



百富餐饮

NEEQ : 832050

新疆百富餐饮股份有限公司

Xinjiang Baifu catering Co., Ltd



半年度报告

2024

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	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	新疆百富餐饮股份有限公司证券办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百富餐饮	指	新疆百富餐饮股份有限公司
股东大会	指	新疆百富餐饮股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆百富餐饮股份有限公司董事会
监事会	指	新疆百富餐饮股份有限公司监事会
德宝商贸	指	乌鲁木齐德宝商贸有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
全国股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
直营店	指	各连锁店同属一个投资主体，经营同类商品或提供同样的服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面的统一，总部对分店拥有绝对控制权。
特许加盟店	指	总部与加盟商签订合同，授权加盟商投资的特许加盟店在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术和销售公司产品的门店，该类门店在同样形象下进行销售及劳务服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆百富餐饮股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Baifu catering Co., Ltd BFCY		
法定代表人	王俊岭	成立时间	1996年1月16日
控股股东	控股股东为（王俊岭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王俊岭、周红），一致行动人为（王俊岭、周红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（住宿和餐饮业）-（餐饮业）-（快餐服务）-（快餐服务）		
主要产品与服务项目	西式快餐类连锁餐饮服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百富餐饮	证券代码	832050
挂牌时间	2015年2月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,232,160
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马晶	联系地址	新疆维吾尔自治区—乌鲁木齐市高新区高新街217号盈科广场A座8层
电话	13999243856	电子邮箱	444025540@qq.com
传真	0991-8842188		
公司办公地址	新疆维吾尔自治区—乌鲁木齐市高新区高新街217号盈科广场A座8层	邮政编码	830011
公司网址	<a href="http://www.best-food.cn">http://www.best-food.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	916501007155830434		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市（高新区）高新街217号盈科广场A座8层		
注册资本（元）	59,232,160	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司处于西式快餐连锁行业，主营西式快餐业务，汉堡、烤鸡、烤鸡腿鸡翅、烤肉串、炸薯条、玉米果果、蛋挞、可乐奶茶与各式冷饮热饮等。公司客户为终端消费者，集中在 10-35 岁的青少年，以学生、职业白领和年轻家庭为主。将新疆特色餐饮文化融合于西式快餐中，打造新型的、专业的国内连锁餐饮企业。公司以自主研发的“边蒸边烤”工艺技术为核心，依靠差异化的定位、标准化的管理，满足消费者对健康快餐的需求。

采用直营、特许加盟连锁经营的商业模式。公司“以直营店为主、以加盟店为辅”，直营店是公司品牌和文化的核心载体，加盟店的拓展是为了实施公司以品牌经营为核心的发展战略，进行品牌延伸的手段。收入来源于终端个体消费者。截止本报告期末，各项要素未发生变化，不存在对公司经营造成影响的情况。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,558,789.56	120,525,283.55	-1.63%
毛利率%	59.17%	59.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,992,176.04	9,379,696.07	-57.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,647,375.77	8,665,845.30	-69.45%
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）	4.22%	10.66%	-
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）	2.80%	9.85%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-57.45%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,800,476.65	248,742,703.95	-6.01%
负债总计	141,059,815.87	155,255,646.41	-9.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,740,660.78	93,487,057.54	-0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.58	-
资产负债率%(母公司)	59.72%	61.21%	-
资产负债率%(合并)	60.33%	62.42%	-
流动比率	0.53	0.44	-
利息保障倍数	3.47	6.45	-
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	24,788,230.03	29,962,890.28	-17.27%
应收账款周转率	21.47	17.03	-
存货周转率	5.03	4.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.01%	2.08%	-
营业收入增长率%	-1.63%	5.12%	-
净利润增长率%	-57.44%	104.70%	-

### 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	13,103,682.77	5.60%	16,126,260.65	6.48%	-18.74%
应收票据					
应收账款	5,334,011.23	2.28%	5,707,602.83	2.29%	-6.55%
存货	7,963,566.84	3.41%	11,292,961.55	4.54%	-29.48%
投资性房地产	3,096,717.95	1.32%	3,155,633.19	1.27%	-1.87%
固定资产	83,714,024.36	35.81%	93,301,816.39	37.51%	-10.28%
在建工程	11,478,076.62	4.91%	10,417,845.72	4.19%	10.18%
无形资产	13,470,379.88	5.76%	13,626,496.78	5.48%	-1.15%
短期借款	16,000,000.00	6.84%	16,025,555.55	6.44%	-0.16%
长期借款	-	-	3,403,927.22	0.18%	-
资产总计	233,800,476.65	100.00%	248,742,703.95	100.00%	-6.01%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期期末较期初减少18.74%，主要是经营活动产生的现金流量净额2478.82万元，

	投资活动现金流量净额净支出562.26 万元，筹资活动现金净额净流出2218.82万元，合计减少302.26万元。
2.	存货：报告期期末较期初减少29.48%，减少332.94万元。主要是公司根据资金需求安排，降低了采购量。
3.	在建工程：报告期期末较期初增长10.18%，增加106.02万元。主要是新增尚未营业店面的设备及装修。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,558,789.56	-	120,525,283.55	-	-1.63%
营业成本	48,412,637.25	40.83%	49,144,289.69	40.78%	-1.49%
毛利率	59.17%	-	59.22%	-	-
销售费用	54,649,743.69	46.10%	49,711,654.78	41.25%	9.93%
管理费用	9,926,611.53	8.37%	8,643,461.91	7.17%	14.85%
财务费用	1,863,274.17	1.57%	2,032,415.42	1.69%	-8.32%
信用减值损失	-163,354.89	0.14%	-234,533.80	-0.19%	30.35%
其他收益	31,079.82	0.03%	742,073.49	0.62%	-95.81%
资产处置收益	1,615,126.25	1.36%	130,307.73	0.11%	1,139.47%
营业利润	4,665,545.67	3.94%	11,110,113.90	9.22%	-58.01%
营业外收入	86,220.99	0.07%	0.79	0.00%	10,913,949.37%
营业外支出	150,309.09	0.13%	32,557.58	0.03%	361.67%
净利润	3,992,176.04	3.37%	9,379,696.07	7.78%	-57.44%
经营活动产生的现金流量净额	24,788,230.03	-	29,962,890.28	-	-17.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,622,598.47	-	-7,093,064.02	-	20.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,188,209.44	-	-14,979,111.05	-	-48.13%

### 项目重大变动原因

1、2024 年 1-6 月，公司主营业务收入较上年同期减少 1.63%，减少 196.65 万元，主要原因是餐饮服务减少 235.62 万元。受整体经济环境、消费降级及竞争加剧等因素，2024 年 1-6 月同店累计餐饮收入下降 7.70%，减少 745.40 万元。新开及关闭店面同比增加营业额 509.78 万元。
2、报告期管理费用同比增加 128.31 万元，主要是职工薪酬增加 60.96 万元，折旧费、摊销减少 24.93 万元，水电物业费增加 33.36 万元，宣传费减少 10.53 万元，差旅费增加 7.04 万元，咨询及中介机构费用增加 2.98 万元，其他费用合计增加 59.43 万元。
4、其他收益：报告期其他收益同比减少 71.10 万元，主要是 2023 年生活性服务企业享受进项税额加计抵减 10%的政策，2024 年该政策停止执行。
5、资产处置收益：报告期其他收益同比增加 148.48 万元，主要是对持有待售资产进行了处置。
6、利润总额：报告期利润总额同比下降 58.46%。是由于本期营收虽然变动不大，总体下降 1.63%。



但是新增店面造成销售费用增加 493.81 万元。管理费用增加 128.31 万元。同时，其他收益减少 71.10 万元，资产处置收益增加 148.48 万元，综上所述，造成利润总额减少 644.46 万元。

- 7、经营活动产生的现金流量净额同比减少 17.27%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 418.19 万元；收到其他与经营活动有关的现金减少 83.71 万元；缴纳的各项税费减少 33.54 万元，购买商品、提供劳务支付的现金增加 284.75 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 394.88 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 630.52 万元，主要是 2022 年 8-10 月封城期间没有支付的前期水电费、配送费、外卖平台费、物业费以及新开店面的保证金等在 2023 年支付。综合下来经营活动产生的现金流量净额同比减少 517.47 万元
- 8、报告期内，投资活动现金流量净额为净流出，较上年同期减少 20.73%，投资活动现金流入增加 57.00 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 90.05 万元，导致投资活动产生的现金流量净额净流出减少 147.05 万元。
- 9、报告期内，筹资活动现金流量净额净流出同比增加 48.13%，主要是同比偿还债务支付的现金减少 310.00 万元，偿付利息支付的现金增加 445.94 万元，支付由于租赁产生的本金计入筹资活动现金流出，本报告期同比增加 584.97 万元，导致筹资活动现金净额净流出增加 720.91 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
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	子公司	包装食品批发	1,000,000.00	30,091,008.28	5,989,739.42	43,785,291.83	3,346,173.33

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品安全风险	公司主要从事西式快餐类连锁餐饮服务、品牌管理服务、商务咨询服务及连锁业务加盟咨询服务，如果在经营过程中出现疏忽，发生食品安全问题，可能会增加公司的成本或减少公司收

