第一节、基本情况”之“九、公司报告期主要会计数据和财务指标”。

### (一) 盈利能力分析

盈利能力分析详见本节之“六、盈利能力和财务状况分析”之“(三)经营成果的变动分析”。

### (二) 偿债能力分析

2013年末、2014年末、2015年3月末，公司资产负债率分别为33.45%、34.51%、35.13%，流动比率分别为1.58、1.36、1.23，速动比率分别为0.92、0.87、0.64，报告期内，公司资产负债率基本保持稳定，流动比率和速动比率有所下降。公司负债主要为经营性负债、应付股利及短期银行借款，报告期内，2013年度与2014年度主要为经营性负债和应付股利，2015年1-3月，公司借入3000万银行借款。

公司资产负债率与同行业上市公司(或非上市公司)进行对比的情况如下：

可比公司	2014年度	2013年度
百富餐饮	24.03%	29.22%
紫罗兰	44.00%	61.02%
全聚德	19.48%	28.15%
平均值	29.17%	39.46%
公司	34.51%	33.45%

注：可比非上市公司数据来源于公开披露的财务报表。由于非上市公司不披露2015年1-3月数据，故与同行业非上市公司进行对比时仅采用2013年度和2014年度数据。截至2015年6月31日，已经挂牌的非上市餐饮行业公司仅有百富餐饮和紫罗兰两家公司，两家公司皆于新疆地区主营快餐行业，与公司在沿海地区经营正餐业务有一定的差别，有一定的参考价值；上市公司中餐饮企业有中科云网和全聚德，但由于中科云网正在逐步剥离餐饮业，不具有可比性；全聚德系具有特色的正餐服务，与公司具有一定的可比性。故最终采用百富餐饮、紫罗兰、全聚德与公司进行比较。下同。

公司流动比率与同行业上市公司(或非上市公司)进行对比的情况如下：

可比公司	2014年度	2013年度
百富餐饮	0.78	0.86
紫罗兰	1.12	0.49

全聚德	2.47	1.15
平均值	1.46	0.83
公司	1.36	1.58

公司速动比率与同行业上市公司(或非上市公众公司)进行对比的情况如下:

可比公司	2014 年度	2013 年度
百富餐饮	0.69	0.59
紫罗兰	0.61	0.31
全聚德	2.22	0.90
平均值	1.18	0.60
公司	0.87	0.92

公司资产负债率、流动比率、速动比率与同行业上市公司(或非上市公众公司)相比,公司三项数据皆优于两家非上市公众公司,公司资产负债率与全聚德较为接近,流动比率与速动比率皆低于全聚德,总体而言,公司偿债能力与同行业上市公司(或非上市公众公司)平均水平接近,不存在偿债风险。

### (三) 营运能力分析

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月,公司应收账款周转率分别为 134.51、115.75、31.84(简单年化后为 127.36),由于公司的餐饮行业特性,公司销售款回款较快,报告期内应收账款周转率变动不大,与公司公司业务规模相匹配。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月,公司存货周转率分别为 19.81、17.15、4.21(简单年化后为 16.84),报告期内存货周转率有所下降,但仍保持高速周转。报告期内,公司营收增长速度低于门店开张速度,导致存货增长略高于营收增长。

公司应收账款周转率与同行业上市公司(或非上市公众公司)进行对比的情况如下:

可比公司	2014 年度	2013 年度
百富餐饮	15.69	16.77
紫罗兰	105.57	26,992.18
全聚德	37.44	44.95
平均值	52.90	9,017.97
公司	115.75	134.51

公司存货周转率与同行业上市公司(或非上市公众公司)进行对比的情况如下:

可比公司	2014 年度	2013 年度
百富餐饮	8.31	6.52

紫罗兰	18.62	38.07
全聚德	11.39	10.23
平均值	12.77	18.27
公司	17.15	19.81

公司应收账款周转率和存货周转率皆好于同行业上市公司（或非上市公司）的平均水平，说明公司的应收账款和存货管理良好，营业能力较强。

#### （四）获取现金流量能力分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-24,244,566.35	94,462,064.50	70,866,731.72
投资活动产生的现金流量净额	-31,527,185.03	-65,345,566.79	-30,219,882.82
筹资活动产生的现金流量净额	24,799,100.00	-8,116,300.00	-20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-30,972,651.38	21,000,197.71	20,646,848.90

##### 1、经营活动产生的现金流量分析

2013年度、2014年度、2015年1-3月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为70,866,731.72元、94,462,064.50元、-24,244,566.35元。2014年度公司经营活动产生的现金流量净额较2013年有所增长，与公司的营收增长幅度匹配；2015年1-3月公司经营活动产生的现金流量为负，主要系2015年1-3月系公司营收淡季，营业收入相对较少导致。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下：

项目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
净利润	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
加：资产减值准备	5,541.87	211,627.55	318,042.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,142,843.82	7,101,800.70	5,687,942.10
无形资产摊销	63,857.08	219,040.52	183,052.62
长期待摊费用摊销	10,049,176.89	28,484,762.76	22,646,345.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,426.14	408,893.55	255,983.79
财务费用（收益以“-”号填列）	254,799.99		
投资损失（收益以“-”号填列）	198,183.10	812,408.20	922,475.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,135,950.28	-1,240,659.83	-354,580.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			1,761.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,222,714.29	-2,027,587.21	-4,885,352.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,775,795.48	-8,869,938.44	-10,946,337.91

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,444,004.58	37,491,417.12	4,120,712.29
其他		5,793,622.11	6,321,699.49
经营活动产生的现金流量净额	-24,244,566.35	94,462,064.50	70,866,731.72

## 2、投资活动产生的现金流量分析

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月，公司投资活动现金流量净额分别为 -30,219,882.82 元、-65,345,566.79 元、-31,527,185.03 元，主要原因是公司为提升经营能力，购买固定资产、长期待摊费用等支出较大，因而投资活动现金净额为负，与公司的发展情况相吻合。

## 3、筹资活动产生的现金流量分析

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月，公司筹资活动现金流量净额分别为 -20,000,000.00 元、-8,116,300.00 元、24,799,100.00 元，2013 年度公司向股东支付 2000 万红利，2014 年度公司向股东支付红利 1000 万元，吸收投资 1,883,700.00 元，2015 年度公司向股东支付红利 500 万元，取得银行借款 3000 万元。

## 六、盈利能力和财务状况分析

### （一）营业收入的构成分析

#### 1、营业收入的确认方法

公司主营业务为餐饮服务，餐饮服务方面主要提供以“望湘园”湘菜为代表的中端大众特色精品菜系。公司根据下述原则确认收入：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司通过直营门店向顾客提供餐饮服务，主要通过现金或银行卡方式与顾客进行结算，餐饮收入即系各门店每天向顾客收取的餐费。随着移动互联网的迅速发展以及各类支付渠道的普及，为提高用户体验以及提升门店的客流量，公司与信用卡发卡银行、第三方支付平台、团购网站、外送网站、储值消费卡公司、各大商圈展开了合作，推出多种促销活动：

### （1）与信用卡发卡银行的合作

信用卡发卡银行（如广发银行、中信银行等）为提高市场占有率、增加持卡人数量，与公司共同展开促销活动，签订《联合促销协议》类似的合同。合同条款约定，当客户消费满足一定的金额并在结算时选择使用合作银行的信用卡时，公司给予一定的销售折扣，合作银行补贴一定的金额，由客户支付余下的金额，合作银行按月将对消费者的补贴支付给公司。

### （2）与第三方支付平台的合作

第三方支付平台（如支付宝等）为提高用户的使用频率，与公司签订推广合作协议，协议约定，当客户消费满足一定的金额后，由第三方支付平台赠送给客户一定金额的消费抵用券，客户下次消费时，可用此券抵扣一定的消费金额，第三方支付平台按月按客户未抵扣前的消费金额支付给公司。

### （3）与团购网站的合作

团购网站（如美团网、大众点评等）为提高注册用户及访客数量，与公司签订了服务合作类协议，协议约定，在一定的条件下，客户可采用在团购网站购买的团购券进行结算，客户使用团购券消费的金额，当月公司按照一定的折扣率与团购网站结算。

### （4）与外送网站的合作

外送网站（如美团外送、餐桌网、饿了么等）为提升用户量，与公司签订了外卖服务协议，协议约定，外送网站获取外送业务信息后，由公司负责菜品制作，外送网站负责配送，公司按消费金额与外送网站结算，协议同时约定了服务费率，公司按一定的比率支付外送公司服务费。

### （5）储值消费卡公司的合作

储值消费卡公司（如索迪斯卡、斯玛特卡、杉德卡等）为提升使用量，与公司签订了入网合同，合同约定，公司接受客户使用储值卡公司的储值卡结算，公司按月与储值卡公司结算消费金额，合同同时约定，公司按一定的比率支付储值卡公司结算费。

### （6）与各大商圈的合作



各大商圈为提升商圈人气，与公司签订相关促销活动协议，协议约定，公司直接提供折扣给客户或商圈提供给满足一定条件后的客户消费抵用券，客户在消费时使用抵用券后，公司按一定的消费折扣与商圈结算。

公司与信用卡发卡银行、第三方支付平台、团购网站、外送网站、储值卡公司、各大商圈的合作，除与部分合作方约定了一定的服务费率外，皆未约定收入分成的情况。

由于公司与信用卡发卡银行、第三方支付平台、团购网站、外送网站、储值卡公司、各大商圈展开了上述合作，公司与客户的结算方式包括了银行卡、现金、信用卡（促销）、第三方支付平台、团购券、外送公司、储值卡公司储值卡、商圈赠券、公司赠券等。每日，公司根据门店报表及营收系统数据确认营业收入。银行卡、现金、信用卡（促销）、第三方支付平台、团购券、外送公司、储值卡公司储值卡、公司储值卡、商圈赠券、公司赠券等结算方式相关的收入会计核算方法如下：

#### （1）银行卡、现金

客户支付消费额时，采用银行卡、现金方式结算的，按顾客的实际消费金额确认收入。

#### （2）信用卡（促销）

客户支付消费额时，采用有促销活动的信用卡支付时，按顾客实际支付的金额和信用卡发卡行补贴的金额之和确认收入。

#### （3）第三方支付平台

客户支付消费额时，采用第三方支付平台支付时，按客户的消费金额确认收入。

#### （4）团购券

顾客支付消费额时，采用团购券结算的，按公司与对应团购公司结算金额和顾客补零的金额之和确认当次销售收入。

#### （5）外送公司

顾客消费时，采用外送方式的，公司按顾客点单金额确认收入。

### (6) 储值消费卡公司

客户支付消费额时,采用储值消费卡公司储值卡结算的,按客户的实际消费金额确认收入。

### (7) 公司储值卡

顾客购买公司储值卡,按照实际收到的款项计入预收账款;顾客实际消费时,按照实际消费的金额计入销售收入;储值卡面值与实际收款金额之间的差异作为销售折扣,于顾客充值后第一次消费时直接抵减销售收入。

### (8) 商圈赠券

客户支付消费额时,采用商圈赠券支付的,公司按与商圈约定的折扣后金额确认收入。

### (9) 公司赠券

顾客支付消费额时,同时使用赠券(如满百元免十元)结算的,当次销售收入的按减减免后的金额确认。

## 2、营业收入的结构

项 目	2015年1月-3月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,274,592.96	72,182,772.05	744,171,295.06	232,153,021.01	632,164,758.27	199,136,838.41
其他业务	88,372.76		851,846.00		574,496.00	
合计	218,362,965.72	72,182,772.05	745,023,141.06	232,153,021.01	632,739,254.27	199,136,838.41

报告期内,公司的主营业务为餐饮服务,主营业务明确、突出。

报告期内,2013年度、2014年度、2015年1-3月,公司主营业务收入分别为632,164,758.27元、744,171,295.06元、218,274,592.96元。公司主营业务收入有较快增长,2014年度较2013年度增长17.72%,2015年1-3月保持了一定的增长速度。

## 3、主营业务收入的构成

### (1) 按产品分类明细如下:

品牌	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)

望湘园	175,208,982.90	80.27	632,887,321.84	85.05	564,422,738.11	89.28
旺池	32,171,373.00	14.74	75,667,822.82	10.17	38,284,000.00	6.06
漫湘小馆	6,433,882.00	2.95	19,533,726.90	2.62	15,940,262.26	2.52
百春原(鲜时速)	4,306,310.00	1.97	16,082,423.50	2.16	13,517,757.90	2.14
我厨	154,045.06	0.07				
合计	218,274,592.96	100.00	744,171,295.06	100.00	632,164,758.27	100.00

公司根据不同的市场需求,推出了不同的品牌,望湘园为中端湘菜系列正餐服务,旺池为中端川菜系列正餐服务,漫湘小馆为主要面向二三线城市的川湘粤菜系列正餐服务,百原春为以南味米粉为主的快餐业务。

公司业务以望湘园品牌为代表,旺池品牌次之,2013年度、2014年度、2015年1~3月,望湘园品牌产生收入分别为564,422,738.11元、632,887,321.84元、175,208,982.90元,占主营业务收入的比重分别为89.28%、85.05%、80.27%。

公司不断加大对各品牌的投入,开店数量明显提升,各品牌的主营业务收入等到了较快的提升,2014年度,望湘园、旺池、漫湘小馆、百春原(鲜时速)分别较2013年度上涨12.13%、97.65%、22.54%、18.97%,2015年1~3月,各品牌收入保持了较快的增长势头。

2015年3月份,公司生鲜品牌我厨开始上线试运营,产生了少量收入。

(2) 按地区分类明细如下:

地区	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
上海	141,780,954.21	64.96	501,946,436.78	67.45	429,727,238.88	67.98
北京	29,804,998.00	13.65	104,784,903.28	14.08	84,577,186.07	13.38
南京	12,110,128.20	5.55	48,648,381.99	6.54	46,113,146.28	7.29
深圳	6,891,319.00	3.16	4,568,663.00	0.61		
杭州	5,214,419.00	2.39	12,859,080.00	1.73	3,132,196.00	0.50
合肥	4,566,275.50	2.09	17,124,635.70	2.30	18,523,302.20	2.93
常州	3,456,032.00	1.58	8,990,462.08	1.21	6,706,269.40	1.06
宁波	3,400,386.05	1.56	11,988,469.00	1.61	10,995,243.00	1.74
天津	3,138,423.00	1.44	13,288,946.82	1.79	14,155,102.21	2.24
廊坊	3,053,796.00	1.40	10,586,815.40	1.42	8,253,013.03	1.31
无锡	2,595,410.00	1.19	2,038,031.01	0.27		
常熟	2,262,452.00	1.04	4,202,668.00	0.56	5,059,066.20	0.80
苏州			3,143,802.00	0.42	4,922,995.00	0.78
总计	218,274,592.96	72,182,772.05	744,171,295.06	232,153,021.01	632,164,758.27	199,136,838.41

报告期内,公司的业务仍以上海为主,2013年度、2014年度、2015年1-3

月,上海地区的收入分别为 429,727,238.88 元、501,946,436.78 元、141,780,954.21 元,占主营业务收入的比例分别为 67.98%、67.45%、64.96%。其次为北京和南京地区。

报告期内,公司对不同地区的业务进行了调整,公司开拓了深圳、无锡市场,关闭了苏州市场的门店。

### (3) 按收款方式(销售渠道)分类明细如下

结算方式	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
现金	67,923,330.08	31.12	272,440,884.80	36.61	255,178,967.25	40.37
银行卡	89,754,056.48	41.11	371,389,620.91	49.90	341,351,116.19	54.00
信用卡(促销)	1,365,597.10	0.63	1,687,766.60	0.23	3,119,575.69	0.49
第三方支付平台	9,308,959.56	4.26	43,524,965.31	5.85	-	-
团购券	43,500,518.50	19.93	34,895,576.86	4.69	10,867,116.25	1.72
外送公司	3,578,331.00	1.64	2,306,574.00	0.31	173,830.60	0.03
储值消费卡	2,088,344.24	0.96	10,617,376.98	1.43	10,894,931.44	1.72
商圈赠券	14,510.00	0.01	164,932.60	0.02	30,809.85	-
储值卡	740,946.00	0.34	7,143,597.00	0.96	10,548,411.00	1.67
合计	218,274,592.96	100.00	744,171,295.06	100.00	632,164,758.27	100.00

报告期内,公司结算仍以现金、银行卡为主,现金和银行卡收入占比皆有所下降,现金收入占比从 40.37%下降至 31.12%,银行卡收入占比从 54%下降至 41.11%;团购券收入上升较快,从 1.72%上升至 19.93%;第三方支付平台收入占比在 5%左右;外送公司收入占比有所上升,但占比仍较小;其它结算方式皆占比较小,部分结算方式呈现下滑趋势。

