

证券代码：430733

证券简称：御食园

主办券商：西部证券



御食园

NEEQ: 430733

北京御食园食品股份有限公司

Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD



年度报告

2023

公司年度大事记

- 1、公司申报“北京市 2022 年度专精特新中小企业认定”，2023 年 3 月通过认定，2023 年 3 月 18 日公示期结束。
- 2、公司申报“绿色工厂”评审，2023 年 2 月通过评审，2023 年 2 月 9 日公示期结束。
- 3、公司参与了中华全国供销合作总社行业标准《GH/T1155-2022 苹果脯》的起草，该标准于 2023 年 2 月 9 日发布，于 2023 年 3 月 1 日实施。



公司开发新产品“北京伴手礼”



公司开发新产品“山楂系列”



重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹振兴、主管会计工作负责人王大宝及会计机构负责人（会计主管人员）王敬芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、御食园	指	北京御食园食品股份有限公司
御食新语	指	北京御食新语食品有限公司
电子商务公司	指	御食园（北京）电子商务有限公司
泷钊信息	指	北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京御食园食品股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京御食园食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD		
	Yushiyuan		
法定代表人	曹振兴	成立时间	2001年2月16日
控股股东	控股股东为（曹振兴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹振兴、王大宝），一致行动人为（曹振兴、王大宝）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C141 焙烤食品制造、C142 糖果、巧克力及蜜饯制造-C1419 饼干及其它焙烤食品制造、C1422 蜜饯制作		
主要产品与服务项目	京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	御食园	证券代码	430733
挂牌时间	2014年5月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,481,700
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 010-68537328		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨井新	联系地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院
电话	010-61668165	电子邮箱	ysyzqb2015@163.com
传真	010-61668195		
公司办公地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院	邮政编码	101407
公司网址	www.yushiyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110116802600294H		
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院		
注册资本（元）	83,481,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于食品制造业中的休闲食品细分行业，专业从事健康休闲食品和京味特色食品的研发、生产和销售，是一家专注于农副产品精深加工的现代食品制造企业，是农业产业化国家重点龙头企业和全国农产品加工示范企业。

公司拥有稳健的经营团队，建立了技术中心创新机制，进行新产品的研究开发、传统产品的改良、产品工艺的改进研究、产品质量的管理和提升。公司目前拥有专利 30 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 15 项，注册商标 95 件。公司拥有健全的营销网络及良好的品牌知名度，北京地区拥有 500 多家销售网点，产品销售专柜，全国二十多个省市铺设了销售渠道。

公司依托怀柔山区得天独厚的生态环境优势，以农产品基地采购模式、从合格供应商直接采购以及委托加工的形式采购原辅材料及部分成品，通过自制和外协两种方式生产，直接零售、联营柜台、供货商超、经销商、网络销售等模式进行销售，获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	公司于 2023 年取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号为：2023ZJTX0624，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	236,251,586.32	114,319,999.14	106.66%
毛利率%	37.72%	27.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,353,004.60	-17,491,217.71	159.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,086,345.05	-18,959,850.46	147.92%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.11%	-8.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.48%	-9.29%	-
基本每股收益	0.12	-0.21	159.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,060,413.50	236,541,630.87	6.56%
负债总计	44,285,804.75	39,120,026.72	13.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,774,608.75	197,421,604.15	5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.36	5.24%
资产负债率%（母公司）	18.31%	17.14%	-
资产负债率%（合并）	17.57%	16.54%	-
流动比率	1.95	1.59	-
利息保障倍数	45.96	-94.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,858,904.33	-1,769,243.44	1,222.45%
应收账款周转率	13.98	6.35	-
存货周转率	6.23	3.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.56%	-7.31%	-
营业收入增长率%	106.66%	-31.91%	-
净利润增长率%	159.19%	-130.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,912,860.09	11.87%	16,559,498.64	7.00%	80.64%
应收票据	0.00	0.00%	149,842.70	0.06%	-100.00%
应收账款	14,763,340.72	5.86%	14,967,284.66	6.33%	-1.36%
存货	26,466,971.54	10.50%	20,741,322.17	8.77%	27.61%
固定资产	140,210,552.73	55.63%	143,296,130.74	60.58%	-2.15%
在建工程	0.00	0.00%	866,616.19	0.37%	-100.00%
无形资产	13,955,444.78	5.54%	14,330,087.54	6.06%	-2.61%
短期借款	3,002,333.33	1.19%	3,000,000.00	1.27%	0.08%

项目重大变动原因：

货币资金变动原因：2023 年销售收入增加，销售回款增加，导致货币资金增加。

应收票据变动原因：2022 年期末宁波良品未到期银行承兑回票于 2023 年 1 月到期收回，2023 年未发生新的未到期银行承兑回票。

在建工程变动原因：2022 年期末大兴机场 B 指廊北京印象店装修完工由在建工程转入长期待摊费用，2023 年当期在建工程均于当年完工，故 2023 年期末在建工程无余额。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	236,251,586.32	-	114,319,999.14	-	106.66%
营业成本	147,145,255.89	62.28%	82,437,745.49	72.11%	78.49%
毛利率%	37.72%	-	27.89%	-	-
销售费用	55,320,815.06	23.42%	36,188,635.43	31.66%	52.87%
管理费用	17,497,326.06	7.41%	17,584,909.48	15.38%	-0.50%
研发费用	949,979.72	0.40%	1,175,356.01	1.03%	-19.18%
财务费用	168,759.13	0.07%	242,581.96	0.21%	-30.43%
信用减值损失	-418,279.47	-0.18%	-122,900.86	-0.11%	-240.34%
其他收益	1,264,737.47	0.54%	1,448,981.76	1.27%	-12.72%
投资收益	268,023.03	0.11%	398,043.27	0.35%	-32.66%
公允价值变动 收益	36.40	0.00%	-890.14	0.00%	104.09%
资产处置收益	14,038.41	0.01%	82,317.03	0.07%	-82.95%
营业利润	13,520,940.34	5.72%	-23,221,743.88	-20.31%	158.23%
营业外收入	158,713.29	0.07%	94,196.90	0.08%	68.49%
营业外支出	16,669.20	0.01%	91,552.75	0.08%	-81.79%
净利润	10,353,004.60	4.38%	-17,491,217.71	-15.30%	159.19%

项目重大变动原因：

营业收入变动原因：公司经营恢复正常，销售收入增加。其中伴手礼部门增长 8209.28 万元，增长比例 119.18%。其中增长较大的客户是：机场增长 4571.92 万元，增长比例为 420.82%；物美增长 652.87 万元，增长比例 116.05%；锦顺斋增长 554.11 万元，增长比例 588.54%。电商部增长 1361.97 万元，增长比例 83.08%。其中增长较大的客户是杭州同道增长 426.63 万元，增长比例 161.98%；臻脍乐增长 169.18 万元，增长比例 101.12%；欢购增长 122.90 万元，增长比例 95.53%。工厂店增长 607.88 万元，增长比例 73.23%。其中增长较大的客户是：内购会增长 219.68 万元，增长比例 74.36%；新开发客户磐康收入 138.88 万元。公司 2023 年新开发军需客户收入 1313.23 万元，京东方收入 747.41 万元。

营业成本变动原因：销售收入增加导致成本增加。

销售费用变动原因：因销售收入增加，相应费用随之增加，主要为人员费、促销费等。人员费增长 483.36 万元，增长比例 26.18%；促销费增加主要为物美、华联、机场等系统，增长 799.99 万元，增长 76.75%。

