

山东泰乐源食品科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 31-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 31-00002 号

山东泰乐源食品科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东泰乐源食品科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年五月七日



合并资产负债表

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	21,706,707.95	21,692,524.35
交易性金融资产	五（二）		10,098,906.29
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,986,251.42	
应收账款	五（四）	20,141,964.97	23,422,357.24
应收款项融资			
预付款项	五（五）	4,417,936.35	6,850,087.04
其他应收款	五（六）	1,081,845.85	60,021,994.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	43,225,172.87	33,780,579.31
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	五（八）	4,824,026.74	4,029,504.98
流动资产合计		97,383,906.15	159,895,953.29
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	50,625,408.32	47,659,066.63
在建工程	五（十）	8,916,814.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	36,612,077.88	38,109,886.82
无形资产	五（十二）	248,372.33	142,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	482,607.50	580,287.98
递延所得税资产	五（十四）	14,685,999.26	9,696,163.93
其他非流动资产	五（十五）	4,323,609.97	6,472,600.00
非流动资产合计		115,894,889.42	102,660,955.36
资产总计		213,278,795.57	262,556,908.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖逸

左兴

左兴



合并资产负债表（续）

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十七）	41,144,231.81	18,021,537.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）		12,241,314.10
应付账款	五（十九）	23,084,002.00	15,001,832.93
预收款项			
合同负债	五（二十）	2,909,249.25	1,422,331.83
应付职工薪酬	五（二十一）	5,910,240.83	6,194,631.62
应交税费	五（二十二）	14,871,466.21	12,621,138.15
其他应付款	五（二十三）	711,527.63	18,530,642.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	2,971,600.12	2,042,035.10
其他流动负债	五（二十五）	176,625.12	124,420.30
流动负债合计		91,778,942.97	86,199,883.93
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	五（二十六）	38,089,078.03	37,931,330.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	1,445,645.62	
递延所得税负债	五（十四）	7,155,092.06	7,511,944.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,689,815.71	45,443,275.47
负债合计		138,468,758.68	131,643,159.40
股东权益：			
股本	五（二十八）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	31,778,760.95	32,500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	616,384.71	333,818.02
盈余公积	五（三十一）	2,622,163.72	1,918,068.97
未分配利润	五（三十二）	-10,207,272.49	44,992,595.01
归属于母公司股东权益合计		74,810,036.89	129,744,482.00
少数股东权益			1,169,267.25
股东权益合计		74,810,036.89	130,913,749.25
负债和股东权益总计		213,278,795.57	262,556,908.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,090,497.33	14,594,613.45
交易性金融资产			10,098,906.29
衍生金融资产			
应收票据		1,986,251.42	
应收账款	十七（一）	19,442,285.95	24,263,876.40
应收款项融资			
预付款项		1,685,419.90	6,500,602.41
其他应收款	十七（二）	18,804,345.73	67,386,006.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,100,177.94	30,279,142.40
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		317,882.95	490,351.74
流动资产合计		91,426,861.22	153,613,499.20
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	十七（三）	44,830,768.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,026,406.44	18,923,840.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,979,274.22	20,155,270.95
无形资产		65,683.33	83,983.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,333.33	
递延所得税资产		4,027,398.62	4,389,566.68
其他非流动资产		557,145.87	24,000.00
非流动资产合计		88,600,010.35	43,576,661.08
资产总计		180,026,871.57	197,190,160.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		24,027,930.56	18,021,537.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,458,714.10
应付账款		20,426,742.74	9,685,958.95
预收款项			
合同负债		2,811,473.68	1,369,547.76
应付职工薪酬		4,829,434.37	5,579,679.05
应交税费		14,820,338.10	12,621,138.15
其他应付款		370,009.87	16,232,009.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,071,978.08	1,179,351.45
其他流动负债		163,914.30	117,558.37
流动负债合计		69,521,821.70	70,265,494.81
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		19,832,590.75	20,380,726.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		795,645.62	
递延所得税负债		2,996,891.14	3,023,290.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,625,127.51	23,404,016.76
负债合计		93,146,949.21	93,669,511.57
股东权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,249,743.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		616,384.71	333,818.02
盈余公积		2,622,163.72	1,918,068.97
未分配利润		1,391,630.26	51,268,761.72
股东权益合计		86,879,922.36	103,520,648.71
负债和股东权益总计		180,026,871.57	197,190,160.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五（三十三）	418,787,761.63	254,074,018.48
减：营业成本	五（三十三）	334,189,704.01	206,248,775.81
税金及附加	五（三十四）	2,533,926.84	1,063,077.12
销售费用	五（三十五）	27,969,452.30	10,456,903.77
管理费用	五（三十六）	16,659,128.42	13,518,130.24
研发费用	五（三十七）	6,874,659.23	5,271,217.08
财务费用	五（三十八）	1,508,264.93	-298,603.51
其中：利息费用		1,626,377.73	729,044.03
利息收入		1,869,009.31	2,181,694.12
加：其他收益	五（三十九）	2,203,078.06	1,147,674.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	75,351.92	184,171.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	4,093,777.80	-3,433,861.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,961,902.91	-1,744,223.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,462,930.77	13,968,278.24
加：营业外收入	五（四十三）	245,645.36	17,336.24
减：营业外支出	五（四十四）	832,674.30	18,291.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,875,901.83	13,967,322.52
减：所得税费用	五（四十五）	2,122,789.32	2,419,415.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,753,112.51	11,547,907.04
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,753,112.51	11,547,907.04
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,872,542.75	11,878,639.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,119,430.24	-330,732.75
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		30,753,112.51	11,547,907.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		31,872,542.75	11,878,639.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,119,430.24	-330,732.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十八（二）	0.64	
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-11,244,904.44 上期被合并方实现的净利润为：-6,608,046.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖逸

左兴印

左兴印



母公司利润表

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七（四）	394,952,758.32	254,166,593.44
减：营业成本	十七（四）	305,362,975.28	202,750,899.00
税金及附加		2,320,651.32	1,063,077.12
销售费用		13,150,318.71	9,423,219.78
管理费用		14,788,072.76	12,701,555.56
研发费用		5,167,826.10	4,385,374.24
财务费用		510,839.84	-464,889.35
其中：利息费用		1,327,494.85	717,322.99
利息收入		1,809,602.88	2,198,301.04
加：其他收益		2,192,654.91	1,147,674.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	75,351.92	184,171.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,152,644.91	-3,402,066.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-598,054.25	-833,702.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,474,671.80	21,403,433.62
加：营业外收入		244,510.00	3,835.26
减：营业外支出		528,606.06	15,103.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,190,575.74	21,392,165.26
减：所得税费用		7,805,245.76	3,237,358.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,385,329.98	18,154,806.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,385,329.98	18,154,806.50
（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			
（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		51,385,329.98	18,154,806.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		476,512,083.96	295,910,509.27
收到的税费返还		1,621,620.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,171,407.58	1,237,932.79
经营活动现金流入小计		479,305,112.12	297,148,442.06
购买商品、接受劳务支付的现金		346,522,647.90	206,566,395.76
支付给职工以及为职工支付的现金		60,650,511.96	17,363,840.25
支付的各项税费		22,548,139.58	5,776,842.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	23,147,366.50	8,783,900.65
经营活动现金流出小计		452,868,665.94	238,490,978.82
经营活动产生的现金流量净额		26,436,446.18	58,657,463.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	51,000,000.00
取得投资收益收到的现金		174,258.21	85,265.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五（四十六）	65,788,623.53	15,953,745.00
投资活动现金流入小计		100,962,881.74	67,039,010.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,310,406.06	34,107,088.02
投资支付的现金		26,500,000.00	61,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）	1,711,500.00	69,164,498.50
投资活动现金流出小计		46,521,906.06	164,271,586.52
投资活动产生的现金流量净额		54,440,975.68	-97,232,576.49
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		41,100,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	8,982,600.00	34,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,082,600.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,034,843.67	454,098.93
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	五（四十六）	38,128,394.59	19,215,327.00
筹资活动现金流出小计		124,163,238.26	19,669,425.93
筹资活动产生的现金流量净额		-74,080,638.26	32,330,574.07
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		6,796,783.60	-6,244,539.18
加：期初现金及现金等价物余额		14,909,924.35	21,154,463.53
六、期末现金及现金等价物余额		21,706,707.95	14,909,924.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东泰乐源食品科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		458,551,436.44	295,121,431.23
收到的税费返还		1,621,620.58	
收到其他与经营活动有关的现金		1,100,442.64	1,214,039.42
经营活动现金流入小计		461,273,499.66	296,335,470.65
购买商品、接受劳务支付的现金		309,003,783.99	204,834,518.25
支付给职工以及为职工支付的现金		49,899,424.46	16,648,575.43
支付的各项税费		22,448,029.07	5,776,842.16
支付其他与经营活动有关的现金		19,849,285.20	15,118,618.08
经营活动现金流出小计		401,200,522.72	242,378,553.92
经营活动产生的现金流量净额		60,072,976.94	53,956,916.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	51,000,000.00
取得投资收益收到的现金		174,258.21	85,265.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		65,884,036.16	15,953,745.00
投资活动现金流入小计		101,058,294.37	67,039,010.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,686,538.52	2,504,452.41
投资支付的现金		50,300,000.00	61,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,711,500.00	69,164,498.50
投资活动现金流出小计		56,698,038.52	132,668,950.91
投资活动产生的现金流量净额		44,360,255.85	-65,629,940.88
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		24,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,866,176.99	454,098.93
支付其他与筹资活动有关的现金		38,071,171.92	12,432,727.00
筹资活动现金流出小计		123,937,348.91	12,886,825.93
筹资活动产生的现金流量净额		-99,937,348.91	5,113,174.07
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		4,495,883.88	-6,559,850.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,594,613.45	21,154,463.53
六、期末现金及现金等价物余额		19,090,497.33	14,594,613.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





