证券代码：**430733** 证券简称：御食园 主办券商：西部证券

御食园

NEEQ: 430733

北京御食园食品股份有限公司

Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD

年度报告

2024

公司年度大事记

1. 御食园参加 2024 年中国国际服务贸易交易会，借助平台展示特色产品，提升品牌知名度和影响力，积极开拓国际贸易市场，并与国内外同行和科研机构进行技术交流。
2. 御食园与北京工商大学食品与健康学院举行深度校企合作交流会，双方就科研成果转化、产品创新等方面进行了探讨，为后续合作奠定了基础。
3. 毕马威中国与北京市东城区政府举办第四届消费 50 榜单发布会，御食园入选榜单，这是对其品牌创新实力、市场影响力及 “守创” 成果的肯定。

公司开发新产品“生巧大福团”

公司开发新产品“芋头条”

公司开发新产品“小咸酥”

公司开发新产品“古法梨膏”

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、公司负责人邝小洋、主管会计工作负责人魏小灵及会计机构负责人（会计主管人员）魏小灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节　公司概况 6
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节　重大事件 14
第四节　股份变动、融资和利润分配.....19
第五节　公司治理 22
第六节　财务会计报告.....27
附件 会计信息调整及差异情况.....103

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、御食园	指	北京御食园食品股份有限公司
控股股东、汇瑞通科	指	汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司
御食新语	指	北京御食新语食品有限公司
电子商务公司	指	御食园（北京）电子商务有限公司
泷钊信息	指	北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京御食园食品股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京御食园食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD		
	Yushiyuan		
法定代表人	邝小洋	成立时间	2001 年 2 月 16 日
控股股东	控股股东为汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邝小洋，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C14 食品制造业-C141 焙烤食品制造、C142 糖果、巧克力及蜜饯制造-C1419 饼干及其它焙烤食品制造、C1422 蜜饯制作		
主要产品与服务项目	京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	御食园	证券代码	430733
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	□集合竞价交易 √做市交易	普通股总股本（股）	83,481,700
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室 010-68537328		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏小灵	联系地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牤牛河路 71 号院
电话	010-61669398	电子邮箱	ysyzqb2015@163.com
传真	010-61668195		
公司办公地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牤牛河路 71 号院	邮政编码	101407
公司网址	ww.yushiyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110116802600294H		
注册地址	北京市雁栖经济开发区牤牛河路 71 号院		
注册资本（元）	83,481,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

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

公司拥有稳健的经营团队，建立了技术中心创新机制，进行新产品的研究开发、传统产品的改良、产品工艺的改进研究、产品质量的管理和提升。公司目前拥有专利 30 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 15 项，注册商标 96 件。公司拥有健全的营销网络及良好的品牌知名度，北京地区拥有 500 多家销售网点，产品销售专柜，全国二十多个省市铺设了销售渠道。

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	209,909,304.35	236,251,586.32	-11.15%
毛利率%	35.74%	37.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,735,270.74	10,353,004.60	-126.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,205,486.57	9,086,345.05	-146.28%

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）	-1.33%	5.11%	-
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）	-2.04%	4.48%	-
基本每股收益	-0.03	0.12	-126.42%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	256,062,454.61	252,060,413.50	1.59%
负债总计	51,023,116.60	44,285,804.75	15.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,039,338.01	207,774,608.75	-1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.49	-1.36%
资产负债率%（母公司）	20.83%	18.31%	-
资产负债率%（合并）	19.93%	17.57%	-
流动比率	1.90	1.95	-
利息保障倍数	-3.73	45.96	-
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	16,659,126.66	19,858,904.33	-16.11%
应收账款周转率	12.83	13.98	-
存货周转率	5.35	6.23	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.59%	6.56%	-
营业收入增长率%	-11.15%	106.66%	-
净利润增长率%	-126.42%	159.19%	-

（一） 财务状况分析

三、 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	21,991,486.77	8.59%	29,912,860.09	11.87%	-26.48%
应收票据	0	0%	0	0%	0.00%
应收账款	13,710,024.79	5.35%	14,763,340.72	5.86%	-7.13%
存货	23,910,268.95	9.34%	26,466,971.54	10.50%	-9.66%
固定资产	135,820,561.63	53.04%	140,210,552.73	55.63%	-3.13%
无形资产	13,580,802.02	5.30%	13,955,444.78	5.54%	-2.68%
短期借款	4,001,905.56	1.56%	3,002,333.33	1.19%	33.29%

项目重大变动原因

货币资金同比下降 26.48%原因：主要因为收入下降、销售回款减少，以及银行理财产品未赎回 2000 万元。
短期借款同比增长 33.29%原因：因业务经营需要，增加银行借款 100 万元。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	209,909,304.35	-	236,251,586.32	-	-11.15%
营业成本	134,888,339.95	64.26%	147,145,255.89	62.28%	-8.33%
毛利率%	35.74%	-	37.72%	-	-
销售费用	56,593,092.69	26.96%	55,320,815.06	23.42%	2.30%
管理费用	19,011,190.82	9.06%	17,497,326.06	7.41%	8.65%
研发费用	750,349.28	0.36%	949,979.72	0.40%	-21.01%
财务费用	372,792.83	0.18%	168,759.13	0.07%	120.90%
信用减值损失	249,653.37	0.12%	-418,279.47	-0.18%	159.69%
其他收益	1,391,571.84	0.66%	1,264,737.47	0.54%	10.03%
投资收益	363,590.56	0.17%	268,023.03	0.11%	35.66%
公允价值变动收益	46,701.21	0.02%	36.40	0.00%	128,200.03%
资产处置收益	85,128.35	0.04%	14,038.41	0.01%	506.40%
营业利润	-2,134,090.96	-1.02%	13,520,940.34	5.72%	-115.78%
营业外收入	234,288.20	0.11%	158,713.29	0.07%	47.62%
营业外支出	160,675.93	0.08%	16,669.20	0.01%	863.91%
净利润	-2,735,270.74	-1.30%	10,353,004.60	4.38%	-126.42%