	<p>入，进而影响公司的品牌价值和市场形象。公司成立了由董事长带领的食品安全委员会，对影响食品安全的各个环节进行了关键控制点梳理和重点管控，每一项措施都落实到基层餐厅的人头上，每一项措施都有人监督和管理，将出现食品安全的风险降到最低程度。</p>
动物疫情风险	<p>鸡肉等亲畜类农产品是公司生产所需的重要原材料。我国主要家禽、家畜养殖地区发生大规模的疫情或自然灾害，畜禽养殖行业可能难以及时、充足地向公司供应符合管理要求的原材料，公司从而面临原材料供应中断或供应数量不足的风险。此外，畜禽类动物疫情的发生可能会降低消费者对于肉制品的消费预期，导致市场需求总量减少，从而对包括公司在内的行业整体经营业绩带来不利影响。公司从食品研发开始着手，除了鸡肉外，开发使用海鲜、牛肉的产品，以增强公司对动物疫情风险的抵抗能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>王俊岭先生、周红女士是一致行动人，两人共同为公司控股股东、实际控制人。若公司控股股东及实际控制人利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
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.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额未超净资产 10%及以上，但会对公司净利润造成一定的不利影响。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	
1	乌 鲁 木 齐 德 宝 商 贸 有 限 公 司	4,000,000.00	0	0	2022 年 6 月 24 日	2024 年 6 月 24 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
2	乌 鲁 木 齐 德 宝 商 贸 有 限 公 司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2024 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 30 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
3	乌 鲁 木 齐 德 宝 商 贸 有 限 公 司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2024 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	14,000,000.00	0	10,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

新疆百富餐饮股份有限公司提供担保暨关联交易的公告,公告编号 2023-002, 具体内容如下:

- 1、全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行借款 600 万元，期限为一年，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证担保。该担保没有执行。
- 2、全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司拟向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请借款 400 万元，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭及周红为该笔借款提供连带保证担保。该担保实际是 2 年期，截止 2024 年 06 月 30 日，贷款已偿还。

新疆百富餐饮股份有限公司提供担保暨关联交易的公告,公告编号 2024-002, 具体内容如下:

- 1、新疆百富餐饮股份有限公司拟向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请流动资金借款 800 万元采购原材料，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。拟以本公司拥有的下列资产作为抵押物为上述借款提供抵押担保，该笔贷款由王俊岭、周红提供连带保证担保。
  - 1) 位于天山区人民路 446 南门国际城商业裙房 1 栋 1 层商业 3(建筑面积为 92.33 平方米，房屋所有权证号：天山区字第 2013317171 号)的房屋；
  - 2) 位于吐鲁番市新编十七区高昌中路东侧 529 号 2 层（建筑面积为 454.50 平方米，房屋所有权证号：吐字第 00030179 号）的房屋。
- 2、新疆百富餐饮股份有限公司的全资子公司乌鲁木齐德宝商贸有限公司拟向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行申请授信 800 万元，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。新疆百富餐饮股份有限公司以乌鲁木齐市高新区 217 号盈科广场 8 层 A 座商铺 8-1 的房产（建筑面积为 1259.38 平方米，房屋所有权证号：乌房权证高新区字第 2011344823 号）和高新区高新街 217 号国有土地使用证号：乌国有（2011）第 0036061 号土地为该笔贷款做抵押担保。同时，公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证担保。该笔担保贷款业务实际发生金额为 600 万元。
- 3、新疆百富餐饮股份有限公司全资子公司乌鲁木齐德宝商贸有限公司拟向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请授信 400 万元，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭、周红为该笔贷款提供连带保证担保。该笔担保贷款业务实际发生金额为 400 万元。

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

适用 不适用

**发生原因、整改情况及对公司的影响**

控股股东、实际控制人没有发生资金占用情况。

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000.00	36,000,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

新疆百富餐饮股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号 2023-005. 公告内容如下：

- (一) 审议通过《关于关于公司拟向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行申请借款 1000 万元暨关联担保》的议案。议案内容：公司拟向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行申请借款 1000 万元，期限为一年。具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。新疆百富餐饮股份有限公司以乌鲁木齐市高新区 217 号盈科广场 8 层 A 座商铺 8-1 的房产（建筑面积为 1259.38 平方米，房屋所有权证号：乌房权证高新区字第 2011344823 号）和高新区高新街 217 号国有土地使用证号：乌国有（2011）第 0036061 号土地为该笔借款做抵押。同时，公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证担保。本笔业务实际发生额为 800 万元。
- (二) 审议通过《关于公司拟向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请流动资金借款 800 万元暨关联担保》的议案。议案内容：公司拟向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请流动资金借款 800 万元采购原材料，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。拟以本公司拥有的下列资产作为抵押物为上述借款提供抵押担保，该笔贷款由王俊岭、周红提供连带保证担保。
- (1) 位于和静县阿尔夏特路与团结路交汇处亿家广场 1 幢 C19 室(建筑面积为 361.46 平方米，房屋所有权证号：和静县不动产证 0000773 号)的房屋；
  - (2) 位于额敏县上户路路宏源大厦 A 幢 1 层（建筑面积为 220.33 平方米，房屋所有权证号额敏字第 00012613 号）的房屋；
  - (3) 位于吐鲁番市新编十七区高昌中路东侧 529 号 2 层（建筑面积为 54.50 平方米，房屋所有权证号：吐市第 00030179 号）的房屋。本公司及其股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证担保。
- (三) 审议通过《关于全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行借款 600 万元暨关联担保》的议案。议案内容：全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行借款 600 万元，期限为一年，具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证担保。该笔业务没有发生。
- (四) 审议通过《关于全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司拟向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请借款 400 万元暨关联担保》的议案。议案内容：全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司拟向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请借款 400 万元，具体贷



款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭及周红为该笔借款提供连带保证责任担保。截止 2024 年 06 月 30 日，贷款已偿还。

(五) 审议通过《关于公司拟向新疆银行股份有限公司乌鲁木齐河南东路支行申请借款 600 万元暨关联担保》的议案. 议案内容: 公司拟向新疆银行股份有限公司乌鲁木齐河南东路支行申请借款 600 万元, 期限为三年。具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。

(1) 本公司以乌鲁木齐市天山区人民路 146 号南门国际城三期商业裙房 1 栋 1 层商业 4, (建筑面积为 147.50 平方米, 房屋所有权证号: 乌房权证天山区字第 2013317172 号) 的房产作为该笔借款做抵押。

(2) 本公司以拜城县胜利路日新小区 20 栋商铺 202(建筑面积为 443.68 平方米, 不动产权证号新(2019)拜城县不动产权第 0003657 号)的房产作为该笔借款做抵押。

(3) 本公司以巩留县二区新华东路 83 号天恒嘉苑一期 9-2-003-004(建筑面积为 186.07 平方米、76.27 平方米房屋所有权证号: 巩留县房权证 2013 字第 00007566 号)的房产作为该笔借款做抵押。同时, 本公司及其股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证责任担保。该笔业务 2023 年执行完毕。

新疆百富餐饮股份有限公司提供担保暨关联交易的公告,公告编号 2024-002, 具体内容如下:

1、新疆百富餐饮股份有限公司拟向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请流动资金借款 800 万元采购原材料, 具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。拟以本公司拥有的下列资产作为抵押物为上述借款提供抵押担保, 该笔贷款由王俊岭、周红提供连带保证责任担保。

1) 位于天山区人民路 446 南门国际城商业裙房 1 栋 1 层商业 3(建筑面积为 92.33 平方米, 房屋所有权证号: 天山区字第 2013317171 号)的房屋;

2) 位于吐鲁番市新编十七区高昌中路东侧 529 号 2 层(建筑面积为 454.50 平方米, 房屋所有权证号: 吐市第 00030179 号)的房屋。该笔担保贷款业务实际发生金额为 600 万元。

2、新疆百富餐饮股份有限公司的全资子公司乌鲁木齐德宝商贸有限公司拟向中国银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行申请授信 800 万元, 具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。新疆百富餐饮股份有限公司以乌鲁木齐市高新区 217 号盈科广场 8 层 A 座商铺 8-1 的房产(建筑面积为 1259.38 平方米, 房屋所有权证号: 乌房权证高新区字第 2011344823 号)和高新区高新街 217 号国有土地使用证号: 乌国有(2011)第 0036061 号土地为该笔贷款做抵押担保。同时, 公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供连带保证责任担保。该笔担保贷款业务实际发生金额为 600 万元。

3、新疆百富餐饮股份有限公司全资子公司乌鲁木齐德宝商贸有限公司拟向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行申请授信 400 万元, 具体贷款金额、期限、利率等以银行审批为准。本公司及其股东王俊岭、周红为该笔贷款提供连带保证责任担保。该笔担保贷款业务实际发生金额为 400 万元。

## (五) 承诺事项的履行情况

### 公司已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2010年9月1日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2010年9月1日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2010年9月30日	2019年12月31日	已履行完毕

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项详细情况

### (六) 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
高新区高新街 217 号盈科广场 8 层 A 座商铺 8-1	房产	抵押	6,554,521.75	2.81%	抵押贷款
天山区人民路 146 号南门国际城三期商业裙房 1 栋 1 层商业 3-4	房产	抵押	9,002,618.04	3.85%	抵押贷款
吐鲁番市高昌中路东侧 529 号铜锣湾商城二层 2F-02 号	房产	抵押	2,120,951.36	0.91%	抵押贷款
总计	-	-	17,678,091.15	7.57%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