三 项 370273057632

编制单位：上海立信会计师事务所有限公司

張

主管会计工作负责人:

会计机构负责人



合并股东权益变动表

2022年度												单位：人民币元
归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	50,000,000.00							102,588.32	34,929,435.87	85,032,024.19		85,032,024.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							102,588.32	34,929,435.87	85,032,024.19		85,032,024.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 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、本期期末余额	50,000,000.00			32,500,000.00			333,818.02	1,918,068.97	44,992,595.01	129,744,482.00	1,189,267.25	130,933,749.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖逸

长宏

长宏

长宏





母公司股东权益变动表

2023年度											单位：人民币元
项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00							333,818.02	1,918,068.97	51,268,761.72	103,520,648.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00							333,818.02	1,918,068.97	51,268,761.72	103,520,648.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,249,743.67			282,566.69	704,094.75	-49,877,131.46	-16,640,726.35
（一）综合收益总额										51,385,329.98	51,385,329.98
（二）股东投入和减少资本					88,920.00						88,920.00
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					88,920.00						88,920.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,138,533.00	-72,138,533.00	-67,000,000.00
2. 对股东的分配									5,138,533.00	-5,138,533.00	
3. 其他										-67,000,000.00	-67,000,000.00
（四）股东权益内部结转					18,389,135.23				4,434,438.25	-13,954,696.98	
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. 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					18,389,135.23				-4,434,438.25	-13,954,696.98	
（五）专项储备											
1. 本期提取										282,566.69	282,566.69
2. 本期使用										429,166.59	429,166.59
（六）其他										146,599.90	146,599.90
四、本期末余额	50,000,000.00				13,771,688.44			616,384.71	2,622,163.72	-15,169,231.46	-1,397,543.02
					32,249,743.67				1,391,630.26	86,879,922.36	86,879,922.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖逸

王兴

王兴

肖逸





母公司股东权益变动表

编制单位：烟台泰尔康食品科技股份有限公司 单位：人民币元

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								102,588.32	34,929,435.87	85,032,024.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								102,588.32	34,929,435.87	85,032,024.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								333,818.02	1,815,480.65	16,339,325.85	18,488,624.52
（一）综合收益总额										18,154,806.50	18,154,806.50
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,815,480.65	-1,815,480.65	
2. 对股东的分配									1,815,480.65	-1,815,480.65	
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. 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								333,818.02			333,818.02
1. 本期提取								388,349.96			388,349.96
2. 本期使用								54,531.94			54,531.94
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00							333,818.02	1,918,068.97	51,268,761.72	103,520,648.71

法定代表人：肖逸 主管会计工作负责人：左兴睿 会计机构负责人：左兴睿



山东泰乐源食品科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

山东泰乐源农业科技有限公司（股份改制前的公司名称）系由北京美滋乐源食品有限公司出资组建，经宁阳县市场监督管理局于 2018 年 10 月 15 日注册成立的有限公司，成立时注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

根据公司 2023 年 12 月 4 日召开的关于公司改制变更的临时股东会决议和改制后公司章程的规定，山东泰乐源农业科技有限公司全体出资人以其拥有的山东泰乐源农业科技有限公司扣除专项储备后的净资产折合为公司实收资本，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 12 月 25 日审验，并出具了“大信验字[2023]第 31-00073 号”《验资报告》。股份改制后公司名称变更为山东泰乐源食品科技股份有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本 50,000,000.00 元，其中：肖志剑出资 34,500,000.00 元，持股比例 69.00%；肖逸出资 2,500,000.00 元，持股比例 5.00%；泰安市祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）出资 12,500,000.00 元，持股比例 25.00%；罗静英出资 500,000.00 元，持股比例 1.00%。

公司于 2023 年 12 月 26 日换领了统一社会信用代码为 91370921MA3NCKNG0J 的《营业执照》。

公司法定代表人：肖逸；公司注册地址：山东省泰安市宁阳县文庙东路 1919 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

现制饮品原料及 HPP 即饮饮品的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表附注业经董事会于 2024 年 5 月 7 日批准公告。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，经营状况良好，不存在重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 20%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，或绝对金额超过 100 万元（或对净利润影响占比 10%以上）
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，或绝对金额超过 100 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，或占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	依据账龄作为组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据账龄作为组合
组合 2：合并内关联方组合	合并内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并内关联方组合	合并内关联方款项
组合 2：账龄组合	依据账龄作为组合

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同负债

本公司将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。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	直线法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公家具	直线法	3	0-5	31.67-33.33
电子设备及其他	直线法	3-10	0-5	9.50-33.33

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	5	按预计受益期	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

收入确认方法：

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时或者合同约定异议期届满时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、电商平台销售

本公司通过电商平台销售产品，仅构成单项履约义务，即将产品通过快递运送至消费者地址，消费者确认收到货物或系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认收入。

3、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含代加工等履约义务，由于代加工服务期限较短，公司履约完成后即交付客户完成合同，所以本公司按照履约完成时点一次性确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联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。

3、递延所得税的净额抵消依据

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

（二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税的主体信息

纳税主体名称	所得税税率
山东泰乐源食品科技股份有限公司	15%
山东唯可鲜食品科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。山东泰乐源食品科技股份有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202137006631，有效期三年，山东泰乐源食品科技股份有限公司报告期享受该项税收优惠。

2、根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人享受进项税加计扣除政策。山东泰乐源食品科技股份有限公司报告期享受该项税收优惠。

3、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第二条：“纳税人购进农产品，原适用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额，山东泰乐源食品科技股份有限公司适用该政策。

4、研发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号，已于 2023 年 1 月 1 日废止）第一条规定：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本条所称制造业企业，是指以制造业业务为主营业务，

享受优惠当年主营业务收入占收入总额的比例达到 50%以上的企业。制造业的范围按照《国民经济行业分类》(GB/T4574-2017) 确定, 如国家有关部门更新《国民经济行业分类》, 从其规定。收入总额按照企业所得税法第六条规定执行。”

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号) 第一条规定: “企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。” 山东泰乐源食品科技股份有限公司及山东唯可鲜食品科技有限公司均享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	25.90	-
银行存款	20,832,493.87	8,823,985.47
其他货币资金	874,188.18	12,868,538.88
合 计	21,706,707.95	21,692,524.35

(二) 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1、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		10,098,906.29
其中: 银行理财		10,098,906.29

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,986,251.42	
商业承兑汇票		
小 计	1,986,251.42	
减: 坏账准备		
合 计	1,986,251.42	

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	21,173,831.25	21,694,838.54
1 至 2 年	38,321.83	4,017,515.17
小 计	21,212,153.08	25,712,353.71
减：坏账准备	1,070,188.11	2,289,996.47
合 计	20,141,964.97	23,422,357.24

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	21,212,153.08	100.00	1,070,188.11	5.05	20,141,964.97
合 计	21,212,153.08	100.00	1,070,188.11	5.05	20,141,964.97