### (二) 营业成本分析

报告期内,公司的营业成本构成情况如下:

项目	2015 年 1-3 月	占比 (%)	2014 年度	占比 (%)	2013 年度	占比 (%)
食材	68,660,948.86	95.12	218,470,536.24	94.11	187,151,754.17	93.98
酒水	3,521,823.19	4.88	13,682,484.77	5.89	11,985,084.24	6.02
合计	72,182,772.05	100.00	232,153,021.01	100.00	199,136,838.41	100.00

根据公司的行业特性,报告期内,公司营业成本仅包含食材和酒水成本,门店经营支出如员工薪酬、租金、水电费、装修摊销皆于销售费用核算。

### (三) 经营成果的变动分析

1、报告期内,公司主营业务毛利率按产品分类情况如下:

品牌	2015年1-3月			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
望湘园	175,208,982.90	57,211,259.16	117,997,723.74	67.35
旺池	32,171,373.00	10,599,247.33	21,572,125.67	67.05
百春原(鲜时速)	4,306,310.00	1,426,322.77	2,879,987.23	66.88
漫湘	6,433,882.00	2,541,417.48	3,892,464.52	60.50
我厨	154,045.06	404,525.31	-250,480.25	-162.60
合计	218,274,592.96	72,182,772.05	146,091,820.91	66.93

品牌	2014年度			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
望湘园	632,887,321.84	195,378,660.64	437,508,661.20	69.13
旺池	75,667,822.82	23,822,150.70	51,845,672.12	68.52
百春原(鲜时速)	16,082,423.50	5,290,556.34	10,791,867.16	67.10
漫湘	19,533,726.90	7,661,653.34	11,872,073.56	60.78
合计	744,171,295.06	232,153,021.01	512,018,274.05	68.80

品牌	2013年度			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
望湘园	564,422,738.11	175,763,659.12	388,659,078.99	68.86
旺池	38,284,000.00	12,809,593.65	25,474,406.35	66.54
百春原(鲜时速)	13,517,757.90	4,449,492.08	9,068,265.82	67.08
漫湘	15,940,262.26	6,114,093.56	9,826,168.70	61.64
合计	632,164,758.27	199,136,838.41	433,027,919.86	68.50

2、报告期内，公司主营业务毛利率按区域分类明细如下：

地区	2015年1-3月			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
上海	141,780,954.21	47,241,999.88	94,538,954.33	66.68
北京	29,804,998.00	8,705,699.03	21,099,298.97	70.79
南京	12,110,128.20	4,161,801.19	7,948,327.01	65.63
深圳	6,891,319.00	3,060,629.55	3,830,689.45	55.59
杭州	5,214,419.00	1,713,686.66	3,500,732.34	67.14
合肥	4,566,275.50	1,592,066.43	2,974,209.07	65.13
常州	3,456,032.00	1,284,637.33	2,171,394.67	62.83
宁波	3,400,386.05	1,108,873.95	2,291,512.10	67.39
天津	3,138,423.00	764,699.53	2,373,723.47	75.63
廊坊	3,053,796.00	733,535.43	2,320,260.57	75.98
无锡	2,595,410.00	947,730.80	1,647,679.20	63.48
常熟	2,262,452.00	867,412.25	1,395,039.75	61.66
总计	218,274,592.96	72,182,772.05	146,091,820.91	66.93

地区	2014 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
上海	501,946,436.78	153,473,398.71	348,473,038.07	69.42
北京	104,784,903.28	33,557,840.86	71,227,062.42	67.97
南京	48,648,381.99	16,327,597.18	32,320,784.81	66.44
深圳	4,568,663.00	1,944,853.33	2,623,809.67	57.43
杭州	12,859,080.00	4,146,173.19	8,712,906.81	67.76
合肥	17,124,635.70	5,387,559.41	11,737,076.29	68.54
常州	8,990,462.08	3,046,078.09	5,944,383.98	66.12
宁波	11,988,469.00	3,762,061.85	8,226,407.15	68.62
天津	13,288,946.82	4,013,249.72	9,275,697.10	69.80
廊坊	10,586,815.40	3,101,205.91	7,485,609.49	70.71
无锡	2,038,031.01	821,513.70	1,216,517.31	59.69
常熟	4,202,668.00	1,463,464.29	2,739,203.71	65.18
苏州	3,143,802.00	1,108,024.76	2,035,777.24	64.76
总计	744,171,295.06	232,153,021.01	512,018,274.05	68.80

地区	2013 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
上海	429,727,238.88	131,492,647.78	298,234,591.10	69.40
北京	84,577,186.07	28,351,623.71	56,225,562.36	66.48
南京	46,113,146.28	15,259,215.12	30,853,931.16	66.91
杭州	3,132,196.00	1,121,696.70	2,010,499.30	64.19
合肥	18,523,302.20	5,944,010.94	12,579,291.26	67.91
常州	6,706,269.40	2,195,705.91	4,510,563.49	67.26
宁波	10,995,243.00	3,709,819.41	7,285,423.59	66.26
天津	14,155,102.21	4,738,460.28	9,416,641.93	66.52
廊坊	8,253,013.03	2,750,978.66	5,502,034.37	66.67
常熟	5,059,066.20	1,929,649.75	3,129,416.45	61.86
苏州	4,922,995.00	1,643,030.16	3,279,964.84	66.63
总计	632,164,758.27	199,136,838.41	433,027,919.86	68.50

### 3、报告期内，公司主营业务毛利率变动分析

报告期内，除 2015 年 1~3 月的我厨品牌外，公司各品牌的销售毛利率皆较为稳定，保持在 60% 以上。2015 年 3 月，我厨网试运营上线，为拓展市场，公司承担了一定的亏损。

报告期内，除 2014 年度无锡、深圳以 2015 年 1~3 月深圳因为新市场开拓，毛利率低于 60% 以外，其他地区门店皆高于 60%，并保持一定的稳定。

### 4、报告期内，营业收入和利润总额的变动趋势及原因

## (1) 报告期内, 营业收入和利润总额的变动情况

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度	2014年度较2013年度增幅(%)
营业收入	218,362,965.72	745,023,141.06	632,739,254.27	17.75
营业成本	72,182,772.05	232,153,021.01	199,136,838.41	16.58
营业利润	-3,654,458.84	30,296,110.51	54,757,516.84	-44.67
利润总额	-3,681,180.25	38,051,360.33	61,749,334.73	-38.38
净利润	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40	-44.07

2014年度与2013年度相比, 随着公司对市场开拓的投入, 营业收入有了较快的增长, 2015年1-3月份保持了一定增长趋势。报告期内, 公司的营业利润、利润总额、净利润皆呈现一定的下滑, 主要原因为报告期内公司期间费用的增长。

## (2) 报告期内, 平均门店经营情况

截至2015年3月31日, 公司共设立82家直营店, 报告期内公司门店的开店及闭店情况如下:

项目	2013年度	2014年度	2015年1-3月
年初门店数	58	65	81
开店数	13	23	2
闭店数	6	7	1
年末门店数	65	81	82

根据公司门店的开店及闭店情况, 采用年初年末门店平均数取整的方法, 确定2013年度、2014年度、2015年1-3月的平均门店数为62、73、82家, 并根据平均门店数对单个门店的经营情况进行了平均测算。

项目	2015年1-3月	2015年简单年化	2014年度	2013年度
主营业务收入	218,274,592.96	873,098,371.84	744,171,295.06	632,164,758.27
主营业务成本	72,182,772.05	288,731,088.20	232,153,021.01	199,136,838.41
主营业务毛利	146,091,820.91	584,367,283.64	512,018,274.05	433,027,919.86
平均门店数	82.00	82.00	73.00	62.00
单店毛利	1,785,044.83	7,126,430.29	7,013,948.96	6,984,321.29
期间费用总额	137,357,402.56	549,429,610.24	439,660,004.51	342,004,219.83
单店期间费用	1,675,090.28	6,700,361.10	6,022,739.79	5,516,197.09
单店毛利增加		112,481.33	29,627.67	
单店毛利增长比例		1.60%	0.42%	
单店期间费用增加		677,621.31	506,542.69	
单店期间费用增长比例		11.25%	9.18%	

经测算, 2014年度较2013年度, 单店毛利增长0.42%, 单店期间费用增加9.18%; 2015年度简单年化后与2014年度相比, 单店毛利增长1.60%, 单店期间费用增长比例为11.25%。报告期内, 门店分摊的费用增长率为10%左右, 但

门店平均毛利几乎保持不变。

由于报告期内新开门店较多,特别是2014年度新开门店23家,新门店的收入上升需要一定的时间积累,因此导致收入和毛利的增长速度要低于期间费用的增长速度,故2014年度营业利润较2013年度营业利润有所下滑。2015年1-3月,由于2014年度新开门店的营业收入未能达到正常水平的情况未能消除,同时由于春节因素导致第一季度的收入未能得到增长的情况下,公司的用工成本上升等因素导致营业利润为负。

#### (四) 期间费用及变动情况

##### 1、期间费用与收入的比例分析

报告期内,公司期间费用及变动趋势如下:

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
销售费用	106,965,901.44	48.99	347,514,660.96	46.64	272,896,160.50	43.13
管理费用	29,220,346.39	13.38	88,243,343.30	11.84	64,464,402.46	10.19
财务费用	1,171,154.73	0.54	3,902,000.25	0.52	4,643,656.87	0.73
合计	137,357,402.56	62.91	439,660,004.51	59.00	342,004,219.83	54.05

注:上表中“占比”指各项费用占当期营业收入的比例。

报告期内,相比2013年度,2014年度和2015年1-3月的期间费用上升明显,各期间费用的具体分析如下:

##### 2、销售费用

公司销售费用主要是公司门店人员及市场部人员的工资、门店装修费用的摊销、门店租赁费用等。报告期内,公司销售费用的具体情况如下:

项目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
职工薪酬	45,772,761.50	140,095,476.10	108,454,814.47
折旧及摊销费用	9,446,423.69	30,373,942.69	24,902,462.52
租赁费	30,747,104.99	106,705,858.52	88,711,968.39
水电煤费	9,626,815.65	30,965,545.17	23,888,347.62
物料用品	4,617,222.42	15,762,284.66	10,516,080.14
工程及材料款	1,526,893.09	5,892,757.16	3,108,706.60
交通差旅费	334,095.06	1,154,860.04	945,195.23
维修维护费	460,044.71	1,060,499.55	1,081,713.30
中介服务费	1,318,676.23	4,094,820.39	4,572,238.11



项 目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
业务宣传费	1,577,640.22	5,401,474.27	4,257,994.88
卫生消毒费	582,687.95	1,629,141.11	1,224,324.11
其他	955,535.93	4,378,001.30	1,232,315.13
合计	106,965,901.44	347,514,660.96	272,896,160.50

随着门店数量的增加,销售费用中职工薪酬、折旧及摊销费用、租赁费、水电煤费、物料用品及工程及材料款皆相应增长。

随着门店数量的增加,销售费用中职工薪酬、折旧及摊销费用、租赁费、水电煤费、物料用品及工程及材料款皆相应增长。由于公司不断拓展市场,增设门店速度较快,特别是2014年度新开门店23家。根据报告期内公司门店的开店及闭店情况,采用年初年末门店平均数取整的方法,确定2013年度、2014年度及2015年1-3月的平均门店数为62家、73家和82家。由于门店数量增加,使得门店对应的费用如:装修费用、租赁费用、人工成本等逐年上升,并且由于这部分市场尚未完全成熟,销售收入的增加存在一定的滞后性,因而造成销售费用占营业收入的比例逐年增加。

### 3、管理费用

报告期内,公司管理费用主要是管理人员的人力成本、折旧及摊销费用、租赁费等。

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
职工薪酬	17,142,290.26	45,429,525.15	32,511,435.48
折旧及摊销费用	2,809,454.10	5,431,661.29	3,614,877.91
租赁费	2,349,500.76	6,060,740.72	4,433,043.63
水电煤费	942,041.89	3,708,878.53	2,927,018.48
物料用品	1,622,620.45	4,712,359.31	3,522,025.07
运输费	929,328.96	2,728,600.22	2,505,720.40
交通差旅费	922,257.48	4,157,818.60	3,519,185.10
业务宣传费	729,558.32	3,264,031.63	1,507,269.03
中介服务费	111,796.63	2,892,454.17	1,414,993.00
股份支付		5,793,622.11	6,328,746.67
其他	1,661,497.54	4,063,651.57	2,180,087.69
合计	29,220,346.39	88,243,343.30	64,464,402.46

#### (1) 管理费用增加的原因

随着公司门店的增多,公司配套的管理部门和管理人员也相应增加,公司整体的管理成本相应增加。

### (2) 研发费用的列支

公司设有研发部门,用于研发新式菜品,由于此类研发有别于一般意义的科技研发,公司未将此研发进行单独归集。

### (3) 股份支付

2013年度、2014年度,公司分别确认股份支付 6,328,746.67 元、5,793,622.11 元。

#### 2013 年度的股份支付情况:

2013 年 5 月及 7 月,公司实际控制人陈丽净转让 22.34%原微投资股权给员工,以 6 亿元估值计(参照新远景的交易价格),此次股权转让后员工增持市值 7,640,280.00 元,减去员工实际出资 1,311,533.33 元,此次股权转让需确认股份支付 6,328,746.67 元。

#### 2014 年度的股份支付情况:

2014 年 2 月,根据本转让说明书之“第一章 公司基本情况”之“五、公司设立以来股本的形成及其变化情况”之“(八) 2014 年 2 月,有限公司第五次增资”所述,原微投资和原微咨询分别增加对公司投资 0.95%和 0.35%,以 6 亿元估值计(参照新远景的交易价格),此次增资后员工增持市值 7,636,980.00 元,员工实际出资 1,843,357.89 元,此次现金增资需确认股份支付 5,793,622.11 元。

## 4、财务费用

公司财务费用由利息支出、利息收入和银行手续费构成。

类别	2015 年 1 月-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	254,799.99		
减: 利息收入	253,482.67	960,177.85	327,788.59
银行手续费及其他	1,169,837.41	4,862,178.10	4,971,445.46
合计	1,171,154.73	3,902,000.25	4,643,656.87

2015 年 2 月,公司借入 3000 万元银行借款,故 2015 年 1-3 月,有利息支出

发生额；报告期内，利息收入存在一定的波动，系与公司银行存款平均余额波动有关；报告期内，银行手续费保持稳定，未发生重大变化。

### (五) 重大投资收益和非经常性损益情况

#### 1、重大投资收益

报告期内，公司取得的投资收益如下：

项目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-220,005.32	-815,074.87	-922,475.66
委托贷款收益	21,822.22	2,666.67	
合计	-198,183.10	-812,408.20	-922,475.66

#### (1) 权益法核算的长期股权投资收益

报告期内，公司拥有两家联营企业，两家联营公司的情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理方法
合肥探科自动化有限公司	合肥	合肥市高新区	智能化设备、配套设施及软件的研发、制造、销售，相应服务网点的建立、运营	30.00	权益法
上海湘荷餐饮管理有限公司	上海	上海市松江区	餐饮管理	49.00	权益法

2010年9月25日，望湘园和钱雷共同出资设立合肥探科自动化有限公司，望湘园以货币资金出资5,000,000.00元，其中4,800,000.00元计入实收资本，200,000.00元计入资本公积；钱雷以无形资产出资20,218,594.32元，其中11,200,000.00元计入实收资本，9,018,594.32元计入资本公积。

2014年9月2日，望湘园和上海荷特宝配餐服务有限公司共同出资设立上海湘荷餐饮管理有限公司，望湘园以货币资金出资49,000.00元；上海荷特宝配餐服务有限公司以货币资金出资51,000.00元。

报告期内，公司取得的投资收益如下：

联营公司	2015年1-3月	2014年度	2013年度
合肥探科自动化有限公司	-209,312.43	-809,108.97	-922,475.66
上海湘荷餐饮管理有限公司	-10,692.89	-5,965.90	不适用
合计	-220,005.32	-815,074.87	-922,475.66

#### (2) 委托贷款收益

2014年度公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式，将100万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司，借款期限为2014年12月8日至2020年12月7

日，首三年年利率 4%，后三年年利率 6%；

2015 年 1 月-3 月公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式，将 140 万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司，借款期限为 2015 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 14 日，首三年年利率 4%，后三年年利率 6%。