正常生产经营抵押贷款，对公司生产经营没有影响。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,393,590	39.49%		23,393,590	39.49%
	其中：控股股东、实际控制人	11,746,332	19.83%		11,746,332	19.83%
	董事、监事、高管	145,775	0.25%		145,775	0.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,838,570	60.51%		35,838,570	60.51%
	其中：控股股东、实际控制人	35,238,996	59.49%		35,238,996	59.49%
	董事、监事、高管	599,574	1.01%		599,574	1.01%
	核心员工					
总股本		59,232,160	-	0	59,232,160	-
普通股股东人数						58

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	王俊岭	35,770,704		35,770,704	60.39%	26,828,028	8,942,676	0	0
2	周红	11,214,624		11,214,624	18.93%	8,410,968	2,803,656	0	0
3	傅忠	3,806,880		3,806,880	6.43%	0	3,806,880	0	0
4	深圳市创新投资集团	2,661,703		2,661,703	4.49%	0	2,661,703	0	0

	有限公司								
5	张希	915,800		915,800	1.55%	0	915,800	0	0
6	王合立	572,000		572,000	0.97%	0	572,000	0	0
7	孙树强	572,000		572,000	0.97%	0	572,000	0	0
8	宋学军	405,000		405,000	0.68%	0	405,000	0	0
9	屈强	316,650		316,650	0.53%	0	316,650	0	0
10	穆怀君	272,600		272,600	0.46%	0	272,600	0	0
	<b>合计</b>	56,507,961	-	56,507,961	95.4%	35,238,996	21,268,965	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

王俊岭、周红为夫妻关系。
--------------

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王俊岭	董事长	男	1966年9月	2021年9月30日	2024年9月30日	35,770,704	0	35,770,704	60.39%
周红	董事、副董事长	女	1966年9月	2021年9月30日	2024年9月30日	11,214,624	0	11,214,624	18.93%
乔旭东	董事	男	1971年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0
郭飞龙	董事	男	1970年7月	2021年9月30日	2024年9月30日	135,049	0	135,049	0.23%
王小文	董事、副总经理	男	1969年1月	2021年9月30日	2024年9月30日	114,600	0	114,600	0.19%
油春玲	监事会主席	女	1966年1月	2021年9月30日	2024年9月30日	53,200	0	53,200	0.09%
张晓敏	监事	女	1972年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	200,000	0	200,000	0.34%
顾燕	监事	女	1972年6月	2021年9月30日	2024年9月30日	44,800	0	44,800	0.08%
马晶	董事会秘书、总经理	男	1969年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	171,600	0	171,600	0.29%
王鹏程	财务总监	男	1972年4月	2021年9月30日	2024年9月30日	26,100	0	26,100	0.04%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王俊岭先生、周红女士为夫妻关系。除王俊岭及周红外，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	73	64
销售人员	374	360
生产人员	53	54
技术人员	7	6
员工总计	507	484

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	13,103,682.77	16,126,260.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	5,334,011.23	5,707,602.83
应收款项融资			
预付款项	五（三）	10,361,380.88	10,029,019.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	13,474,643.59	4,981,291.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,963,566.84	11,292,961.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五（六）		2,166,852.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,445,738.06	2,658,936.48
<b>流动资产合计</b>		<b>52,683,023.37</b>	<b>52,962,924.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（八）	3,096,717.95	3,155,633.19
固定资产	五（九）	83,714,024.36	93,301,816.39
在建工程	五（十）	11,478,076.62	10,417,845.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	47,439,856.06	50,759,816.80
无形资产	五（十二）	13,470,379.88	13,626,496.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	19,328,175.76	21,967,365.17
递延所得税资产	五（十四）	2,590,222.65	2,550,805.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,117,453.28</b>	<b>195,779,779.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,800,476.65</b>	<b>248,742,703.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	16,000,000.00	16,025,555.55
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	五（十七）	14,004,979.56	19,069,046.36
预收款项	五（十八）		2,650,000.00
合同负债	五（十九）	49,725,965.46	49,474,442.10
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	五（二十）	4,193,538.78	4,863,299.96
应交税费	五（二十一）	734,994.33	458,142.38
其他应付款	五（二十二）	6,645,528.56	6,674,601.87
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	五（二十三）	5,090,008.71	17,032,118.84
其他流动负债	五（二十	3,065,674.97	3,169,110.42

	四)		
<b>流动负债合计</b>		<b>99,460,690.37</b>	<b>119,416,317.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十五)		3,403,927.22
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十六)	<b>38,391,320.61</b>	<b>32,207,349.43</b>
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十七)	<b>3,000,000.00</b>	
递延收益			
递延所得税负债		<b>207,804.89</b>	<b>228,052.28</b>
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,599,125.50</b>	<b>35,839,328.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>141,059,815.87</b>	<b>155,255,646.41</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五(二十八)	<b>59,232,160.00</b>	<b>59,232,160.00</b>
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	<b>20,607,400.22</b>	<b>20,607,400.22</b>
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十)	<b>7,558,056.20</b>	<b>7,558,056.20</b>
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	<b>5,343,044.36</b>	<b>6,089,441.12</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>92,740,660.78</b>	<b>93,487,057.54</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,740,660.78</b>	<b>93,487,057.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>233,800,476.65</b>	<b>248,742,703.95</b>

法定代表人: 王俊岭

主管会计工作负责人: 王鹏程

会计机构负责人: 王鹏程

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,821,941.67	14,562,914.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六 (一)	3,878,955.65	4,229,341.35
应收款项融资			
预付款项		13,983,054.13	21,102,523.64
其他应收款	十六 (二)	13,343,427.60	4,698,871.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,623,240.22	4,962,457.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			2,166,852.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,445,738.06	2,658,936.48
<b>流动资产合计</b>		<b>50,096,357.33</b>	<b>54,381,897.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,096,717.95	3,155,633.19
固定资产		72,161,795.98	80,730,645.22
在建工程		10,678,076.62	10,417,845.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,439,856.06	50,759,816.80
无形资产		13,470,379.88	13,626,496.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			



长期待摊费用		19,328,175.76	21,967,365.17
递延所得税资产		1,714,301.23	1,671,704.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,889,303.48</b>	<b>183,329,507.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,985,660.81</b>	<b>237,711,404.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	16,025,555.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,778,625.18	12,620,494.33
预收款项			2,650,000.00
合同负债		49,151,777.67	48,736,047.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,083,690.06	4,742,568.05
应交税费		202,057.62	81,444.01
其他应付款		7,887,230.48	8,104,481.87
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		5,090,008.71	17,032,118.84
其他流动负债		2,991,031.01	3,073,119.18
<b>流动负债合计</b>		<b>89,184,420.73</b>	<b>113,065,829.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,391,320.61	32,207,349.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		207,804.89	228,052.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,599,125.50</b>	<b>32,435,401.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,783,546.23</b>	<b>145,501,231.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,232,160.00	59,232,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,607,400.22	20,607,400.22

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,558,056.20	7,558,056.20
一般风险准备			
未分配利润		804,498.16	4,812,556.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,202,114.58</b>	<b>92,210,173.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>218,985,660.81</b>	<b>237,711,404.65</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>118,558,789.56</b>	<b>120,525,283.55</b>
其中：营业收入	五（三十二）	118,558,789.56	120,525,283.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>115,376,095.07</b>	<b>110,053,017.07</b>
其中：营业成本	五（三十二）	48,412,637.25	49,144,289.69
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	五（三十三）	523,828.43	521,195.27
销售费用	五（三十四）	54,649,743.69	49,711,654.78
管理费用	五（三十五）	9,926,611.53	8,643,461.91
研发费用			
财务费用	五（三十六）	1,863,274.17	2,032,415.42
其中：利息费用		1,860,984.22	1,869,705.50
利息收入		15,655.03	31,098.84

加：其他收益	五（三十七）	31,079.82	742,073.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-163,354.89	-234,533.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,615,126.25	130,307.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,665,545.67	11,110,113.90
加：营业外收入	五（四十）	86,220.99	0.79
减：营业外支出	五（四十一）	150,309.09	32,557.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,601,457.57	11,077,557.11
减：所得税费用	五（四十二）	609,281.53	1,697,861.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,992,176.04	9,379,696.07
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）		3,992,176.04	9,379,696.07
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）		3,992,176.04	9,379,696.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,992,176.04	9,379,696.07
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,992,176.04	9,379,696.07
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.16

法定代表人：王俊岭

主管会计工作负责人：王鹏程

会计机构负责人：王鹏程

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六（三）	115,206,047.45	117,550,868.21
减：营业成本	十六（三）	50,862,742.50	51,196,764.67
税金及附加		459,038.86	413,919.09
销售费用		53,167,185.00	48,297,287.26
管理费用		9,474,265.21	8,251,814.91
研发费用			
财务费用		1,745,009.79	1,905,760.96
其中：利息费用		1,739,731.73	1,869,705.50
利息收入		11,598.42	31,098.84
加：其他收益		26,375.04	742,028.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-283,976.50	-149,053.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,607,705.16	130,307.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		847,909.79	8,208,604.01