财务费用变动原因：2023 年与建行签到了协定存款协议，协定存款利息收入增加 11 万导致财务费用减少。

信用减值损失变动原因：销售收入增加，期末应收账款余额增加导致计提坏账准备增加，信用减值损失增加。

投资收益变动原因：2023 年理财收益率较低，部分闲置资金做协定存款，故导致理财收益减少。

公允价值变动收益变动原因：股票随市场波动导致。

资产处置收益变动原因：2023 年处置车辆收益减少导致。

营业利润变动原因：销售收入增加导致。

营业外收入变动原因：销售收入增加，原料等废旧包装增加，导致处理废旧纸箱收入增加。

营业外支出变动原因：报废资产减少导致营业外支出减少。

净利润变动原因：公司经营恢复正常，销售收入增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	230,206,905.72	112,195,890.77	105.18%
其他业务收入	6,044,680.60	2,124,108.37	184.57%
主营业务成本	142,760,983.83	80,813,513.70	76.65%
其他业务成本	4,384,272.06	1,624,231.79	169.93%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
焙烤系列	47,658,660.19	23,846,367.00	49.96%	134.01%	111.76%	5.26%
山楂系列	30,268,063.02	18,925,700.42	37.47%	109.23%	83.81%	8.65%
果脯系列	30,055,828.75	20,940,699.83	30.33%	36.85%	11.97%	15.48%
栗豆系列	21,616,364.73	15,648,175.91	27.61%	64.09%	44.39%	9.88%
茯苓系列	14,978,074.46	9,501,913.75	36.56%	131.60%	94.87%	11.96%
烤鸭及熟食系列	29,571,327.33	18,575,009.63	37.19%	257.56%	203.48%	11.19%
甘薯系列	10,164,039.95	7,383,243.54	27.36%	95.07%	59.70%	16.09%
豆羹系列	10,376,216.16	5,213,675.87	49.75%	68.39%	41.04%	9.74%
其他系列	35,518,331.12	22,726,197.87	36.02%	120.38%	118.52%	0.55%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	-----------	---------------

					增减%	
华北地区	198,809,447.76	117,863,886.26	40.72%	113.72%	88.18%	8.05%
东北地区	2,549,373.65	2,508,593.05	1.60%	-0.10%	-6.91%	7.20%
华东地区	17,810,210.63	14,393,339.31	19.18%	44.02%	28.96%	9.44%
华中地区	1,638,379.16	1,351,490.98	17.51%	8.11%	-7.41%	13.82%
华南地区	820,483.36	623,640.22	23.99%	22.52%	-3.32%	20.31%
西南地区	8,251,589.59	5,765,146.74	30.13%	9,515.82%	8,926.81%	4.56%
西北地区	327,421.57	254,887.27	22.15%	-83.51%	-88.18%	30.79%

收入构成变动的原因：

按产品分类分析收入变动比例超过 30%的主要原因：公司经营恢复正常，销售收入增加。

按区域分类分析收入变动比例超过 30%的主要原因：华北地区收入增长主要是北京地区机场系统收入增加导致；华东地区收入增长是杭州同道收入增长导致；西南地区收入增长主要是四川地区军需收入增加导致；西北地区收入下降主要是西安桃李收入减少导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京首都机场商贸有限公司	13,059,479.74	5.53%	否
2	北京物美新通路物流科技有限公司	11,828,351.51	5.01%	否
3	京东方科技集团股份有限公司工会	7,474,130.89	3.16%	否
4	杭州同道电子商务有限公司	6,811,650.63	2.88%	否
5	北京锦顺斋商贸有限公司	6,275,197.24	2.66%	否
合计		45,448,810.01	19.24%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海祖香食品有限公司	12,729,292.87	10.49%	否
2	雄县彩乐胶印有限公司	9,784,889.19	8.06%	否
3	北京弼盛商贸有限公司	7,928,153.21	6.53%	否
4	河北明轩食品有限公司	7,040,674.58	5.80%	否
5	承德澳天山楂制品集团有限公司	6,570,196.94	5.41%	否
合计		44,053,206.79	36.30%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	19,858,904.33	-1,769,243.44	1,222.45%
投资活动产生的现金流量净额	-4,239,112.64	15,585,151.97	-127.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,266,430.24	-7,184,099.42	68.45%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：因销售逐渐恢复，收入增加，加上公司加大对应收账款的催收及管理，经营活动现金流入较去年增加 12648.80 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：银行理财支出金额比去年增加 2350.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：取得银行短期借款金额比去年增加 900.00 万元。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京御食新语食品有限公司	控股子公司	批发预包装食品	5,000,000.00	4,944,355.53	2,191,757.33	537,859.04	508,720.65
御食园（北京）电子商务有限公司	控股子公司	网上零售预包装食品	1,000,000.00	61,683.58	-60,300.60	-	-14,386.68

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北御食园食品科技股份有限公司	上游产品供应商	加强业务合作

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品质量和食品安全风险	<p>作为生产京味特色食品和健康休闲食品的专业化公司，如果产品质量管理工作出现疏漏导致食品质量和安全事故的发生，将会使公司及相关人员受到监管机构的行政处罚甚至司法机构的刑事处罚，本公司不但要承担相应的赔付责任，甚至本公司长期经营积累起来的声誉和品牌将会受到毁灭性的打击，本公司业绩将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 建立了安全生产的标准化制度：本公司建立了安全生产的标准化制度，包括《安全生产管理制度》、《安全检查制度》、《安全生产奖惩制度》、《安全生产教育培训制度》、《应急救援制度》等，各项安全制度和应急预案文件健全，并对公司全体员工进行了培训，使全体职工知晓有关制度和要求。</p> <p>(2) 取得了食品生产经营许可证书。</p> <p>(3) 通过了 ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。</p> <p>(4) 建立健全了食品质量、食品安全方面的内部管理措施。本公司一直坚持体系管理的思路和方法，制定了《质量管理实施细则》，全面规定了原料供应、生产、运输和零售等各环节的食品安全质量控制要求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（不构成同业竞争、股份锁定）	正在履行中
实际控制人	2012年2	-	挂牌	一致行动	其他（一致行动	正在履行中

人或控股股东	月 24 日			承诺	协议)	
--------	--------	--	--	----	-----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	120,479,291.24	47.80%	为借款提供的抵押
土地使用权	无形资产	抵押	13,955,444.78	5.54%	为借款提供的抵押
总计	-	-	134,434,736.02	53.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限原因是为公司申请银行贷款提供抵押，有利于公司取得银行贷款。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	59,666,866	71.47%	207,000	59,873,866	71.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,100,414	8.51%	-1,900,000	5,200,414	6.23%	
	董事、监事、高管	1,039,425	1.25%	207,000	1,246,425	1.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,814,834	28.53%	-207,000	23,607,834	28.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,904,582	25.04%	0	20,904,582	25.04%	
	董事、监事、高管	2,910,252	3.49%	-207,000	2,703,252	3.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		83,481,700	-	0	83,481,700	-	
普通股股东人数							152

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹振兴	20,402,884	0	20,402,884	24.44%	15,202,998	5,199,886	0	0
2	北京恒华房地产开发有限公司	11,343,950	0	11,343,950	13.59%	0	11,343,950	0	0
3	王大宝	7,602,112	-1,900,000	5,702,112	6.83%	5,701,584	528	0	0

4	北京泷钊信息咨询中心(普通合伙)	3,750,000	0	3,750,000	4.49%	0	3,750,000	0	0
5	范宝琴	3,666,000	-66,000	3,600,000	4.31%	0	3,600,000	0	0
6	鄧文菊	3,739,696	-355,000	3,384,696	4.05%	0	3,384,696	0	0
7	杨井新	2,804,000	0	2,804,000	3.36%	2,103,000	701,000	0	0
8	王二宝	737,000	1,900,000	2,637,000	3.16%	0	2,637,000	0	0
9	吉云	2,379,056	0	2,379,056	2.85%	0	2,379,056	0	0
10	苏晓帆	2,000,000	339,998	2,339,998	2.80%	0	2,339,998	0	0
	合计	58,424,698	-81,002	58,343,696	69.89%	23,007,582	35,336,114	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东曹振兴与王大宝为一致行动人关系；王大宝与王二宝为兄弟关系；曹振兴担任北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人，持有其 50 万元认缴出资。其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

曹振兴先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，目前担任本公司董事长，2000 年至 2015 年担任本公司董事长、总经理，2000 年 5 月至今担任本公司董事长。