类 别	2022 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	25,712,353.71	100.00	2,289,996.47	8.91	23,422,357.24
合 计	25,712,353.71	100.00	2,289,996.47	8.91	23,422,357.24

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,173,831.25	1,058,691.56	5.00	21,694,838.54	1,084,741.92	5.00
1 至 2 年	38,321.83	11,496.55	30.00	4,017,515.17	1,205,254.55	30.00
合 计	21,212,153.08	1,070,188.11		25,712,353.71	2,289,996.47	

3、坏账准备情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,675,799.84	614,196.63				2,289,996.47
合 计	1,675,799.84	614,196.63				2,289,996.47

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,289,996.47		1,219,808.36			1,070,188.11
合 计	2,289,996.47		1,219,808.36			1,070,188.11

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

截止 2023 年 12 月 31 日，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（%）	坏账准备期末余额
上岛智慧供应链有限公司	4,673,068.00		4,673,068.00	22.03	233,653.40
四川海之雁贸易有限公司	2,859,978.86		2,859,978.86	13.48	142,998.94
雪王智慧供应链（四川）有限公司	2,674,400.00		2,674,400.00	12.61	133,720.00
河南蜜雪冰城饮品有限公司	1,900,460.00		1,900,460.00	8.96	95,023.00
呷哺呷哺投资有限公司	1,259,216.75		1,259,216.75	5.94	62,960.84
合 计	13,367,123.61		13,367,123.61	63.02	668,356.18

截止 2022 年 12 月 31 日，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（%）	坏账准备期末余额
北京美滋乐源食品有限公司	16,580,785.06		16,580,785.06	64.49	1,804,917.05
上海森鹰餐饮管理有限公司	1,376,740.80		1,376,740.80	5.35	68,837.04
呷哺呷哺投资有限公司	988,800.00		988,800.00	3.85	49,440.00
上海海雁贸易有限公司	853,619.00		853,619.00	3.32	42,680.95
上岛智慧供应链有限公司北京分公司	851,900.00		851,900.00	3.31	42,595.00
合 计	20,651,844.86		20,651,844.86	80.32	2,008,470.04

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,346,739.89	98.39	6,848,890.58	99.98
1 至 2 年	70,000.00	1.58	1,196.46	0.02
2 至 3 年	1,196.46	0.03		
合 计	4,417,936.35	100.00	6,850,087.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国农宝兴(北京)农业开发有限公司	1,734,733.12	39.27
承德兴伊罐头食品有限公司	526,260.08	11.91
山东佳美食品工业有限公司	349,170.00	7.90
杭州今日头条科技有限公司	335,425.33	7.59
宁阳鸿奥燃气有限公司	181,207.57	4.11
合 计	3,126,796.10	70.78

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽涌泉食品科技有限公司	2,216,609.59	32.36
山东好福食品有限公司	1,784,896.08	26.06
莱阳辉禾食品科技有限公司	1,038,383.96	15.16
孙群利	377,446.50	5.51
郑州和光机电技术有限公司	169,385.11	2.47
合 计	5,586,721.24	81.56

(六) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,081,845.85	60,021,994.08
合 计	1,081,845.85	60,021,994.08

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	638,088.24	63,063,151.66
1 至 2 年	610,945.75	160,000.00
2 至 3 年	160,000.00	
小 计	1,409,033.99	63,223,151.66
减：坏账准备	327,188.14	3,201,157.58
合 计	1,081,845.85	60,021,994.08

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来款		60,042,753.50
关联方利息		2,108,771.85
备用金	35,429.96	32,072.70
押金、保证金	1,099,745.75	896,947.35
代扣代缴社保、公积金	273,858.28	142,606.26
小 计	1,409,033.99	63,223,151.66
减：坏账准备	327,188.14	3,201,157.58
合 计	1,081,845.85	60,021,994.08

(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）	
2022 年期初余额	381,492.43			381,492.43
本期计提	2,819,665.15			2,819,665.15
2022 年 12 月 31 日余额	3,201,157.58			3,201,157.58

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）	
2023 年期初余额	3,201,157.58			3,201,157.58
本期转回	2,873,969.44			2,873,969.44
2023 年 12 月 31 日余额	327,188.14			327,188.14

(4) 坏账准备情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	381,492.43	2,819,665.15				3,201,157.58
合 计	381,492.43	2,819,665.15				3,201,157.58

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,201,157.58		2,873,969.44			327,188.14
合 计	3,201,157.58		2,873,969.44			327,188.14

本报告期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
肖志剑	2,376,998.02	款项收回	货币资金	按账龄组合计提坏账，计提方法谨慎、合理
合 计	2,376,998.02			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍坊市冰王制冷设备有限公司	押金、保证金	342,000.00	1-2 年	24.27	102,600.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内及 1-2 年	7.10	17,500.00
上海海雁贸易有限公司	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	7.10	70,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
山东鲜道达供应链管理有限公司	押金、保证金	78,300.00	1 年以内	5.55	3,915.00
合 计		720,300.00		51.12	199,015.00

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
肖志剑	关联方往来款 及利息	47,539,960.35	1 年以内	75.19	2,376,998.02
泰安市祥泰企 业管理合伙企 业（有限合伙）	关联方往来款 及利息	12,762,591.49	1 年以内	20.19	638,129.57
肖逸	关联方往来款 及利息	1,293,828.78	1 年以内	2.05	64,691.44
北京美滋乐源 食品有限公司	关联方利息	555,144.73	1 年以内	0.88	27,757.24
潍坊市冰王制 冷设备有限公 司	押金、保证金	468,001.60	1 年以内	0.74	23,400.08
合 计		62,619,526.95		99.05	3,130,976.35

（七）存货

1、存货的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,453,283.26	2,865,000.97	14,588,282.29	12,819,070.62	1,910,755.80	10,908,314.82
周转材料(包装 物、低值易耗品 等)	2,410,414.06	92,154.49	2,318,259.57	3,349,849.93	24,340.74	3,325,509.19
委托加工材料	1,281,794.95		1,281,794.95	1,281,708.76	267,628.58	1,014,080.18
自制半成品	10,773,902.39	1,689,939.32	9,083,963.07	2,260,985.37	410,887.12	1,850,098.25
产成品(库存商 品)	11,235,773.35	373,987.51	10,861,785.84	11,237,033.47	537,742.65	10,699,290.82
发出商品	5,186,770.34	95,683.19	5,091,087.15	5,986,793.73	3,507.68	5,983,286.05
合 计	48,341,938.35	5,116,765.48	43,225,172.87	36,935,441.88	3,154,862.57	33,780,579.31

2、存货跌价准备减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备的分类

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	914,829.86	995,925.94				1,910,755.80
周转材料(包装 物、低值易耗品 等)		24,340.74				24,340.74
委托加工材料		267,628.58				267,628.58
自制半成品		410,887.12				410,887.12

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	495,809.16	41,933.49				537,742.65
发出商品		3,507.68				3,507.68
合 计	1,410,639.02	1,744,223.55				3,154,862.57

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,910,755.80	954,245.17				2,865,000.97
周转材料（包装物、低值易耗品等）	24,340.74	67,813.75				92,154.49
委托加工材料	267,628.58			267,628.58		
自制半成品	410,887.12	1,279,052.20				1,689,939.32
产成品（库存商品）	537,742.65			163,755.14		373,987.51
发出商品	3,507.68	92,175.51				95,683.19
合 计	3,154,862.57	2,393,286.63		431,383.72		5,116,765.48

（八）其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣、认证、留抵进项税额	4,824,026.74	4,029,504.98
合 计	4,824,026.74	4,029,504.98

（九）固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	50,625,408.32	47,659,066.63
固定资产清理		
合 计	50,625,408.32	47,659,066.63

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公家具	合 计
一、账面原值					
1、2022 年 1 月 1 日	18,120,075.15	471,768.15	929,206.20	294,661.03	19,815,710.53
2、本期增加金额	32,439,181.84	379,707.96	1,160,815.10	110,369.02	34,090,073.92
(1) 购置	32,439,181.84	379,707.96	1,160,815.10	110,369.02	34,090,073.92
3、本期减少金额					
4、2022 年 12 月 31 日	50,559,256.99	851,476.11	2,090,021.30	405,030.05	53,905,784.45
二、累计折旧					
1、2022 年 1 月 1 日	2,720,301.51	94,767.61	189,491.96	140,252.74	3,144,813.82
2、本期增加金额	2,620,549.26	133,636.73	250,353.73	97,364.28	3,101,904.00
(1) 计提	2,620,549.26	133,636.73	250,353.73	97,364.28	3,101,904.00
3、本期减少金额					
4、2022 年 12 月 31 日	5,340,850.77	228,404.34	439,845.69	237,617.02	6,246,717.82
三、减值准备					
1、2022 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2022 年 12 月 31 日					
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	45,218,406.22	623,071.77	1,650,175.61	167,413.03	47,659,066.63