加：营业外收入		86,123.81	0.79
减：营业外支出		148,539.09	28,107.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>785,494.51</b>	<b>8,180,497.22</b>
减：所得税费用		54,980.32	1,263,302.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>730,514.19</b>	<b>6,917,195.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		730,514.19	6,917,195.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>730,514.19</b>	<b>6,917,195.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,368,621.46	130,550,527.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十 三）	3,022,448.20	3,859,512.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,391,069.66</b>	<b>134,410,039.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,039,405.40	52,191,917.79
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		27,959,594.98	24,010,824.45
支付的各项税费		2,693,399.36	3,028,795.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十 三）	18,910,439.89	25,215,611.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,602,839.63</b>	<b>104,447,149.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,788,230.03</b>	<b>29,962,890.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>570,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,192,598.47	7,093,064.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,192,598.47</b>	<b>7,093,064.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,622,598.47</b>	<b>-7,093,064.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,000,000.00	16,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,400,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,093,601.31	634,229.53
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 三）	13,694,608.13	7,844,881.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,188,209.44	30,979,111.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,188,209.44	-14,979,111.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,022,577.88	7,890,715.21
加：期初现金及现金等价物余额		16,126,260.65	19,056,186.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,103,682.77	26,946,902.15

法定代表人：王俊岭

主管会计工作负责人：王鹏程

会计机构负责人：王鹏程

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,345,580.70	127,486,419.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,945,955.18	3,761,781.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		119,291,535.88	131,248,201.62
购买商品、接受劳务支付的现金		52,476,660.40	56,063,106.78
支付给职工以及为职工支付的现金		27,266,188.31	23,427,176.18
支付的各项税费		1,451,820.51	2,204,308.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,845,542.06	23,589,536.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,040,211.28	105,284,127.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,251,324.60	25,964,073.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		570,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,192,598.47	6,961,356.05

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,192,598.47	6,961,356.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,622,598.47	-6,961,356.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,968,421.60	499,513.97
支付其他与筹资活动有关的现金		13,694,608.13	7,844,881.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,663,029.73	26,644,395.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,663,029.73	-10,644,395.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,034,303.60	8,358,322.28
加：期初现金及现金等价物余额		14,562,914.21	16,235,501.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,528,610.61	24,593,823.57



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 6,089,441.12 元，母公司未分配利润为 4,812,556.77 元。2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十五次会议公告编号：2024-005，2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，公告编号：2024-012，都审议了本次权益分派事项。本次权益分派共计派发现金红利 4,738,572.80 元。本次权益分派已于 2024 年 6 月 12 日分配完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

## 新疆百富餐饮股份有限公司 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、组织形式和总部地址

新疆百富餐饮股份有限公司(以下简称公司或本公司)系根据 2010 年 10 月 13 日的股东会决议经创立大会于 2010 年 10 月 28 日批准，在新疆百富餐饮管理有限公司的基础上整体变更设立，于 2011 年 1

月 9 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 916501007155830434 的《企业法人营业执照》。公司注册地：乌鲁木齐市高新街 217 号盈科广场 8 层 A 座，法定代表人：王俊岭。公司现有注册资本为人民币 5,923.22 万元，总股本为 5,923.22 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 3,112.96 万股；无限售条件的流通股份 2,810.26 万股。公司股票于 2015 年 02 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司前身为乌鲁木齐市百富商贸有限公司(以下简称百富商贸公司)，系由王俊岭、王新梅共同出资设立，于 1996 年 6 月 1 日在新疆乌鲁木齐工商行政管理局批准成立。

根据 2010 年 10 月 13 日的股东会决议以及 2010 年 10 月 28 日创立大会批准，由新疆百富餐饮管理有限公司原股东作为发起人，以经立信大华会计师事务所审计的百富餐饮截至 2010 年 9 月 30 日止的净资产 45,182,495.60 元为基数，按 1.272746:1 的比例折合股份总额 3,550.00 万股，每股面值 1 元，其余 9,682,495.60 元计入资本公积。

2011 年 2 月 21 日，傅忠以货币资金增资，新增出资人民币 95.20 万元，增资后本公司股本变更为人民币 3,645.20 万元。

2011 年 10 月 19 日，张志建、袁新贻、马晶、苏志俊、楼健等 48 人以货币资金增资，新增出资人民币 170.00 万元，增资后本公司股本变更为人民币 3,815.20 万元。

2012 年 1 月 16 日，王俊岭、周红、孙树强、王合立等 13 人以货币资金增资，新增出资人民币 328.50 万元，增资后本公司股本变更为人民币 4,143.70 万元。

2012 年 6 月 1 日，本公司按每 10 股转增 1 股的比例，以资本公积向 2012 年 3 月 16 日在册所有股东转增股份 413.82 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 413.82 万元人民币，增资后本公司股本变更为人民币 4,557.52 万元。

2012 年至 2014 年公司收回李慧、时大伟、孙月强等离职员工股份合计 38.3 万股股份，并将其中 33.1 万股转让给穆怀君、王小文等员工。截止 2015 年 12 月 31 日，公司期末库存股股数为 5.2 万股。

2015 年 6 月 12 日，本公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向 2015 年 6 月 30 日在册所有股东转增股份 1,365.70 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 1,365.70 万元人民币，增资后公司股本变更为人民币 5,923.22 万元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设运营部、工程事业部、加盟事业部、财务部及行政部等主要职能部门。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属从事西式快餐连锁经营的餐饮服务业，经营范围主要包括:许可经营项目(具体经营项目和期

限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准):生产加工、定型包装食品饮料西式快餐非实物方式;餐饮服务(限分公司)。一般经营项目(国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外;需要取得专项审批的项目待取得有关部门批准文件或颁发的行政许可证书后方可经营,具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准):餐饮管理服务、品牌管理服务、商务咨询服务、连锁业务加盟咨询服务,食品、饮料及制作设备、包装物的技术研发、技术咨询服务、国内各类广告的设计、发布、动漫造型设计。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 08 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

### (四) 合并财务报表范围

公司本年度纳入合并范围内的为全资子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司。和上年度相比,合并范围没有发生变化。详见附注七“在其他主体中的权益”。

## 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(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营:

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

## 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 2024 年 06 月 30 日的财务状况、2024 年半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 5% 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	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 50 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	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 50 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且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，本公司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。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (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)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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表所示：

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司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。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
按单项评估计提坏账准备的应收账款	根据应收对象的具体情况，及可收回性风险判断	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## (3) 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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
按单项评估计提坏账准备的应收账款	根据应收对象的具体情况，及可收回性风险判断	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金、员工备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 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）

或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （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）、在产品、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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 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。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 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。

本公司将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. 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《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 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。本公司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，本公司按照《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。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

#### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七) 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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19.00-19.50

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

## (十九) 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。

## (二十) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,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,按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5-10	估计	直线法
商标权	10	估计	直线法
土地使用权	40-50	按照权证记载	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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。

### (二十一) 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、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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

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

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

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。

#### (二十四) 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。

#### 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. 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维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### 1. 餐厅直营销售

终端消费者在餐厅进行提货时或线下配送客户确认收货时消费者取得了商品控制权，与此同时本公司确认收入。按客户类型的不同，具体如下：客户到餐厅付款并提货的，提货即为商品控制权转移时点，本公司在客户提货后确认收入；销售卡券时先计入合同负债，待终端客户持卡券到餐厅进行提货时确认收入；网上消费者在线上预订并付款，线下配送的，客户收货即为商品控制权转移时点，本公司在网上消费者从餐厅提货或配送至消费者并经其确认收货后确认收入。本公司在将合同负债结转、确认收入时，按照卡券的实际消费金额进行计量。

##### 2. 特许经营

与加盟商签订的《特许经营合同》中包含了特许权使用费及加盟费。

加盟费是一次性收取，主要是指导加盟商开店前的推广及技术服务，本公司在授予特许经营权后，在合同有效期内加盟商可使用该品牌，但后续不提供特许经营相关的服务活动，因此，本公司在与加盟店签订特许经营合同后加盟店开业时一次性确认特许经营权的加盟费收入。

特许经营权利金收入：是指加盟商加盟后按照月，定期支付给本公司的权利金收入，该部分权利金收入是根据合同的约定金额进行支付，主要是加盟商营业期间对其提供技术支持和业务指导，故按照月度确认加盟商的权利金收入。

### 3. 出售储值卡沉淀资金收入

本公司出售不可退回的储值卡，客户可在本公司使用储值卡进行消费。部分储值卡面值可能不会被消费，但本公司未能预期客户将放弃的合同权利金额，本公司只有在客户要求本公司履行剩余履约义务的可能性极低时，将相关负债余额转为收入。

## (二十六) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

## 2. 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。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

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. 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。

3. 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。

## （二十九）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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：

1. 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；
2. 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；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期没有重要会计政策变更、会计估计变更

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二)重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号文),本公司符合2015年第14号文第三十三项“商贸服务类”第五条“商贸企业统一配送和分销网络建设”的子类目,属于西部地区鼓励类产业目录范围,自2021年至2030年所得税减按15%税率缴纳。本公司及下属子公司乌鲁木齐德宝商贸有限公司享受该政策。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	467,765.87	351,325.97
银行存款	12,635,916.90	15,774,934.68
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	13,103,682.77	16,126,260.65
其中:存放在境外的款项总额		