项目重大变动原因

营业收入下降 11.15%原因：2024 年对比 2023 年营业收入有所下降，其中金额影响较大的客户主要有以下：百货大楼下降额为 220.4 万元，下降比例为 60.28%，主要原因为整体线下客流减少还有一段时间进行了门店装修另外 2023 年进行了大型活动促销 2024 年未进行类似促销活动。华联下降额为 261.54 万元，下降比例 58.95%，物美下降额为 79.90 万元，下降比例为 44.32%，主要下降原因是市场环境影响个人消费降级还有线上销售的冲击。特渠军需下降金额为 1178.14 万元，下降比例为 89.78%，主要因为对方采购减少，也有价格竞争原因未获取到客户。桃李下降金额为 249.73 万元，下降比例 100%，2024 年未合作。滋美达西购下降金额为 293.39 万元，下降比例为 79.47%，主要因为对方客户减少导致。杭州同道下降金额为 154.18 万元，下降比例为 22.34%，下降原因主要为线上产品有断货下架情况销售受阻，御食园零售专柜下降额为 113.37 万元，下降比例为 39.37%，上机场店下降 846.03 万元，下降比例为 22.95%，整体原因市场环境低迷品牌流量下滑导致销售下降。
营业成本**下降 8.33%**原因：收入减少成本相应减少。
财务费用同比增长 **120.90%**原因：主要因为 2024 年新增加了租赁营销中心办公场地，租赁费中的融资租赁利息费用增加，另外银行短期借款增加，利息费用也有所增加。

信用减值损失同比增长 159.69%原因：2024 年对其他应收款坏账计提进行了调整冲回，所以信用减值损失减少。
投资收益同比增长 35.66%原因：2024 年对比 2023 年股资收益有所增长，原因为 2024 年对资金理财投资期为 9 个月，2023 年资金理财投资期为 6 个月，投资月份增加。
公允价值变动收益同比增长 128,200.03%原因：股票随市场波动导致。
资产处置收益同比增长 506.40%原因：2024 年处置车辆 5 辆导致。
营业利润同比下降 115.78%原因：营业收入减少，费用增加导致。
营业外收入同比增长 47.62%原因：2024 年追溯 2021-2023 年增值税减免税额入账。
营业外支出同比增长 863.91%原因：2024 年捐赠支出 5.22 万元，追溯 2021-2023 年增值税及附加税滞纳金 8.16 万元，上年没有捐赠支出。
净利润同比下降 126.42%原因：营业收入减少 2634.23 万元，主要是营业收入下降 11. 15%、总体费用同比增长 3.77%，且成本下降比例低于收入下降比例所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,233,859.98	230,206,905.72	-11.72%
其他业务收入	6,675,444.37	6,044,680.60	10.44%
主营业务成本	130,028,116.60	142,760,983.83	-8.92%
其他业务成本	4,860,223.35	4,384,272.06	10.86%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
焙烤系列	38,678,098.90	29,545,486.54	23.61%	-18.84%	23.90%	-26.35%
烤鸭及熟食系列	31,685,270.66	18,253,123.83	42.39%	7.15%	-1.73%	5.21%
山楂系列	26,520,004.98	16,058,520.46	39.45%	-12.38%	-15.15%	1.97%
果脯系列	25,863,286.82	15,643,648.51	39.51%	-13.95%	-25.30%	9.19%
栗豆系列	14,468,432.41	10,218,480.13	29.37%	-33.07%	-34.70%	1.76%
茯苓系列	14,108,499.46	8,238,940.90	41.60%	-5.81%	-13.29%	5.04%
豆羹系列	8,888,350.39	4,375,425.76	50.77%	-14.34%	-16.08%	1.02%
甘薯系列	5,792,284.44	4,244,229.13	26.73%	-43.01%	-42.52%	-0.63%
其他系列	37,229,631.92	23,450,261.34	37.01%	4.82%	3.19%	0.99%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上

				上年同期增减%	比上年同期增减%	年同期增减百分比
华北地区	184,421,062.30	114,775,722.69	37.76%	-7.24%	-2.62%	-2.96%
华东地区	13,706,419.24	11,378,729.55	16.98%	-23.04%	-20.94%	-2.20%
华中地区	1,467,294.49	1,174,938.54	19.92%	-10.44%	-13.06%	2.41%
华南地区	1,358,140.31	955,002.66	29.68%	65.53%	53.13%	5.69%
西南地区	1,308,845.29	1,030,938.79	21.23%	-84.14%	-82.12%	-8.90%
东北地区	747,960.26	550,819.57	26.36%	-70.66%	-78.04%	24.76%
西北地区	224,138.09	161,964.80	27.74%	-31.54%	-36.46%	5.59%