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公家具	合 计
一、账面原值					
1、2023 年 1 月 1 日	50,559,256.99	851,476.11	2,090,021.30	405,030.05	53,905,784.45
2、本期增加金额	8,145,857.90	274,128.33	452,252.11	10,000.00	8,882,238.34
(1) 购置	7,711,627.99	274,128.33	452,252.11	10,000.00	8,448,008.43
(2) 在建工程转入	434,229.91				434,229.91
3、本期减少金额			44,950.50		44,950.50
(1) 处置或报废			44,950.50		44,950.50
4、2023 年 12 月 31 日	58,705,114.89	1,125,604.44	2,497,322.91	415,030.05	62,743,072.29
二、累计折旧					
1、2023 年 1 月 1 日	5,340,850.77	228,404.34	439,845.69	237,617.02	6,246,717.82
2、本期增加金额	5,171,616.56	228,077.82	397,486.96	100,096.27	5,897,277.61
(1) 计提	5,171,616.56	228,077.82	397,486.96	100,096.27	5,897,277.61
3、本期减少金额			26,331.46		26,331.46
(1) 处置或报废			26,331.46		26,331.46
4、2023 年 12 月 31 日	10,512,467.33	456,482.16	811,001.19	337,713.29	12,117,663.97
三、减值准备					
1、2023 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2023 年 12 月 31 日					
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	48,192,647.56	669,122.28	1,686,321.72	77,316.76	50,625,408.32

(十) 在建工程

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	8,916,814.16	
工程物资		
合 计	8,916,814.16	

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	8,916,814.16		8,916,814.16			
合 计	8,916,814.16		8,916,814.16			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日	资金来源
杀菌设备项目		7,600,000.00			7,600,000.00	自筹
合 计		7,600,000.00			7,600,000.00	

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日	23,191,004.11	23,191,004.11
2、本期增加金额	18,976,339.57	18,976,339.57
(1) 新增租赁	18,976,339.57	18,976,339.57
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	42,167,343.68	42,167,343.68
二、累计折旧		
1、2022 年 1 月 1 日	2,053,370.16	2,053,370.16
2、本期增加金额	2,004,086.70	2,004,086.70
(1) 计提	2,004,086.70	2,004,086.70
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	4,057,456.86	4,057,456.86
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	38,109,886.82	38,109,886.82

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日	42,167,343.68	42,167,343.68
2、本期增加金额	2,188,853.96	2,188,853.96
(1) 新增租赁	2,188,853.96	2,188,853.96
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	44,356,197.64	44,356,197.64
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、2023 年 1 月 1 日	4,057,456.86	4,057,456.86
2、本期增加金额	3,686,662.90	3,686,662.90
（1）计提	3,686,662.90	3,686,662.90
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	7,744,119.76	7,744,119.76
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	36,612,077.88	36,612,077.88

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额	152,500.00	152,500.00
（1）购置	152,500.00	152,500.00
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	152,500.00	152,500.00
二、累计摊销		
1、2022 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额	9,550.00	9,550.00
（1）计提	9,550.00	9,550.00
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	9,550.00	9,550.00
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	142,950.00	142,950.00

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日	152,500.00	152,500.00
2、本期增加金额	145,631.07	145,631.07
(1) 购置	145,631.07	145,631.07
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	298,131.07	298,131.07
二、累计摊销		
1、2023 年 1 月 1 日	9,550.00	9,550.00
2、本期增加金额	40,208.74	40,208.74
(1) 计提	40,208.74	40,208.74
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	49,758.74	49,758.74
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	248,372.33	248,372.33

(十三) 长期待摊费用

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费		633,041.43	52,753.45		580,287.98
合 计		633,041.43	52,753.45		580,287.98

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修费	580,287.98	170,000.00	267,680.48		482,607.50
合 计	580,287.98	170,000.00	267,680.48		482,607.50

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	218,672.71	1,397,376.25	826,987.67	5,491,154.05
资产减值准备	994,951.75	5,116,765.48	564,281.44	3,154,862.57

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
可抵扣亏损	5,115,815.30	20,463,261.13	467,561.09	1,870,244.36
租赁负债	8,074,712.66	41,060,678.15	7,837,333.73	39,973,365.96
递延收益	281,846.84	1,445,645.62		
小 计	14,685,999.26	69,483,726.63	9,696,163.93	50,489,626.94
递延所得税负债：				
使用权资产	7,155,092.06	36,612,077.88	7,511,944.61	38,109,886.82
小 计	7,155,092.06	36,612,077.88	7,511,944.61	38,109,886.82

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,323,609.97		4,323,609.97	6,472,600.00		6,472,600.00
合 计	4,323,609.97		4,323,609.97	6,472,600.00		6,472,600.00

(十六) 所有权或使用权受限资产

项 目	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	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
货币资金					6,782,600.00	6,782,600.00	冻结	票据保证金
合 计					6,782,600.00	6,782,600.00		--

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	22,600,000.00	8,000,000.00
信用借款	13,500,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	44,231.81	21,537.50
合 计	41,144,231.81	18,021,537.50

(十八) 应付票据

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		12,241,314.10
商业承兑汇票		
合 计		12,241,314.10

(十九) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	22,410,502.00	15,001,332.93
1 年以上	673,500.00	500.00
合 计	23,084,002.00	15,001,832.93

(二十) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收合同款	1,358,654.81	957,079.22
计提返利	1,550,594.44	465,252.61
合 计	2,909,249.25	1,422,331.83

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,588,025.63	29,707,516.97	26,291,810.27	6,003,732.33
离职后福利-设定提存计划	111,936.42	2,068,096.68	1,989,133.81	190,899.29
辞退福利		720,488.46	720,488.46	
合 计	2,699,962.05	32,496,102.11	29,001,432.54	6,194,631.62

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,003,732.33	40,858,744.67	41,009,179.08	5,853,297.92
离职后福利-设定提存计划	190,899.29	3,098,731.41	3,235,105.79	54,524.91
辞退福利		446,817.00	444,399.00	2,418.00
合 计	6,194,631.62	44,404,293.08	44,688,683.87	5,910,240.83

2、短期职工薪酬情况

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,488,381.76	27,152,097.68	23,805,218.90	5,835,260.54
职工福利费		745,002.37	745,002.37	
社会保险费	68,135.87	1,260,847.63	1,211,052.21	117,931.29
其中：医疗保险费	62,198.92	1,150,846.10	1,105,282.30	107,762.72
工伤保险费	4,643.58	85,417.88	82,407.48	7,653.98
生育保险费	1,293.37	24,583.65	23,362.43	2,514.59

山东泰乐源食品科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
住房公积金	31,508.00	541,648.50	522,616.00	50,540.50
工会经费和职工教育经费		7,920.79	7,920.79	
合 计	2,588,025.63	29,707,516.97	26,291,810.27	6,003,732.33

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,835,260.54	37,004,046.76	37,019,715.63	5,819,591.67
职工福利费		1,102,923.47	1,102,923.47	
社会保险费	117,931.29	1,946,382.44	2,030,607.48	33,706.25
其中：医疗保险费	107,762.72	1,674,970.77	1,752,992.63	29,740.86
工伤保险费	7,653.98	140,156.60	146,488.88	1,321.70
生育保险费	2,514.59	131,255.07	131,125.97	2,643.69
住房公积金	50,540.50	793,192.00	843,732.50	
工会经费和职工教育经费		12,200.00	12,200.00	
合 计	6,003,732.33	40,858,744.67	41,009,179.08	5,853,297.92

3、设定提存计划情况

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	107,719.66	1,990,373.20	1,914,286.58	183,806.28
失业保险费	4,216.76	77,723.48	74,847.23	7,093.01
合 计	111,936.42	2,068,096.68	1,989,133.81	190,899.29

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	183,806.28	2,978,747.68	3,109,681.32	52,872.64
失业保险费	7,093.01	119,983.73	125,424.47	1,652.27
合 计	190,899.29	3,098,731.41	3,235,105.79	54,524.91