##### (二)应收账款

###### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,279,697.10	3,730,024.65
1—2年(含2年)	1,713,648.98	1,659,579.84
2—3年(含3年)	515,729.35	497,538.60
3—4年(含4年)	678,464.82	666,536.21
4—5年(含5年)	1,889,292.21	1,878,378.07
5年以上	5,573,121.55	5,567,121.55
小计	13,649,954.01	13,999,178.92

减：坏账准备	8,315,942.78	8,291,576.09
合计	5,334,011.23	5,707,602.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,162,034.04	60.00	7,382,613.97	90.45	779,420.07
按组合计提坏账准备的应收账款	5,487,919.97	40.00	933,328.81	17.01	4,554,591.16
其中：信用风险组合	5,487,919.97	40.00	933,328.81	17.01	4,554,591.16
合计	13,649,954.01	100.00	8,315,942.78	60.92	5,334,011.23

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,180,224.29	58.43	7,400,804.72	90.47	779,419.57
按组合计提坏账准备的应收账款	5,818,954.63	41.57	890,771.37	15.31	4,928,183.26
其中：信用风险组合	5,818,954.63	41.57	890,771.37	15.31	4,928,183.26
合计	13,999,178.92	100.00	8,291,576.09	59.23	5,707,602.83

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
西安市莲湖区琳琳西式快餐店	3,897,097.86	3,117,678.29	80.00	单项有风险
合计	3,897,097.86	3,117,678.29	80.00	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
西安市莲湖区琳琳西式快餐店	3,897,097.86	3,117,678.29	80.00	单项有风险
合计	3,897,097.86	3,117,678.29	80.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,871,287.28	5	143,564.36	3,553,416.27	5.00	177,670.81
1—2年(含2年)	1,589,764.45	10	158,976.45	1,368,013.34	10.00	136,801.33
2—3年(含3年)	127,207.30	30	38,162.19	49,607.69	30.00	14,882.31
3—4年(含4年)	185,684.24	50	92,842.12	160,626.14	50.00	80,313.08
4—5年(含5年)	713,976.70	70	499,783.69	687,291.19	70.00	481,103.84
5年以上	0.00		0.00			
合计	5,487,919.97	17.01	933,328.81	5,818,954.63	15.31	890,771.37

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,400,804.72	0.00	18,190.75	0.00	0.00	7,382,613.97
按组合计提坏账准备的应收账款	890,771.37	42,557.44	0.00	0.00	0.00	933,328.81
其中：信用风险组合	890,771.37	42,557.44	0.00	0.00	0.00	933,328.81
合计	8,291,576.09	42,557.44	18,190.75	0.00	0.00	8,315,942.78

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
西安市莲湖区琳琳西式快餐店	3,897,097.86		3,897,097.86	28.55	3,117,678.29
深圳市瑞农进出口有限公司	1,470,527.68		1,470,527.68	10.77	73,526.38
北京钱袋宝支付技术有限公司	974,708.46		974,708.46	7.14	48,735.42
财付通支付科技有限公司	377,335.98		377,335.98	2.76	18,866.80
开封加盟店	458,644.60		458,644.60	3.36	321,051.22
合计	7,178,314.58		7,178,314.58	52.59	3,579,858.12

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,542,936.67	92.1	9,219,601.94	91.93
1—2年(含2年)	510,980.59	4.93	503,984.66	5.03



2—3年(含3年)	307,463.62	2.97	305,433.00	3.05
3年以上				
合计	10,361,380.88	100	10,029,019.60	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	张玉明	20,000.00	2-3年	未结算
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	深圳市艺树贸易有限公司	62,449.90	1-2年、2-3年	未结算
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	乌鲁木齐市强盛食品有限公司	96,713.59	1-2年	未结算
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	四川莫等待贸易有限公司	38,601.77	1-2年	未结算
合计	——	217,765.26	——	——

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆龙海达实业有限公司	649,944.17	6.27
山西大象农牧集团有限公司食品分公司	528,690.35	5.10
闻喜县象丰农牧科技有限公司	521110.80	5.03
新疆晟立教学仪器设备有限公司	465,340.47	4.49
新疆美食富食品有限公司	411,424.15	3.97
合计	2,576,509.94	24.86

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,474,643.59	4,981,291.14
合计	13,474,643.59	4,981,291.14

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金及备用金	4,095,897.60	8,486,868.25
暂付代收款项	8,902,208.54	3,118,897.24
其他	7,359,997.09	119,997.09
减: 坏账准备	6,883,459.64	6,744,471.44
合计	13,474,643.59	4,981,291.14

(2) 按账龄披露

账龄	账面余额	账面余额
1年以内	11,523,404.62	3,575,824.65
1—2年(含2年)	1,666,851.51	1,442,827.76
2—3年(含3年)	720,452.83	581,226.44
3—4年(含4年)	985,012.81	847,390.04
4—5年(含5年)	357,910.93	263,793.84
5年以上	5,104,470.53	5,014,699.85
减:坏账准备	6,883,459.64	6,744,471.44
合计	13,474,643.59	4,981,291.14

(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)	
2023年1月1日余额	189,397.90	5,849,978.43	705,095.11	6,744,471.44
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	399,888.20	-105,900.00		293,988.20
本期转回		155,000.00		155,000.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年12月31日余额	589,286.10	5,589,078.43	705,095.11	6,883,459.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	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	
按组合计提坏账准备	6,039,376.33	293,988.20	155,000.00			6,178,364.53
按单项计提坏账准备	705,095.11					705,095.11
合计	6,744,471.44	293,988.20	155,000.00			6,883,459.64

其中: 第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
阿图什加盟店	110,208.88	110,208.88	100.00	关店
玛纳斯-姜哲	72,621.58	72,621.58	100.00	关店
叶城-杨思权	67,264.65	67,264.65	100.00	关店
莎车加盟商	155,000.00	155,000.00	100.00	关店

新市区迎宾路机场环鼎茶餐厅	100,000.00	100,000.00	100.00	关店
伊犁加盟商	200,000.00	200,000.00	100.00	关店
合计	705,095.11	705,095.11	100.00	——

(5) 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	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
李明	购房款	7,240,000.00	1年以内	34.92	362,000.00
新疆发展商会	往来	1,900,000.00	5年以上	9.43	1,900,000.00
新市区南二路振新百富汉堡餐厅	往来	1,693,130.69	1年以内	8.4	84,656.53
新疆友好集团股份有限公司	保证金	316,000.00	2-3年, 5年以上	1.57	316,000.00
新疆动高餐饮管理有限公司	保证金	312,400.00	4-5年, 5年以上	1.55	312,400.00
合计	——	11,461,530.69	——	55.87	2,975,056.53

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	186,407.09		186,407.09	371,412.34		371,412.34
周转材料	43,545.88		43,545.88	267,943.84		267,943.84
原材料	7,705,012.87		7,705,012.87	10,601,186.95		10,601,186.95
发出商品	20,880.00		20,880.00	50,311.91		50,311.91
低值易耗品	7721		7721	2,106.51		2,106.51
合计	7,963,566.84		7,963,566.84	11,292,961.55		11,292,961.55

(六) 持有待售资产

项目	期初余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	处置时间
莎车餐厅房产	2,166,852.02		0	3,600,000.00		2024年06月
合计	2,166,852.02		0	3,600,000.00		——

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	184,221.43	360,522.18
预缴所得税	1,163,837.11	993,463.06
待抵扣进项税额	1,097,679.52	1,304,951.24
合计	2,445,738.06	2,658,936.48

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 年初余额	4,311,136.11	4,311,136.11
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 汇率影响		
(5) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,311,136.11	4,311,136.11
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,155,502.92	1,155,502.92
2. 本期增加金额	58,915.24	58,915.24
(1) 计提或摊销	58,915.24	58,915.24
(2) 企业合并增加		
(3) 汇率影响		
(4) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,214,418.16	1,214,418.16
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,096,717.95	3,096,717.95
2. 年初账面价值	3,155,633.19	3,155,633.19

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	83,714,024.36	93,301,816.39

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	83,714,024.36	93,301,816.39

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	70,892,967.41	81,903,974.26	7,133,771.70	34,489,066.86	194,419,780.23
2. 本期增加金额		178,751.47		256,797.64	435,549.11
(1) 购置		178,751.47		215,158.70	393,910.17
(2) 在建工程转入				41,638.94	41,638.94
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 汇率影响					0.00
(5) 其他					0.00
3. 本期减少金额	7,740,000.00		184,955.75	16375.55	7,941,331.30
(1) 处置或报废			184,955.75	16375.55	201,331.30
(2) 其他	7,740,000.00				7,740,000.00
4. 期末余额	63,152,967.41	82,082,725.73	6,948,815.95	34,729,488.95	186,913,998.04
二、累计折旧					0.00
1. 年初余额	17,913,557.39	49,153,389.42	5,558,269.02	27,279,425.10	99,904,640.93
2. 本期增加金额	941,956.48	2,727,553.86	215,806.48	479,822.55	4,365,139.37
(1) 计提	941,956.48	2,727,553.86	215,806.48	479,822.55	4,365,139.37
(2) 企业合并增加					0.00
(3) 汇率影响					0.00
(4) 其他					0.00
3. 本期减少金额	2,127,920.83		155,208.70	15,553.76	2,298,683.29
(1) 处置或报废			155,208.70	15,553.76	170,762.46
(2) 其他	2,127,920.83				2,127,920.83
4. 期末余额	16,727,593.04	51,880,943.28	5,618,866.80	27,759,247.65	101,986,650.77
三、减值准备					0.00
1. 年初余额		739,744.84		473,578.07	1,213,322.91
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
(2) 企业合并增加					0.00
(3) 其他					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 其他					0.00
4. 期末余额	0	739,744.84	0	473,578.07	1,213,322.91
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	46,425,374.37	29,462,037.61	1,329,949.15	6,496,663.23	83,714,024.36
2. 年初账面价值	52,979,410.02	32,010,840.00	1,575,502.68	6,736,063.69	93,301,816.39