报告期内控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

曹振兴、王大宝。曹振兴情况详见上述控股股东情况。

王大宝先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，目前担任本公司副董事长、财务负责人，2000 年至 2015 年担任本公司董事、副总经理，2015 年至 2020 担任本公司副董事长、总经理，2020 年至今担任本公司副董事长、财务负责人。

报告期内实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹振兴	董事长	男	1964年1月	2021年7月19日	2024年7月18日	20,402,884	0	20,402,884	24.44%
王大宝	副董事长、财务负责人	男	1970年9月	2021年7月19日	2024年7月18日	7,602,112	-1,900,000	5,702,112	6.83%
董立军	董事、总经理	男	1978年10月	2021年7月19日	2024年7月18日				
邝楠	董事	男	1991年9月	2021年7月19日	2024年7月18日				
啜玉林	董事	男	1978年9月	2021年7月19日	2024年7月18日				
胡娅红	监事、监事会主席	女	1973年2月	2022年10月29日	2024年7月18日	345,341	0	345,341	0.41%
张维肖	监事	男	1983年11月	2021年7月19日	2024年7月18日				
杨贺强	监事	男	1988年1月	2021年7月15日	2024年7月18日				
杨井新	副总经理、董秘	男	1964年11月	2021年7月19日	2024年7月18日	2,804,000	0	2,804,000	3.36%
王永清	副总经理	男	1964年11月	2021年7月19日	2024年7月18日	800,336	0	800,336	0.96%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曹振兴与副董事长王大宝为一致行动人关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	28	0	1	27
生产人员	152	16	0	168
销售人员	23	0	7	16
技术人员	10	1	0	11
财务人员	12	0	1	11
员工总计	225	17	9	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	32	30
专科	30	30
专科以下	160	170
员工总计	225	233

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司坚持以法律为准则，以市场为导向，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资标准按月发放，2023年公司推出了绩效专项奖励、绩效积分考核等激励机制，进一步修订完善了各层各类职位的绩效管理办法，将公司战略分解落实到各个中心，各级岗位当中，加强对绩效目标及公司各项管理制度的考核及奖惩，为公司各项指标的落实和制度执行，起到了有效的激励作用。除工资报酬外，所有员工均按国家规定享受社会保险、公积金、年休假、婚丧假等福利；优秀员工每年享受外出旅游一次；工会设立了婚丧慰问金和困难职工抚恤金。公司的各种福利待遇既体现公司对员工的重视和关怀，又承担了数百个就业岗位的社会责任。公司薪酬制度合理，既兼顾成本控制，又激发员工创造性和主观能动性。

2、培训情况

围绕公司战略及年度工作重点，以提高员工的胜任能力为目标，在认真分析各类岗位胜任力标准的基础上，建立分层分类的培训体系。培训层次分为新员工培训、在职员工培训、中层管理岗位培训及高层管理岗位培训。新员工主要培训内容为企业文化、公司制度、产品知识、质量安全、岗位技能、军事拓展训练等；在职员工培训以外部机构专业能力训练、团队内训等方式进行；高层管理岗位以学历教育、参观交流、论坛研讨为主。在培训方面，2023年公司继续引用在线培训资源，与两家在线教育机构合作，全年度通过组织听取在线课程的方式，已组织各层各类员工培训25余次，培训员工近200余人。通过培训，不仅提高员工的知识、技能和综合素质，而且将员工思想意识、个人职业发展规划与企业的发展目标相结合，员工在提升自身价值的同时为企业创造更大的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会等在内的较为完善的治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和董事会专门委员会工作细则，并严格执行相关制度，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，切实履行应尽的职责和义务，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人保证在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立面向市场经营的能力。

1.业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。综上，目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

2.资产完整情况

本公司变更为股份公司后，依法办理了相关资产的变更登记。本公司已经取得了资产权属证书，所拥有的资产产权明晰。本公司股东与公司的资产产权界定清晰明确。本公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，公司资产完整。本公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形。

3.人员独立情况

本公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。本公司总经理、副总经理等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4.财务独立情况

本公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5.机构独立情况

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。本公司设有销售部、生产中心、质量采购中心、安全部、物流部、人力资源部、行政部、财务部、产品市场部、项目事业部、运营部、证券部等职能部门。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB50164 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈逢银 1 年	王志勇 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

北京御食园食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京御食园食品股份有限公司（以下简称御食园）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了御食园 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

御食园管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括御食园 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估御食园的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督御食园的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王志勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈逢银

中国·上海

2024年4月8日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	29,912,860.09	16,559,498.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	5,807.20	6,433.86
衍生金融资产			

应收票据	(三)		149,842.70
应收账款	(四)	14,763,340.72	14,967,284.66
应收款项融资			
预付款项	(五)	3,095,459.45	553,324.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	7,149,329.46	8,096,795.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	26,466,971.54	20,741,322.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,058,175.18	858,249.21
流动资产合计		82,451,943.64	61,932,751.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	1,165,000.00	1,165,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	140,210,552.73	143,296,130.74
在建工程	(十一)		866,616.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,588,042.58	333,672.35
无形资产	(十三)	13,955,444.78	14,330,087.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,237,807.76	3,855,771.12
递延所得税资产	(十五)	7,451,622.01	10,761,601.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,608,469.86	174,608,879.78
资产总计		252,060,413.50	236,541,630.87
流动负债：			
短期借款	(十六)	3,002,333.33	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	20,902,889.34	19,602,131.28
预收款项			
合同负债	(十八)	4,694,912.29	2,141,521.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	5,612,429.38	7,630,373.39
应交税费	(二十)	1,027,416.71	1,361,686.64
其他应付款	(二十一)	4,742,351.41	3,909,097.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	1,619,539.44	877,368.64
其他流动负债	(二十三)	650,463.91	336,654.34
流动负债合计		42,252,335.81	38,858,833.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	1,909,199.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	124,269.66	261,193.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,033,468.94	261,193.23
负债合计		44,285,804.75	39,120,026.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	24,705,206.05	23,719,338.99
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	13,356,435.62	3,989,298.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		207,774,608.75	197,421,604.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		207,774,608.75	197,421,604.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		252,060,413.50	236,541,630.87

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,639,407.79	16,443,351.27
交易性金融资产			663.06
衍生金融资产			
应收票据			149,842.70
应收账款	(一)	16,045,145.52	15,945,228.59
应收款项融资			
预付款项		3,025,906.07	439,141.38
其他应收款	(二)	7,208,807.36	8,145,348.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,466,971.54	20,741,322.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,055,124.02	855,198.05
流动资产合计		83,441,362.30	62,720,095.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		1,165,000.00	1,165,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		140,210,195.92	143,295,773.93
在建工程			866,616.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,588,042.58	333,672.35
无形资产		13,955,444.78	14,330,087.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,237,807.76	3,855,771.12
递延所得税资产		7,270,675.55	10,740,702.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,427,166.59	179,587,623.26
资产总计		257,868,528.89	242,307,719.04
流动负债：			
短期借款		3,002,333.33	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,891,736.23	19,590,978.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,189,454.73	5,539,277.50
应交税费		1,023,194.82	1,360,176.79
其他应付款		9,159,737.58	8,434,392.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,672,500.68	2,125,304.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,619,539.44	877,368.64
其他流动负债		633,411.12	334,546.14
流动负债合计		45,191,907.93	41,262,044.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,909,199.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		124,269.66	261,193.23

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,033,468.94	261,193.23
负债合计		47,225,376.87	41,523,237.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,705,206.05	23,719,338.99
一般风险准备			
未分配利润		16,224,978.89	7,352,175.32
所有者权益（或股东权益）合计		210,643,152.02	200,784,481.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		257,868,528.89	242,307,719.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		236,251,586.32	114,319,999.14
其中：营业收入	（三十）	236,251,586.32	114,319,999.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,859,201.82	139,347,294.08
其中：营业成本	（三十）	147,145,255.89	82,437,745.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	2,777,065.96	1,718,065.71
销售费用	（三十）	55,320,815.06	36,188,635.43