(二十二) 应交税费

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	7,107,574.33	8,139,178.81
企业所得税	7,056,243.88	3,910,561.51
城市维护建设税	270,329.72	237,393.85
房产税	83,638.70	57,388.76
土地使用税	48,627.90	29,564.00
教育费附加	162,197.83	142,436.31
地方教育费附加	108,131.89	94,957.55

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
印花税	34,721.96	9,657.36
合 计	14,871,466.21	12,621,138.15

(二十三) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	711,527.63	18,530,642.40
合 计	711,527.63	18,530,642.40

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来款		17,825,969.21
关联方利息		253,407.60
押金、保证金	5,400.00	400.00
预提、尚未支付的费用	706,127.63	450,865.59
合 计	711,527.63	18,530,642.40

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,971,600.12	2,042,035.10
合 计	2,971,600.12	2,042,035.10

(二十五) 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	176,625.12	124,420.30
合 计	176,625.12	124,420.30

(二十六) 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	52,075,596.47	52,563,086.73
减：未确认融资费用	11,014,918.32	12,589,720.77
减：一年内到期的租赁负债	2,971,600.12	2,042,035.10
合 计	38,089,078.03	37,931,330.86

(二十七) 递延收益

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,550,000.00	104,354.38	1,445,645.62	专项补助, 其中 65 万元与资产相关; 剩余与收益相关
合 计		1,550,000.00	104,354.38	1,445,645.62	

(二十八) 股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
肖志剑	34,500,000.00	35,000,000.00
泰安市祥泰企业管理合伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	12,500,000.00
肖逸	2,500,000.00	2,500,000.00
罗静英	500,000.00	
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注: 2022 年 1 月 7 日, 廊坊市中祥锐成企业管理中心(有限合伙)将持有的本公司 13.18%股权转让给泰安市祥泰企业管理合伙企业(有限合伙), 股权转让后, 公司股权结构变更为: 肖志剑出资 35,000,000.00 元, 持股 70%; 肖逸出资 2,500,000.00 元, 持股 5%; 泰安市祥泰企业管理合伙企业(有限合伙)出资 12,500,000.00 元, 持股 25%。

2023 年 11 月 21 日, 股东肖志剑将其所持公司 500,000.00 元股权转让给自然人罗静英, 股权变更后, 肖志剑出资 34,500,000.00 元, 持股比例 69%; 肖逸出资 2,500,000.00 元, 持股 5%; 泰安市祥泰企业管理合伙企业(有限合伙)出资 12,500,000.00 元, 持股 25%; 罗静英出资 500,000.00 元, 持股比例 1%。

(二十九) 资本公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		32,500,000.00		32,500,000.00
合 计		32,500,000.00		32,500,000.00

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	32,500,000.00	32,249,743.67	32,970,982.72	31,778,760.95
合 计	32,500,000.00	32,249,743.67	32,970,982.72	31,778,760.95

注 1: 2022 年度资本公积增加 32,500,000.00 元, 系同一控制下合并产生。此部分资本公积, 在 2023 年发生同一控制下合并时减少。

注 2: 2023 年度发生同一控制下合并的同时, 母公司收购了子公司少数股东股权, 支付对价与取得子公司相应股权比例的净资产之间的差异-470,982.72 元计入资本公积。

注 3: 2023 年 12 月 4 日召开临时股东会决议, 进行股份改制。以 2023 年 9 月 30 日净资产 69,190,936.04 元(其中: 实收资本 50,000,000.00 元, 专项储备 801,800.81 元, 盈余公积 4,434,438.25 元, 未分配利润 13,954,696.98 元)进行折股。其中, 50,000,000.00 元计入股本, 剩余 18,389,135.23 元计入资本公积。

注 4：公司于 2023 年 11 月进行了股权激励，与被激励对象签订了 5 年服务期，自 2023 年 12 月开始。2023 年度公司确认股份支付 88,920.00 元。

注 5：2023 年 12 月 31 日，公司与北京美滋乐源食品有限公司针对应付北京美滋乐源食品有限公司款项 13,771,688.44 元进行了债务豁免。

（三十）专项储备

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
安全生产费		395,606.35	61,788.33	333,818.02
合 计		395,606.35	61,788.33	333,818.02

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	333,818.02	454,936.20	172,369.51	616,384.71
合 计	333,818.02	454,936.20	172,369.51	616,384.71

（三十一）盈余公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	102,588.32	1,815,480.65		1,918,068.97
合 计	102,588.32	1,815,480.65		1,918,068.97

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,918,068.97	5,138,533.00	4,434,438.25	2,622,163.72
合 计	1,918,068.97	5,138,533.00	4,434,438.25	2,622,163.72

注 1：2022 年度法定盈余公积增加 1,815,480.65 元，主要系根据母公司 2022 年度净利润计提。

注 2：2023 年度母公司计提法定盈余公积 5,138,533.00，股份改制后法定盈余公积 4,434,438.25 转入资本公积。

（三十二）未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	44,992,595.01	34,929,435.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,872,542.75	11,878,639.79
减：提取法定盈余公积	5,138,533.00	1,815,480.65
应付普通股股利	67,000,000.00	
同一控制下合并差异	979,180.27	
股份改制	13,954,696.98	
期末未分配利润	-10,207,272.49	44,992,595.01

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,625,217.26	334,129,516.84	252,563,916.66	206,027,067.91
其他业务	1,162,544.37	60,187.17	1,510,101.82	221,707.90
合 计	418,787,761.63	334,189,704.01	254,074,018.48	206,248,775.81

2、营业收入、营业成本分解信息

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按产品（服务）分类		
主营业务	417,625,217.26	334,129,516.84
其中：现制饮品原料	389,902,764.41	304,351,740.77
HPP 即饮饮料	25,139,907.90	27,682,404.79
其他	2,582,544.95	2,095,371.28
其他业务	1,162,544.37	60,187.17

2022 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按产品（服务）分类		
主营业务	252,563,916.66	206,027,067.91
其中：现制饮品原料	247,554,274.86	197,709,329.53
HPP 即饮饮料	2,772,438.74	6,533,880.43
其他	2,237,203.05	1,783,857.94
其他业务	1,510,101.82	221,707.90

(三十四) 税金及附加

项目名称	2023 年度	2022 年度
城建税	914,146.44	374,937.04
教育费附加	547,738.99	224,962.22
地方教育费附加	365,159.30	149,974.82
土地使用税	118,255.90	88,692.00
房产税	408,316.98	172,166.28
印花税	180,309.23	52,344.76
合 计	2,533,926.84	1,063,077.12

(三十五) 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,175,278.02	6,457,424.98
差旅及业务招待费	1,916,536.73	452,248.27
办公费	255,609.34	285,155.28
折旧摊销及租赁费	338,055.90	300,608.02
运营及推广费	15,484,644.91	2,517,715.82
样品费	597,119.64	370,310.19
其他	202,207.76	73,441.21
合 计	27,969,452.30	10,456,903.77

(三十六) 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,672,178.46	9,762,228.50
办公费	770,844.88	596,027.92
差旅及业务招待费	852,794.88	372,529.88
股份支付	68,040.00	-
存货报废损失	1,147,513.27	836,646.72
中介机构费及服务费	551,800.31	254,058.68
水电费	563,305.13	280,274.04
折旧、摊销及租赁	1,240,523.91	976,959.70
劳务费	230,809.42	142,140.88
其他	561,318.16	297,263.92
合 计	16,659,128.42	13,518,130.24

(三十七) 研发费用

项目名称	2023 年度	2022 年度
人员人工费	4,915,610.30	3,894,720.60
直接投入	1,192,609.49	713,803.37
折旧及摊销	307,464.31	202,717.39
其他费用	458,975.13	459,975.72
合 计	6,874,659.23	5,271,217.08

(三十八) 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,626,377.73	729,044.03
其中：金融机构利息支出	1,057,537.98	475,636.43
非金融机构利息支出	568,839.75	253,407.60

项 目	2023 年度	2022 年度
减：利息收入	1,869,009.31	2,181,694.12
其中：金融机构利息收入	196,884.69	72,922.27
非金融机构利息收入	1,672,124.62	2,108,771.85
使用权资产融资费用	1,650,627.49	1,036,562.06
手续费支出	50,269.02	39,984.52
其他支出	50,000.00	77,500.00
合 计	1,508,264.93	-298,603.51