收入构成变动的原因

按产品分类分析收入变动比例降低 2.25%的主要原因：公司经营销售整体下滑其中较大下降系列主要有栗豆系下降 33.07%，甘薯系列下降 43.01%，焙烤系列下降 18.84%，其余系列都有不同比例的下降。按区域分类分析收入变动比例下降 8.82%的主要原因：2024 年销售额除华南地区有所增加，其他区域都有所下降 。其中华北地区收入下降主要有百货大楼、机场、华联、物美、桃李、滋美达西购、御食园零售专柜与军需中华北地区部分；华东地区收入减少主要有杭州同道；西南地区收入下降主要有军需中西南地区部分收入减少导致；东北地区收入下降主要有新拓长盛公司和飞鹤电子商务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京首都机场商贸有限公司	11,697,471.70	5.57%	否
2	北京物美新通路物流科技有限公司	10,622,174.60	5.06%	否
3	京东方工会系统	9,475,995.58	4.51%	否
4	北京首荣嘉和商业管理有限公司	6,348,821.28	3.02%	否
5	杭州同道电子商务有限公司	5,358,340.99	2.55%	否
合计		43,502,804.15	20.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海祖香食品有限公司	12,116,063.95	10.24%	否
2	雄县彩乐胶印有限公司	8,469,862.54	7.16%	否
3	承德澳天山楂制品集团有限公司	7,219,922.75	6.10%	否
4	北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	5,459,687.50	4.61%	否
5	北京全聚德仿膳食品有限责任公司	5,204,463.00	4.40%	否
合计		38,469,999.74	32.51%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,659,126.66	19,858,904.33	-16.11%
投资活动产生的现金流量净额	-22,296,031.56	-4,239,112.64	-425.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,284,468.42	-2,266,430.24	-0.80%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额同比下降 425.96%原因：银行理财产品未赎回 2000 万元，投资购建固定资产比去年减少投资额 170.29 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京御食新语食品有限公司	控股子公司	批发预包装食品	5,000,000.00	5,440,470.83	2,388,247.95	533,525.40	196,490.62
御食园（北京）电子商务有限公司	控股子公司	网上零售预包装食品	1,000,000.00	64,253.26	-61,406.24	16.56	-1,105.64

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

				说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	不存在
合计	-	20,000,000.00	0	-

短期银行理财，2024 年 11 月 19 日买入理财产品。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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

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)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)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	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
房屋租赁	0	319,004.04
接受担保	0	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1.房屋租赁的关联交易为公司业务发展和经营的正常所需，有利于公司开拓市场，是合理的、必要的，对促进公司的持续稳定发展具有积极意义。
2.接受担保的关联交易公司未支付任何费用，对公司经营无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不良影响，不存在损害公司和公司股东利益的行为，不存 在利益输送。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月6日	-	收购	收购人符合资格的承诺	收购人及其实际控制人承诺并保证不存在以下情形：“1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近两年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近两年有严重的证券市场失信行为；4、《公司法》第一百四十六条	正在履行中

					规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。”	
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	收购人资金来源的承诺	收购人承诺：“本次收购公众公司的资金来源于本公司自有资金及自筹资金，本公司具有履行相关收购义务的能力；不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形，亦不存在直接或间接利用公众公司资源获得其他任何形式财务资助的情况，同时不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排代他人持有公司股份的情形。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	保持公司独立的承诺	收购人在取得公众公司实际控制权后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响公众公司	正在履行中

					独立性，保持公众公司在资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性	
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	限售承诺	收购人承诺：“本次收购完成后 12 个月内，本公司不对外直接或者间接转让持有的公众公司的股份，不委托他人管理直接或者间接持有的公众公司的股份”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	收购人及其实际控制人（以下简称“承诺人”）承诺：“（一）完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入北京御食园食品股份有限公司（以下简称“公众公司”），不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融	正在履行中

					属性的企业从事的业务，不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。（二）完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因承诺人违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失，承诺人将对公众公司进行相应赔偿。”	
董监高	2014 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（不构成同业竞争、股份锁定）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节　股份变动、融资和利润分配

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	59,873,866	71.72%	-2,325,000	57,548,866	68.94%
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,414	6.23%	22,086,168	27,286,582	32.69%
	董事、监事、高管	1,246,425	1.49%	-1,246,425	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,607,834	28.28%	2,325,000	25,932,834	31.06%
	其中：控股股东、实际控制人	20,904,582	25.04%	-20,904,582	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,703,252	3.24%	4,276,584	6,979,836	8.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		83481700	-	0	83481700	-
普通股股东人数		135				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汇瑞通科	0	27,286,582	27,286,582	32.6857%	0	27,286,582	0	0
2	曹振兴	20,402,884	-4,845,881	15,557,003	18.6352%	15,202,998	354,005	0	0
3	王大宝	5,702,112	-1,425,528	4,276,584	5.1228%	4,276,584	0	0	0
4	泷钊信息	3,750,000		3,750,000	4.4920%	3,750,000	0	0	0
5	范宝琴	3,600,000	0	3,600,000	4.3123%	0	3,600,000	0	0
6	郅文菊	3,384,696	-186,000	3,198,696	3.8316%	0	3,198,696	0	0
7	苏晓帆	2,339,998	80,002	2,420,000	2.8988%	0	2,420,000	0	0