(2) 截止 2024 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	362,820.00	95,504.79		267,315.21	已关店的自有门店
机器设备	19,389,259.25	16,685,457.68	739,744.84	1,964,056.73	
电子、其他设备	10,885,662.70	10,013,397.70	473,578.07	398,686.93	
运输设备	3,247.86	1,876.83		1,371.03	
合计	30,640,989.81	26,796,237.00	1,213,322.91	2,631,429.90	

(3) 截止 2024 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	8,825,305.49
合计	8,825,305.49

(4) 截止 2024 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥原因
克拉玛依白碱滩餐厅宿舍	263,006.88	卖方手续瑕疵导致暂时未办理产权证
工业园区	20,530,034.82	整体未完工验收、暂估入账
合计	20,793,041.70	——

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	11,478,076.62	10,417,845.72
工程物资		
合计	11,478,076.62	10,417,845.72

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园建设	8,424,493.72		8,424,493.72	8,424,493.72		8,424,493.72
门店装修及设备	3,053,582.90		3,053,582.90	1,993,352.00		1,993,352.00
合计	11,478,076.62		11,478,076.62	10,417,845.72		10,417,845.72

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
工业园建设	滚动发生	8,424,493.72				8,424,493.72
门店装修及设备		1,993,352.00	2,813,765.18	41,638.94	1,711,895.34	3,053,582.90
合计		10,417,845.72	2,813,765.18	41,638.94	1,711,895.34	11,478,076.62

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,271,261.40	87,271,261.40
2. 本期增加金额	7,626,866.11	7,626,866.11
(1) 新增租赁	7,626,866.11	7,626,866.11
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3. 本期减少金额	9,449,428.76	9,449,428.76
(1) 处置	9,449,428.76	9,449,428.76
(2) 其他		
4. 期末余额	85,448,698.75	85,448,698.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,511,444.60	36,511,444.60
2. 本期增加金额	8,238,325.37	8,238,325.37
(1) 计提	8,238,325.37	8,238,325.37
(2) 其他		
3. 本期减少金额	6,740,927.28	6,740,927.28
(1) 处置	6,740,927.28	6,740,927.28
(2) 其他		
4. 期末余额	38,008,842.69	38,008,842.69
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,439,856.06	47,439,856.06

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	50,759,816.80	50,759,816.80

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	14,989,553.52	28,736.77	2,726,706.16	539,209.63	18,284,206.08
2. 本期增加金额				27,700.00	27,700.00
(1) 购置				27,700.00	27,700.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响					
(5) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	14,989,553.52	28,736.77	2,726,706.16	566,909.63	18,311,906.08
<b>二、累计摊销</b>					
1. 年初余额	2,236,045.13	2,156.62	1,781,301.14	313,596.25	4,333,099.14
2. 本期增加金额	134,480.28	2,825.49	32,905.92	13,605.21	183,816.90
(1) 计提	134,480.28	2,825.49	32,905.92	13,605.21	183,816.90
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率影响					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	2,370,525.40	4,982.11	1,814,207.06	327,201.46	4,516,916.04
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额			324,610.16		324,610.16
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					



项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额			324,610.16		324,610.16
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,619,028.12	23,754.66	587,888.94	239,708.17	13,470,379.88
2. 年初账面价值	12,753,508.39	26,580.15	620,794.86	225,613.38	13,626,496.78

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	21,844,961.58	1,932,595.26	4,639,784.67		19,137,772.17
其他	122,403.59	81,800.00	13,800.00		190,403.59
合计	21,967,365.17	2,014,395.26	4,653,584.67		19,328,175.76

(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	期末余额		期初余额	
	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：				
坏账准备	2,279,910.36	15,152,751.00	2,255,407.13	15,036,047.53
固定资产减值准备的所得税影响	181,998.44	1,213,322.91	181,998.44	1,213,322.91
使用权资产折旧及未确认融资费用的所得税影响				
内部交易未实现利润	86,620.04	577,466.93	64,708.54	431,390.27
无形资产减值准备	48,691.52	324,610.16	48,691.52	324,610.16
小计	2,590,222.65	17,268,151.00	2,550,805.63	17,005,370.87
递延所得税负债：				
使用权资产及租赁负债对递延所得税的影响	207,804.89	1,385,365.93	228,052.28	1,520,348.53
小计	207,804.89	1,385,365.93	228,052.28	1,520,348.53

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	25,646,086.56	17,678,091.15	贷款抵押	抵押登记	25,646,086.56	17,852,749.48	贷款抵押	抵押登记
合计	25,646,086.56	17,678,091.15			25,646,086.56	17,852,749.48		

注：借款抵押的固定资产明细如下表所示：

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额（万元）	借款到期日
新疆百富公司有限公司	中国银行股份有限公司乌鲁木齐市分行	高新区高新街 217 号盈科广场 8 层 A 座商铺 8-1	9,995,487.16	6,554,521.75	600.00	2025/3/22
新疆百富公司有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新支行	天山区人民路 146 号南门国际城三期商业裙房 1 栋 1 层商业 3-4	12,591,075.00	9,002,618.04	600.00	2025/6/28
新疆百富公司有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新支行	吐鲁番市高昌中路东侧 529 号铜锣湾商城二层 2F-02 号	3,059,524.40	2,120,951.36		
	合计		25,646,086.56	17,678,091.15	1,200.00	

## （十六） 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	16,025,555.55
保证借款	4,000,000.00	
抵押+保证借款		
合计	16,000,000.00	16,025,555.55

## （十七） 应付账款

### 1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,127,283.64	72.31	14,209,760.16	74.52
1 年以上	3,877,695.92	27.69	4,859,286.20	25.48
合计	14,004,979.56	100	19,069,046.36	100.00

### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	期初余额
李明	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

## （十八） 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-	-	-
1 年以上	-	-	2,650,000.00	100.00
合计	-	-	2,650,000.00	100.00

## （十九） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
储值卡预收款	48,978,065.37	47,645,012.69
预收材料款	574,187.79	738,394.18
预收加盟费	173,712.30	1,091,035.23
合计	49,725,965.46	49,474,442.10

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,863,299.96	28,534,364.19	29,204,125.37	4,193,538.78
离职后福利-设定提存计划		1,411,753.41	1,411,753.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,863,299.96	29,946,117.60	30,615,878.78	4,193,538.78

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,507,580.02	24,140,489.03	24,783,255.41	3,864,813.64
2. 职工福利费		309,661.25	309,661.25	
3. 社会保险费	0.13	2,804,928.38	2,804,928.55	-0.04
其中：医疗及生育保险费	0.13	711,014.37	711,014.58	-0.04
工伤保险费		42,296.51	42,296.51	
其他				
4. 住房公积金	312	240,376.00	240,528.00	160
5. 工会经费和职工教育经费	355,406.31	715,899.42	742,740.55	328,565.18
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬	1.5	323,010.11	323,011.61	
合计	4,863,299.96	28,534,364.19	29,204,125.37	4,193,538.78

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		1,368,368.61	1,368,368.61	
失业保险费		43,384.80	43,384.80	
企业年金缴费				
合计		1,411,753.41	1,411,753.41	

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,213.09	50,116.11

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	433,129.99	317,392.42
房产税	150,564.47	15,323.35
土地使用税	54,281.39	7,260.34
个人所得税	771.64	7,657.98
城市维护建设税	9,943.37	6,069.72
教育费附加	4,569.41	3,366.88
地方教育附加	3,029.95	2,040.35
堤防费	0.00	41,826.28
其他税费	11,491.02	7,088.95
合计	734,994.33	458,142.38

#### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,645,528.56	6,674,601.87
合计	6,645,528.56	6,674,601.87

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,038,820.38	3,626,927.76
暂收代付款	1,317,100.00	779,733.45
职员备用金	34,954.51	15,466.47
往来款	1,244,230.89	2,242,051.41
其他	10,422.78	10,422.78
合计	6,645,528.56	6,674,601.87

#### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	5,090,008.71	17,032,118.84
合计	5,090,008.71	17,032,118.84

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,065,674.97	3,169,110.42
合计	3,065,674.97	3,169,110.42

#### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	-	3,403,927.22	4.50%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
合计	-	3,403,927.22	—

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	48,604,016.90	55,132,437.88
减：未确认融资费用	5,122,687.58	5,892,969.61
减：一年内到期的租赁负债	5,090,008.71	17,032,118.84
租赁负债净额	38,391,320.61	32,207,349.43