（三十九）其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	1,474,200.53		与收益相关
国家重点研发项目递延收益摊销	104,354.38		与收益相关
2022 年农产品加工奖补项目	174,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	6,500.00	1,500.00	与收益相关
国家重点人才工程人选培养经费	100,000.00		与收益相关
2021 年急需紧缺人才项目	300,000.00		与收益相关
2023 年现代食品产业链企业政策扶持	37,100.00		与收益相关
稳岗补贴	6,923.15	34,624.28	与收益相关
招用贫困人口就业减免增值税额		4,550.00	与收益相关
高新技术企业财政补贴		140,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助		77,000.00	与收益相关
企业研究开发财政补助资金		190,000.00	与收益相关
2021 年区域人才项目启动资金		700,000.00	与收益相关
合 计	2,203,078.06	1,147,674.28	

（四十）投资收益

类 别	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	75,351.92	184,171.32
合 计	75,351.92	184,171.32

（四十一）信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	1,219,808.36	-614,196.63
其他应收款坏账损失	2,873,969.44	-2,819,665.15
合 计	4,093,777.80	-3,433,861.78

(四十二) 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,961,902.91	-1,744,223.55
合 计	-1,961,902.91	-1,744,223.55

(四十三) 营业外收入

项 目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	245,636.00	245,636.00	17,335.00	17,335.00
其他	9.36	9.36	1.24	1.24
合 计	245,645.36	245,645.36	17,336.24	17,336.24

(四十四) 营业外支出

项 目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,000.00	22,000.00		
非流动资产损坏报废损失	18,619.04	18,619.04		
赔偿金、违约金及罚款支出	386,145.24	386,145.24	17,288.34	17,288.34
滞纳金	405,910.02	405,910.02	3.62	3.62
其他			1,000.00	1,000.00
合 计	832,674.30	832,674.30	18,291.96	18,291.96

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	7,469,477.20	3,962,159.58
递延所得税费用	-5,346,687.88	-1,542,744.10
合 计	2,122,789.32	2,419,415.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	32,875,901.83	13,967,322.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,931,385.27	2,095,098.38
子公司适用不同税率的影响	-2,631,129.89	-742,821.77
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项 目	2023 年度	2022 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,016,194.42	1,941,028.11
免税、减计收入及加计扣除的影响	-1,193,660.48	-873,889.24
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	2,122,789.32	2,419,415.48

(四十六) 现金流量表

1、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	2023 年度	2022 年度
银行利息收入	196,884.69	72,922.27
政府补助	728,877.53	1,147,674.28
营业外收入	245,645.36	17,336.24
合 计	1,171,407.58	1,237,932.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现销售、管理、研发费用	21,950,634.54	8,203,684.17
银行手续费	50,269.02	39,984.52
往来款	332,407.68	521,940.00
营业外支出	814,055.26	18,291.96
合 计	23,147,366.50	8,783,900.65

2、投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
非金融机构借款	62,372,253.50	15,953,745.00
非金融机构利息支出	3,416,370.03	
合 计	65,788,623.53	15,953,745.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
非金融机构借款	1,711,500.00	69,164,498.50
合 计	1,711,500.00	69,164,498.50

3、筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
票据保证金	6,782,600.00	
子公司原股东投入的实收资本	2,200,000.00	34,000,000.00
合 计	8,982,600.00	34,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
非金融机构借款		10,200,000.00
租赁	2,922,233.40	2,155,227.00
非金融机构利息	456,161.19	
贷款融资担保费	50,000.00	77,500.00
票据保证金		6,782,600.00
同一控制下合并支付的收购款	34,700,000.00	
合 计	38,128,394.59	19,215,327.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,753,112.51	11,547,907.04
加：资产减值准备	1,961,902.91	1,744,223.55
信用减值损失	-4,093,777.80	3,433,861.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,897,277.61	3,101,904.00
使用权资产折旧	3,686,662.90	2,004,086.70
无形资产摊销	40,208.74	9,550.00
长期待摊费用摊销	267,680.48	52,753.45
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,619.04	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,654,880.60	-265,665.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,351.92	-184,171.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,989,835.33	-5,884,043.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-356,852.55	4,341,299.52

项 目	2023 年度	2022 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,406,496.47	-11,310,910.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,581,692.91	11,775,419.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,363,885.89	38,291,249.32
其他	13,860,608.44	
经营活动产生的现金流量净额	26,436,446.18	58,657,463.24
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,706,707.95	14,909,924.35
减：现金的期初余额	14,909,924.35	21,154,463.53
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	6,796,783.60	-6,244,539.18

2、现金及现金等价物

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	21,706,707.95	14,909,924.35
其中：库存现金	25.90	-
可随时用于支付的银行存款	20,832,493.87	8,823,985.47
可随时用于支付的其他货币资金	874,188.18	6,085,938.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,706,707.95	14,909,924.35

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	理由	金额	理由
受限票据保证金			6,782,600.00	受限
合 计			6,782,600.00	

（四十八）所有者权益变动表“其他”项目

1、2023 年度合并权益变动表：

（1）资本公积 13,300,705.72 元，其中 13,771,688.44 元系北京美滋乐源食品有限公司对本公司的债务豁免；-470,982.72 元系母公司收购了子公司少数股东股权，支付对价与取得子公司相应股权比例的净资产之间的差异。

(2) 未分配利润-979,180.27 元,系同一控制下合并产生的差异。

2、2023 年度母公司权益变动表:

(1) 资本公积 13,771,688.44 元,系北京美滋乐源食品有限公司对本公司的债务豁免。

(2) 未分配利润-15,169,231.46 元,系发生的同一控制下合并,母公司支付的合并成本与取得子公司净资产份额的差异。

(四十九) 租赁

1、作为承租人

项 目	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	50,884.25	31,913.63
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	758,405.11	643,963.29
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)	45,238.86	26,571.43
与租赁相关的总现金流出	3,317,056.17	3,204,536.79

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目名称	2023 年度	2022 年度
人员人工费	4,915,610.30	3,894,720.60
直接投入	1,192,609.49	713,803.37
折旧及摊销	307,464.31	202,717.39
其他费用	458,975.13	459,975.72
合 计	6,874,659.23	5,271,217.08

七、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
山东唯可鲜食品科技有限公司	94.9950%	同属实际控制人控制	2023-9-25	经过股东会决议批准,且支付大部分股权收购款	22,609,124.22	-11,244,904.44

2、合并成本

合并成本	山东唯可鲜食品科技有限公司
现金	34,700,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	山东唯可鲜食品科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	87,251,770.19	74,407,596.36
货币资金	4,067,495.99	7,097,910.90
应收款项	2,294,899.33	554,876.00
存货	13,578,484.22	3,501,436.91
固定资产	29,694,668.18	28,735,226.51
使用权资产	16,888,661.25	17,954,615.87
.....		
负债：	66,691,984.37	47,015,643.29
短期借款	5,006,666.67	
应付款项	6,487,592.90	6,839,522.13
其他应付款	36,426,248.69	9,816,980.23
租赁负债	17,300,885.77	17,550,604.74
净资产：	20,559,785.82	27,391,953.07
取得的归属于收购方份额	19,530,768.54	26,020,985.82

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东唯可鲜食品科技有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	制造业	100.00%		同一控制下合并取得

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
中国农业大学研发项目		900,000.00		104,354.38		795,645.62	与收益相关
生产数字化管理平台		650,000.00				650,000.00	与资产相关
合 计		1,550,000.00		104,354.38		1,445,645.62	—

（二）计入当期损益的政府补助

类 型	2023 年度	2022 年度
国家重点研发项目递延收益摊销	104,354.38	
2022 年农产品加工奖补项目	174,000.00	
一次性扩岗补助	6,500.00	1,500.00
国家重点人才工程人选培养经费	100,000.00	
2021 年急需紧缺人才项目	300,000.00	
2023 年现代食品产业链企业政策扶持	37,100.00	
稳岗补贴	6,923.15	34,624.28
招用贫困人口就业减免增值税额		4,550.00
高新技术企业财政补贴		140,000.00
一次性留工培训补助		77,000.00
企业研究开发财政补助资金		190,000.00
2021 年区域人才项目启动资金		700,000.00
合 计	728,877.53	1,147,674.28

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 价格风险

本公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

3、流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	10,098,906.29			10,098,906.29
1、分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,098,906.29			10,098,906.29
（1）银行理财工具	10,098,906.29			10,098,906.29

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司交易性金融资产为银行理财工具，根据理财收益及时变动，所以以理财账户余额确认其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的直接持股比例（%）	实际控制人对本公司的直接表决权比例（%）
肖志剑、肖逸	74.00	74.00