8	吉云	2,379,056	0	2,379,056	2.85%	0	2,379,056	0	0
9	杨井新	2,804,000	-701,000	2,103,000	2.5191%	2,103,000	0	0	0
10	兰静	1,399,756	0	1,399,756	1.6767%	0	1,399,756	0	0
合计		45,762,502	20,208,175	65,970,677	79.02%	25,332,582	40,638,095	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东是汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司，成立于 2024 年 4 月 12 日，注册资本 500 万元人民币，经营范围：许可项目：食品进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经 营活动）一般项目：食用农产品初加工；对外承包工程；食品销售（仅销售预包装食品）； 停车场服务；国内船舶代理；船舶租赁；动产质押物管理服务；物业管理；商业综合体管理 服务；餐饮管理；图文设计制作；市政设施管 理；企业总部管理；企业管理；游览景区管理；名胜风景区管理；单位后勤管理服务；公共事业管理服务；国内贸易代理；建筑装饰材料销 售；船舶销售；税务服务；市场营销策划；广告发布；企业形象策划；会议及展览服务；园区管理服务；商务代理代办服务；以自有资金从事投资活动；破产清算服务；自有资金投资的资产管理服务；旅游开发项目策划咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；休闲娱乐用品设备出租；租赁服务（不含许可类租赁服务）；项目策划与公关服务；仓储设备租赁服务；建筑工程用机械销售；办公用品销售；包装专用设备销售；商业、饮食、服务专用设备销售；海洋服务；工程管理服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术 转让、技术推广；建筑物清洁服务；国际船舶代理；船舶拖带服务；食用农产品零售；创业投资（限投资未上市企业）；不动产登记代理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法 规非禁止或限制的项目）

2024 年 5 月 15 日，汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司通过大宗交易增持御食园股票 4,174,085 股，持股比例由 20.0000%增加至 25.0000%。御食园第一大股东由曹振兴变更为汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司。本次第一大股东变更，导致公司控股股东由曹振兴变更为无控股股东，未导致实际控制人发生变动。

2024 年 6 月 6 日，汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司与曹振兴拟通过协议方式，使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由之前的无控股股东变更为汇瑞通科，实际控制人由之前的曹振兴、王大宝变更为邝小洋。

（二）实际控制人情况

实际控制人邝小洋先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。1983 年 7 月至 1993 年 9 月任北京市城建集团二公司助师；1993 年 9 月至 2000 年 9 月任北京万通实业股份有限公司总经理助理；2000 年 9 月至今任洋浦天华投资有 限公司董事长；2001 年 7 月至今任北京恒华房地产开发有限公司董事长兼总经理；2003 年至今任 SUPERICH CAPITAL INC 董事长兼总经理； 2003 年 8 月至今任北京城锋房地产开发有限公司董事长。2024 年 7 月至今任北京御食园食品股

份有限公司董事长。

2024 年 6 月 6 日，汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司与曹振兴拟通过协议方式，使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由之前的无控股股东变更为汇瑞通科，实际控制人由之前的曹振兴、王大宝变更为邝小洋。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 √不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邝小洋	董事长	男	1961 年 9 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
王大宝	副董事长	男	1970 年 9 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	5,702,112	−1, 425, 528	4, 276, 584	5.1228%
董立军	董事、总经理	男	1978 年 10 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
曹宝	董事	男	1987 年 1 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
啜玉林	董事	男	1978 年 9 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
张维肖	监事	男	1983 年 11 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
刘瑞民	监事	男	1971 年 6 月	2024 年 8 月 14 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
杨贺强	监事	男	1988 年 1 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
胡娅红	副总经理	女	1973 年 2 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	345,341	-343,341	2, 000	0.0024%
杨井新	副总经理、董秘	男	1964 年 11 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	2,804,000	-701,000	2, 103, 000	2.5191%
王永清	副总经理	男	1964 年 11 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	800,336	-200,084	600, 252	0.7190%
魏小灵	财务总监	女	1987 年 12 月	2024 年 8 月 14 日	2027 年 7 月 10 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长邝小洋持有御食园控股股东汇瑞通科 70%股权，担任汇瑞通科执行董事兼总经理。
其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

（二）　变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邝小洋	无	新任	董事	换届
曹宝	无	新任	董事	换届
刘瑞民	无	新任	监事	工作调整
曹振兴	董事	离任	无	换届
邝楠	董事	离任	无	换届
胡娅红	监事	离任	副总经理	换届
胡娅红	监事	新任	副总经理	换届
魏小灵	无	新任	财务总监	工作调整

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

邝小洋先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。1983 年 7 月至 1993 年 9 月任北京市城建集团二公司助师；1993 年 9 月至 2000 年 9 月任北京万通实业股份有限公司总经理助理；2000 年 9 月至今任洋浦天华投资有 限公司董事长；2001 年 7 月至今任北京恒华房地产开发有限公司董事长兼总经理；2003 年至今任 SUPERICH CAPITAL INC 董事长兼总经理； 2003 年 8 月至今任北京城锋房地产开发有限公司董事长。

曹宝先生，1987 年出生，本科学历。2010-2014 年任海纳通（北京）投资有限公司 董事长秘书；2015-2020 年，自由职业；2021 年至今历任御食园电商部总监、伴手礼销 售部副总监、总经理助理。