	二)		
管理费用	(三十三)	17,497,326.06	17,584,909.48
研发费用	(三十四)	949,979.72	1,175,356.01
财务费用	(三十五)	168,759.13	242,581.96
其中：利息费用		303,911.03	243,017.65
利息收入		156,407.24	13,144.46
加：其他收益	(三十六)	1,264,737.47	1,448,981.76
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	268,023.03	398,043.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	36.40	-890.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-418,279.47	-122,900.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	14,038.41	82,317.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,520,940.34	-23,221,743.88
加：营业外收入	(四十一)	158,713.29	94,196.90
减：营业外支出	(四十二)	16,669.20	91,552.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,662,984.43	-23,219,099.73
减：所得税费用	(四十三)	3,309,979.83	-5,727,882.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,353,004.60	-17,491,217.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,353,004.60	-17,491,217.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,353,004.60	-17,491,217.71
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,353,004.60	-17,491,217.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,353,004.60	-17,491,217.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.21

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	235,713,727.28	113,626,524.34
减：营业成本	(四)	146,877,486.63	81,926,911.44
税金及附加		2,776,237.11	1,717,366.66
销售费用		55,188,960.67	36,077,287.71
管理费用		17,408,028.94	17,547,152.51
研发费用		949,979.72	1,175,356.01
财务费用		167,776.96	242,485.83
其中：利息费用		303,911.03	243,017.65
利息收入		155,778.90	11,871.89
加：其他收益		976,411.47	1,056,205.76

投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	267,945.43	397,957.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			663.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-416,997.90	-122,260.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,038.41	82,317.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,186,654.66	-23,645,152.05
加：营业外收入		158,711.75	94,196.37
减：营业外支出		16,669.20	91,552.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,328,697.21	-23,642,508.43
减：所得税费用		3,470,026.58	-5,741,007.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,858,670.63	-17,901,501.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,858,670.63	-17,901,501.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,858,670.63	-17,901,501.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,325,456.40	121,400,660.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,375.16
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	8,480,127.58	8,914,534.85
经营活动现金流入小计		256,805,583.98	130,317,570.40
购买商品、接受劳务支付的现金		133,138,005.20	66,267,203.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,622,764.00	34,203,857.91
支付的各项税费		17,592,289.95	6,519,591.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	32,593,620.50	25,096,161.42
经营活动现金流出小计		236,946,679.65	132,086,813.84
经营活动产生的现金流量净额		19,858,904.33	-1,769,243.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(四十四)	82,000,000.00	76,500,001.55
取得投资收益收到的现金		268,608.49	427,988.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,960.00	137,460.00
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		82,297,568.49	77,065,450.43

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,536,681.13	2,980,298.46
投资支付的现金	(四十四)	82,000,000.00	58,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,536,681.13	61,480,298.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,239,112.64	15,585,151.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,708.34	160,966.67
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	(四十四)	2,092,721.90	1,023,132.75
筹资活动现金流出小计		23,266,430.24	19,184,099.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,266,430.24	-7,184,099.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	13,353,361.45	6,631,809.11
加：期初现金及现金等价物余额		16,559,498.64	9,927,689.53
六、期末现金及现金等价物余额		29,912,860.09	16,559,498.64

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,749,644.19	120,659,059.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,119,682.13	5,595,399.19
经营活动现金流入小计		251,869,326.32	126,254,459.07
购买商品、接受劳务支付的现金		133,138,005.20	66,267,203.32
支付给职工以及为职工支付的现金		36,425,048.39	23,616,503.47

支付的各项税费		17,565,233.75	6,499,294.87
支付其他与经营活动有关的现金		45,039,439.58	31,021,009.20
经营活动现金流出小计		232,167,726.92	127,404,010.86
经营活动产生的现金流量净额		19,701,599.40	-1,149,551.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,000,000.00	76,500,001.55
取得投资收益收到的现金		268,608.49	427,903.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,960.00	137,460.00
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		82,297,568.49	77,065,365.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,536,681.13	2,980,298.46
投资支付的现金		82,000,000.00	58,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,536,681.13	61,480,298.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,239,112.64	15,585,066.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,708.34	160,966.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,092,721.90	1,023,132.75
筹资活动现金流出小计		23,266,430.24	19,184,099.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,266,430.24	-7,184,099.42
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		13,196,056.52	7,251,415.48
加：期初现金及现金等价物余额		16,443,351.27	9,191,935.79
六、期末现金及现金等价物余额		29,639,407.79	16,443,351.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		3,853,374.01		197,285,680.08
加：会计政策变更											135,924.07		135,924.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		3,989,298.08		197,421,604.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								985,867.06			9,367,137.54		10,353,004.60
（一）综合收益总额											10,353,004.60		10,353,004.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							985,867.06	-985,867.06				
1. 提取盈余公积							985,867.06	-985,867.06				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00			86,231,267.08			24,705,206.05	13,356,435.62			207,774,608.75	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		21,523,259.89		214,955,565.96
加：会计政策变更											-42,744.10		-42,744.10
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		21,480,515.79		214,912,821.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-17,491,217.71
（一）综合收益总额											17,491,217.71		-17,491,217.71
（二）所有者投入和减少资本											-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00			86,231,267.08				23,719,338.99	3,989,298.08			197,421,604.15

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,216,251.25	200,648,557.32
加：会计政策变更											135,924.07	135,924.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,352,175.32	200,784,481.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									985,867.06		8,872,803.57	9,858,670.63
(一) 综合收益总额											9,858,670.63	9,858,670.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								985,867.06		-985,867.06		
1. 提取盈余公积								985,867.06		-985,867.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08			24,705,206.05		16,224,978.89	210,643,152.02	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		25,296,420.55	218,728,726.62
加：会计政策变更											-42,744.10	-42,744.10
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		25,253,676.45	218,685,982.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-17,901,501.13
(一) 综合收益总额											-	-17,901,501.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,352,175.32	200,784,481.39

北京御食园食品股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京御食园食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年8月经北京市工商行政管理局怀柔分局批准,由北京御食园食品有限公司2009年8月整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110116802600294H。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,348.17万股,注册资本为8,348.17万元,注册地:北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路71号院,总部地址:北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路71号院。本公司主要经营活动为:京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。

曹振兴和王大宝与2012年2月签订《协议书》,结成一致行动人关系,共同控制本公司。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月8日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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证券的公允价值。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;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差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

金融负债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的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		日, 本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

(十四) 借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使 用权	土地使用权尚可使用年限	直 线 法	0%	尚可使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

【1】从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

【2】耗用材料是指与研发项目相关的试制活动所耗用的材料。

【3】相关折旧摊销费用是指研发过程中需用到的机器设备所分摊的折旧摊销费用。

【4】其他与研发相关的支出包含为开展研发项目所发生的办公费、差旅费、专业技术服务费等其他相关费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车间改造装修及车间设备的安装、维护维修以及店面装修和柜台费等。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售产品为京味特色食品和健康休闲食品,属于在某一时点履行履约义务,收入确认的具体方法:

- (1)采用直营店零售方式销售商品时,以每月实际销售回款额确认销售收入。
- (2)采用联营柜台方式销售商品时,以与联营柜台所在商场或超市网上对账平台或线下对账清单的结算单明细信息进行结算,并确认销售收入。
- (3)采用向商场超市直接供货的方式销售商品时,以与所供货的商品超市经核对确认后的对账结算清单信息进行结算,并确认销售收入。

(4) 采用经销商销售方式销售商品时，以当月实际发货确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 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或非货币性资产，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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易

或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 1%以上

(二十六) 主要会计估计及判断

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、以及收入确认政策，具体会计政策见本附注“三、(十二) 固定资产”、“三、(二十) 收入”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产	794,076.90
	递延所得税负债	836,821.00
	未分配利润	-42,744.10

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产	882,184.68	219,342.16
	递延所得税负债	897,010.65	83,418.09
	未分配利润	-13,343.37	135,924.07
	盈余公积	-1,482.60	
	所得税费用	150,750.04	-178,668.17