上述委托贷款皆为到期一次性还本付息，公司对相应的利息收入进行了预提。

## 2、非经常性损益明细表

项目	2015 年 1 月-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-12,426.14	-408,893.55	-255,983.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00	8,784,168.24	7,096,970.86
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			5,285.38
对外委托贷款取得的损益	21,822.22	2,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,295.27	-620,024.87	145,545.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-5,793,622.11	-6,328,746.67
所得税影响额	-10,070.02	-1,954,404.12	-1,641,565.18
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-14,969.21	9,890.26	-978,493.96

2013、2014 年度，公司非经常性损益的金额主要以营业外收入中政府补贴款项金额和其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）为主。

## 3、营业外收入构成情况

项目	2015 年 1 月-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			22,291.47
其中：固定资产处置利得			22,291.47
无形资产处置利得			
政府补助	80,000.00	8,784,168.24	7,096,970.86
其他	20,984.00	195,609.48	225,392.26
合计	100,984.00	8,979,777.72	7,344,654.59

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1 月-3 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
上海市食品药品监督耗材补贴		150,000.00		与收益相关
上海市著名商标补贴			300,000.00	与收益相关

税收返还	80,000.00	8,572,410.95	6,679,778.00	与收益相关
职工培训补贴		61,757.29	117,192.86	与收益相关
合计	80,000.00	8,784,168.24	7,096,970.86	

2014年度,公司收到上海市食品药品监督管理局耗材补贴15万元;2013年度、2014年度、2015年1-3月公司分别收到税收返还6,979,778.00元、8,572,410.95元、80,000.00元;2013年度、2014年度分别收到职工培训补贴117,192.86元、61,757.29元。

#### 4、营业外支出构成情况

项 目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	12,426.14	408,893.55	278,275.26
其中:固定资产处置损失	12,426.14	408,893.55	278,275.26
无形资产处置损失			
对外捐赠	100.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	50,179.27	59,700.00	57,500.00
其他	65,000.00	745,934.35	7,061.44
合计	127,705.41	1,224,527.90	352,836.70

报告期内,公司收到的处罚参见本转让说明书之“第三章 公司治理”之“三、公司及其控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况”。

### (六) 适用税率及主要财政税收优惠政策

#### 1、主要税种和税率

税种	计税(费)依据	税(费)率(%)
增值税	按应税营业收入计征	17、13
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 2、主要财政税收优惠政策

报告期内,公司未享受任何财政税收优惠政策。

### (七) 报告期各期末的主要资产情况

#### 1、货币资金

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	131,815.05	120,453.78	48,905.44
银行存款	26,787,804.66	57,633,580.88	36,938,247.57
其他货币资金	95,079.63	233,316.06	
合 计	27,014,699.34	57,987,350.72	36,987,153.01

其他货币资金为公司存放于支付宝中的余额。

截至2015年3月31日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	2015年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,895,851.44	100.00	344,792.58	5.00	6,551,058.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,895,851.44	100.00	344,792.58	5.00	6,551,058.86

续:

种类	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,821,968.88	100.00	341,098.44	5.00	6,480,870.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,821,968.88	100.00	341,098.44	5.00	6,480,870.44

续:

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,051,375.16	100.00	302,568.77	5.00	5,748,806.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,051,375.16	100.00	302,568.77	5.00	5,748,806.39

各报告期末,公司应收账款余额皆为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款皆为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,895,851.44	344,792.58	5.00

续:

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,821,968.88	341,098.44	5.00

续:

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,051,375.16	302,568.77	5.00

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-3月、2014年度、2013年度计提坏账准备金额分别为3,694.14元、38,529.67元、302,074.97元;2015年1-3月、2014年度、2013年度无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 2015年1-3月、2014年度、2013年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目名称	2015年3月31日	占比(%)	已计提坏账准备
银联卡收入	2,028,408.67	29.41	101,420.43
团购收入	1,755,659.05	25.46	87,782.95
支付宝收入	1,674,325.36	24.28	83,716.27
储值卡收入	641,872.03	9.31	32,093.60
外送收入	390,874.50	5.67	19,543.73
合计	6,491,139.61	94.13	324,556.98

续:

项目名称	2014年12月31日	占比(%)	已计提坏账准备
银联卡收入	2,055,778.30	30.13	102,788.92
支付宝收入	1,792,828.99	26.28	89,641.45
团购收入	1,482,587.20	21.73	74,129.36
储值卡收入	581,930.21	8.53	29,096.51
外送收入	510,904.00	7.49	25,545.20
合计	6,424,028.70	94.16	321,201.44

续:

项目名称	2013年12月31日	占比(%)	已计提坏账准备
广发信用卡收入	2,089,467.00	34.53	104,473.35
银联卡收入	1,117,057.27	18.46	55,852.86
团购收入	640,769.90	10.59	32,038.50
索迪斯卡收入	373,462.47	6.17	18,673.12
斯玛特卡收入	107,549.26	1.78	5,377.46
合计	4,328,305.90	71.53	216,415.29

公司作为餐饮服务企业,主要客户为大众消费者,公司客户可采用多种方式支付餐费:现金、银行借记卡、银行信用卡、储值消费卡、支付宝等,部分收款方式会导致应收账款余额,故报告期各期末应收账款前五名按收款方式列示。

各种收款方式导致应收账款余额的情形如下:客户使用现金方式支付,每家门店会于第二日到银行缴存上一日现金营收款,故报告期各期末会存在门店现金营收的应收账款;客户使用银行借记卡和信用卡方式支付时,银行会于第二天将款项支付给公司;客户使用团购券方式、外送方式、储值消费卡方式(如索迪斯卡、斯玛特卡、华联OK卡等)付款,公司会于下个月与团购公司、外送公司或储值消费卡公司结算上个月的消费额。

报告期各期末,公司应收账款余额较小,账期较短,回收情况良好,周转较快,不存在大额款项无法收回的情况。应收账款余额与收款方式、业务特点联系



紧密，具有合理性。

### 3、预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,805,789.11	100.00	17,091,378.90	100.00	16,066,752.73	99.62
1至2年					21,200.00	0.13
2至3年					40,000.00	0.25
合计	18,805,789.11	100.00	17,091,378.90	100.00	16,127,952.73	100.00

报告期各期末，预付账款主要为一年以内余额，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。报告期各期末，公司预付账款主要为预付原材料款、预付房租、预付服务费等。报告期各期末，公司预付账款余额与公司营业规模增长相匹配。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年3月31日	占比(%)	预付款时间	未结算原因
上海建农水产养殖专业合作社	1,070,709.00	5.69	2015年	预付材料款
上海华东木器厂	613,200.00	3.26	2015年	预付房租
上海裕盛果蔬专业合作社	553,802.62	2.94	2015年	预付材料款
上海翔攀工贸有限公司	425,805.21	2.26	2015年	预付房租
集分宝南京商务服务有限公司	360,000.00	1.91	2014年	预付服务费
合计	3,023,516.83	16.06		

续：

单位名称	2014年12月31日	占比(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市黄扬企业形象设计有限公司	480,000.00	2.81	2014年	预付业务宣传费
上海翔攀工贸有限公司	408,084.46	2.39	2014年	预付房租
上海建农水产养殖专业合作社	388,683.69	2.27	2014年	预付材料款
集分宝南京商务服务有限公司	360,000.00	2.11	2014年	预付服务费
上海松江万达广场投资有限公司	333,347.65	1.95	2014年	预付房租
合计	1,970,115.80	11.53		

续：

单位名称	2013年12月31日	占比(%)	预付款时间	未结算原因
藏美建筑	500,000.00	3.1	2013年	预付装修费
上会会计师事务所	280,000.00	1.74	2013年	预付审计费
锦天城律师事务所	240,000.00	1.49	2013年	预付律师费
上海裕盛果蔬专业合作社	215,934.08	1.34	2013年	预付采购款
林莽实业	74,280.00	0.46	2013年	预付采购款

合计	1,310,214.08	8.13		
----	--------------	------	--	--

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	2015年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,869,889.50	100.00	438,591.59	1.33	32,431,297.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,869,889.50	100.00	438,591.59	1.33	32,431,297.91

续:

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,882,386.79	100.00	436,743.86	1.37	31,445,642.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,882,386.79	100.00	436,743.86	1.37	31,445,642.93

续:

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,173,015.24	100.00	263,645.98	1.09	23,909,369.26

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,173,015.24	100.00	263,645.98	1.09	23,909,369.26

报告期各期末,其他应收款皆为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款,按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为两个组合:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款和押金、保证金组合。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,138,676.33	156,933.82	5.00
1-2年	909,777.68	90,977.77	10.00
2-3年	368,100.00	110,430.00	30.00
3-4年	41,300.00	20,650.00	50.00
4-5年	74,500.00	59,600.00	80.00
合计	4,532,354.01	438,591.59	9.68

续:

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,901,888.88	145,094.44	5.00
1-2年	1,003,694.21	100,369.42	10.00
2-3年	370,100.00	111,030.00	30.00
3-4年	41,300.00	20,650.00	50.00
4-5年	74,500.00	59,600.00	80.00
合计	4,391,483.09	436,743.86	9.95

续:

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,863,719.72	143,185.98	5.00
1-2年	409,700.00	40,970.00	10.00
2-3年	85,800.00	25,740.00	30.00
3-4年	107,500.00	53,750.00	50.00
合计	3,466,719.72	263,645.98	7.61

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年3月31日
------	------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 押金、保证金	28,337,535.49		

续:

组合名称	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 押金、保证金	27,490,903.70		

续:

组合名称	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 押金、保证金	20,706,295.52		

报告期各期末,公司其他应收款余额有所上升,主要是支付的房屋保证金的增加,与公司门店数量增长趋势相符。报告期内,公司不存在关联方占用公司款项的情况。

#### (2)报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-3月、2014年度、2013年度计提坏账准备金额分别为1,847.73元、173,097.88元、16,702.38元;2015年1-3月、2014年度、2013年度无收回或转回的坏账准备金额。

#### (3)2015年1-3月、2014年度、2013年度无实际核销的其他应收款。

#### (4)其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金及押金	28,337,535.49	27,490,903.70	20,706,295.52
备用金	3,494,395.60	3,880,173.32	3,189,382.80
代垫费用	391,544.83	398,501.39	240,155.26
其他	646,413.58	112,808.38	37,181.66
合计	32,869,889.50	31,882,386.79	24,173,015.24

#### (5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年3月31日	账龄	占比(%)
上海帝泰发展有限公司	租赁保证金	2,040,821.20	1-2年1,200,980.20元, 3-4年450.00元,4-5 年839,391.00元	6.21
上海港汇房地产开发有限公司	租赁保证金	886,756.00	1年以内	2.70
上海宏伊置业有限公司	租赁保证金	685,546.89	2-3年	2.09
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	租赁保证金	667,887.51	1-2年	2.03

上海金缔联创置业有限公司	租赁保证金	615,842.50	1年以内	1.87
合计		4,896,854.10		14.90

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占比(%)
上海帝泰发展有限公司	租赁保证金	2,040,821.20	1-2年 1,200,980.20元; 3-4年 450.00元; 4-5年 839,391.00元;	6.4
上海港汇房地产开发有限公司	租赁保证金	886,756.00	1年以内	2.78
德基广场有限公司	租赁保证金	825,724.22	1年以内	2.59
上海金缔联创置业有限公司	租赁保证金	779,775.41	1年以内 622,142.50元; 1-2年 157,632.91元;	2.45
上海宏伊置业有限公司	租赁保证金	685,546.89	1-2年	2.15
合计		5,218,623.72		16.37

单位名称	款项性质	2013年12月31日	账龄	占比(%)
上海帝泰发展有限公司	租赁保证金	2,098,461.20	1年以内 1,258,620.2元; 2-3年 450元; 3-4年 839,391元	8.68
上海福乐思特房地产发展有限公司	租赁保证金	1,048,536.60	1年以内 247,587.00元; 1-2年 800,949.6元	4.34
德基广场有限公司	租赁保证金	793,491.70	1年以内 51,212.86元; 1-2年 742,278.84元	3.28
上海宏伊置业有限公司	租赁保证金	719,546.89	1年以内 685,546.89元; 1-2年 34,000.00元	2.98
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	租赁保证金	552,873.76	1年以内 12,400元; 1-2年 540,473.76元	2.29
合计		5,212,910.15		21.57

## 5、存货

项目	2015年3月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	18,094,828.74		18,094,828.74
库存商品	1,677,231.05		1,677,231.05
合计	19,772,059.79		19,772,059.79

续:

项目	2014年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	13,181,898.75		13,181,898.75
库存商品	1,367,446.75		1,367,446.75
合计	14,549,345.50		14,549,345.50

续:

项 目	2013年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	11,227,549.39		11,227,549.39
库存商品	1,294,208.90		1,294,208.90
合计	12,521,758.29		12,521,758.29

公司存货主要包括原材料和库存商品,原材料是指公司用于餐饮服务的各类食材以及不用于销售的各类配料等,库存商品是指用于销售的酒水。

#### 6、一年内到期的非流动资产

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期待摊费用	22,513,490.62	21,472,812.19	18,594,225.52

公司报告期各期末一年内到期的非流动资产是指一年内到期的长期待摊费用,主要是指需要在一年内摊销的门店装修费用。

#### 7、可供出售金融资产

##### (1)可供出售金融资产情况

项目	2015年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,752,000.00		4,752,000.00
按公允价值计量			
按成本计量	4,752,000.00		4,752,000.00
其他			
合计	4,752,000.00		4,752,000.00

2013、2014年末,可供出售金融资产无余额。

##### (2)期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
上海众钜投资管理中心(有限合伙)	4.40		4,752,000.00		4,752,000.00

上海众钜投资管理中心(有限合伙)成立于2015年1月27日,执行事务合伙人为上海众敏投资管理有限公司,出资额为106,207,802.00元,望湘园占比4.4%,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区德堡路38号2幢楼3层304-22室,经营范围为:股权投资,投资管理,企业管理。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。合伙期限自2015年1月27日至2015年1月26日。

公司对上海众钜投资管理中心(有限合伙)的持股比例较小,不具有重大影响。

## 8、长期股权投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥探科自动化有限公司	1,432,585.58			-209,312.43	
上海湘荷餐饮管理有限公司	43,034.10			-10,692.89	
合计	1,475,619.68			-220,005.32	

续:

被投资单位	本期增减变动				2015年3月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥探科自动化有限公司					1,223,273.15	
上海湘荷餐饮管理有限公司					32,341.21	
合计					1,255,614.36	

被投资单位	2013年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥探科自动化有限公司	2,241,694.55			-809,108.97	
上海湘荷餐饮管理有限公司		49,000.00		-5,965.90	
合计	2,241,694.55	49,000.00		-815,074.87	

续:

被投资单位	本期增减变动				2014年12月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥探科自动化有限公司					1,432,585.58	
上海湘荷餐饮管理有限公司					43,034.10	
合计					1,475,619.68	

被投资单位	2012年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥探科自动化有限公司	3,164,170.21			-922,475.66	

续:

被投资单位	本期增减变动				2013年12月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥探科自动化有限公司					2,241,694.55	

报告期内，公司持有两家联营公司股权，分别为合肥探科自动化有限公司和上海湘荷餐饮管理有限公司。

合肥探科自动化有限公司成立于2010年9月25日，注册资本1600万元，法定代表人钱雷，望湘园持股30%，钱雷持股70%，注册地址为合肥市高新区玉兰大道767号机电产业园11号楼四层东，经营范围为智能化设备、配套设施及软件的研发、制造、销售，相应服务网点的建立、运营。（涉及行政许可的须取得许可证件后方可经营）。

上海湘荷餐饮管理有限公司成立于2014年9月2日，注册资本10万元人民币，法定代表人柴志伟，望湘园持股49%，上海荷特宝配餐服务有限公司持股51%，注册地址为上海市松江区新桥镇莘砖公路258号31幢217室，经营范围为餐饮企业管理（不含食品生产经营），商务信息咨询，会务服务，礼仪服务，展览展示服务，市场营销策划，文化艺术活动交流策划，日用百货销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。上海湘荷餐饮管理有限公司主要从事团餐业务，与公司从事正餐及快餐业务有所区别。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、 账面原值合计						
1. 2014年12月31日	12,664,056.47	11,689,905.97	3,723,664.98	28,168,672.15	984,110.00	57,230,409.57
2. 本期增加金额		1,013,420.71	626,875.84	2,672,640.31		4,312,936.86
购置		442,020.71	626,875.84	1,836,807.31		2,905,703.86
在建工程转入		571,400.00		835,833.00		1,407,233.00
3. 本期减少金额		30,260.00		77,060.00		107,320.00
处置或报废		30,260.00		77,060.00		107,320.00
4. 2015年3月31日	12,664,056.47	12,673,066.68	4,350,540.82	30,764,252.46	984,110.00	61,436,026.43
二、 累计折旧						
1. 2014年12月31日	66,838.08	7,838,742.50	1,463,198.72	10,237,008.72		19,605,788.02
2. 本期增加金额	100,257.11	487,923.34	181,181.78	1,326,736.36	46,745.23	2,142,843.82
计提	100,257.11	487,923.34	181,181.78	1,326,736.36	46,745.23	2,142,843.82