刘瑞民，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 4 月至 2024 年 7 月，在恒华房地产开发集团公司任办公室主任。2024 年 7 月入职公司担 任人力行政总监。

魏小灵，女，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 3 月至 2014 年 4 月在北京牛栏山房地产开发有限责任公司任出纳；2014 年 5 月至 2024 年 7 月，在北京普惠会计师事务所有限公司任会计主管及审计项目组审计组长。2024 年 8 月起担任公司财务负责人。

2025 年 2 月，鉴于公司董事会最近收到董立军先生、啜玉林先生主动辞去董事职务的报告；原董事会秘书杨井新先生已达到法定退休年龄，主动辞去公司副总经理、董事会秘书职务。为确保公司治理结构健全，公司董事会提名邝楠先生、屈珊女士为公司董事，公司董事会聘任陈诚先生为公司总经理，公司董事会聘任现财务总监魏小灵女士兼任公司董事会秘书一职。

屈珊，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月 至今在北京恒华房地产开发有限公司计财部历任部门主管会计、经理、副总监。

陈诚，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 8 月 2020 年 12 月在北京世纪鼎盛房地产开发有限公司先后担任部门经理、副总经理；2021 年 2 月至 2025 年 2 月任天华泰平国际物业管理（北京）有限公司项目总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数

行政管理人员	27	0	3	24
生产人员	168	0	8	160
销售人员	16	0	1	15
技术人员	11	0	0	11
财务人员	11	0	1	10
员工总计	233	0	13	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	30	36
专科	30	28
专科以下	170	154
员工总计	233	220

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司坚持以法律为准则，以市场为导向，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资标准按月发放， 2024 年公司推出了绩效专项奖励、绩效积分考核等激励机制，进一步修订完善了各层各类职位的绩效管理办法，将公司战略分解落实到各个中心，各级岗位当中，加强对绩效目标及公司各项管理制度的考核及奖惩，为公司各项指标的落实和制度执行，起到了有效的激励作用。除工资报酬外，所有员工均按国家规定享受社会保险、公积金、年休假、婚丧假等福利；优秀员工每年享受外出旅游一次；工会设立了婚丧慰问金和困难职工抚恤金。公司的各种福利待遇既体现公司对员工的重视和关怀，又承担了数百个就业岗位的社会责任。公司薪酬制度合理，既兼顾成本控制，又激发员工创造性和主观能动性。

2,、培训情况

围绕公司战略及年度工作重点，以提高员工的胜任能力为目标，在认真分析各类岗位胜任力标准的基础上，建立分层分类的培训体系。培训层次分为新员工培训、在职员工培训、中层管理岗位培训及高层管理岗位培训。新员工主要培训内容为企业文化、公司制度、产品知识、质量安全、岗位技能、军事拓展训练等；在职员工培训以外部机构专业能力训练、团队内训等方式进行；高层管理岗位以学历教育、参观交流、论坛研讨为主。在培训方面，2024 年公司继续引用在线培训资源，与两家在线教育机构合作，全年度通过组织听取在线课程的方式，已组织各层各类员工培训 25 余次，培训员工近 200 余人。通过培训，不仅提高员工的知识、技能和综合素质，而且将员工思想意识、个人职业发展规划与企业的发展目标相结合，员工在提升自身价值的同时为企业创造更大的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

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

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1.业务独立情况

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

2.资产完整情况

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

3.人员独立情况

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

4.财务独立情况

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

5.机构独立情况

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

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐其他事项段 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		☐强调事项段 ☐持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2025）第 213110 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凡长涛	任葵葵		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 213110 号

北京御食园食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京御食园食品股份有限公司（以下简称御食园公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了御食园 公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于御食园公司，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、其他信息

御食园公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括御食园公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估御食园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御食园公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督御食园公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对御食园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御食园公司不能持续经营。

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

（6）就御食园公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：凡长涛

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：任葵葵

中国•北京　　2025 年 4 月 14 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,991,486.77	29,912,860.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,052,508.41	5,807.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,710,024.79	14,763,340.72
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,562,436.28	3,095,459.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,305,606.61	7,149,329.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,910,268.95	26,466,971.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,243,931.20	1,058,175.18
流动资产合计		88,776,263.01	82,451,943.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	1,165,000.00	1,165,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	135,820,561.63	140,210,552.73
在建工程	五、10	139,603.96	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	7,932,502.92	3,588,042.58
无形资产	五、12	13,580,802.02	13,955,444.78
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、13	1,870,891.11	3,237,807.76
递延所得税资产	五、14	6,776,829.96	7,451,622.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,286,191.60	169,608,469.86
资产总计		256,062,454.61	252,060,413.50
流动负债：			
短期借款	五、15	4,001,905.56	3,002,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	25,575,675.35	20,902,889.34
预收款项			
合同负债	五、17	3,213,582.29	4,694,912.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	5,854,133.25	5,612,429.38
应交税费	五、19	931,892.80	1,027,416.71
其他应付款	五、20	3,179,660.31	4,742,351.41
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、21	3,514,384.07	1,619,539.44
其他流动负债	五、22	565,307.68	650,463.91
流动负债合计		46,836,541.31	42,252,335.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、23	4,003,454.37	1,909,199.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	183,120.92	124,269.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,186,575.29	2,033,468.94
负债合计		51,023,116.60	44,285,804.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	24,705,206.05	24,705,206.05
一般风险准备			
未分配利润	五、28	10,621,164.88	13,356,435.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		205,039,338.01	207,774,608.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		205,039,338.01	207,774,608.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,062,454.61	252,060,413.50