2、 重要会计估计变更

无

(二十八) 其他

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京御食园食品股份有限公司	25%
北京御食新语食品有限公司	20%
御食园(北京)电子商务有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条和第四条的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,338.16	46,631.31
数字货币		
银行存款	29,865,275.57	16,507,711.08
其他货币资金	5,246.36	5,156.25
存放财务公司款项		
合计	29,912,860.09	16,559,498.64
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受 到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	5,807.20	6,433.86
其中：债务工具投资		663.06
权益工具投资	5,807.20	5,770.80
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	5,807.20	6,433.86

(三) 应收票据

应收票据分类列示

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		149,842.70
合计		149,842.70

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,955,847.49	15,213,591.71
1 至 2 年	414,675.44	344,991.45
2 至 3 年	92,865.48	284,742.40
3 至 4 年	284,742.40	
4 至 5 年		65,580.00
5 年以上	1,103,143.09	1,037,563.09
小计	16,851,273.90	16,946,468.65
减：坏账准备	2,087,933.18	1,979,183.99
合计	14,763,340.72	14,967,284.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						75,883.01	0.45	75,883.01	100.00	
按组合计提坏账准备	16,851,273.90	100.00	2,087,933.18	12.39	14,763,340.72	16,870,585.64	99.55	1,903,300.98	11.28	14,967,284.66
其中：										
账龄组合	16,851,273.90	100.00	2,087,933.18	12.39	14,763,340.72	16,870,585.64	99.55	1,903,300.98	11.28	14,967,284.66
合计	16,851,273.90	100.00	2,087,933.18		14,763,340.72	16,946,468.65	100.00	1,979,183.99		14,967,284.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,851,273.90	2,087,933.18	12.39
合计	16,851,273.90	2,087,933.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,979,183.99	108,749.19				2,087,933.18
合计	1,979,183.99	108,749.19				2,087,933.18

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京物美新通路物流科技有限公司	2,891,736.21		2,891,736.21	17.16	144,586.81
北京首都机场商贸有限公司大兴分公司	2,313,818.38		2,313,818.38	13.73	115,690.92
北京首都机场商贸有限公司	1,088,084.25		1,088,084.25	6.46	54,404.21
四川美宁食品有限公司	885,030.10		885,030.10	5.25	44,251.51
天津北华联综合超市	708,190.89		708,190.89	4.20	35,409.54

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例(%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
有限公司			9		
合计	7,886,859.8 3		7,886,859. 83	46.80	394,342.99

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,040,906.07	98.24	414,577.38	74.92
1至2年			138,746.81	25.08
2至3年	54,553.38	1.76		
3年以上				
合计	3,095,459.45	100.00	553,324.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
北京老栗树聚源德种植专业合作社	838,225.00	27.08
北京固德威仓储有限公司	617,439.00	19.95
河北栗泉食品有限责任公司	360,000.00	11.63
北京臻味坊食品有限公司	272,605.50	8.81
莱阳金帅食品有限公司	247,260.00	7.99
合计	2,335,529.50	75.46

(六) 其他应收款

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,149,329.46	8,096,795.66
合计	7,149,329.46	8,096,795.66

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	608,113.08	1,548,569.96
1 至 2 年	608,170.96	4,593,586.22
2 至 3 年	4,573,586.22	1,281,968.02
3 至 4 年	1,281,968.02	675,868.40
4 至 5 年	645,868.40	201,000.00
5 年以上	1,137,173.71	1,191,823.71
小计	8,854,880.39	9,492,816.31
减：坏账准备	1,705,550.93	1,396,020.65
合计	7,149,329.46	8,096,795.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,188,354.99	81.18	906,419.69	12.61	6,281,935.30	7,324,820.91	77.16	906,419.69	12.37	6,418,401.22
其中：										
柜台押金保证金	7,056,869.44	79.69	774,934.14	10.98	6,281,935.30	7,191,731.22	75.76	773,330.00	10.75	6,418,401.22
备用金	131,485.55	1.49	131,485.55	100.00		133,089.69	1.40	133,089.69	100.00	
按组合计提坏账准备	1,666,525.40	18.82	799,131.24	47.95	867,394.16	2,167,995.40	22.84	489,600.96	22.58	1,678,394.44
其中：										
账龄组合	1,666,525.40	18.82	799,131.24	47.95	867,394.16	2,167,995.40	22.84	489,600.96	22.58	1,678,394.44
合计	8,854,880.39	100.00	1,705,550.93		7,149,329.46	9,492,816.31	100.00	1,396,020.65		8,096,795.66

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
柜台押金 保证金	7,056,869.44	774,934.14	10.98	2017年会计估计变更后, 该项不再计提坏账
备用金	131,485.55	131,485.55	100.00	预计无法收回
合计	7,188,354.99	906,419.69		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,666,525.40	799,131.24	47.95
合计	1,666,525.40	799,131.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	489,600.96		906,419.69	1,396,020.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	774,934.14		-774,934.14	
本期计提	309,530.28			309,530.28
本期转回				
本期转销				

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,574,065.38		133,089.69	1,705,550.93

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	2,167,995.40		7,324,820.91	9,492,816.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	7,056,869.44		- 7,056,869.44	
本期新增				
本期终止确认	501,470.00		136,465.92	637,935.92
其他变动				
期末余额	8,723,394.84		131,485.55	8,854,880.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
坏账 准备	1,396,020.65	309,530.28				1,705,550.93
合计	1,396,020.65	309,530.28				1,705,550.93

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
柜台保证金	6,843,644.67	7,003,052.22
单位内部备用金借款	198,893.69	232,289.55
押金及其他保证金	489,309.06	146,354.14
往来款和代垫款	1,323,032.97	2,111,120.40
合计	8,854,880.39	9,492,816.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京首都机场商 贸有限公司大兴 分公司	柜台保证 金	1,845,360.00	1年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	20.84	
北京首都机场商 贸有限公司	柜台保证 金	3,235,480.00	1年以 内、2-3 年	36.54	
代长城伟业缴纳 房产税及土地使 用税	往来款和 代垫款	1,046,071.07	1-2年、 2-3年、 3-4年、 4-5年	11.81	466,708.63
北京天街置业发 展有限公司	柜台保证 金	544,623.45	2-3年、 5年以上	6.15	513,540.00
北京首荣嘉和商 业管理有限公司	柜台保证 金	448,800.00	3-4年	5.07	
合计		7,120,334.52		80.41	980,248.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

(七) 存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,139,817.35		7,139,817.35	6,035,209.56		6,035,209.56
发出商品	4,349,363.78		4,349,363.78	3,675,955.72		3,675,955.72
包装物	6,208,753.79		6,208,753.79	6,492,191.84		6,492,191.84
委托加工物资	60,153.38		60,153.38	57,729.96		57,729.96
在产品	1,887,989.75		1,887,989.75	1,480,302.92		1,480,302.92
库存商品	6,820,893.49		6,820,893.49	2,999,932.17		2,999,932.17
合计	26,466,971.54		26,466,971.54	20,741,322.17		20,741,322.17

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
租金等	1,018,917.46	818,991.49
预缴税金	39,257.72	39,257.72
合计	1,058,175.18	858,249.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资情况	1,165,000.00	1,165,000.00						
合计	1,165,000.00	1,165,000.00						

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	140,210,552.73	143,296,130.74
固定资产清理		
合计	140,210,552.73	143,296,130.74