3.	本期减少金额		28,747.00		63,496.86		92,243.86
	处置或报废		28,747.00		63,496.86		92,243.86
4.	2015年3月31日	167,095.19	8,297,918.84	1,644,380.50	11,500,248.22	46,745.23	21,656,387.98
三.	减值准备						
1.	2014年12月31日						
2.	本期增加金额						
3.	本期减少金额						
4.	2015年3月31日						
四.	账面价值合计						
1.	2015年3月31日	12,496,961.28	4,375,147.84	2,706,160.32	19,264,004.24	937,364.77	39,779,638.45
2.	2014年12月31日	12,597,218.39	3,851,163.47	2,260,466.26	17,931,663.43	984,110.00	37,624,621.55

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一. 账面原值合计						
1. 2013年12月31日		11,959,207.43	3,137,409.35	19,493,646.81		34,590,263.59
2. 本期增加金额	12,664,056.47	526,371.73	1,080,453.33	8,904,554.34	984,110.00	24,159,545.87
购置	12,664,056.47	375,561.73	870,753.33	4,439,605.39		18,349,976.92
在建工程转入		150,810.00	209,700.00	4,464,948.95	984,110.00	5,809,568.95
3. 本期减少金额		795,673.19	494,197.70	229,529.00		1,519,399.89
处置或报废		795,673.19	494,197.70	229,529.00		1,519,399.89
4. 2014年12月31日	12,664,056.47	11,689,905.97	3,723,664.98	28,168,672.15	984,110.00	57,230,409.57
二. 累计折旧						
1. 2013年12月31日		6,093,509.47	1,083,542.19	6,275,228.32		13,452,279.98
2. 本期增加金额	66,838.08	2,253,466.20	659,161.86	4,122,334.56		7,101,800.70
计提	66,838.08	2,253,466.20	659,161.86	4,122,334.56		7,101,800.70
3. 本期减少金额		508,233.17	279,505.33	160,554.16		948,292.66
处置或报废		508,233.17	279,505.33	160,554.16		948,292.66
4. 2014年12月31日	66,838.08	7,838,742.50	1,463,198.72	10,237,008.72		19,605,788.02
三. 减值准备						
1. 2013年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2014年12月31日						
四. 账面价值合计						
1. 2014年12月31日	12,597,218.39	3,851,163.47	2,260,466.26	17,931,663.43	984,110.00	37,624,621.55
2. 2013年12月31日		5,865,697.96	2,053,867.16	13,218,418.49		21,137,983.61

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一. 账面原值合计						
1. 2013年1月1日		11,522,737.22	2,568,419.35	13,233,386.37		27,324,542.94

2.	本期增加金额	1,064,839.64	568,990.00	6,372,897.44	8,006,727.08
	购置	394,669.64	568,990.00	3,255,036.44	4,218,696.08
	在建工程转入	670,170.00		3,054,652.00	3,724,822.00
	企业合并增加			63,209.00	63,209.00
3.	本期减少金额	628,369.43		112,637.00	741,006.43
	处置或报废	628,369.43		112,637.00	741,006.43
4.	2013年12月31日	11,959,207.43	3,137,409.35	19,493,646.81	34,590,263.59
二.	累计折旧				
1.	2013年1月1日	4,149,270.31	584,170.41	3,403,250.76	8,136,691.48
2.	本期增加金额	2,262,797.22	499,371.78	2,930,220.78	5,692,389.78
	计提	2,262,797.22	499,371.78	2,925,773.10	5,687,942.10
	企业合并增加			4,447.68	4,447.68
3.	本期减少金额	318,558.06		58,243.22	376,801.28
	处置或报废	318,558.06		58,243.22	376,801.28
4.	2013年12月31日	6,093,509.47	1,083,542.19	6,275,228.32	13,452,279.98
三.	减值准备				
1.	2013年1月1日				
2.	本期增加金额				
3.	本期减少金额				
4.	2013年12月31日				
四.	账面价值合计				
1.	2013年12月31日	5,865,697.96	2,053,867.16	13,218,418.49	21,137,983.61
2.	2013年1月1日	7,373,466.91	1,984,248.94	9,830,135.61	19,187,851.46

(2)截至 2015 年 3 月 31 日,公司无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无权属受限的固定资产。

## 10、在建工程

### (1)在建工程情况

项目	2015年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
望湘园南方商城店装修工程	35,000.00		35,000.00
望湘园宝乐汇店装修工程	50,000.00		50,000.00
望湘园顾村公园店装修工程	653,124.40		653,124.40
旺池宝乐汇店装修工程	50,000.00		50,000.00
旺池青浦吾悦店装修工程	300,000.00		300,000.00
旺池顾村公园店装修工程	50,000.00		50,000.00
上海物流中心装修工程	286,500.00		286,500.00

项目	2015年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
旺池朝北大悦城店装修工程	29,770.00		29,770.00
旺池天津嘉里店装修工程	130,000.00		130,000.00
望湘园青岛万象城店装修工程	65,104.00		65,104.00
望湘园天津嘉里店装修工程	203,700.00		203,700.00
望湘园祥云小镇店装修工程	89,100.00		89,100.00
望湘园杭州西田店装修工程	374,600.00		374,600.00
望湘园杭州湖滨银泰店装修工程	307,600.00		307,600.00
我厨科技办公室装修工程	398,125.64		398,125.64
合计	3,022,624.04		3,022,624.04

续:

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
望湘园天津嘉里店装修工程	73,700.00		73,700.00
旺池朝北大悦城店装修工程	249,140.00		249,140.00
望湘园朝北大悦城店装修工程	6,000.00		6,000.00
我厨网装修工程	45,000.00		45,000.00
望湘园五角场店装修工程	553,900.00		553,900.00
望湘园中环店装修工程	291,000.00		291,000.00
望湘园市百一店装修工程	130,668.00		130,668.00
望湘园近铁广场店装修工程	200,000.00		200,000.00
旺池青浦吾悦店装修工程	300,000.00		300,000.00
旺池世博源店装修工程	655,540.00		655,540.00
上海物流中心装修工程	115,000.00		115,000.00
东莞物流中心装修工程	4,524,605.00		4,524,605.00
合计	7,144,553.00		7,144,553.00

续:

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
望湘园天钥桥店装修工程	263,700.00		263,700.00
望湘园96店装修工程	190,500.00		190,500.00
望湘园中环店装修工程	55,000.00		55,000.00
望湘园松江万达店装修工程	31,404.00		31,404.00
漫湘万嘉广场店装修工程	228,440.00		228,440.00
龙阳路装修工程	78,485.00		78,485.00
上海站北广场装修工程	75,300.00		75,300.00

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新一城装修工程	50,596.00		50,596.00
常熟印象城店装修工程	60,000.00		60,000.00
合计	1,033,425.00		1,033,425.00

## (2)2015年1-3月重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2014年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2015年3月31日
望湘园五角场店装修工程	553,900.00	9,535.00		563,435.00	
望湘园中环店装修工程	291,000.00			291,000.00	
望湘园市百一店装修工程	130,668.00	328,200.00		458,868.00	
望湘园南方商城店装修工程		35,000.00			35,000.00
望湘园宝乐汇店装修工程		50,000.00			50,000.00
望湘园长泰广场店装修工程		277,500.00	101,880.00	175,620.00	
望湘园近铁广场店装修工程	200,000.00	289,247.00		489,247.00	
望湘园顾村公园店装修工程		653,124.40			653,124.40
望湘园深圳海雅店装修工程		563,961.00		563,961.00	
旺池宝乐汇店装修工程		50,000.00			50,000.00
旺池青浦吾悦店装修工程	300,000.00	26,700.00		26,700.00	300,000.00
旺池世博源店装修工程	655,540.00	1,245,820.00	283,730.00	1,617,630.00	
旺池五角场店装修工程		722,580.00	77,340.00	645,240.00	
旺池顾村公园店装修工程		50,000.00			50,000.00
我厨网装修工程	45,000.00			45,000.00	
上海物流中心装修工程	115,000.00	201,500.00	30,000.00		286,500.00
望湘园朝北大悦城店装修工程	6,000.00	1,210,200.00		1,216,200.00	
旺池朝北大悦城店装修工程	249,140.00	661,470.00		880,840.00	29,770.00
旺池天津嘉里店装修工程		130,000.00			130,000.00
望湘园青岛万象城店装修工程		65,104.00			65,104.00
望湘园天津嘉里店装修工程	73,700.00	130,000.00			203,700.00
望湘园祥云小镇店装修工程		89,100.00			89,100.00
望湘园杭州西田店装修工程		374,600.00			374,600.00
望湘园杭州湖滨银		307,600.00			307,600.00

工程项目名称	2014年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2015年3月31日
泰店装修工程					
深圳望湘园办公室装修工程		42,000.00		42,000.00	
望湘园/旺池深圳COCOCITY店装修工程		919,000.00		919,000.00	
望湘园深圳龙岗万科店装修工程		1,558,600.00	215,790.00	1,342,810.00	
东莞物流中心装修工程	4,524,605.00	1,292,779.00	691,843.00	5,125,541.00	
我厨科技办公室装修工程		404,775.64	6,650.00		398,125.64
合计	7,144,553.00	11,688,396.04	1,407,233.00	14,403,092.00	3,022,624.04

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
望湘园五角场店装修工程	56.34	100.00	100.00				自筹
望湘园中环店装修工程	29.10	100.00	100.00				自筹
望湘园市百一店装修工程	45.89	100.00	100.00				自筹
望湘园南方商城店装修工程	11.31	30.94	30.94				自筹
望湘园宝乐汇店装修工程	200.00	2.50	2.50				自筹
望湘园长泰广场店装修工程	27.75	100.00	100.00				自筹
望湘园近铁广场店装修工程	48.92	100.00	100.00				自筹
望湘园顾村公园店装修工程	300.00	21.77	21.77				自筹
望湘园深圳海雅店装修工程	56.40	100.00	100.00				自筹
旺池宝乐汇店装修工程	180.50	2.77	2.77				自筹
旺池青浦吾悦店装修工程	180.50	18.10	18.10				自筹
旺池世博源店装修工程	190.14	100.00	100.00				自筹
旺池五角场店装修工程	72.26	100.00	100.00				自筹
旺池顾村公园店装修工程	129.31	3.87	3.87				自筹
我厨网装修工程	4.50	100.00	100.00				自筹
上海物流中心装修工程	233.13	97.86	97.86				自筹
望湘园朝北大悦城店装修工程	121.62	100.00	100.00				自筹
旺池朝北大悦城店装修工程	229.53	39.67	39.67				自筹
旺池天津嘉里店装修工程	113.00	11.50	11.50				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
望湘园青岛万象城 店装修工程	126.51	5.15	5.15				自筹
望湘园天津嘉里店 装修工程	237.44	8.58	8.58				自筹
望湘园祥云小镇店 装修工程	118.91	7.49	7.49				自筹
望湘园杭州西田店 装修工程	69.19	54.14	54.14				自筹
望湘园杭州湖滨银 泰店装修工程	71.68	42.91	42.91				自筹
深圳望湘园办公室 装修工程	4.20	100.00	100.00				自筹
望湘园/旺池深圳 COCOCITY 店装修 工程	91.90	100.00	100.00				自筹
望湘园深圳龙岗万 科店装修工程	155.86	100.00	100.00				自筹
东莞物流中心装修 工程	581.74	100.00	100.00				自筹
我厨科技办公室装 修工程	42.03	96.31	96.31				自筹
合 计	3,729.66						

## (3)2014 年度重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2013年12月31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2014年12月31 日
望湘园顺义华联店 装修工程		1,832,299.00	153,910.00	1,678,389.00	
望湘园亦庄华联店 装修工程		1,732,757.40	162,190.00	1,570,567.40	
望湘园通州万达店 装修工程		1,309,587.00	168,000.00	1,141,587.00	
望湘园天津嘉里店 装修工程		73,700.00			73,700.00
望湘园沈阳大悦城 店装修工程		35,000.00		35,000.00	
旺池朝北大悦城店 装修工程		249,140.00			249,140.00
北京办公室装修工 程		118,075.00		118,075.00	
望湘园龙德店装修 工程		40,000.00		40,000.00	
望湘园西直门店装 修工程		118,500.00		118,500.00	
望湘园朝北大悦城 店装修工程		6,000.00			6,000.00
望湘园金源时代店 装修工程		40,000.00		40,000.00	
望湘园杭州西田店 装修工程		2,145,647.60	289,160.00	1,856,487.60	
望湘园杭州湖滨银 泰店装修工程		2,076,869.00	276,830.00	1,800,039.00	
望湘园杭州武林广 场店装修工程		366,200.00	187,570.00	178,630.00	

工程项目名称	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2014年12月31日
漫湘南京新一城店装修工程	50,596.00	1,430,831.75	229,438.95	1,251,988.80	
漫湘常熟印象城店装修工程	60,000.00	230,700.00		290,700.00	
望湘园南京德基广场店装修工程		638,800.00		638,800.00	
望湘园武进万达店装修工程		522,589.00		522,589.00	
望湘园无锡万象城店装修工程		594,599.00		594,599.00	
旺池新城市广场店装修工程		748,924.00		748,924.00	
旺池无锡万象城店装修工程		518,330.00		518,330.00	
深圳管理部装修工程		29,525.00		29,525.00	
我厨网装修工程		45,000.00			45,000.00
望湘园天钥桥店装修工程	263,700.00	481,280.00	29,580.00	715,400.00	
望湘园大宁店装修工程		18,850.00		18,850.00	
望湘园96店装修工程	190,500.00	1,025,950.00		1,216,450.00	
望湘园五角场店装修工程		553,900.00			553,900.00
望湘园中环店装修工程	55,000.00	377,996.00		141,996.00	291,000.00
望湘园市百一店装修工程		130,668.00			130,668.00
望湘园江桥万达店装修工程		30,000.00	30,000.00		
望湘园南京德基广场店1装修工程		144,000.00		144,000.00	
望湘园常州万达店1装修工程		100,000.00		100,000.00	
望湘园开元地中海店装修工程		99,300.00		99,300.00	
望湘园七宝店1装修工程		18,850.00		18,850.00	
望湘园周浦万达店装修工程		18,850.00		18,850.00	
望湘园松江万达店装修工程	31,404.00	1,879,700.00	298,370.00	1,612,734.00	
望湘园长泰广场店装修工程		2,084,900.00	36,970.00	2,047,930.00	
望湘园百联南桥店装修工程		1,896,418.00	249,070.00	1,647,348.00	
望湘园近铁广场店装修工程		3,018,763.00	325,920.00	2,492,843.00	200,000.00
望湘园浦江华侨城店装修工程		1,906,921.20	335,850.00	1,571,071.20	
望湘园深圳海雅店装修工程		2,074,384.68	318,040.00	1,756,344.68	
旺池大宁店装修工程		18,850.00		18,850.00	

工程项目名称	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2014年12月31日
旺池光启城店装修工程		18,850.00		18,850.00	
旺池正大乐城店装修工程		414,700.00		414,700.00	
旺池正大店装修工程		30,850.00		30,850.00	
旺池开元地中海店装修工程		1,291,300.00	1,197,380.00	93,920.00	
旺池近铁广场店装修工程		50,000.00		50,000.00	
旺池青浦吾悦店装修工程		1,031,371.00	252,540.00	478,831.00	300,000.00
旺池世博源店装修工程		655,540.00			655,540.00
旺池长泰广场店装修工程		100,000.00		100,000.00	
漫湘万嘉广场店装修工程	228,440.00	1,833,200.00	211,200.00	1,850,440.00	
漫湘百联滨江店装修工程		1,555,932.40	258,680.00	1,297,252.40	
上海物流中心装修工程	-	2,079,800.00	132,600.00	1,832,200.00	115,000.00
百春原龙阳路店装修工程	78,485.00	344,800.00	34,200.00	389,085.00	
百春原上海站北广场店装修工程	75,300.00	244,600.00	54,310.00	265,590.00	
百春原松江鹿都店装修工程		64,000.00	4,200.00	59,800.00	
旺池金桥店整改工程		26,000.00		26,000.00	
深圳望湘园办公室装修工程		52,281.00	50,751.00	1,530.00	
望湘园/旺池深圳COCOCITY店装修工程		2,363,288.00	519,710.00	1,843,578.00	
望湘园深圳龙岗万科店装修工程		962,549.00	3,099.00	959,450.00	
东莞物流中心装修工程		4,524,605.00			4,524,605.00
合计	1,033,425.00	48,426,321.03	5,809,568.95	36,505,624.08	7,144,553.00