法定代表人：邝小洋　　主管会计工作负责人：魏小灵　　会计机构负责人：魏小灵

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,777,743.61	29,639,407.79
交易性金融资产	五、2	20,047,114.81	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	15,342,628.77	16,045,145.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,507,882.90	3,025,906.07

其他应收款	五、5	6,364,588.15	7,208,807.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,910,268.95	26,466,971.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,240,601.03	1,055,124.02
流动资产合计		90,190,828.22	83,441,362.30
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		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		1,165,000	1,165,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	135,820,204.82	140,210,195.92
在建工程	五、10	139,603.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	7,932,502.92	3,588,042.58
无形资产	五、12	13,580,802.02	13,955,444.78
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、13	1,870,891.11	3,237,807.76
递延所得税资产	五、14	6,663,282.08	7,270,675.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		172,172,286.91	174,427,166.59
资产总计		262,363,115.13	257,868,528.89
流动负债：			
短期借款	五、15	4,001,905.56	3,002,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	25,564,522.24	20,891,736.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	4,475,734.04	4,189,454.73

应交税费	五、19	927,359.31	1,023,194.82
其他应付款	五、20	8,224,388.43	9,159,737.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、17	3,193,104.34	4,672,500.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	3,514,384.07	1,619,539.44
其他流动负债	五、22	562,645.55	633,411.12
流动负债合计		50,464,043.54	45,191,907.93
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、23	4,003,454.37	1,909,199.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	183,120.92	124,269.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,186,575.29	2,033,468.94
负债合计		54,650,618.83	47,225,376.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	24,705,206.05	24,705,206.05
一般风险准备			
未分配利润	五、28	13,294,323.17	16,224,978.89
所有者权益（或股东权益）合计		207,712,496.30	210,643,152.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		262,363,115.13	257,868,528.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		209,909,304.35	236,251,586.32
其中：营业收入	五、29	209,909,304.35	236,251,586.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,144,983.12	223,859,201.82
其中：营业成本	五、29	134,888,339.95	147,145,255.89
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、30	2,529,217.55	2,777,065.96
销售费用	五、31	56,593,092.69	55,320,815.06
管理费用	五、32	19,011,190.82	17,497,326.06
研发费用	五、33	750,349.28	949,979.72
财务费用	五、3	372,792.83	168,759.13
其中：利息费用		435,939.67	303,911.03
利息收入		84,493.31	156,407.24
加：其他收益	五、35	1,391,571.84	1,264,737.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	363,590.56	268,023.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	46,701.21	36.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	249,653.37	-418,279.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,057.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	85,128.35	14,038.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,134,090.96	13,520,940.34
加：营业外收入	五、40	234,288.20	158,713.29
减：营业外支出	五、41	160,675.93	16,669.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,060,478.69	13,662,984.43
减：所得税费用	五、42	674,792.05	3,309,979.83

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,735,270.74	10,353,004.60
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）			
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）		-2,735,270.74	10,353,004.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,735,270.74	10,353,004.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,735,270.74	10,353,004.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.12

法定代表人：邝小洋　　主管会计工作负责人：魏小灵　　会计机构负责人：魏小灵

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业收入	五、29	209,375,762.39	235,713,727.28
减：营业成本	五、29	134,579,032.30	146,877,486.63
税金及附加	五、30	2,528,395.36	2,776,237.11
销售费用	五、31	56,556,087.50	55,188,960.67
管理费用	五、32	18,874,622.57	17,408,028.94
研发费用	五、33	750,349.28	949,979.72
财务费用	五、34	371,947.87	167,776.96
其中：利息费用		435,939.67	303,911.03
利息收入		84,067.90	155,778.90
加：其他收益	五、35	1,176,087.84	976,411.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	363,590.56	267,945.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	47,114.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	250,934.94	-416,997.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,057.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	85,128.35	14,038.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,396,873.51	13,186,654.66
加：营业外收入	五、40	234,287.19	158,711.75
减：营业外支出	五、41	160,675.93	16,669.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,323,262.25	13,328,697.21
减：所得税费用	五、42	607,393.47	3,470,026.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,930,655.72	9,858,670.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,930,655.72	9,858,670.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,779,164.24	248,325,456.40
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		119,600.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,280,230.00	8,480,127.58
经营活动现金流入小计		215,178,994.24	256,805,583.98
购买商品、接受劳务支付的现金		107,132,039.43	133,138,005.20
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		50,306,738.80	53,622,764.00
支付的各项税费		14,685,886.37	17,592,289.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	26,395,202.98	32,593,620.50
经营活动现金流出小计		198,519,867.58	236,946,679.65
经营活动产生的现金流量净额		16,659,126.66	19,858,904.33