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	145,394,395.01	18,605,657.17	4,346,612.56	3,292,522.31	171,639,187.05
(2) 本期增加金额	1,036,213.69	1,388,512.08	907,260.20	362,987.28	3,694,973.25
—购置		1,173,364.62	907,260.20	362,987.26	2,443,612.08
—在建工程转入		215,147.46			215,147.46
—企业合并增加					
—其他	1,036,213.69			0.02	1,036,213.71
(3) 本期减少金额		1,315,384.82	121,282.74	79,583.91	1,516,251.47
—处置或报废		279,171.11	121,282.74	79,583.91	480,037.76
—其他		1,036,213.71			1,036,213.71
(4) 期末余额	146,430,608.70	18,678,784.43	5,132,590.02	3,575,925.68	173,817,908.83
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	13,378,227.85	9,453,043.13	3,274,929.39	2,236,855.94	28,343,056.31
(2) 本期增加金额	3,563,976.66	1,190,784.21	758,503.89	493,499.66	6,006,764.42
—计提	3,563,976.66	1,190,784.21	301,049.00	474,280.42	5,530,090.29
—其他			457,454.89	19,219.24	476,674.13
(3) 本期减少金额	457,454.89	100,018.93	113,197.26	71,793.55	742,464.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		80,799.69	113,197.26	71,793.55	265,790.50
—其他	457,454.89	19,219.24			476,674.13
(4) 期末余额	16,484,749.62	10,543,808.41	3,920,236.02	2,658,562.05	33,607,356.10
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	129,945,859.08	8,134,976.02	1,212,354.00	917,363.63	140,210,552.73
(2) 上年年末账面价值	132,016,167.16	9,152,614.04	1,071,683.17	1,055,666.37	143,296,130.74

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				866,616.19		866,616.19
工程物资						
合计				866,616.19		866,616.19

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专卖店装修工程				866,616.19		866,616.19
合计				866,616.19		866,616.19

(十二) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,337,741.11	4,337,741.11
(2) 本期增加金额	4,613,197.62	4,613,197.62
—新增租赁	4,613,197.62	4,613,197.62
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	4,337,741.11	4,337,741.11
—转出至固定资产		
—处置		
—租赁终止	4,337,741.11	4,337,741.11
(4) 期末余额	4,613,197.62	4,613,197.62
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,004,068.76	4,004,068.76
(2) 本期增加金额	1,358,827.39	1,358,827.39
—计提	1,358,827.39	1,358,827.39
(3) 本期减少金额	4,337,741.11	4,337,741.11
—转出至固定资产		
—处置		
—租赁终止	4,337,741.11	4,337,741.11
(4) 期末余额	1,025,155.04	1,025,155.04
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	3,588,042.58	3,588,042.58
(2) 上年年末账面价值	333,672.35	333,672.35

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,397,482.46	4,397,482.46
(2) 本期增加金额	374,642.76	374,642.76
—计提	374,642.76	374,642.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	4,772,125.22	4,772,125.22
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		

项目	土地使用权	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,955,444.78	13,955,444.78
(2) 上年年末账面价值	14,330,087.54	14,330,087.54

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修理工程	3,855,771.12	1,939,619.04	2,557,582.40		3,237,807.76
合计	3,855,771.12	1,939,619.04	2,557,582.40		3,237,807.76

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	3,793,484.12	948,371.03	3,375,204.64	843,801.16
可抵扣亏损	26,066,500.60	6,516,625.15	39,121,072.62	9,780,268.14
交易性金融资产 (公允价值与账面差异)	5,807.20	1,451.80	6,433.86	1,608.47
租赁负债	3,528,738.72	882,184.68	877,368.64	219,342.16
合计	33,394,530.64	8,348,632.66	43,380,079.76	10,845,019.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,588,042.58	897,010.65	333,672.35	83,418.09
合计	3,588,042.58	897,010.65	333,672.35	83,418.09

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	897,010.65	7,451,622.01	83,418.09	10,761,601.84
递延所得税负债	897,010.65		83,418.09	

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	2,333.33	
合计	3,002,333.33	3,000,000.00

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,675,283.49	16,272,852.60
1 至 2 年	82,112.71	710,639.13
2 至 3 年	651,898.00	292,869.31
3 至 4 年（期末 3 年以上）	2,493,595.14	2,325,770.24
合计	20,902,889.34	19,602,131.28

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,694,912.29	2,141,521.43
合计	4,694,912.29	2,141,521.43

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,270,516.17	47,075,502.96	46,142,305.38	5,203,713.75
离职后福利-设定提存计划	3,359,857.22	4,676,934.28	7,628,075.87	408,715.63
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,630,373.39	51,752,437.24	53,770,381.25	5,612,429.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,436,757.69	35,726,381.22	35,390,375.58	2,772,763.33
(2) 职工福利费		111,325.06	111,325.06	
(3) 社会保险费	304,441.50	2,912,005.38	2,961,117.58	255,329.30
其中：医疗保险费	220,602.30	2,788,476.10	2,766,072.21	243,006.19
工伤保险费	83,839.20	123,529.28	195,045.37	12,323.11
生育保险费				
(4) 住房公积金		521,476.00	521,476.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,230,066.73	791,679.87	428,298.46	1,593,448.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 劳务费	299,250.25	7,012,635.43	6,729,712.70	582,172.98
合计	4,270,516.17	47,075,502.96	46,142,305.38	5,203,713.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,258,033.60	4,535,197.43	7,396,900.79	396,330.24
失业保险费	101,823.62	141,736.85	231,175.08	12,385.39
企业年金缴费				
合计	3,359,857.22	4,676,934.28	7,628,075.87	408,715.63

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	862,653.71	1,203,024.46
印花税	24,862.45	14,104.77
个人所得税	48,469.60	20,921.91
城市维护建设税	43,025.42	60,117.66
房产税		
土地增值税		
教育费附加	25,815.25	36,050.48
地方教育费附加	17,263.81	24,033.65
资源税		
土地使用税		
矿产资源补偿费		
环保税	5,326.47	3,433.71

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,027,416.71	1,361,686.64

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		3,025.00
应付股利		
其他应付款项	4,742,351.41	3,906,072.77
合计	4,742,351.41	3,909,097.77

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,025.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计		3,025.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金保证金等	3,502,359.13	1,236,333.40
代收代付款项	1,239,992.28	2,669,739.37
合计	4,742,351.41	3,906,072.77

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	1,619,539.44	877,368.64
合计	1,619,539.44	877,368.64

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	636,324.63	336,654.34
推广费	14,139.28	
合计	650,463.91	336,654.34

(二十四) 租赁负债

债权人名称	原因、性质及内容	期末余额	上年年末余额
北京御食园食品股份有限公司前 门分店	租赁负债净额	1,909,199.28	
合计		1,909,199.28	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	261,193.23		136,923.57	124,269.66	项目补助
合计	261,193.23		136,923.57	124,269.66	

(二十六) 股本

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,481,700.00						83,481,700.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	36,206,507.48			36,206,507.48
其他资本公积	50,024,759.60			50,024,759.60
合计	86,231,267.08			86,231,267.08

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,719,338.99	985,867.06		24,705,206.05
合计	23,719,338.99	985,867.06		24,705,206.05

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,853,374.01	21,701,928.06
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	135,924.07	-42,744.10
调整后年初未分配利润	3,989,298.08	21,659,183.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,353,004.60	-17,669,885.88
减: 提取法定盈余公积	985,867.06	

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,356,435.62	3,989,298.08

(三十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,206,905.72	142,760,983.83	112,195,890.77	80,813,513.70
其他业务	6,044,680.60	4,384,272.06	2,124,108.37	1,624,231.79
合计	236,251,586.32	147,145,255.89	114,319,999.14	82,437,745.49

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
产品收入	230,206,905.72	112,195,743.55
材料收入	2,844,033.30	914,136.21
其他收入	3,200,647.30	1,210,119.38
合计	236,251,586.32	114,319,999.14

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,134,161.74	1,116,116.20
城市维护建设税	721,994.03	233,102.14
教育费附加	432,790.65	139,637.94
地方教育费附加	288,527.10	93,115.24
印花税	143,513.62	68,126.16

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	27,157.74	45,216.53
环保税	20,936.92	14,214.14
车船使用税	7,984.16	8,537.36
合计	2,777,065.96	1,718,065.71

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及劳务费	23,293,401.35	18,459,811.69
促销费等	18,422,739.10	10,422,879.98
装修、制作费	5,739,060.47	2,315,187.90
宣传、设计费	2,294,476.44	2,261,085.27
咨询中介费	2,095,187.51	
其他	1,641,086.24	1,635,601.05
业务招待费	1,288,235.67	886,645.37
折旧摊销费	80,961.79	93,195.19
办公费	306,479.02	63,270.90
差旅费	159,187.47	50,958.08
合计	55,320,815.06	36,188,635.43