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
望湘园顺义华联店装修工程	183.23	100.00	100.00				自筹
望湘园亦庄华联店装修工程	173.28	100.00	100.00				自筹
望湘园通州万达店装修工程	130.96	100.00	100.00				自筹
望湘园天津嘉里店装修工程	237.44	3.00	3.00				自筹
望湘园沈阳大悦城店装修工程	3.50	100.00	100.00				自筹



工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
旺池朝北大悦城店 装修工程	229.53	11.00					自筹
北京办公室装修工 程	11.81	100.00	100.00				自筹
望湘园龙德店装修 工程	4.00	100.00	100.00				自筹
望湘园西直门店装 修工程	11.85	100.00	100.00				自筹
望湘园朝北大悦城 店装修工程	121.62						自筹
望湘园金源时代店 装修工程	4.00	100.00	100.00				自筹
望湘园杭州西田店 装修工程	214.56	100.00	100.00				自筹
望湘园杭州湖滨银 泰店装修工程	207.69	100.00	100.00				自筹
望湘园杭州武林广 场店装修工程	36.62	100.00	100.00				自筹
漫湘南京新一城店 装修工程	148.14	100.00	100.00				自筹
漫湘常熟印象城店 装修工程	29.07	100.00	100.00				自筹
望湘园南京德基广 场店装修工程	63.88	100.00	100.00				自筹
望湘园武进万达店 装修工程	52.26	100.00	100.00				自筹
望湘园无锡万象城 店装修工程	59.46	100.00	100.00				自筹
旺池新城市广场店 装修工程	74.89	100.00	100.00				自筹
旺池无锡万象城店 装修工程	51.83	100.00	100.00				自筹
深圳管理部装修工 程	2.95	100.00	100.00				自筹
我厨网装修工程	42.03	11.00	11.00				自筹
望湘园天钥桥店装 修工程	74.50	100.00	100.00				自筹
望湘园大宁店装修 工程	1.89	100.00	100.00				自筹
望湘园 96 店装修工 程	121.65	100.00	100.00				自筹
望湘园五角场店装 修工程	56.34	98.00	98.00				自筹
望湘园中环店装修 工程	43.30	100.00	100.00				自筹
望湘园市百一店装 修工程	47.39	28.00	28.00				自筹
望湘园江桥万达店 装修工程	3.00	100.00	100.00				自筹
望湘园南京德基广 场店 1 装修工程	14.40	100.00	100.00				自筹
望湘园常州万达店 1 装修工程	10.00	100.00	100.00				自筹
望湘园开元地中海	9.93	100.00	100.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
店装修工程							
望湘园七宝店1装修工程	1.89	100.00	100.00				自筹
望湘园周浦万达店装修工程	1.89	100.00	100.00				自筹
望湘园松江万达店装修工程	191.11	100.00	100.00				自筹
望湘园长泰广场店装修工程	208.49	100.00	100.00				自筹
望湘园百联南桥店装修工程	189.64	100.00	100.00				自筹
望湘园近铁广场店装修工程	340.00	89.00	89.00				自筹
望湘园浦江华侨城店装修工程	190.69	100.00	100.00				自筹
望湘园深圳海雅店装修工程	207.44	100.00	100.00				自筹
旺池大宁店装修工程	1.89	100.00	100.00				自筹
旺池光启城店装修工程	1.89	100.00	100.00				自筹
旺池正大乐城店装修工程	41.47	100.00	100.00				自筹
旺池正大店装修工程	3.09	100.00	100.00				自筹
旺池开元地中海店装修工程	129.13	100.00	100.00				自筹
旺池近铁广场店装修工程	5.00	100.00	100.00				自筹
旺池青浦吾悦店装修工程	180.50	57.00	57.00				自筹
旺池世博源店装修工程	235.82	28.00	28.00				自筹
旺池长泰广场店装修工程	10.00	100.00	100.00				自筹
漫湘万嘉广场店装修工程	206.16	100.00	100.00				自筹
漫湘百联滨江店装修工程	155.59	100.00	100.00				自筹
上海物流中心装修工程	233.13	89.00	89.00				自筹
百春原龙阳路店装修工程	42.33	100.00	100.00				自筹
百春原上海站北广场店装修工程	31.99	100.00	100.00				自筹
百春原松江鹿都店装修工程	6.40	100.00	100.00				自筹
旺池金桥店整改工程	2.60	100.00	100.00				自筹
深圳望湘园办公室装修工程	5.23	100.00	100.00				自筹
望湘园/旺池深圳COCOCITY店装修工程	236.33	100.00	100.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
望湘园深圳龙岗万 科店装修工程	96.25	100.00	100.00				自筹
东莞物流中心装修 工程	581.74	78.00	78.00				自筹
合 计	6,014.69						

## (4)2013 年度重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2012年12月31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2013年12月31 日
望湘园天钥桥店装 修工程		263,700.00			263,700.00
望湘园大宁店装 修工程		1,499,663.95	117,040.00	1,382,623.95	
望湘园 96 店装 修工程		190,500.00			190,500.00
望湘园中环店装 修工程		55,000.00			55,000.00
望湘园开元地中 海店装修工程	156,450.00	1,390,523.60	40,410.00	1,506,563.60	
望湘园宁波印象 城店装修工程		42,000.00		42,000.00	
望湘园七宝店装 修工程	713,320.00	860,000.00	150,380.00	1,422,940.00	
望湘园周浦万达 店装修工程	29,473.50	1,866,758.00	39,300.00	1,856,931.50	
望湘园杭州银泰 店装修工程		54,210.62		54,210.62	
望湘园松江万达 店装修工程		31,404.00			31,404.00
望湘园苏州中心 城店装修工程	64,000.00			64,000.00	
旺池大宁店装 修工程		160,000.00		160,000.00	
旺池光启城店装 修工程		160,000.00		160,000.00	
旺池正大乐城店 装修工程		520,601.90	11,229.00	509,372.90	
旺池正大店装 修工程		2,893,845.60	340,880.00	2,552,965.60	
鲜时速南方商城 店装修工程	4,300.00	19,302.00	21,100.00	2,502.00	
漫湘万嘉广场店 装修工程		228,440.00			228,440.00
上海物流中心扩 建工程		4,847,360.00	2,169,819.00	2,677,541.00	
百春原上海南站 店装修工程		11,500.00		11,500.00	
百春原三钢里店 装修工程	232,296.00	488,344.00	78,000.00	642,640.00	
百春原七宝店装 修工程		858,805.00	145,550.00	713,255.00	
百春原龙阳路店 装修工程		78,485.00			78,485.00
百春原上海站北 广		75,300.00			75,300.00

工程项目名称	2012年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2013年12月31日
场店装修工程					
鲜时速三钢里店装修工程		5,000.00		5,000.00	
鲜时速松江店装修工程		471,730.00	88,750.00	382,980.00	
漫湘三钢里店装修工程		60,700.00		60,700.00	
望湘园永旺店装修工程	1,319,137.00	136,127.00	272,954.00	1,182,310.00	
望湘园未来城店装修工程	306,700.00	748,675.00	62,700.00	992,675.00	
和湘汇新一城店装修工程		50,596.00			50,596.00
和湘汇常熟印象城店装修工程		60,000.00			60,000.00
望湘园杭州银泰城店装修工程		1,225,125.00	172,860.00	1,052,265.00	
望湘园杭州武林广场店装修工程		1,665,644.00	13,850.00	1,651,794.00	
合计	2,825,676.50	21,019,340.67	3,724,822.00	19,086,770.17	1,033,425.00

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
望湘园天钥桥店装修工程	74.50	35.40	35.40				自筹
望湘园大宁店装修工程	149.97	100.00	100.00				自筹
望湘园96店装修工程	99.20	19.20	19.20				自筹
望湘园中环店装修工程	64.00	8.59	8.59				自筹
望湘园开元地中海店装修工程	154.70	100.00	100.00				自筹
望湘园宁波印象城店装修工程	4.20	100.00	100.00				自筹
望湘园七宝店装修工程	157.33	100.00	100.00				自筹
望湘园周浦万达店装修工程	189.62	100.00	100.00				自筹
望湘园杭州银泰店装修工程	5.42	100.00	100.00				自筹
望湘园松江万达店装修工程	191.90	1.64	1.64				自筹
望湘园苏州中心城店装修工程	6.40	100.00	100.00				自筹
旺池大宁店装修工程	16.00	100.00	100.00				自筹
旺池光启城店装修工程	16.00	100.00	100.00				自筹
旺池正大乐城店装修工程	52.06	100.00	100.00				自筹
旺池正大店装修工程	289.38	100.00	100.00				自筹

鲜时速南方商城店装修工程	2.36	100.00	100.00				自筹
漫湘万嘉广场店装修工程	194.03	11.77	11.77				自筹
上海物流中心扩建工程	484.74	100.00					自筹
百春原上海南站店装修工程	1.15	100.00	100.00				自筹
百春原三钢里店装修工程	72.06	100.00	100.00				自筹
百春原七宝店装修工程	85.88	100.00	100.00				自筹
百春原龙阳路店装修工程	42.54	18.45	18.45				自筹
百春原上海站北广场店装修工程	32.54	23.14	23.14				自筹
鲜时速三钢里店装修工程	0.50	100.00	100.00				自筹
鲜时速松江店装修工程	47.17	100.00	100.00				自筹
漫湘三钢里店装修工程	6.07	100.00	100.00				自筹
望湘园永旺店装修工程	145.53	100.00	100.00				自筹
望湘园未来城店装修工程	105.54	100.00	100.00				自筹
和湘汇新一城店装修工程	130.00	3.89	3.89				自筹
和湘汇常熟印象城店装修工程	100.00	6.00	6.00				自筹
望湘园杭州银泰城店装修工程	122.51	100.00	100.00				自筹
望湘园杭州武林广场店装修工程	166.56	100.00	100.00				自筹
合计	3,209.86						

报告期内，公司在建工程主要为门店装修工程，报告期内不存在利息资本化的情况。

报告期各期末，公司在建工程经减值测试，均无减值现象，无需计提减值准备。

#### 11、无形资产

项目	软件	商标权	合计
一. 账面原值合计			
1. 2014年12月31日	2,113,705.00	331,200.00	2,444,905.00
2. 本期增加金额	165,700.00		165,700.00
购置	165,700.00		165,700.00
3. 本期减少金额			
处置			

项 目	软件	商标权	合计
4. 2015年3月31日	2,279,405.00	331,200.00	2,610,605.00
二. 累计摊销			
1. 2014年12月31日	602,497.09	124,415.48	726,912.57
2. 本期增加金额	55,577.05	8,280.03	63,857.08
计提	55,577.05	8,280.03	63,857.08
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2015年3月31日	658,074.14	132,695.51	790,769.65
三. 减值准备			
1. 2014年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015年3月31日			
四. 账面价值合计			
1. 2015年3月31日	1,621,330.86	198,504.49	1,819,835.35
2. 2014年12月31日	1,511,207.91	206,784.52	1,717,992.43

续:

项 目	软件	商标权	合计
一. 账面原值合计			
1. 2013年12月31日	1,667,105.00	262,200.00	1,929,305.00
2. 本期增加金额	446,600.00	69,000.00	515,600.00
购置	446,600.00	69,000.00	515,600.00
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2014年12月31日	2,113,705.00	331,200.00	2,444,905.00
二. 累计摊销			
1. 2013年12月31日	418,241.69	89,630.36	507,872.05
2. 本期增加金额	184,255.40	34,785.12	219,040.52
计提	184,255.40	34,785.12	219,040.52
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2014年12月31日	602,497.09	124,415.48	726,912.57
三. 减值准备			
1. 2013年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日			
四. 账面价值合计			

项 目	软件	商标权	合计
1. 2014年12月31日	1,511,207.91	206,784.52	1,717,992.43
2. 2013年12月31日	1,248,863.31	172,569.64	1,421,432.95

续:

项 目	软件	商标权	合计
一. 账面原值合计			
1. 2013年1月1日	1,438,475.00	262,200.00	1,700,675.00
2. 本期增加金额	228,630.00		228,630.00
购置	223,630.00		223,630.00
企业合并增加	5,000.00		5,000.00
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2013年12月31日	1,667,105.00	262,200.00	1,929,305.00
二. 累计摊销			
1. 2013年1月1日	271,872.64	52,530.15	324,402.79
2. 本期增加金额	146,369.05	37,100.21	183,469.26
计提	145,952.41	37,100.21	183,052.62
企业合并增加	416.64		416.64
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2013年12月31日	418,241.69	89,630.36	507,872.05
三. 减值准备			
1. 2013年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2013年12月31日			
四. 账面价值合计			
1. 2013年12月31日	1,248,863.31	172,569.64	1,421,432.95
2. 2013年1月1日	1,166,602.36	209,669.85	1,376,272.21

报告期各期末, 公司无形资产均无减值迹象, 无需计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年3月31日
装修费摊销	68,022,070.88	15,832,212.33	10,049,176.89		73,805,106.32
租赁转让补偿款					
小计	68,022,070.88	15,832,212.33	10,049,176.89		73,805,106.32
减: 一年内到期的长期待摊费用	21,472,812.19				22,513,490.62
合计	46,549,258.69				51,291,615.70

续:

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
装修费摊销	53,506,821.22	40,951,659.31	26,436,409.65		68,022,070.88
租赁转让补偿款	2,048,353.11		2,048,353.11		
小计	55,555,174.33	40,951,659.31	28,484,762.76		68,022,070.88
减:一年内到期的长期待摊费用	18,594,225.52				21,472,812.19
合计	36,960,948.81				46,549,258.69

续:

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年12月31日
装修费摊销	55,214,354.89	20,826,265.15	22,533,798.82		53,506,821.22
租赁转让补偿款		2,160,900.00	112,546.89		2,048,353.11
小计	55,214,354.89	22,987,165.15	22,646,345.71		55,555,174.33
减:一年内到期的长期待摊费用	17,667,491.91				18,594,225.52
合计	36,960,948.81				36,960,948.81

报告期内,长期待摊费用主要为公司门店的装修费用,公司综合考虑租赁合同的签署情况、装修的使用情况等,确定长期待摊费用的摊销时限为5年。

### 13、递延所得税资产

#### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	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
资产减值准备	749,661.21	187,415.31	740,834.24	185,208.57
可抵扣亏损	18,185,958.21	4,546,489.55	5,679,317.37	1,419,829.35
其他	335,416.68	83,854.18	307,083.34	76,770.84
合计	19,271,036.10	4,817,759.04	6,727,234.95	1,681,808.76

续:

项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	534,519.15	133,629.81
可抵扣亏损	1,032,159.80	258,039.95
其他	197,916.67	49,479.17
合计	1,764,595.62	441,148.93

#### (2)未经抵销的递延所得税负债

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	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



项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	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
其他	7,047.18	1,761.80	7,047.18	1,761.80

续:

项目	2013年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	7,047.18	1,761.80

### (3)未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	33,722.96	37,008.06	31,695.60
可抵扣亏损	8,094,817.05	13,767,310.65	10,601,438.66
合计	8,128,540.01	13,804,318.71	10,633,134.26

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### (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

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
2016		1,248,243.66	4,504,433.38
2017		3,015,728.54	3,946,746.41
2018	768.33	1,132,073.23	2,150,258.87
2019	2,649,964.92	8,371,265.22	
2020	5,444,083.80		
合计	8,094,817.05	13,767,310.65	10,601,438.66

## 14、其他非流动资产

类别及内容	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
委托贷款	2,400,000.00	1,000,000.00	
预付工程款	3,670,409.62	1,396,081.09	270,333.84
预付设备款	1,224,357.28	1,081,720.00	
合计	7,294,766.90	3,477,801.09	270,333.84

2014年末及2015年3月末,公司委托贷款余额分别为100万和240万,具体情况如下:

2014年度,公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式,将100万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司,借款期限为2014年12月8日至2020年12月7日,首三年年利率4%,后三年年利率6%;

2015年1月-3月,公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式,将140万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司,借款期限为2015年1月15日至2021年1月14日,首三年年利率4%,后三年年利率6%。