#### (二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
天津路房产折旧赔偿费	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

根据诉讼判决，预计了天津路房产的折旧赔偿费。

#### (二十八) 股本

股东名称	期初余额	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	
王俊岭	35,770,704.00						35,770,704.00
周红	11,214,624.00						11,214,624.00
傅忠	3,806,880.00						3,806,880.00
深圳市创新投资集团有限公司	2,661,703.00						2,661,703.00
其他持股 2%以下的股东--张希、宋学军、孙树强等 54 人	5,778,249.00						5,778,249.00
合计	59,232,160.00	-	-	-	-	-	59,232,160.00

#### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	20,607,400.22			20,607,400.22
合计	20,607,400.22			20,607,400.22

#### (三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,558,056.20	-	-	7,558,056.20
合计	7,558,056.20		-	7,558,056.20

#### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	6,089,441.12	-3,564,118.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	6,089,441.12	-3,564,118.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,992,176.04	10,188,288.10
减：提取法定盈余公积		534,728.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,738,572.80	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	5,343,044.36	6,089,441.12

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,641,266.34	47,960,034.87	118,731,502.80	48,458,915.74
其他业务	1,917,523.22	452,602.38	1,793,780.75	685,373.95
合计	118,558,789.56	48,412,637.25	120,525,283.55	49,144,289.69

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
餐饮服务	107,111,365.32	43,572,748.01	109,467,590.31	43,637,245.75
贝果等商品材料销售	6,497,968.64	4,387,286.86	6,977,828.30	4,821,669.99
品牌加盟费及服务	3,031,932.38		2,286,084.19	
其他	1,917,523.22	452,602.38	1,793,780.75	685,373.95
小计	118,558,789.56	48,412,637.25	120,525,283.55	49,144,289.69
按经营地区				
新疆区	114,177,490.18	46,458,840.56	117,511,053.26	47,663,557.42
西安区	4,381,299.38	1,953,796.69	3,014,230.29	1,480,732.27
小计	118,558,789.56	48,412,637.25	120,525,283.55	49,144,289.69

### (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,880.95	83,602.93
教育费附加	29,282.48	36,604.29
地方教育附加	19,521.69	24,419.76
房产税	323,338.65	280,979.86
土地使用税	52,510.63	53,596.29
车船使用税	1,402.23	2,880.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	32,891.80	39,112.14
合计	523,828.43	521,195.27

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,969,160.75	20,668,000.90
使用权资产折旧	8,238,352.37	6,787,190.57
房屋租金	4,353,943.00	4,167,470.98
长期待摊费用摊销	4,197,384.26	2,741,991.25
平台费	5,933,209.71	4,934,022.04
安防费	66,279.35	56,475.42
折旧费	1,931,728.17	1,996,910.47
电费、水费、物业费	4,050,033.91	3,942,934.86
清洁费及劳务费	796,755.05	670,221.28
修理费	632,541.72	773,479.88
广告及业务宣传费	606,944.99	748,341.65
招待费	7,409.64	39,169.30
物料消耗	507,811.46	545,090.75
劳动保护费	45,850.61	62,263.17
办公费及差旅费	329,894.93	349,171.51
其他	1,982,443.77	1,228,920.75
合计	54,649,743.69	49,711,654.78

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,657,224.47	5,047,595.28
折旧费	1,023,102.30	1,275,567.77
无形资产摊销	192,066.90	188,862.30
咨询费及中介机构费	297,627.52	267,837.02
业务招待费	354,558.00	369,007.96
水电物业费	444,003.71	110,355.63
广告及业务宣传费	225,164.38	330,494.60
差旅费	365,454.47	295,022.93
房租	61,600.00	60,500.00
办公费	125,161.69	124,776.56
物料消耗	19,989.00	1,419.48
燃料费	295,398.35	282,749.22
其他	865,260.74	289,273.16
合计	9,926,611.53	8,643,461.91

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	324,630.27	660,498.51
减：利息收入	15,655.03	31,098.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	17,944.98	19,055.46
其他支出	1,536,353.95	1,383,960.29
合计	1,863,274.17	2,032,415.42

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减进项税		708,567.85	收益相关
稳岗补贴	11,662.01	29,424.55	收益相关
失业保险补贴	19,417.81		收益相关
其他		4,081.09	收益相关
合计	31,079.82	742,073.49	——

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-24,366.69	-83,335.74
其他应收款信用减值损失	-138,988.20	-151,198.06
合计	-163,354.89	-234,533.80

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	418,546.07	130,307.73
处置划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,196,580.18	-
合计	1,615,126.25	130,307.73

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
个税手续费返还	172.39		172.39
增值税减征	48,531.20		48,531.20
罚款收入	37,517.40	0.79	37,517.40
合计	86,220.99	0.79	86,220.99

(四十一) 营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产损坏报废损失	821.79	2,897.45	821.79
盘亏损失			
罚款及赔偿支出	127,916.60	29,512.17	127,916.60
其他支出		147.93	
捐赠支出	21,570.70		21,570.70
合计	150,309.09	32,557.58	150,309.09

## (四十二) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	649,723.86	1,702,241.11
递延所得税费用	-40,442.33	-4,380.10
合计	609,281.53	1,697,861.04

### 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	4,601,457.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	690,218.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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（负数列示）	
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	-60,689.72
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	
其他影响	20,247.39
所得税费用	609,281.53

## (四十三) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,655.03	31,098.84
政府补助收入	31,079.82	742,073.49
资金往来	2,938,023.56	3,086,339.03
营业外收入	37,689.79	0.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,022,448.20	3,859,512.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	1,129,285.66	2,139,202.51
其他付现管理费用	2,105,397.08	2,224,832.36
其他付现销售费用	15,675,757.15	20,851,576.40
合计	18,910,439.89	25,215,611.27

2. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁房屋支付的租金	13,694,608.13	7,844,881.52
合计	13,694,608.13	7,844,881.52

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,971,928.65	9,379,696.07
加：资产减值损失		
信用减值损失	163,354.89	234,533.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,424,054.61	4,007,330.17
使用权资产折旧	8,238,352.37	6,787,190.57
无形资产摊销	188,862.30	184,951.94
长期待摊费用摊销	4,653,584.67	2,983,695.28
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)	-1,615,125.25	-130,307.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	821.79	
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)	1,863,274.17	2,032,415.42
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-39,417.02	-4,380.10
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)	3,329,394.71	1,790,180.54
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,252,122.13	-1,214,939.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,861,266.27	3,912,523.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,788,230.03	29,962,890.28

项 目	本年金额	上年金额
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	13,103,682.77	26,946,902.15
减：现金的期初余额	16,126,260.65	19,056,186.94
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	-3,022,577.88	7,890,715.21

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,103,682.77	16,126,260.65
其中：库存现金	467,765.87	351,325.97
可随时用于支付的银行存款	12,635,916.90	15,774,934.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	13,103,682.77	16,126,260.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本期合并范围与上年一致，未变更；

## 七、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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	乌鲁木齐市	100.00	乌鲁木齐市	批发业	100.00		投资设立

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额

加计抵减进项税		708,567.85
稳岗补贴	11,662.01	29,424.55
失业保险补贴	19,417.81	
社保补贴		4,081.09
其他		
合计	31,079.82	742,073.49

## 九、与金融工具相关的风险

本年无此事项。

## 十、公允价值

本年无此事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王俊岭、周红夫妻，对本公司的持股比例 79.32%

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	4,000,000.00	2022/6/24	2024/6/24	是
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	4,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	否
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	6,000,000.00	2024/3/22	2025/3/22	否

##### (2) 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
王俊岭，周红	8,000,000.00	2023/6/8	2024/6/8	是
王俊岭，周红	6,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	否
王俊岭，周红	8,000,000.00	2023/3/14	2024/3/14	是

## 十二、股份支付

本年无此事项。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无承诺事项；

## (二)或有事项

无或有事项；

### 十四、资产负债表日后事项

公司 2024 年 7 月 24 日收到天津路房产产权纠纷二审判决，案件事实及纠纷起因如下：2011 年 12 月 24 日，本公司与李明签订了《商铺买卖协议》，协议约定李明将其从新疆海盈房地产开发有限公司购买的天津北路 3 号银城大厦一层中的 8-12 轴 C-P 轴商铺转让给本公司，转让价 774 万元。合同签订后，本公司依约支付了前期购房款 724 万元，2012 年银城大厦竣工验收后，新疆海盈房地产开发有限公司将该商铺交付给了本公司，用于开设百富餐厅。因新疆海盈房地产开发有限公司的原因，该商铺一直无法办理不动产权属证书。

2022 年 4 月，被上诉人张婷婷、张韦维起诉李明、新疆海盈房地产开发有限公司、新疆爱家超市集团有限公司，要求为其办理天津北路 3 号银城大厦一层 1-13 轴 C-P 轴商铺的不动产权属证书，因本公司购买的商铺包含在内，故向乌鲁木齐市新市区人民法院申请参加诉讼，2023 年 3 月 9 日，乌鲁木齐市新市区人民法院依职权追加本公司为本案的第三人参加诉讼。