注：肖志剑、肖逸于 2023 年 12 月 28 日签订了一致行动人协议。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京美滋乐源食品有限公司	实际控制人肖志剑持股 95%，肖逸持股 5%的公司
美滋乐源（北京）科技有限公司	实际控制人肖志剑持股 80%，肖逸持股 5%的公司
泰安市祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 25.00%股份的员工持股平台，且由实际控制人肖志剑控制
泰安市桃溪源企业管理合伙企业（有限合伙）	王速持有该公司 99%的股权，已于 2024 年 1 月 8 日注销
北京博惠特食品原料有限公司	实际控制人肖志剑持股 95%的公司
鑫鑫乐源实业有限公司	实际控制人肖志剑持股 90%，肖逸持股 10%的公司
三河吉泰易晓科技有限公司	实际控制人肖志剑持股 90%的公司
北京吉泰嘉业投资管理有限公司	实际控制人肖志剑之配偶王速持股 83%的公司
廊坊市市中祥锐成企业管理中心（有限合伙）	实际控制人肖志剑曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销
广州尚燕食品饮料有限公司	副总经理张家红持股 30%，其配偶持股 70%的公司

其他关联方名称	与本公司关系
湖北宇隆食品有限公司	实际控制人肖志剑通过其配偶之母亲刘智勇持股 67% 的公司，已于 2024 年 1 月注销
河南腾乐食品有限公司	报告期内吉泰嘉业曾持股 14%，已于 2023 年 12 月注销
广州腾乐食品有限公司	报告期内吉泰嘉业曾持股 30%
北京怡乐食品贸易有限公司	报告期内吉泰嘉业曾持股 40%
南京腾之乐食品贸易有限公司	报告期内吉泰嘉业曾持股 35%，已于 2023 年 11 月注销
刘海峰	公司董事、副总经理、董事会秘书
左兴睿	公司董事、财务总监
鲁绯	公司独立董事
焦键	公司监事会主席
袁京	公司监事
唐征	公司监事
张家红	副总经理
李晓兰	报告期内曾担公司财务负责人，现担任公司财务总监助理
杜长江	公司核心技术人员

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额
北京美滋乐源食品有限公司	产品	13,791,570.67
北京博惠特食品原料有限公司	产品	28,459.65
湖北宇隆食品有限公司	产品	2,727,576.08

关联方名称	关联交易内容	2022 年度金额
北京美滋乐源食品有限公司	产品	2,137,884.30
北京博惠特食品原料有限公司	产品	833,308.23
湖北宇隆食品有限公司	产品	1,308,369.79

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
肖志剑	产品	1,026.00	
李晓兰	产品	1,234.40	
袁京	产品	1,185.60	561.60
北京美滋乐源食品有限公司	产品	4,174,067.22	23,467,671.93
北京怡乐食品贸易有限公司	产品	383,889.35	

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2023 年度				
肖志剑、肖逸	4,000,000.00	2023-3-24	2027-3-24	否
肖志剑、肖逸	5,000,000.00	2023-4-12	2027-3-28	否
肖志剑	5,000,000.00	2023-6-29	2027-6-28	否
肖志剑、肖逸	5,000,000.00	2023-10-7	2027-9-19	否
肖志剑、王速	3,600,000.00	2023-12-27	2027-12-2	否
2022 年度				
肖志剑、肖逸、李晓兰	5,000,000.00	2022-9-19	2023-9-6	是

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2023 年度				
拆入：				
北京美滋乐源食品有限公司	432,000.00	2023-7-10	2023-7-13	
拆出：				
泰安市祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）	500.00	2023-9-25	2023-9-25	
北京美滋乐源食品有限公司	628,000.00	2023-7-13 至 2023-8-14	2023-8-14 至 2023-12-30	
李晓兰	201,000.00	2023-7-12 至 2023-8-14	2023-7-17 至 2023-8-14	
2022 年度				
拆入：				
肖志剑	10,200,000.00	2021 年度	2022-3-23	
北京美滋乐源食品有限公司	1,492,000.00	2022-6-10 至 2022-8-4	2022-7-12 至 2022-12-14	
拆出：				
肖志剑	46,276,141.00	2022-3-23 至 2022-6-28	2023-9-25 至 2023-9-26	
肖逸	1,266,357.50	2022-5-31	2023-9-25	
泰安市祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）	12,502,000.00	2022-6-7	2022-6-10 至 2023-9-25	
北京美滋乐源食品有限公司	7,450,000.00	2021 年度	2022-3-31 至 2022-6-8	
北京美滋乐源食品有限公司	7,628,000.00	2022-1-4 至 2022-12-14	2022-6-8 至 2023-7-10	

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京美滋乐源食品有限公司	商标权、著作权	0 元	

2023 年 11 月,北京美滋乐源食品有限公司将其持有的注册号为“51123077”、“51107124”、“41100492”、“41093819”、“41081962”、“22492130”、“22491910”、“21112297”、“21112202”、“19141754”、“18544457”、“10332111”、“10332009”共 13 项商标权无偿转让给泰乐源。

2023 年 12 月,北京美滋乐源食品有限公司将其持有的登记号为“国作登字-2023-F-00305683”、“国作登字-2023-F-00305684”、“国作登字-2023-F-00305685”、“国作登字-2023-F-00305686”共 4 项作品著作权无偿转让给泰乐源。

5、关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	5,812,968.89	5,359,627.03
关键管理人员股份支付	65,880.00	
合 计	5,878,848.89	5,359,627.03

6、其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
北京美滋乐源食品有限公司	代垫成本费用	3,135,877.75	12,353,486.90
北京博惠特食品原料有限公司	代垫成本费用	137,027.25	150,223.29
美滋乐源(北京)科技有限公司	代垫成本费用		6,312,352.44
北京美滋乐源食品有限公司	资金占用利息支出	366,086.16	
美滋乐源(北京)科技有限公司	资金占用利息支出	202,753.58	253,407.60
肖志剑	资金占用利息收入	1,269,570.35	1,263,819.35
泰安市祥泰企业管理合伙企业(有限合伙)	资金占用利息收入	342,155.70	262,336.49
肖逸	资金占用利息收入	34,403.29	27,471.28
北京美滋乐源食品有限公司	资金占用利息收入		555,144.73

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京美滋乐源食品有限公司			16,580,785.06	1,804,917.05
应收账款	北京怡乐食品贸易有限公司	59,801.60	2,990.08		

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肖志剑			47,539,960.35	2,376,998.02
其他应收款	泰安市祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）			12,762,591.49	638,129.57
其他应收款	肖逸			1,293,828.78	64,691.44
其他应收款	北京美滋乐源食品有限公司			555,144.73	27,757.24
合 计		59,801.60	2,990.08	78,732,310.41	4,912,493.32

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	北京博惠特食品原料有限公司	4,493.63	91,187.23
应付账款	湖北宇隆食品有限公司		233,946.90
其他应付款	北京美滋乐源食品有限公司		7,784,971.08
其他应付款	美滋乐源（北京）科技有限公司		9,865,347.88
其他应付款	北京博惠特食品原料有限公司		429,057.85

十三、股份支付

（一）相关权益工具

授予对象 类别	2023 年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	120,000.00	240,000.00	120,000.00	240,000.00				
管理人员	945,000.00	1,890,000.00	945,000.00	1,890,000.00				
研发人员	170,000.00	340,000.00	170,000.00	340,000.00				
合 计	1,235,000.00	2,470,000.00	1,235,000.00	2,470,000.00				

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以近期外部估值作为公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部估值	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	签订了服务协议，预期均可行权	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,920.00	

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
2023 年度	
生产人员	8,640.00
管理人员	68,040.00
研发人员	12,240.00
合 计	88,920.00

注 1：公司于 2023 年 11 月进行了股权激励，与被激励对象签订了 5 年服务期，自 2023 年 12 月开始。

注 2：中同华资产评估（上海）有限公司于 2024 年 3 月 31 日以 2023 年 9 月 30 日为准进行整体估值，估值金额 3.16 亿元，折合每股 6.32 元，并出具了“中同华沪咨报字（2024）第 1032 号”《山东泰乐源食品科技股份有限公司拟股份支付对价所涉及的山东泰乐源食品科技股份有限公司股东全部权益公允价值计量项目估值报告》。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