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	8,400,446.59	6,977,502.09
折旧与摊销	2,711,578.64	3,800,934.06
房租水电能源费	1,205,203.33	1,158,058.13

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
职工福利费	258,450.16	1,120,934.62
业务招待费	951,952.64	887,089.42
咨询认证费	810,993.56	678,997.50
工会教育经费	791,679.87	606,010.58
修理维护费	337,962.41	564,568.06
劳务费	397,825.19	518,897.01
其他	710,740.22	439,709.26
化验试验费	146,406.14	267,904.89
中介费	188,867.93	188,867.93
运输费	223,382.23	131,978.40
办公通讯费会议费	165,856.73	100,432.39
抽样检查费	138,859.24	74,544.65
差旅交通费	57,121.18	68,480.49
合计	17,497,326.06	17,584,909.48

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	372,033.76	387,694.82
化验试验费	450,226.15	261,417.60
技术服务费	27,181.13	124,267.09
办公、差旅费等	50,024.92	384,817.80
折旧费	16,478.93	17,158.70
水电天然气费	30,266.45	
其他	3,768.38	
合计	949,979.72	1,175,356.01

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	303,911.03	243,017.65
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	156,407.24	13,144.46

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益		
手续费	21,255.34	12,708.77
合计	168,759.13	242,581.96

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,264,737.47	1,448,981.76
合计	1,264,737.47	1,448,981.76

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	77.60	85.28
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,100.00	23,100.00
理财收益	244,845.43	374,857.99
合计	268,023.03	398,043.27

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	36.40	-890.14
合计	36.40	-890.14

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	108,749.19	-127,629.98
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	309,530.28	250,530.84
合计	418,279.47	122,900.86

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	14,038.41	82,317.03	14,038.41
合计	14,038.41	82,317.03	14,038.41

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	3,362.84		3,362.84
接受捐赠			
政府补助			
其他	155,350.45	94,196.90	155,350.45
合计	158,713.29	94,196.90	158,713.29

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	16,669.20	71,552.75	16,669.20
合计	16,669.20	91,552.75	16,669.20

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,309,979.83	-5,727,882.02
合计	3,309,979.83	-5,727,882.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,662,984.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,415,746.11
子公司适用不同税率的影响	-17,433.70
调整以前期间所得税的影响	-159,642.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,309.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,309,979.83

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	7,528,109.27	7,063,710.73
政府补助及其他	952,018.31	1,850,824.12
合计	8,480,127.58	8,914,534.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	本期金额	上期金额
期间费用等	10,576,409.79	12,019,817.96
其他往来款	22,017,210.71	13,076,343.46
合计	32,593,620.50	25,096,161.42

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的 列报项目	本期金额	上期金额
理财赎回	收回投资收到的 现金	82,000,000.00	76,500,001.55

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的 列报项目	本期金额	上期金额
购买理财	投资支付的现金	82,000,000.00	58,500,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期租赁付款额	2,092,721.90	1,023,132.75
合计	2,092,721.90	1,023,132.75

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变 动	
短期借款	3,000,000.00	21,000,000.00	2,333.33	21,000,000.00		3,002,333.33
租赁负债			3,081,837.13	466,116.75	706,521.11	1,909,199.28
一年内到 期的非流 动负债	877,368.64		1,531,360.49	789,189.69		1,619,539.44

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,353,004.60	-17,669,885.88
加：信用减值损失	418,279.47	122,900.86
资产减值准备		
固定资产折旧	5,264,299.79	5,739,131.38
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,358,827.39	2,171,467.33
无形资产摊销	374,642.76	374,642.76
长期待摊费用摊销	2,557,582.40	3,083,007.53
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）	-14,038.41	-82,317.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,306.36	66,131.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36.40	890.14
财务费用（收益以“-”号填列）	303,911.03	243,017.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-268,023.03	-397,957.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,309,979.83	-5,549,213.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,725,649.37	684,248.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,240,882.42	757,509.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,153,700.33	8,687,183.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,858,904.33	-1,769,243.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	29,912,860.09	16,559,498.64
减：现金的期初余额	16,559,498.64	9,927,689.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,353,361.45	6,631,809.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	29,912,860.09	16,559,498.64
其中：库存现金	42,338.16	46,631.31
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	29,865,275.57	16,507,711.08
可随时用于支付的其他货币资金	5,246.36	5,156.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,912,860.09	16,559,498.64
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	136,746.81	90,592.56
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	612,024.22	568,245.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳		

项目	本期金额	上期金额
入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	1,530,486.14	707,903.64
与租赁相关的总现金流出	2,704,746.12	1,591,378.32
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,619,539.44
1 至 2 年	1,684,334.24
2 至 3 年	572,243.88
3 年以上	
合计	3,876,117.56

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	20,733.94	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,619,539.44	
1 至 2 年	1,684,334.24	
2 至 3 年	572,243.88	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

合计	3,876,117.56
----	--------------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

(四十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	135,019,252.97	120,479,291.24	抵押	为借款提供的抵押	135,019,252.97	123,685,998.44	抵押	为借款提供的抵押
无形资产	18,727,570.00	13,955,444.78	抵押	为借款提供的抵押	18,727,570.00	14,330,087.54	抵押	为借款提供的抵押
合计	153,746,822.97	134,434,736.02			153,746,822.97	138,016,085.98		

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
北京御食新语食品有限公司	北京	北京	批发	100.00		设立
御食园(北京)电子商务有限公司	北京	北京	网上零售	100.00		设立

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	财政奖励资金	206,568.00	206,568.00	741,021.00
其他收益	社保中心岗位补贴	288,326.00	288,326.00	
其他收益	职业技能培训补贴	46,000.00		46,000.00
其他收益	残疾人就业岗位补贴	42,047.80	42,047.80	366,152.29
其他收益	技术项目政府补助	365,000.00	365,000.00	22,000.00
其他收益	分布式光伏发电补贴	225,872.10	225,872.10	75,701.70
其他收益	杂豆精深加工项目	136,923.57	136,923.57	198,106.77
合计		1,310,737.47	1,264,737.47	1,448,981.76

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系
曹振兴	本公司最终控制人、法定代表人
王大宝	本公司最终控制人、副董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京恒华房地产开发有限公司	持股 5%以上股东
嘉铭投资有限公司	股东
北京城锋房地产开发有限公司	股东
九州证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
西部证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
湖南费兰社科技有限公司	股东
江西万物药业有限公司	股东
珠海市柏远塑胶科技有限公司	股东
北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）	本公司实际控制人曹振兴合营企业
北京弘兴进宝道路运输服务中心	本公司少数股东投资企业

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,392,829.03	1,751,165.12

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,258,426.79	15,790,834.18
1 至 2 年	991,917.91	704,638.51
2 至 3 年	452,512.54	325,156.01
3 至 4 年	325,156.01	
4 至 5 年		22,802.76
5 年以上	1,027,260.08	1,004,457.32
小计	18,055,273.33	17,847,888.78
减：坏账准备	2,010,127.81	1,902,660.19
合计	16,045,145.52	15,945,228.59

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	18,055,273.33	100.00	2,010,127.81	11.13	16,045,145.52	17,847,888.78	100.00	1,902,660.19	10.66	15,945,228.59
其中：										
账龄组合	16,768,983.03	92.88	2,010,127.81	11.99	14,758,855.22	16,864,177.78	94.49	1,902,660.19	11.28	14,961,517.59
关联方组合	1,286,290.30	7.12			1,286,290.30	983,711.00	5.51			983,711.00
合计	18,055,273.33	100.00	2,010,127.81		16,045,145.52	17,847,888.78	100.00	1,902,660.19		15,945,228.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,768,983.03	2,010,127.81	11.99
关联方组合	1,286,290.30		
合计	18,055,273.33	2,010,127.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,902,660.19	107,467.62				2,010,127.81
合计	1,902,660.19	107,467.62				2,010,127.81

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京物美新通路物流科技有限公司	2,891,736.21		2,891,736.21	16.02	144,586.81
北京首都机场商贸有限公司	2,313,818.38		2,313,818.38	12.82	115,690.92