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,000,000.00	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金		363,590.56	268,608.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,100.00	28,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,537,690.56	82,297,568.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,833,722.12	4,536,681.13
投资支付的现金		81,000,000.00	82,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,833,722.12	86,536,681.13
投资活动产生的现金流量净额		-22,296,031.56	-4,239,112.64
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		24,999,998.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,999,998.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,999,998.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,949.99	173,708.34
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、43	3,205,518.43	2,092,721.90
筹资活动现金流出小计		27,284,466.42	23,266,430.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,284,468.42	-2,266,430.24
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		-7,921,373.32	13,353,361.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	29,912,860.09	16,559,498.64
六、期末现金及现金等价物余额		21,991,486.77	29,912,860.09

法定代表人：邝小洋　　主管会计工作负责人：魏小灵　　会计机构负责人：魏小灵

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,211,000.59	247,749,644.19

收到的税费返还		93,600.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,038,420.92	4,119,682.13
经营活动现金流入小计		214,343,021.51	251,869,326.32
购买商品、接受劳务支付的现金		107,132,039.43	133,138,005.20
支付给职工以及为职工支付的现金		32,929,646.12	36,425,048.39
支付的各项税费		14,656,955.94	17,565,233.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	42,905,544.22	45,039,439.58
经营活动现金流出小计		197,624,185.71	232,167,726.92
经营活动产生的现金流量净额		16,718,835.80	19,701,599.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,000,000.00	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金		363,590.56	268,608.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,100.00	28,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,537,690.56	82,297,568.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,833,722.12	4,536,681.13
投资支付的现金		81,000,000.00	82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,833,722.12	86,536,681.13
投资活动产生的现金流量净额		-22,296,031.56	-4,239,112.64
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		24,999,998.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,999,998.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,999,998.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,949.99	173,708.34
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	3,205,518.43	2,092,721.90
筹资活动现金流出小计		27,284,466.42	23,266,430.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,284,468.42	-2,266,430.24
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		-7,861,664.18	13,196,056.52
加：期初现金及现金等价物余额		29,639,407.79	16,443,351.27
六、期末现金及现金等价物余额		21,777,743.61	29,639,407.79

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		13,356,435.62		207,774,608.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		13,356,435.62		207,774,608.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,735,270.74		-2,735,270.74
（一）综合收益总额											-2,735,270.74		-2,735,270.74
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		10,621,164.88		205,039,338.01

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		3,853,374.01		197,285,680.08
加：会计政策变更											135,924.07		135,924.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		3,989,298.08		197,421,604.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									985,867.06		9,367,137.54		10,353,004.60
（一）综合收益总额											10,353,004.60		10,353,004.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益													

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

法定代表人：邝小洋　　主管会计工作负责人：魏小灵　　会计机构负责人：魏小灵

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		16,224,978.89	210,643,152.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		16,224,978.89	210,643,152.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,930,655.72	-2,930,655.72
（一）综合收益总额											-2,930,655.72	-2,930,655.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		13,294,323.17	207,712,496.30

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,216,251.25	200,648,557.32
加：会计政策变更											135,924.07	135,924.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,352,175.32	200,784,481.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									985,867.06		8,872,803.57	9,858,670.63
（一）综合收益总额											9,858,670.63	9,858,670.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									985,867.06		-985,867.06	
1．提取盈余公积									985,867.06		-985,867.06	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）												

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式、总部地址

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

注册资本：8,348.17 万元；

法定代表人：邝小洋；

注册地址：北京市怀柔区雁栖经济开发区牤牛河路 71 号院；

总部地址：北京市怀柔区雁栖经济开发区牤牛河路 71 号院。

2. 实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。

3. 母公司以及集团最终母公司名称

本公司的母公司为汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司。本公司的最终控制方为邝小洋。

4. 财务报告批准报出日

本公司董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部

分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司本报告期末之后的12个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，

对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风

险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

应收票据组合 3　　财务公司承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1　　账龄组合

应收账款组合 2　　合并范围内关联方组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1　　应收利息
其他应收款组合 2　　应收股利
其他应收款组合 3　　账龄组合
其他应收款组合 4　　合并范围内关联方组合

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

（5）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
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	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下 ：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选

择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起 将其作为一项新租赁进行

会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权使用年限	使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非

流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

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

①采用直营店零售方式销售商品时，以每月实际销售回款额确认销售收入。

②采用联营柜台方式销售商品时，以与联营柜台所在商场或超市网上对账平台或线下对账清单的结算单明细信息进行结算，并确认销售收入。

③采用向商场超市直接供货的方式销售商品时，以与所供货的商品超市经核对确认后的对账结算清单信息进行结算，并确认销售收入。

④采用经销商销售方式销售商品时，以当月实际发货确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

③其他会计政策变更

本报告期内本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

2. 优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局 2023 第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

御食园(北京)电子商务有限公司、北京御食新语食品有限公司符合中华人民共和国企业所得税法对于小微企业的认定。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,034.46	42,338.16
银行存款	21,973,098.82	29,865,275.57
其他货币资金	5,353.49	5,246.36

合计	**21,991,486.77**	**29,912,860.09**
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

2. 交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
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	20,052,508.41	5,807.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,393.60	5,807.20
其他	20,047,114.81	
合　计	**20,052,508.41**	**5,807.20**

3. 应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,782,578.56	14,955,847.49
1至2年	302,228.09	414,675.44
2至3年	407,175.44	92,865.48
3至4年	7,865.48	284,742.40
4至5年	278,071.65	
5年以上	1,102,796.08	1,103,143.09
小计	15,880,715.30	16,851,273.90
减：坏账准备	2,170,690.51	2,087,933.18
合计	**13,710,024.79**	**14,763,340.72**