#### 15、资产减值准备

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款坏账准备	344,792.58	341,098.44	302,568.77
其他应收款坏账准备	438,591.59	436,743.86	263,645.98
合计	783,384.17	777,842.30	566,214.75

报告期各期末,公司根据本节之“二、公司主要会计政策及会计估计”之“(五)应收款项”之坏账准备政策对应收款项计提了坏账准备。

报告期各期末,公司对存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用等科目进行了减值测试,均未发现减值迹象,无需进行减值准备计提。

#### (八) 报告期各期末的主要债务情况

##### 1、短期借款

###### (1) 短期借款分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	30,000,000.00		

2015年2月3日、2015年2月16日,公司经柳智先生保证担保向杭州银行分别借入1000万和2000万一年期短期银行借款。

###### (2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

##### 2、应付账款

###### (1) 应付账款按性质分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付材料款	24,927,071.47	27,137,036.87	17,859,882.19
应付工程款	6,064,646.88	12,723,392.90	3,153,222.70
应付设备款	164,826.00	154,050.00	264,850.00
应付费用	12,486.71	17,748.27	24,609.43
合计	31,169,031.06	40,032,228.04	21,302,564.32

截至2015年3月31日,无账龄超过一年的重要应付账款。

报告期内,公司与材料供应商签署的账期主要为一个月以内,报告期各期末应付材料款余额与当期采购额一致;2014年末,公司应付工程款余额较大,因集中在2014年度第四季度,公司新开门店较多,截至2014年末,工程款尚未结算完毕。

(2) 报告期各期末应付账款前五名情况

2015-3-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	上海赐恩食品销售有限公司	非关联方	1,387,604.03	应付材料款
2	上海圣约客食品贸易有限公司	非关联方	997,408.65	应付材料款
3	上海蓝洋水产有限公司	非关联方	826,940.99	应付材料款
4	上海青苑包装机械有限公司	非关联方	632,999.80	应付工程款
5	东台市益寿禽蛋专业合作社	非关联方	625,269.00	应付材料款
	合计		<b>4,470,222.47</b>	

2014-12-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	北京坤源盛茂商贸中心	非关联方	1,706,697.10	应付材料款
2	长沙市雨花区佳湘味湘菜原料商行	非关联方	1,247,045.33	应付材料款
3	上海锦泰食品有限公司	非关联方	811,543.00	应付材料款
4	海之星农产品	非关联方	763,361.13	应付材料款
5	上海蓝洋水产有限公司	非关联方	749,708.70	应付材料款
	合计		<b>5,278,355.26</b>	

2013-12-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	上海武樟食品有限公司	非关联方	1,387,604.03	应付材料款
2	上海圣约客食品贸易有限公司	非关联方	997,408.65	应付材料款
3	上海蓝洋水产有限公司	非关联方	826,940.99	应付材料款
4	上海青苑包装机械有限公司	非关联方	632,999.80	应付材料款
5	东台市益寿禽蛋专业合作社	非关联方	625,269.00	应付材料款
	合计		<b>4,470,222.47</b>	

报告期各期末,应付账款余额主要为应付材料款,公司付款及时,不存在长

期应付未付款项。

### 3、预收账款

#### (1) 预收账款情况

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收款	5,497,829.93	18,469,159.20	4,982,572.00

报告期各期末,公司预收账款的构成主要为客户储值卡余额以及美团预收款余额:

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
促销活动款	1,217,219.11	13,783,770.00	
储值卡	4,280,610.82	4,476,760.10	4,685,084.00
其他		208,629.10	297,488.00
合计	5,497,829.93	18,469,159.20	4,982,572.00

#### (2) 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

### 4、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
短期薪酬	3,824,893.61	59,578,323.75	58,706,264.87	4,696,952.49
离职后福利-设定提存计划	66,624.54	3,336,728.01	2,671,612.59	731,739.96
合计	3,891,518.15	62,915,051.76	61,377,877.46	5,428,692.45

续:

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	1,817,980.16	175,569,675.17	173,562,761.72	3,824,893.61
离职后福利-设定提存计划	36,309.13	9,955,326.08	9,925,010.67	66,624.54
合计	1,854,289.29	185,525,001.25	183,487,772.39	3,891,518.15

续:

项 目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	1,179,727.06	135,179,688.68	134,541,435.58	1,817,980.16
离职后福利-设定提存计划	121,157.41	5,914,348.21	5,999,196.49	36,309.13
合计	1,300,884.47	141,094,036.89	140,540,632.07	1,854,289.29

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,127,617.54	32,341,543.16	31,410,074.34	3,059,086.36

职工福利费	-	342,612.12	342,612.12	-
社会保险费	31,718.63	661,676.57	618,828.58	74,566.62
其中：基本医疗保险费	27,483.83	510,138.88	485,387.70	52,235.01
工伤保险费	2,030.28	113,895.47	101,253.84	14,671.91
生育保险费	2,204.52	37,642.22	32,187.04	7,659.70
住房公积金	155,776.00	689,449.00	663,214.00	182,011.00
工会经费和职工教育经费	174,128.44	452,102.27	31,265.59	594,965.12
其他短期薪酬	1,335,653.00	25,090,940.63	25,640,270.24	786,323.39
合 计	3,824,893.61	59,578,323.75	58,706,264.87	4,696,952.49

续：

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,097,141.98	79,308,533.34	78,278,057.78	2,127,617.54
职工福利费	-	1,007,757.69	1,007,757.69	-
社会保险费	22,628.55	2,140,703.77	2,131,613.69	31,718.63
其中：基本医疗保险费	20,006.32	1,705,251.11	1,697,773.60	27,483.83
工伤保险费	1,023.03	343,001.32	341,994.07	2,030.28
生育保险费	1,599.20	92,451.34	91,846.02	2,204.52
住房公积金	118,616.00	2,144,570.00	2,107,410.00	155,776.00
工会经费和职工教育经费	166,519.03	1,182,368.61	1,174,759.20	174,128.44
其他短期薪酬	413,074.60	89,785,741.76	88,863,163.36	1,335,653.00
合 计	1,817,980.16	175,569,675.17	173,562,761.72	3,824,893.61

续：

项 目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	809,803.92	47,291,992.26	47,004,654.20	1,097,141.98
职工福利费		712,524.49	712,524.49	
社会保险费	125,549.24	3,147,394.74	3,250,315.43	22,628.55
其中：基本医疗保险费	92,328.92	2,889,187.66	2,961,510.26	20,006.32
工伤保险费	33,123.04	223,926.87	256,026.88	1,023.03
生育保险费	97.28	34,280.21	32,778.29	1,599.20
住房公积金		1,542,415.00	1,423,799.00	118,616.00
工会经费和职工教育经费	162,351.40	751,643.35	747,475.72	166,519.03
其他短期薪酬	82,022.50	81,733,718.84	81,402,666.74	413,074.60
合 计	1,179,727.06	135,179,688.68	134,541,435.58	1,817,980.16

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
基本养老保险	62,578.50	3,036,056.90	2,455,079.02	643,556.38
失业保险费	4,046.04	300,671.11	216,533.57	88,183.58

合计	66,624.54	3,336,728.01	2,671,612.59	731,739.96
----	-----------	--------------	--------------	------------

续:

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	34,644.92	9,244,867.62	9,216,934.04	62,578.50
失业保险费	1,664.21	710,458.46	708,076.63	4,046.04
合计	36,309.13	9,955,326.08	9,925,010.67	66,624.54

续:

项 目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险	81,549.84	5,730,730.04	5,777,634.96	34,644.92
失业保险费	39,607.57	183,618.17	221,561.53	1,664.21
合计	121,157.41	5,914,348.21	5,999,196.49	36,309.13

## 5、应交税费

税费项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	3,031.26	3,031.26	6,018.64
营业税	3,777,387.74	3,449,627.48	2,964,316.99
企业所得税	2,747,884.67	6,192,113.37	6,424,346.74
个人所得税	1,201,079.75	255,978.17	157,211.74
城市维护建设税	250,832.61	229,546.63	195,451.51
教育费附加	189,225.24	172,757.26	148,516.88
河道管理费	29,317.48	26,195.16	23,378.74
其他	6,920.18	16,719.11	8,358.68
合计	8,205,678.93	10,345,968.44	9,927,599.92

## 6、应付利息

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	53,899.99		

应付利息为公司预提的应付短期银行借款的利息金额。

## 7、应付股利

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
普通股股利	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00

报告期各期末，普通股股利余额的构成如下：

股东	2015/3/31	2014/12/31	2013/12/31
柳智	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00
陈丽	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00

上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	1,471,600.00	2,037,600.00	3,169,600.00
上海谱润股权投资企业（有限合伙）	858,000.00	1,188,000.00	1,848,000.00
缪婧晶	122,200.00	169,200.00	263,200.00
原微（上海）投资有限公司	741,000.00	1,026,000.00	1,596,000.00
合计	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00

报告期内，公司股利分配的情况参见本节之“十一、股利分配政策和最近两年一期的分配情况”之“（三）报告期内股利分配情况”。

## 8、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
押金及保证金	171,486.95	183,186.00	159,477.98
非金融机构资金往来	769,674	8,381,168.00	
预提的费用	9,326,256.80	10,407,348.22	5,966,134.23
其他	231,315.10	93,693.12	60,141.35
合计	10,498,732.85	19,065,395.34	6,185,753.56

注：押金保证金系公司收取的供应商押金及保证金；2014年末非金融机构资金往来的金额较大，主要为需归还美团的活动款项800万元；预提的费用主要为尚未结算开票的装修费和物流费等；其他为零散应付款项。

### （2）截至2015年3月31日止，无账龄超过一年的重要其他应付款

### （3）报告期各期末其他应付款余额前五名

#### 2015-3-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	上海苏泽建设工程有限公司	非关联方	1,702,450.00	装修费
2	重庆麦黄装饰有限公司	非关联方	1,064,715.00	装修费
3	季路实业(上海)有限公司	非关联方	950,881.00	装修费
4	上海北冕物流有限公司	非关联方	600,143.88	物流费
5	深圳市黄扬企业形象设计有限公司	非关联方	360,000.00	装修费
	合计		<b>4,678,189.88</b>	

#### 2014-12-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	季路实业（上海）有限公司	非关联方	2,270,297.00	装修费

2	上海苏泽建设工程有限公司	非关联方	1,796,700.00	装修费
3	上海豪禧建筑工程有限公司	非关联方	1,009,925.00	装修费
4	深圳市力鑫达机电有限公司	非关联方	995,400.00	设备款
5	上海创建建筑装饰有限公司	非关联方	932,850.00	装修费
	合计		<b>7,005,172.00</b>	

2013-12-31

序号	供应商名称	关联关系	期末余额	款项性质
1	季路实业(上海)有限公司	非关联方	448,388.00	装修费
2	上海苏泽建设工程有限公司	非关联方	363,187.00	装修费
3	深圳市黄扬企业形象设计有限公司	非关联方	360,000.00	装修费
4	上海盈阔装饰设计工程有限公司	非关联方	322,123.00	装修费
5	上海适阁暖通工程有限公司	非关联方	319,400.00	装修费
	合计		<b>1,813,098.00</b>	

## (九) 报告期各期末股东权益情况

## 1、实收资本

## (1) 明细情况

股东名称	2015年 3月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
柳智	22,320,000.00	22,320,000.00	1,500,000.00
陈丽	11,160,000.00	11,160,000.00	1,500,000.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	11,718,000.00	11,718,000.00	
上海复星谱润股权投资企业(有限合 伙)	6,696,000.00	6,696,000.00	450,000.00
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	3,906,000.00	3,906,000.00	262,500.00
原微(上海)投资有限公司	3,991,900.00	3,991,900.00	226,670.00
原微(上海)投资咨询有限公司	208,100.00	208,100.00	
缪婧晶			37,500.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	3,976,670.00

## (2) 2015年1月-3月股本变动情况

股东名称	2014年12月31日	本期增	本期减	2015年3月31日
------	-------------	-----	-----	------------



	股本	比例(%)	加	少	股本	比例(%)
柳智	22,320,000.00	37.200			22,320,000.00	37.200
陈丽	11,160,000.00	18.600			11,160,000.00	18.600
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	11,718,000.00	19.530			11,718,000.00	19.530
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	6,696,000.00	11.160			6,696,000.00	11.160
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	3,906,000.00	6.510			3,906,000.00	6.510
原微(上海)投资有限公司	3,991,900.00	6.653			3,991,900.00	6.653
原微(上海)投资咨询有限公司	208,100.00	0.347			208,100.00	0.347
缪婧晶	-	-			-	-
合计	60,000,000.00	100.000			60,000,000.00	100.000

## (3) 2014 年度股本变动情况

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
柳智	1,500,000.00	37.720	22,320,000.00	1,500,000.00	22,320,000.00	37.200
陈丽	1,500,000.00	37.720	11,197,500.00	1,537,500.00	11,160,000.00	18.600
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)			12,505,500.00	787,500.00	11,718,000.00	19.530
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	450,000.00	11.316	6,696,000.00	450,000.00	6,696,000.00	11.160
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	262,500.00	6.601	3,906,000.00	262,500.00	3,906,000.00	6.510
原微(上海)投资有限公司	226,670.00	5.700	4,033,525.00	268,295.00	3,991,900.00	6.653
原微(上海)投资咨询有限公司			222,085.00	13,985.00	208,100.00	0.347
缪婧晶	37,500.00	0.943		37,500.00		
合计	3,976,670.00	100.000	60,880,610.00	4,857,280.00	60,000,000.00	100.000

A、2014 年 1 月，根据公司 2014 年第一次股东会决议，缪婧晶将其持有的望湘园(上海)餐饮管理有限公司 0.94% 股权转让给陈丽，转让股份为 3.75 万股。

B、2014 年 1 月，根据公司 2014 年第二次股东会决议，陈丽将其持有的望湘园(上海)餐饮管理有限公司 19.80% 股权转让给天津新远景优盛股权投资合伙企业，转让股份为 78.75 万股。

C、2014 年 2 月，原微(上海)投资有限公司、原微(上海)投资咨询有限公司共计以货币出资人民币 188.37 万元，其中增加注册资本人民币 5.5610 万元，增加资本公积人民币

182.8090 万元。公司注册资本由人民币 397.66 万元增加至人民币 403.228 万元。新增注册资本 5.5610 万元，其中原微(上海)投资有限公司以货币出资人民币 4.1625 万元，原微(上海)投资咨询有限公司以货币出资人民币 1.3985 万元。

D、2014 年 5 月 20 日，望湘园(上海)餐饮管理有限公司召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，望湘园(上海)餐饮管理有限公司整体变更为望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，注册资本为人民币 6,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。截至 2014 年 2 月 28 日止，望湘园(上海)餐饮管理有限公司经审计后净资产共 120,428,279.34 元，共折合为 6,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 5 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014]000256 号验资报告验证。本公司于 2014 年 7 月 8 日办理了工商登记手续，并领取了 310115001092011 号营业执照。

#### (4) 2013 年度股本变动情况

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
柳智	1,500,000.00	37.720			1,500,000.00	37.720
陈丽	1,500,000.00	37.720			1,500,000.00	37.720
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	450,000.00	11.316			450,000.00	11.316
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	262,500.00	6.601			262,500.00	6.601
原微(上海)投资有限公司	226,670.00	5.700			226,670.00	5.700
缪婧晶	37,500.00	0.943			37,500.00	0.943
合计	3,976,670.00	100.000			3,976,670.00	100.000

## 2、资本公积

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	59,845,152.97	59,845,152.97	34,311,203.63
其他资本公积			10,235,117.32
合计	59,845,152.97	59,845,152.97	44,546,320.95

#### (1)2015 年 1 月-3 月资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	59,845,152.97			59,845,152.97

#### (2)2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额

资本溢价	34,311,203.63	62,256,369.34	36,722,420.00	59,845,152.97
其他资本公积	10,235,117.32	5,793,622.11	16,028,739.43	
合计	44,546,320.95	68,049,991.45	52,751,159.43	59,845,152.97

A、2014年2月，原微(上海)投资有限公司、原微(上海)投资咨询有限公司共计以货币出资人民币188.37万元，其中增加注册资本人民币5.5610万元，增加资本公积人民币182.8090万元。

B、2014年2月股份支付，增加资本公积-其他资本公积5,793,622.11元。

C、2014年5月20日，望湘园(上海)餐饮管理有限公司召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，望湘园(上海)餐饮管理有限公司整体变更为望湘园(上海)餐饮管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，注册资本为人民币6,000.00万元，各发起人以其拥有的截至2014年2月28日止的净资产折股投入。截至2014年2月28日止，望湘园(上海)餐饮管理有限公司经审计后净资产共120,428,279.34元，共折合为6,000.00万股，每股面值1元，净资产大于股本部分人民币60,428,279.34元计入资本公积，同时减少资本公积52,751,159.43元。