公司及其子公司均从事食品生产及销售，故本公司无需披露分部报告数据。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	20,437,128.07	22,511,263.92
1 至 2 年	38,321.83	4,017,515.17
小 计	20,475,449.90	26,528,779.09
减：坏账准备	1,033,163.95	2,264,902.69
合 计	19,442,285.95	24,263,876.40

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	20,475,449.90	100.00	1,033,163.95	5.05	19,442,285.95
合 计	20,475,449.90	100.00	1,033,163.95	5.05	19,442,285.95

类 别	2022 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	26,528,779.09	100	2,264,902.69	8.54%	24,263,876.40
合 计	26,528,779.09	100	2,264,902.69	8.54%	24,263,876.40

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,437,128.07	1,021,667.40	5.00	22,511,263.92	1,059,648.14	5.00
1 至 2 年	38,321.83	11,496.55	30.00	4,017,515.17	1,205,254.55	30.00
合 计	20,475,449.90	1,033,163.95		26,528,779.09	2,264,902.69	

3、坏账准备情况

类 别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,675,799.84	589,102.85				2,264,902.69
合 计	1,675,799.84	589,102.85				2,264,902.69

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,264,902.69		1,231,738.74			1,033,163.95
合 计	2,264,902.69		1,231,738.74			1,033,163.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2023年12月31日，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（%）	坏账准备期末余额
上岛智慧供应链有限公司	4,673,068.00		4,673,068.00	22.82	233,653.40
四川海之雁贸易有限公司	2,859,978.86		2,859,978.86	13.97	142,998.94
雪王智慧供应链（四川）有限公司	2,674,400.00		2,674,400.00	13.06	133,720.00
河南蜜雪冰城饮品有限公司	1,900,460.00		1,900,460.00	9.28	95,023.00
呷哺呷哺投资有限公司	1,259,216.75		1,259,216.75	6.15	62,960.84
合 计	13,367,123.61		13,367,123.61	65.28	668,356.18

截止2022年12月31日，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（%）	坏账准备期末余额
北京美滋乐源食品有限公司	16,580,785.06		16,580,785.06	62.50	1,804,917.05
上海森鹰餐饮管理有限公司	1,376,740.80		1,376,740.80	5.19	68,837.04
山东唯可鲜食品科技有限公司	1,318,301.06		1,318,301.06	4.97	
呷哺呷哺投资有限公司	988,800.00		988,800.00	3.73	49,440.00
上海海雁贸易有限公司	853,619.00		853,619.00	3.22	42,680.95
合 计	21,118,245.92		21,118,245.92	79.61	1,965,875.04

(二) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,804,345.73	67,386,006.51
合 计	18,804,345.73	67,386,006.51

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	18,430,309.52	70,420,462.22
1 至 2 年	487,585.75	160,000.00
2 至 3 年	160,000.00	
小 计	19,077,895.27	70,580,462.22
减：坏账准备	273,549.54	3,194,455.71
合 计	18,804,345.73	67,386,006.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并内关联方往来款	18,124,833.28	7,491,348.00
关联方往来款		60,042,753.50
关联方利息		2,135,771.16
押金、保证金	763,785.75	773,587.35
代扣代缴社保、公积金	184,759.02	123,779.23
备用金	4,517.22	13,222.98
小 计	19,077,895.27	70,580,462.22
减：坏账准备	273,549.54	3,194,455.71
合 计	18,804,345.73	67,386,006.51

(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）	
2022 年期初余额	381,492.43			381,492.43
本期计提	2,812,963.28			2,812,963.28
2022 年 12 月 31 日余额	3,194,455.71			3,194,455.71

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）	
2023 年期初余额	3,194,455.71			3,194,455.71
本期转回	2,920,906.17			2,920,906.17
2023 年 12 月 31 日 余额	273,549.54			273,549.54

(4) 坏账准备情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	381,492.43	2,812,963.28				3,194,455.71
合 计	381,492.43	2,812,963.28				3,194,455.71

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,194,455.71		2,920,906.17			273,549.54
合 计	3,194,455.71		2,920,906.17			273,549.54

本报告期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
肖志剑	2,376,998.02	款项收回	货币资金	按账龄组合计提 坏账，计提方法 谨慎、合理
合 计	2,376,998.02			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
山东唯可鲜食 品科技有限公司	合并内关联方 往来款	18,124,833.28	1 年以内	95.00	
潍坊市冰王制 冷设备有限公司	押金、保证金	342,000.00	1-2 年	1.80	102,600.00
上海海雁贸易 有限公司	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	0.52	70,000.00
上海靠趣物业 管理有限公司	押金、保证金	75,532.00	1-2 年及 2-3 年	0.40	26,659.60
孙群利	押金、保证金	62,907.75	1-2 年	0.33	18,872.33
合 计		18,705,273.03		98.05	218,131.93

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
肖志剑	关联方往来款 及利息	47,539,960.35	1 年以内	67.36	2,376,998.02
泰安市祥泰企 业管理合伙企 业（有限合伙）	关联方往来款 及利息	12,762,591.49	1 年以内	18.08	638,129.57
山东唯可鲜食 品科技有限公司	合并内关联方 往来款	7,491,348.00	1 年以内	10.61	
肖逸	关联方往来款 及利息	1,293,828.78	1 年以内	1.83	64,691.44
北京美滋乐源 食品有限公司	关联方利息	582,144.04	1 年以内	0.83	29,107.20
合 计		69,669,872.66		98.71	3,108,926.23

（三）长期股权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
对子公司投资	44,830,768.54		44,830,768.54			
合 计	44,830,768.54		44,830,768.54			

1、对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
山东唯可鲜食品科技 有限公司		44,830,768.54		44,830,768.54
合 计		44,830,768.54		44,830,768.54

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,933,902.02	305,302,788.11	252,665,143.62	202,529,191.10
其他业务	1,018,856.30	60,187.17	1,501,449.82	221,707.90
合 计	394,952,758.32	305,362,975.28	254,166,593.44	202,750,899.00

2、营业收入、营业成本分解信息

2023 年度收入、成本分解情况	主营业务收入	主营业务成本
按产品（服务）分类		
主营业务	393,933,902.02	305,302,788.11
其中：现制饮品原料	389,994,352.26	302,068,517.70
HPP 即饮饮料	693,253.86	563,584.28
其他	3,246,295.90	2,670,686.13
其他业务	1,018,856.30	60,187.17

2022 年度收入、成本分解情况	主营业务收入	主营业务成本
按产品（服务）分类		
主营业务	252,665,143.62	202,529,191.10
其中：现制饮品原料	247,554,274.88	197,595,541.13
HPP 即饮饮料	2,553,625.92	2,650,668.43
其他	2,557,242.82	2,282,981.54
其他业务	1,501,449.82	221,707.90

（五）投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	75,351.92	184,171.32
合 计	75,351.92	184,171.32

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,619.04	
2、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	728,877.53	1,147,674.28
3、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		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,103,284.87	1,855,364.25
5、委托他人投资或管理资产的损益	75,351.92	184,171.32
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		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、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		
10、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	-11,244,904.44	-6,608,046.93
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、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		
14、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		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、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		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,409.90	-955.72
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	319,923.01	482,199.28
少数股东权益影响额（税后）	-582,177.04	-332,154.56
合 计	-9,662,165.03	-3,571,837.52

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.72	13.06	0.64	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.21	16.98	0.83	

山东泰乐源食品科技股份有限公司

〇二四年五月七日

第 16 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 肖逸

日期: 2024.5.7

主管会计工作负责人

签名: 左兴睿

日期: 2024.5.7

会计机构负责人

签名: 左兴睿

日期: 2024.5.7



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	4870万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月06日
经营范围	吴卫星, 谢泽敏 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。 (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; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		



登记机关

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

姓名: 徐春
Full name: 徐春
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-04-05
Date of birth: 1973-04-05
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
身份证号: 650106197304050012
Card No.: 650106197304050012

仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650100090012
No. of Certificate: 650100090012

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2003 年 12 月 29 日
Date of Issuance: 2003 /y /m /d

徐春(650100090012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐春(6
您已通
上海市
202



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



20 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐春 650100090012

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师

王磊

男

1986-11-07

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

310112198611070615

姓名 Full name 性别 Gender 出生日期 Date of birth 身份证号 Identity card No.

王磊 男 1986-11-07 310112198611070615

1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书号: 110101301373
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

王磊(110101301373)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2022 年 8 月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王磊 1101080210400 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

王磊

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

王磊

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

13