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大兴分公司					
北京首都机场商贸有限公司	1,088,084.25		1,088,084.25	6.03	54,404.21
四川美宁食品有限公司	885,030.10		885,030.10	4.90	44,251.51
天津北华联综合超市有限公司	708,190.89		708,190.89	3.92	35,409.54
合计	7,886,859.83		7,886,859.83	43.68	394,342.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,208,807.36	8,145,348.56
合计	7,208,807.36	8,145,348.56

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	611,746.08	1,541,277.96
1 至 2 年	608,170.96	4,593,586.22

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	4,573,586.22	1,281,968.02
3 至 4 年	1,281,968.02	645,868.40
4 至 5 年	615,868.40	201,000.00
5 年以上	1,221,414.47	1,276,064.47
小计	8,912,754.15	9,539,765.07
减：坏账准备	1,703,946.79	1,394,416.51
合计	7,208,807.36	8,145,348.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,150,383.85	80.23	904,815.55	12.65	6,245,568.30	7,285,924.77	76.37	904,815.55	12.42	6,381,109.22
其中：										
柜台押金保证金	7,018,898.30	78.75	773,330.00	11.02	6,245,568.30	7,154,439.22	75.00	773,330.00	10.81	6,381,109.22
备用金	131,485.55	1.48	131,485.55	100.00		131,485.55	1.38	131,485.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,762,370.30	19.77	799,131.24	45.34	963,239.06	2,253,840.30	23.63	489,600.96	21.72	1,764,239.34
其中：										
账龄组合	1,661,525.40	18.64	799,131.24	48.10	862,394.16	2,167,995.40	22.73	489,600.96	22.58	1,678,394.44
关联方组合	100,844.90	1.13			100,844.90	85,844.90	0.90			85,844.90
合计	8,912,754.15	100.00	1,703,946.79		7,208,807.36	9,539,765.07	100.00	1,394,416.51		8,145,348.56

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
柜台押金 保证金	7,018,898.30	773,330.00	11.02	2017年会计估计变更后， 该项不再计提坏账
备用金	131,485.55	131,485.55	100.00	预计无法收回
合计	7,150,383.85	904,815.55		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,661,525.40	799,131.24	48.10
关联方组合	100,844.90		
合计	1,762,370.30	799,131.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	489,600.96		904,815.55	1,394,416.51
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	773,330.00		-773,330.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
本期计提	309,530.28			309,530.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,572,461.24		131,485.55	1,703,946.79

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	2,327,090.30		7,212,674.77	9,539,765.07
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	7,018,898.30		-7,018,898.30	
本期新增				
本期终止确认	564,720.00		62,290.92	627,010.92
其他变动				
期末余额	8,781,268.60		131,485.55	8,912,754.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,394,416.51	309,530.28				1,703,946.79
合计	1,394,416.51	309,530.28				1,703,946.79

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	100,844.90	85,844.90
柜台保证金	6,813,644.67	7,003,052.22
单位内部备用金借款	197,289.55	232,289.55
押金及其他保证金	489,309.06	114,750.00
往来款和代垫款	1,311,665.97	2,103,828.40
合计	8,912,754.15	9,539,765.07

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都机场商贸有限公司大兴分公司	柜台保证金	1,845,360.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	20.70	
北京首都机场商贸有限公司	柜台保证金	3,235,480.00	1年以内、2-3年	36.30	

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
代长城伟业缴纳房 产税及土地使用税	往来款和 代垫款	1,046,071.07	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.74	466,708.63
北京天街置业发展 有限公司	柜台保证 金	544,623.45	2-3 年、5 年以上	6.11	513,540.00
北京首荣嘉和商业 管理有限公司	柜台保证 金	448,800.00	3-4 年	5.04	
合计		7,120,334.52		79.89	980,248.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
北京御 食新语 食品有 限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,669,046.68	142,493,214.57	111,502,415.97	80,302,679.65
其他业务	6,044,680.60	4,384,272.06	2,124,108.37	1,624,231.79
合计	235,713,727.28	146,877,486.63	113,626,524.34	81,926,911.44

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
产品收入	229,669,046.68	111,502,415.97
材料收入	2,844,033.30	914,136.21
其他收入	3,200,647.30	1,209,972.16
合计	235,713,727.28	113,626,524.34

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,100.00	23,100.00
理财收益	244,845.43	374,857.99
合计	267,945.43	397,957.99

十、 其他重要事项

执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息,除金融工具、存货、营业收入、现金流量、政府补助等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	732.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,264,737.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	268,059.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之		

项目	金额	说明
后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,350.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,688,879.40	
所得税影响额	422,219.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,266,659.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.11	0.11

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末资产负债表如下：

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	9,927,689.53	16,559,498.64	29,912,860.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	18,037,271.16	6,433.86	5,807.20
衍生金融资产			
应收票据		149,842.70	
应收账款	16,939,087.65	14,967,284.66	14,763,340.72
应收款项融资			
预付款项	1,234,675.71	553,324.19	3,095,459.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,032,344.56	8,096,795.66	7,149,329.46
买入返售金融资产			
存货	21,425,570.97	20,741,322.17	26,466,971.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	850,227.00	858,249.21	1,058,175.18
流动资产合计	75,446,866.58	61,932,751.09	82,451,943.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,165,000.00	1,165,000.00	1,165,000.00
其他非流动金融资产			

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
投资性房地产			
固定资产	148,834,392.24	143,296,130.74	140,210,552.73
在建工程	50,399.81	866,616.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,347,284.02	333,672.35	3,588,042.58
无形资产	14,704,730.30	14,330,087.54	13,955,444.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,433,918.65	3,855,771.12	3,237,807.76
递延所得税资产	5,033,719.82	10,761,601.84	7,451,622.01
其他非流动资产			
非流动资产合计	179,569,444.84	174,608,879.78	169,608,469.86
资产总计	255,016,311.42	236,541,630.87	252,060,413.50
流动负债：			
短期借款	9,000,000.00	3,000,000.00	3,002,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,494,427.19	19,602,131.28	20,902,889.34
预收款项			
合同负债	1,376,775.02	2,141,521.43	4,694,912.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,788,979.94	7,630,373.39	5,612,429.38
应交税费	1,367,638.28	1,361,686.64	1,027,416.71

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他应付款	2,720,380.73	3,909,097.77	4,742,351.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流 动负债	2,424,249.27	877,368.64	1,619,539.44
其他流动负债	178,980.76	336,654.34	650,463.91
流动负债合计	39,351,431.19	38,858,833.49	42,252,335.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	752,058.37		1,909,199.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		261,193.23	124,269.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	752,058.37	261,193.23	2,033,468.94
负债合计	40,103,489.56	39,120,026.72	44,285,804.75
所有者权益：			
股本	83,481,700.00	83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	86,231,267.08	86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
盈余公积	23,719,338.99	23,719,338.99	24,705,206.05
一般风险准备			
未分配利润	21,480,515.79	3,989,298.08	13,356,435.62
归属于母公司所有者权益合计	214,912,821.86	197,421,604.15	207,774,608.75
少数股东权益			
所有者权益合计	214,912,821.86	197,421,604.15	207,774,608.75
负债和所有者权益总计	255,016,311.42	236,541,630.87	252,060,413.50

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	10,625,677.77	10,845,019.93	5,076,463.92	5,870,540.83
递延所得税负债		83,418.09		836,821.00
未分配利润	3,853,374.01	3,989,298.08	21,523,259.89	21,480,515.79
所得税费用	-5,549,213.85	-5,727,882.02	-2,110,442.83	-2,067,698.73
净利润	-17,669,885.88	-17,491,217.71	-7,816,392.19	-7,859,136.29

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

错误!未提供文档变量。
注

错误!未提供文档变量。财务报表附

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	732.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,264,737.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	268,059.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,350.45
非经常性损益合计	1,688,879.40
减：所得税影响数	422,219.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,266,659.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京御食园食品股份有限公司

2024年4月9日