一审期间，本公司向法庭提交了相关证据，证明本公司从李明手中购买天津北路 455 号银城大厦一层 8-12 轴 C-P 轴商铺属于善意，且支付了合理的价格，因为该商铺在 2022 年之前一直不具备办证条件，所以未能办证，但该商铺自 2012 年起就已经交付给本公司使用至今。一审法院认为本公司购买的案涉房屋未能与其他房屋分证，未采纳本公司的抗辩意见，支持了被上诉人张婷婷、张韦维的诉讼请求，本公司不服一审判决，依法提出上诉。

2024 年 3 月 8 日，乌鲁木齐市中级人民法院开庭审理了此案，2024 年 7 月 24 日收到二审判决书，二审判决认为一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持，驳回了本公司的上诉请求，维持了一审判决。

本次诉讼事项对公司的影响及公司应对措施：

#### (一) 对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼系本公司为维护自身合法权益，作为第三人依法参加诉讼，二审判决驳回了本公司的上诉请求，一审原告张婷婷、张韦维将会依据二审判决向本公司主张返还房屋，虽然对本公司的经营不会产生重大影响，但本公司将不得不考虑如何调整乌鲁木齐市天津北路门店的经营方式。

#### (二) 对公司财务方面产生的影响：

本次诉讼系本公司为维护自身合法权益，作为第三人依法参加诉讼，二审判决虽然驳回

了本公司的上诉请求，但本公司可以依法向房屋出卖人李明进行追偿，要求李明退还已收房款，并赔偿因此给本公司造成的全部损失，因此暂未对公司财务方面产生重大影响，本公司将根据后续进展情况，及时履行信息披露义务。

(三) 公司采取的应对措施：

本公司将与房屋出卖人李明进行协商，要求李明退还已收房款，并赔偿因此给本公司造成的全部损失，如协商不成，将通过诉讼途径解决，从而避免对公司及股东造成损失，同时将根据协商或诉讼进展情况及时履行信息披露义务

(四) 对报表数据的影响

会计科目	借方	贷方
固定资产	-7,740,000.000	
固定资产累计折旧		-2,127,920.83
其他应收款	7,240,000.00	
应付账款		-500,000.00
销售费用	872,079.17	
预计负债		3,000,000.00
合计	172,079.17	172,079.17

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错

本年无前期会计差错更正。

(二) 重要的债务重组

无债务重组事项；

(三) 重要的资产置换

无此事项。

(四) 年金计划

无此事项。

(五) 终止经营

无此事项。

(六) 分部报告

项目	餐饮服务	材料销售	分部间抵销
一、营业收入	115,206,047.45	43,785,291.83	40,432,549.72
二、营业成本	50,862,742.50	37,883,019.20	40,333,124.45

项目	餐饮服务	材料销售	分部间抵销
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	283,976.50	120,621.61	
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	7,528,186.10	80,229.04	2,519,281.36
七、利润总额	785,494.51	3,917,061.15	37,009.99
八、所得税费用	54,980.32	569,215.00	14,913.79
九、净利润	730,514.19	3,346,173.33	84,511.47
十、资产总额	218,985,660.81	30,091,008.28	15,276,192.44
十一、负债总额	130,783,546.23	24,101,268.86	13,824,999.22

## 十六、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	期末余额	期初余额
1年以内	2,723,359.06	3,159,838.04
1至2年	1,286,867.37	1,232,798.23
2至3年	46,822.93	34,894.32
3至4年	120,854.77	109,940.63
4至5年	232,926.67	226,926.67
5年以上	2,753,963.41	2,772,154.16
减：坏账准备	3,285,838.56	3,307,210.70
合计	3,878,955.65	4,229,341.35

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,852,288.50	39.81	2,852,288.50	100
按组合计提坏账准备的应收账款	4,312,505.71	60.19	433,550.06	10.05
其中：账龄组合	4,312,505.71	60.19	433,550.06	10.05
合计	7,164,794.21	100	3,285,838.56	45.86

续上表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,870,479.25	38.09	2,870,479.25	100
按组合计提坏账准备的应收账款	4,666,072.80	61.91	436,731.45	9.36
其中：账龄组合	4,666,072.80	61.91	436,731.45	9.36
合计	7,536,552.05	100	3,307,210.70	43.88

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
叶城-杨思权	282,387.00	282,387.00	100.00	关店
西宁花园南街店	150,000.00	150,000.00	100.00	关店
莎车加盟店	337,839.25	337,839.25	100.00	关店
吉木萨尔加盟店	211,694.77	211,694.77	100.00	关店
合计	1,000,081.77	1,000,081.77	100.00	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,723,359.06	5	136,167.95	3,159,838.04	5	157,991.90
1 至 2 年	1,286,867.37	10	128,686.74	1,232,798.23	10	123,279.82
2 至 3 年	46,822.93	30	14,046.88	34,894.32	30	10,468.30
3 至 4 年	120,854.77	50	60,427.39	109,940.63	50	54,970.32
4 至 5 年	134,601.58	70	94,221.11	128,601.58	70	90,021.11
5 年以上						
合计	4,312,505.71		433,550.06	4,666,072.80	9.36	436,731.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,870,479.25		18190.75			2,852,288.50
按组合计提坏账准备的应收账款	436,731.45	-3,181.39				433,550.06
其中：账龄组合	436,731.45	-3,181.39				433,550.06
合计	3,307,210.70	-3,181.39	18190.75	-	-	3,285,838.56



#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市瑞农进出口有限公司	1,470,527.68	20.52	73,526.38
北京钱袋宝支付技术有限公司	974,708.46	13.6	48,735.42
财付通支付科技有限公司	377,335.98	5.27	18,866.80
莎车加盟店	337,839.25	4.72	337,839.25
叶城-杨思权	282,387.00	3.94	282,387.00
合计	3,442,798.37	48.05	761,354.86

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,343,427.60	4,698,871.46
合计	13,343,427.60	4,698,871.46

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及备用金	4,095,897.60	2,391,560.73
暂付代收款项	8,492,436.16	8,486,868.25
其他	7,359,997.09	119,997.09
减：坏账准备	6,604,903.25	6,299,554.61
合计	13,343,427.60	4,698,871.46

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,249,630.82	3,683,184.99
1至2年	1,442,215.16	1,213,877.47
2至3年	533,124.35	481,226.44
3至4年	707,746.71	658,018.23
4至5年	300,516.92	253,579.92
5年以上	4,715,096.89	4,708,539.02
减：坏账准备	6,604,903.25	6,299,554.61
合计	13,343,427.60	4,698,871.46

##### (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）	
2023 年 1 月 1 日余额	184,159.25	5,410,300.25	705,095.11	6,299,554.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	460,348.64			460,348.64
本期转回		155,000.00		155,000.00
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	644,507.89	5,255,300.25	705,095.11	6,604,903.25

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,594,459.50	460,348.64	155,000.00			5,899,808.14
单项计提坏账准备	705,095.11	0.00				705,095.11
合计	6,299,554.61	460,348.64	155,000.00	-	-	6,604,903.25

(5) 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	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
李明	购房款	7,240,000.00	1 年以内	36.65	362,000.00
新疆发展商会	往来	1,900,000.00	5 年以上	9.62	1,900,000.00
新市区南二路振新百富汉堡餐厅	往来	1,693,130.69	1 年以内	8.57	84,656.53
新疆友好集团股份有限公司	保证金	316,000.00	2-3 年, 5 年以上	1.60	316,000.00
新疆动高餐饮管理有限公司	保证金	312,400.00	4-5 年, 5 年以上	1.58	312,400.00
合计	——	11,461,530.69	——	29.92	2,975,056.53

(6) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乌鲁木齐德宝商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,288,524.23	50,410,140.12	115,914,821.13	50,511,390.72
其他业务	1,917,523.22	452,602.38	1,636,047.08	685,373.95
合计	115,206,047.45	50,862,742.50	117,550,868.21	51,196,764.67

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
餐饮服务	107,111,365.32	46,219,240.81	109,467,590.31	45,689,720.73
商品材料销售	3,145,226.53	4,190,899.31	4,161,146.63	4,821,669.99
品牌加盟费及服务	3,031,932.38		2,286,084.19	
其他	1,917,523.22	452,602.38	1,636,047.08	685,373.95
小计	115,206,047.45	50,862,742.50	117,550,868.21	51,196,764.67
按经营地区				
新疆区	110,824,748.07	48,908,945.81	114,536,637.92	49,716,032.40
西安区	4,381,299.38	1,953,796.69	3,014,230.29	1,480,732.27
小计	115,206,047.45	50,862,742.50	117,550,868.21	51,196,764.67

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	1,615,126.25	130,307.73	130,307.73
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	31,079.82	742,073.49	742,073.49
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			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 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. 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			
15. 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	-64,088.10	-32,556.79	-32,556.79
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	237,317.70	125,973.66	125,973.66
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,344,800.27	713,850.77	713,850.77

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	10.66	0.07	0.16	0.07	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80	9.85	0.04	0.15	0.04	0.15

新疆百富餐饮股份有限公司

二〇二四年八月二十

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,615,126.25
计入当期损益的政府补助	31,079.82
营业外收支净额	-64,088.10
营业外收入和支出	
非经常性损益合计	1,582,117.97
减：所得税影响数	237,317.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,344,800.27

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用