### (3)2013年度资本公积变动情况

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价(股本溢价)	34,311,203.63			34,311,203.63
其他资本公积	3,906,370.65	6,328,746.67		10,235,117.32
合计	38,217,574.28	6,328,746.67		44,546,320.95

2013年度其他增加系股份支付形成的资本公积6,328,746.67元。

### 3、盈余公积

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	2,764,060.63	2,764,060.63	1,988,335.00

#### 1、2015年1月-3月盈余公积变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
法定盈余公积	2,764,060.63			2,764,060.63

#### 2、2014年度盈余公积变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	1,988,335.00	2,764,060.63	1,988,335.00	2,764,060.63

#### 3、2013年度盈余公积变动情况

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	1,988,335.00			1,988,335.00

### 4、未分配利润

项目	2015年1月-3月	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	16,286,477.98	54,630,366.05	56,035,378.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	16,286,477.98	54,630,366.05	56,035,378.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,392,930.61	26,076,677.47	46,594,987.40
减：提取法定盈余公积		2,764,060.63	
应付普通股股利			48,000,000.00
所有者权益其他内部结转		61,656,504.91	
期末未分配利润	14,893,547.37	16,286,477.98	54,630,366.05

未分配利润的其他说明：公司利润弥补以前年度亏损后，按 10%的比例计提法定盈余公积。

## 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方及关联关系

据《公司法》和《企业会计准则第 36 号——关联方披露》相关规定，公司主要的关联方及关联关系如下：

序号	关联方名称	与本公司关系
1	柳智	控股股东、董事长、实际控制人
2	陈丽	控股股东、董事、实际控制人
3	复星谱润	股东
4	谱润投资	股东
5	原微投资	股东
6	新远景	股东
7	原微咨询	股东
8	刘慧	董事、总经理
9	金重仁	董事
10	吴嘉怡	董事
11	吴超波	监事会主席
12	吴萍	监事
13	南萍	监事
14	赵建光	副总经理、财务负责人、董事会秘书
15	谭银芳	副总经理
16	上海湘荷餐饮管理有限公司	联营公司
17	合肥探科自动化有限公司	联营公司
18	上海众钜投资管理中心（有限合伙）	参股公司
16	望湘园（上海）投资管理有限公司	子公司

17	望湘园（北京）投资管理有限公司	子公司
18	望湘园（北京）餐饮管理有限公司	子公司
19	江苏望湘园餐饮管理有限公司	子公司
20	杭州望湘园餐饮管理有限公司	子公司
21	望湘园（深圳）餐饮管理有限公司	子公司
22	宁波望湘园餐饮管理有限公司	子公司
23	江苏漫湘餐饮管理有限公司	子公司
24	百春原（上海）餐饮管理有限公司	子公司
25	上海旺昊餐饮管理有限公司	子公司
26	我厨（上海）科技有限公司	子公司
27	欣赏家（上海）影音设备有限公司	柳智控制的公司
28	烟台沃达投资中心（有限合伙）	陈丽参股公司
29	上海皮猴子投资管理合伙企业（有限合伙）	陈丽参股公司
30	上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）	陈丽参股公司

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人或公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员。

上海湘荷餐饮管理有限公司、合肥探科自动化有限公司、上海众钜投资管理中心（有限合伙）三家公司以及公司子公司的基本情况参见本转让说明书之“第一章 公司基本情况”之“六、公司控股、参股公司情况”。

欣赏家（上海）影音设备有限公司、烟台沃达投资中心（有限合伙）、上海皮猴子投资管理合伙企业（有限合伙）、上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）四家公司的基本情况参见本转让说明书之“第三章 公司治理”之“五、同业竞争情况”。

## （二）关联交易情况

### 1、经常性关联交易

报告期内，公司未发生经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### （1）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2013 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕	截至 2014 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕	截至 2015 年 3 月 31 日止担保是否已经履行完毕
柳智、陈丽	5,000,000.00	2011/10/8	2014/10/7	否	是	是

柳智	20,000,000.00	2015/02/03	2016/02/02	不适用	不适用	否
柳智	10,000,000.00	2015/02/16	2016/02/15	不适用	不适用	否

## (2) 其他关联交易

2014年度,公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式,将100万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司,借款期限为2014年12月8日至2020年12月7日,首三年年利率4%,后三年年利率6%;

2015年1月-3月,公司通过民生银行上海分行以委托贷款的形式,将140万元出借给上海湘荷餐饮管理有限公司,借款期限为2015年1月15日至2021年1月14日,首三年年利率4%,后三年年利率6%。

## 3、关联交易的定价机制、必要性和公允性

### (1) 关联交易的定价机制

根据公司《关联交易决策制度》,董事会、股东会在审查有关关联交易的合理性时,应当考虑以下因素,并审核以下材料后出具做出决议:关联交易发生的背景说明;关联方的主体资格证明(法人营业执照或自然人身份证明);与关联交易有关的协议、合同或任何其他书面安排;关联交易定价的依据性文件、材料;关联交易对公司和非关联股东合法权益的影响说明;中介机构报告(如有)等资料,从而确保关联交易的合规和公允性。

### (2) 关联担保的必要性和公允性

为支持公司融资的增信需要,报告期内,公司股东柳智、陈丽向公司提供了保证担保,截至2015年3月末,尚有柳智向公司提供的4,000万元保证担保没有解除。上述担保经过了公司相关关联交易审批程序的审批,公司未与柳智、陈丽约定相关利益补偿事项,不存在公司向其输送利益的情况。

### (3) 其他关联交易的必要性和公允性

公司与上海荷特宝配餐服务有限公司于2014年9月2日共同设立了上海湘荷餐饮管理有限公司,公司出资4.9万元,拥有49%股权。上海湘荷餐饮管理有限公司主要从事团餐业务,跟公司的主营业务存在明显区别。公司希望通过投资上海湘荷餐饮管理有限公司获取足够的团餐经营经验,以扩展公司的业务线。由于上海湘荷餐饮管理有限公司的注册资本较小,经公司相关关联交易审批程序审

批，公司累计向其提供 240 万元委托贷款以支持其业务经营。委托贷款的利率，公司参考了同期的银行贷款利率，首三年年利率 4%，后三年年利率 6%，与同期的银行贷款利率相比，不存在重大差异。（2015 年 3 月 1 日起，人民币贷款基准利率，一至五年（含五年）为 5.75%，五年以上为 5.9%。）

### （三）关联方应收应付款项

报告期内，除应付股利外，公司不存在与关联方的应收应付款项余额。报告期各期末，应付股利余额如下：

股东	2015/3/31	2014/12/31	2013/12/31
柳智	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00
陈丽	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00
上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	1,471,600.00	2,037,600.00	3,169,600.00
上海谱润股权投资企业（有限合伙）	858,000.00	1,188,000.00	1,848,000.00
缪婧晶	122,200.00	169,200.00	263,200.00
原微（上海）投资有限公司	741,000.00	1,026,000.00	1,596,000.00
合计	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00

报告期内，公司不存在关联方占用公司资金或资源的情况。

### （四）规范关联交易的制度安排及执行情况

#### 1、有限公司阶段

公司在有限公司阶段，公司章程未就关联交易决策程序做出明确规定，也未制定关联交易相关制度，存在一定的程序瑕疵。有限公司阶段，公司仅发生一笔柳智、陈丽向公司提供 500 万保证担保的关联交易，属于公司纯受益的情形，未对公司构成利益侵害。

#### 2、股份公司阶段

为了规范和减少关联交易，股份公司制定了如下措施并予以执行：

##### （1）制定公司治理文件，规范关联交易

股份公司已在《公司章程》中对关联交易决策权力与程序作出了规定，同时也就关联方在关联交易表决中的回避制度作出了规定。此外，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》等公司治理文件中已对关联交易基本原则、关联交易回避制度与措施、关联交易决策权限、关联交易定价等事项作出了明确规定，以确保关联交易的公允。

《关联交易决策制度》关于关联交易决策权限的规定如下：

公司与关联法人发生的金额在 300 万元（含 300 万元）至 3000 万元（不含 3000 万元）之间，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%（含 0.5%）至 5%（不含 5%）之间的关联交易由董事会批准，并应及时披露。

公司与关联人发生交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上（含 5%）的关联交易，由公司股东大会批准。

需股东大会批准的公司与关联人之间的重大关联交易事项(公司获赠现金资产和提供担保除外)，公司应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，但是与公司日常经营有关的购销或服务类关联交易除外。有关法律、法规或规范性文件另有规定的，从其规定。

不属于董事会或股东大会批准范围内的关联交易事项由公司总经理批准，有利害关系的人士在总经理办公会议上应当回避表决。

监事会应当对需董事会或股东大会批准的关联交易是否公平、合理，是否存在损害公司和非关联股东合法权益的情形明确发表意见。

## （2）公司股东及董事、监事、高级管理人员签署承诺书

公司就规范关联交易做出《望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司关于规范关联交易的声明与承诺》；公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，对关联交易事项做出相关承诺。

## 八、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无。

## 九、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的或有事项及其他重要事项

无。

## 十、公司报告期内的资产评估情况

报告期内，公司整体变更为股份有限公司，除此情形外，公司不存在需要进



行资产评估的其他情形，公司整体变更的资产评估情况如下：

上海申威资产评估有限公司对报告期内公司整体变更的资产进行评估，并于2014年5月14日出具了沪申威评报字[2014]第235号《评估报告》，经资产基础法评估，本次评估范围内的资产与负债于评估基准日2014年02月28日的评估结果为：有限公司资产总额账面价值17,135.47万元，评估价值18,562.02万元，增值额1,426.55万元，增值率8.33%；负债总额账面价值5,092.64万元，评估价值5,092.64万元，未发生增减值；净资产账面价值12,042.83万元，评估价值13,469.38万元，增值额1,426.55万元，增值率11.85%。

## 十一、股利分配政策和最近两年一期的分配情况

### （一）公司股份制改制之前的股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金10%；
- 3、提取任意盈余公积；
- 4、分配股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

### （二）公司股份制改制之后的股利分配政策

公司股份制改制之后，股利分配政策未发生变化。

### （三）报告期内股利分配情况

报告期内，公司进行了如下股利分配：

1、2013年度，有限公司分别于2013年1月18日、2013年4月28日、2013年8月18日、2013年10月18日共计召开四次股东会决议分配2012年度（含）以前历年累计未分配利润，每次分配股利500万元，2013年度共计分配股利2,000万元，并于当年支付完毕，清单如下：

股东	金额
柳智	7,544,000.00
陈丽	7,544,000.00
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	2,264,000.00
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	1,320,000.00
缪婧晶	188,000.00
原微(上海)投资有限公司	1,140,000.00
合计	20,000,000.00

2、2014年度,有限公司于2014年1月9日召开股东会决议就分配2013年度利润方案进行表决,决议分配股利2,800万元,本次股利分配,2014年度支付1000万元,2015年1~3月份支付500万元,报告期各期末未付股利余额如下表:

股东	2015/3/31	2014/12/31	2013/12/31
柳智	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00
陈丽	4,903,600.00	6,789,600.00	10,561,600.00
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	1,471,600.00	2,037,600.00	3,169,600.00
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	858,000.00	1,188,000.00	1,848,000.00
缪婧晶	122,200.00	169,200.00	263,200.00
原微(上海)投资有限公司	741,000.00	1,026,000.00	1,596,000.00
合计	13,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00

#### (四) 公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后,股利分配政策未发生变化。

## 十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

### (一) 控股子公司的基本情况

公司先后设立或合并了下列子公司,各公司的基本情况参见本转让说明书之“第一章 公司基本情况”之“六、公司控股、参股公司情况”,报告期内,公司在各子公司的权益如下表:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
望湘园(北京)餐饮管理有限公司	北京	北京市朝阳区	餐饮管理	100.00		设立
百春原(上海)餐饮管理有限公司	上海	浦东新区书院镇	餐饮管理	100.00		设立
江苏望湘园餐饮管理有限公司	南京	南京市建邺区	餐饮管理	100.00		设立
江苏漫湘餐饮管理有限公司	南京	南京市建邺区	餐饮管理	100.00		设立
望湘园(北京)投资管理有限公司	北京	北京市大兴区	餐饮管理	100.00		设立
杭州望湘园餐饮管理有限公司	杭州	杭州市下城区	餐饮管理	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
望湘园(上海)投资管理有限公司	上海	上海市闵行区	餐饮管理	100.00		设立
望湘园(深圳)餐饮管理有限公司	深圳	深圳市龙华新区	餐饮管理	100.00		设立
宁波望湘园餐饮管理有限公司	宁波	宁波市江北区	餐饮管理	100.00		设立
我厨(上海)科技有限公司	上海	上海市青浦区	餐饮电子商务	100.00		设立
上海旺昊餐饮管理有限公司	上海	上海市浦东新区	餐饮管理	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内,除宁波望湘园餐饮管理有限公司没有实际经营外,各子公司纳入合并的资产负债表及利润表的具体情况如下:

上海百春原			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	385,120.79	875,017.36	464,267.87
应收账款	58,780.96	48,413.90	19,342.47
其他应收款	880,647.36	898,555.77	1,080,404.00
预付账款	242,075.26	278,963.53	326,654.82
存货	87,808.17	90,318.35	76,321.85
一年内到期的非流动资产	584,781.30	584,781.30	508,524.30
固定资产	859,745.81	933,863.07	1,120,621.59
在建工程	-	-	153,785.00
无形资产	37,652.51	38,932.58	24,999.53
长期待摊费用	894,206.36	1,040,401.67	1,264,331.06
递延税款借项	976,404.28	1,039,512.79	-
应付账款	741,447.11	747,364.25	818,151.13
应付职工薪酬	2,181.38	2,394.00	-
应交税费	85,822.15	95,848.32	72,590.21
其他应付款	6,111,970.62	7,106,677.68	8,362,959.28
实收资本(或股本)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
实收资本(或股本)净额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	-2,934,198.46	-3,123,523.93	-5,214,448.13
主营业务收入	4,306,310.00	16,082,423.50	13,959,033.90
主营业务成本	1,426,322.77	5,291,158.37	4,631,344.43
主营业务税金及附加	243,306.81	912,611.66	788,697.92
营业费用	2,272,545.49	8,729,050.37	9,248,432.33
管理费用	104,882.14	451,263.75	514,476.26
财务费用	6,952.56	28,736.92	28,308.80
营业外收入		386,180.00	231,831.00
营业外支出		800.00	
净利润	189,325.47	2,090,924.20	-1,022,192.48

上海投资			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日

货币资金	8,897.38	998,951.07	999,231.67
应收账款	-	-	-
其他应收款	940,500.00	-	-
预付账款	-	-	-
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
固定资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延税款借项	-	-	-
应付账款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-	-
其他应付款	-	-	-
实收资本(或股本)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
实收资本(或股本)净额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	-50,602.62	-1,048.93	-768.33
主营业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	-	-
主营业务税金及附加	-	-	-
营业费用	-	-	-
管理费用	-	-	1,050.00
财务费用	53.69	280.60	-281.67
营业外收入	-	-	-
营业外支出	-	-	-
净利润	-49,553.69	-280.60	-768.33

上海旺昊			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	135,191.99	104,725.41	319,151.58
应收账款	191,307.20	271,575.55	31,216.05
其他应收款	806,427.70	371,894.17	371,204.22
预付账款	152,569.88	181,738.19	139,140.86
存货	61,467.77	56,545.25	70,090.99
一年内到期的非流动资产	81,884.43	81,884.43	76,684.47
固定资产	46,248.21	49,561.68	58,800.96
在建工程	-	-	-
无形资产	3,833.33	3,958.34	4,458.37
长期待摊费用	195,799.63	216,270.73	277,355.12
递延税款借项	8,742.54	4,131.16	1,241.25
应付账款	406,953.45	372,905.54	359,897.30
应付职工薪酬	143,787.50	138,498.00	119,824.00
应交税费	219,232.69	146,624.93	115,976.49
其他应付款	157,631.62	167,873.43	634,840.14
实收资本(或股本)	300,000.00	300,000.00	300,000.00
实收资本(或股本)净额	300,000.00	300,000.00	300,000.00

未分配利润	438,254.30	197,569.89	-209,507.18
主营业务收入	2,960,521.00	9,697,925.00	2,044,698.00
主营业务成本	946,593.54	3,044,569.12	659,934.13
主营业务税金及附加	167,269.41	547,958.65	115,501.02
营业费用	1,489,501.33	5,487,802.48	1,177,707.60
管理费用	-	-	-
财务费用	17,798.64	70,438.03	17,067.88
营业外收入	-	25.00	-
营业外支出	-	-	-
净利润	240,684.41	407,077.07	52,486.50

北京望湘园			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	1,385,811.19	2,009,548.04	1,912,850.43
应收账款	554,241.68	644,774.31	875,614.73
其他应收款	3,182,778.32	3,176,733.55	3,134,499.52
预付账款	3,029,232.28	2,188,061.77	2,108,612.79
存货	3,450,475.26	3,285,166.01	3,593,111.22
一年内到期的非流动资产	2,097,983.80	2,721,931.10	3,500,474.51
固定资产	2,133,550.02	2,400,002.58	3,016,457.32
在建工程	-	6,000.00	-
无形资产	36,845.50	38,345.62	44,346.10
长期待摊费用	1,629,680.60	1,575,761.87	4,029,054.32
递延税款借项	32,862.67	31,018.20	278,083.80
应付账款	2,132,027.04	3,832,512.57	2,984,092.76
应付职工薪酬	483,012.37	290,796.68	234,518.76
应交税费	1,001,666.71	1,524,849.62	528,363.95
其他应付款	2,965,249.40	3,040,659.96	15,837,742.11
实收资本(或股本)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
实收资本(或股本)净额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	5,983,799.69	5,126,486.12	-1,080,784.84
主营业务收入	26,325,309.00	105,337,928.82	97,967,504.26
主营业务成本	6,741,033.18	32,737,781.29	32,750,166.47
主营业务税金及附加	1,476,575.02	5,905,123.63	5,492,868.69
营业费用	11,970,802.76	46,446,915.90	42,236,583.45
管理费用	4,873,689.76	11,275,841.45	7,669,732.76
财务费用	135,902.63	648,716.64	789,241.94
营业外收入	14,836.00	21,239.88	46,127.98
营业外支出	-	80,126.36	39,290.74
净利润	857,313.57	6,207,270.96	9,382,274.34

北京投资			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	408,288.15	583,709.94	680,933.08
应收账款	128,251.52	168,431.20	134,671.05
其他应收款	2,841,029.26	2,008,944.04	374,481.66

预付账款	945,803.66	814,049.41	120,372.05
存货	225,572.28	202,893.37	104,636.50
一年内到期的非流动资产	1,187,930.88	1,347,440.68	451,731.96
固定资产	849,278.13	843,750.47	339,588.01
在建工程	517,674.00	322,840.00	-
无形资产	13,791.57	9,083.26	4,624.97
长期待摊费用	3,590,607.80	4,343,110.16	1,525,537.05
递延税款借项	875,540.43	349,051.61	2,727.92
应付账款	2,723,497.30	3,190,397.83	716,271.74
应付职工薪酬	760,725.62	728,114.02	229,022.58
应交税费	-100,454.34	-108,048.54	426,887.56
其他应付款	10,002,209.81	6,135,288.07	266,492.12
实收资本(或股本)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
实收资本(或股本)净额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	-1,610,007.71	-25,541.24	1,014,090.25
主营业务收入	9,671,908.00	23,471,806.68	9,017,797.05
主营业务成本	3,462,900.82	7,934,515.20	3,090,896.18
主营业务税金及附加	531,954.96	1,288,360.16	496,071.33
营业费用	7,597,201.08	15,224,834.32	3,938,944.05
管理费用	112,093.02	255,539.62	52,747.92
财务费用	49,407.91	135,910.48	58,309.95
营业外收入	-	-	1,726.76
营业外支出	5,000.00	-	400.00
净利润	-1,584,466.47	-1,039,631.49	1,060,525.84

江苏望湘园			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	547,981.11	737,415.37	3,926,071.37
应收账款	714,528.98	789,220.50	366,739.72
其他应收款	2,512,048.06	2,484,575.93	694,655.40
预付账款	648,382.39	589,198.73	149,201.85
存货	448,101.75	464,639.68	127,413.91
一年内到期的非流动资产	2,287,106.35	2,018,836.35	498,333.56
固定资产	1,654,216.76	1,459,030.19	698,489.47
在建工程	-	-	-
无形资产	24,657.67	25,408.96	16,118.23
长期待摊费用	6,757,453.47	6,256,150.06	1,310,378.46
递延税款借项	88,013.76	53,146.86	5,221.77
应付账款	3,215,144.98	3,539,751.07	718,996.94
应付职工薪酬	1,118,215.48	1,294,158.28	522,803.86
应交税费	329,501.67	267,072.93	281,086.01
其他应付款	5,085,289.14	3,780,464.62	211,804.36
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
实收资本(或股本)净额	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	738,981.03	844,581.73	996,088.57
主营业务收入	14,563,954.20	33,050,561.58	19,070,775.70
主营业务成本	5,039,275.52	11,020,337.32	6,244,042.34

主营业务税金及附加	815,581.44	1,847,807.52	1,067,315.41
营业费用	7,142,868.40	15,778,932.36	7,685,447.60
管理费用	1,619,073.32	4,590,868.10	2,243,893.18
财务费用	90,520.98	187,620.00	137,890.35
营业外收入	-	204,239.05	-
营业外支出	-	-	-
净利润	-105,600.70	-151,506.84	1,343,620.67

江苏漫湘			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	286,378.31	1,360,253.63	3,265,237.29
应收账款	136,515.47	98,178.70	91,507.04
其他应收款	1,646,830.57	262,831.45	320,443.23
预付账款	104,190.42	123,611.82	265,266.21
存货	110,155.99	94,094.53	129,958.91
一年内到期的非流动资产	783,390.02	778,350.02	708,516.00
固定资产	623,437.86	591,717.21	595,409.62
在建工程	-	-	110,596.00
无形资产	29,724.50	30,699.93	29,266.78
长期待摊费用	1,846,555.53	2,029,423.09	1,378,904.63
递延税款借项	1,508,298.17	-	-
应付账款	762,512.76	777,042.33	750,708.22
应付职工薪酬	203,358.30	198,159.50	244,193.75
应交税费	69,950.46	66,017.77	67,343.87
其他应付款	592,875.74	483,468.81	141,653.98
实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
实收资本(或股本)净额	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
未分配利润	-4,592,046.14	-6,233,169.03	-4,396,301.11
主营业务收入	3,746,776.00	12,824,570.90	15,429,563.26
主营业务成本	1,470,668.27	4,941,877.64	5,887,570.70
主营业务税金及附加	209,819.46	718,187.92	864,314.43
营业费用	1,783,406.98	8,410,649.82	8,248,241.54
管理费用	59,871.03	419,608.50	647,321.24
财务费用	15,325.76	54,827.78	92,195.06
营业外收入	-	94,825.00	254,730.47
营业外支出	-	212,649.47	18,389.66
净利润	1,641,122.89	-1,836,867.92	-33,459.10

杭州望湘园			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	174,224.06	97,288.33	645,843.64
应收账款	131,022.08	145,627.40	94,758.70
其他应收款	701,251.91	761,435.56	475,847.98
预付账款	631,697.69	610,921.11	249,604.68
存货	154,199.25	167,891.58	135,215.62
一年内到期的非流动资产	705,294.24	900,892.32	987,227.80

固定资产	1,043,917.26	1,087,109.42	328,731.14
在建工程	682,200.00	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	3,347,677.44	3,189,677.45	3,599,481.07
递延税款借项	1,150,295.05	-	-
应付账款	1,976,130.24	1,681,744.37	939,414.36
应付职工薪酬	308,149.61	370,804.84	210,816.00
应交税费	109,698.82	107,510.21	73,224.52
其他应付款	4,768,339.44	4,809,952.68	1,379,470.77
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
实收资本(或股本)净额	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	-3,451,853.13	-5,014,357.93	-1,086,766.02
主营业务收入	5,214,419.00	12,859,080.00	3,132,196.00
主营业务成本	1,713,686.66	4,146,173.19	1,121,696.70
主营业务税金及附加	297,221.87	733,036.01	178,535.15
营业费用	2,762,963.06	11,778,936.79	2,864,161.02
管理费用	13,630.59	63,484.31	19,374.31
财务费用	22,817.12	75,076.39	17,425.62
营业外收入	-	17,399.00	-
营业外支出	-	-	-
净利润	1,562,504.80	-3,927,591.91	-1,086,766.02

深圳望湘园			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	329,509.55	65,238.34	未设立
应收账款	404,106.25	18,240.95	未设立
其他应收款	1,047,350.64	750,584.17	未设立
预付账款	87,402.29	157,207.32	未设立
存货	1,467,392.75	237,344.87	未设立
一年内到期的非流动资产	2,035,603.00	558,444.00	未设立
固定资产	1,924,818.84	703,320.18	未设立
在建工程	-	4,524,605.00	未设立
无形资产	9,749.98	-	未设立
长期待摊费用	7,508,549.79	2,156,692.85	未设立
递延税款借项	-	-	未设立
应付账款	2,196,633.92	4,193,068.73	未设立
应付职工薪酬	608,170.00	463,403.60	未设立
应交税费	102,892.01	68,904.41	未设立
其他应付款	12,702,038.87	1,918,416.85	未设立
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	未设立
实收资本(或股本)净额	5,000,000.00	5,000,000.00	未设立
未分配利润	-5,619,901.71	-2,590,851.91	未设立
主营业务收入	4,562,707.00	2,115,509.00	未设立
主营业务成本	2,158,208.14	993,813.14	未设立
主营业务税金及附加	255,511.61	117,091.47	未设立
营业费用	3,470,740.14	2,721,552.47	未设立
管理费用	1,665,239.70	860,555.26	未设立



财务费用	18,046.89	9,435.25	未设立
营业外收入	-	-	未设立
营业外支出	-	-	未设立
净利润	-3,029,049.80	-2,590,851.91	未设立

我厨科技			
项目	2015年1-3月 /2015年3月31日	2014年度 /2014年12月31日	2013年度 /2013年12月31日
货币资金	147,777.73	-	未设立
应收账款	-	-	未设立
其他应收款	4,076,007.97	7,551.55	未设立
预付账款	822,860.62	140,780.00	未设立
存货	360,536.79	24,692.00	未设立
一年内到期的非流动资产	21,277.27	-	未设立
固定资产	716,276.67	-	未设立
在建工程	398,125.64	-	未设立
无形资产	-	-	未设立
长期待摊费用	81,562.84	-	未设立
递延税款借项	-	-	未设立
应付账款	471,219.38	-	未设立
应付职工薪酬	464,739.00	-	未设立
应交税费	9,499.53	-	未设立
其他应付款	336,456.84	973,626.73	未设立
实收资本(或股本)	10,000,000.00	-	未设立
实收资本(或股本)净额	10,000,000.00	-	未设立
未分配利润	-2,642,203.32	-63,143.18	未设立
主营业务收入	154,045.06	-	未设立
主营业务成本	404,525.31	-	未设立
主营业务税金及附加	-	-	未设立
营业费用	751,123.71	-	未设立
管理费用	1,385,301.28	62,745.73	未设立
财务费用	-195.44	-	未设立
营业外收入	-	-	未设立
营业外支出	-	-	未设立
净利润	-2,579,060.14	-63,143.18	未设立

## (二) 纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

无。

## 十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

### (一) 食品安全风险

公司作为中式餐饮服务连锁企业，主要提供以望湘园、旺池品牌为代表的特色精品正餐服务，以及以百春原品牌为代表的特色快餐服务。公司产品涵盖湘、川、粤等特色菜系。餐饮行业系满足终端消费者日常生活需求，随着国家对食品

安全重视程度的提高以及消费者食品安全意识及权益保护意识的增强,餐饮行业将食品安全监督和质量控制提升到极高的高度。由于公司餐饮品牌众多,连锁门店不断增多,如果对食品安全和质量的把控出现问题,会对公司品牌声誉和实际经营产生重大影响,同时公司要承担相应的经济和法律风险。

## (二) 连锁经营管理风险

公司采用连锁经营模式,截至2015年3月31日,公司有八十二家直营店,一家加盟店,现有门店主要集中在沪、京、津、深等城市;根据公司的发展规划,连锁店数量还在不断地增加,开店城市不断扩张。如果部分店面没有按照公司制度严格管理而影响菜品质量或服务质量,则可能对公司的整体品牌形象和实际经营造成不利影响。

## (三) 商标和品牌被侵权风险

公司拥有众多的有较高知名度的餐饮商标和品牌,如望湘园、旺池、漫湘小馆、百春原等,与其他餐饮企业相比,有较高的区分度。因此,如果有其他餐饮同行盗用公司商标或品牌,可能会对公司在消费者中的口碑和公司实际经营造成不利影响。

## (四) 经营业绩下滑风险

公司2013年、2014年、2015年1-3月,营业收入分别为632,739,254.27元、745,023,141.06元、218,362,965.72元,净利润分别为46,594,987.40元、26,076,677.47元、-1,392,930.61元。报告期,公司为扩展市场,加快了门店的开设速度,但由于新设门店的营业收入增长未能完全覆盖新店开设需要成本费用,导致公司报告期内收入增长的情况下,净利润出现较大程度的下滑。如果公司现有和未来新开设门店达不到营业收入预期或者公司不能妥善控制门店开设速度,公司可能继续存在业绩下滑的风险。

## (五) 劳务派遣的用工风险

截止2015年3月31日,公司共有员工4056人,其中签署劳动合同的员工2217人,实习生423人,劳务派遣员工1416人,劳务派遣员工占公司员工比例为34.91%。根据人力资源与社会保障部2014年3月31日实施的《劳务派遣暂行规定》,用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量,使用的被派遣劳动者数量

超过其用工总量 10%的，应当制定调整用工方案，于本规定施行之日起 2 年内降至规定比例。但是，《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国劳动合同法〉的决定》公布前已依法订立的劳动合同和劳务派遣协议期限届满日期在本规定施行之日起 2 年后的，可以依法继续履行至期限届满。用工单位应当将制定的调整用工方案报当地人力资源社会保障行政部门备案，用工单位未将本规定施行前使用的被派遣劳动者数量降至符合规定比例之前，不得新用被派遣劳动者。

公司分别于 2011 年 8 月 22 日、2012 年 8 月 1 日与广州市锐旗人力资源服务有限公司惠州分公司、深圳分公司签署了《劳务派遣服务合同》，合同有效期均至 2016 年 7 月 31 日。2012 年 12 月 28 日，全国人民代表大会常务委员会作出关于修改〈中华人民共和国劳动合同法〉的决定，因此公司签署的劳务派遣合同有效期至 2016 年 7 月 31 日。公司若 2016 年 7 月 31 日前不能将劳务派遣员工降至法定比例，则对公司的生产经营产生一定影响。

劳务派遣员工的减少，相应增加签订劳动合同劳动者的数量，会增加公司的人工成本，经测算，如果 2015 年度劳务派遣员工比例降低到 10%，预计增加的人力成本近 600 万元，减少利润 450 万元，对公司经营业绩产生一定的影响。

## 第五章 有关声明

### 一、公司声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

柳智 柳智      陈丽 陈丽      刘慧 刘慧  
金重仁 金重仁      吴嘉怡 吴嘉怡

全体监事签字：

吴超波 吴超波      吴萍 吴萍      南萍 南萍

全体高级管理人员签字：

刘慧 刘慧      谭银芳 谭银芳      赵建光 赵建光

望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司

2015年9月10日



## 二、主办券商声明

本公司已对望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：周鹏翔 周鹏翔

项目小组成员：周桂鹏 周桂鹏

王艳宁 王艳宁

李博龙 李博龙

刘菲 刘菲

法定代表人：孙树明 孙树明



### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

沈国权

沈国权

郁振华

郁振华

赵东

赵东

律师事务所负责人：吴明德

吴明德



上海市锦天城律师事务所

2015年9月10日

#### 四、会计师事务所声明

大华特字[2015]003409号

本所及签字注册会计师已阅读望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华验字[2014]000256号验资报告及大华审字[2015] 005297号审计报告无矛盾之处。本所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

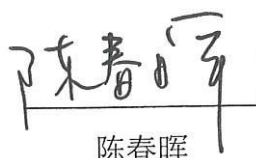
会计师事务所负责人：



中国注册会计师  
梁春  
15699001001

梁春

签字注册会计师：



陈春晖  
陈春晖



陈春晖



李颖庆



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年 9 月 10 日



## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读望湘园（上海）餐饮管理股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：侯红骏 侯红骏

谭丽 谭丽

资产评估机构负责人：马丽华 马丽华





## 第六章 附件

1. 主办券商推荐报告
2. 公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
3. 法律意见书
4. 公司章程
5. 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见