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年12月31日，无单项计提坏账准备。

② 2024年12月31日，组合计提坏账准备：

A、账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,782,578.56	5.00	689,128.93
1至2年	302,228.09	10.00	30,222.81
2至3年	407,175.44	30.00	122,152.63
3至4年	7,865.48	50.00	3,932.74
4至5年	278,071.65	80.00	222,457.32
5年以上	1,102,796.08	100.00	1,102,796.08
合计	**15,880,715.30**		**2,170,690.51**

（3）坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,087,933.18	97,260.25		14,502.92	2,170,690.51

（4）本公司报告期无重要的坏账准备收回或转回金额。

（5）本公司报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,502.92

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
四川高金实业集团股份有限公司	1,113,913.80		1,113,913.80	7.01	55,695.69
河北国安第一城景区管理有限公司	877,541.86		877,541.86	5.53	43,877.09
上海来伊份股份有限公司	768,911.53		768,911.53	4.84	38,445.58
北京一轻食品集团有限公司	555,462.52		555,462.52	3.50	27,773.13
北京天马世家商贸有限公司	471,258.52		471,258.52	2.97	23,562.93
合计	**3,787,088.23**		**3,787,088.23**	**23.85**	**189,354.42**

（7）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本公司无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

4. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,006,621.19	64.43	3,040,906.07	98.24
1 至 2 年	501,261.71	32.08		
2 至 3 年			54,553.38	1.76
3 年以上	54,553.38	3.49		
合计	**1,562,436.28**	**100.00**	**3,095,459.45**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
莱阳金帅食品有限公司	非关联方	721,883.46	46.20	1 年以内、1-2 年	合同执行中
北京老栗树聚源德种植专业合作社	非关联方	215,845.00	13.81	1-2 年	合同执行中
桂林市真优道食品有限公司	非关联方	93,167.59	5.96	1 年以内	合同执行中
北京巨量引擎信息技术有限公司(抖音）	非关联方	80,652.80	5.16	1 年以内	合同执行中
山东六分堂生物科技有限公司	非关联方	43,680.00	2.80	1 年以内	合同执行中
合计		**1,155,228.85**	**73.93**		

5. 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	6,305,606.61	7,149,329.46
合计	**6,305,606.61**	**7,149,329.46**

其他应收款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,030,969.39	608,113.08
1至2年	371,043.00	608,170.96

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	447,236.95	4,573,586.22
3至4年	3,288,408.95	1,281,968.02
4至5年	960,100.00	645,868.40
5年以上	1,566,485.63	1,137,173.71
小计	7,664,243.92	8,854,880.39
减：坏账准备	1,358,637.31	1,705,550.93
合计	**6,305,606.61**	**7,149,329.46**

① 坏账准备

A．2024年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项-计提：				
柜台押金保证金	6,776,357.99		774,934.14	2017 年会计估计变更后，该项不再计提坏账，此金额为2017年之前计提。
组合计提：				
账龄组合	756,400.38	60.33	452,217.62	
合并范围内关联方组合				
合计	**7,532,758.37**		**1,227,151.76**	

B．2024年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C．2024年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
备用金	131,485.55	100.00	131,485.55	预计无法收回
合计	**131,485.55**	**100.00**	**131,485.55**	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,574,065.38		131,485.55	1,705,550.93
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-346,913.62			-346,913.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**1,227,151.76**		**131,485.55**	**1,358,637.31**

③ 本公司报告期无重要的坏账准备转回或转销金额。

④ 本公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
柜台保证金	6,575,837.41	6,843,644.67
单位内部备用金借款	236,924.30	198,893.69
押金及其他保证金	324,396.00	489,309.06
往来款和代垫款	527,086.21	1,323,032.97
合计	**7,664,243.92**	**8,854,880.39**

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	柜台保证金	2,288,322.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	29.86	
北京首都机场商贸有限公司大兴分公司	非关联方	柜台保证金	2,061,460.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	26.90	
北京天街置业发展有限公司	非关联方	柜台保证金	544,623.45	3-4 年、5 年以上	7.11	513,540.00
北京首荣嘉和商业管理有限公司	非关联方	柜台保证金	448,800.00	4-5 年	5.86	

单位名称	是否为关联方	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
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	非关联方	柜台保证金	422,300.00	1 年以内	5.51	
合计			**5,765,505.45**		**75.24**	**513,540.00**

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑨ 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

6. 存货

（1） 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,819,675.86	26,141.99	4,793,533.87
发出商品	5,300,190.70		5,300,190.70
包装物	5,861,030.13		5,861,030.13
委托加工物资	77,269.42		77,269.42
在产品	2,035,004.28		2,035,004.28
库存商品	5,852,156.08	8,915.53	5,843,240.55
合计	**23,945,326.47**	**35,057.52**	**23,910,268.95**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,139,817.35		7,139,817.35
发出商品	4,349,363.78		4,349,363.78
包装物	6,208,753.79		6,208,753.79
委托加工物资	60,153.38		60,153.38
在产品	1,887,989.75		1,887,989.75
库存商品	6,820,893.49		6,820,893.49
合计	**26,466,971.54**		**26,466,971.54**

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		26,141.99				26,141.99
库存商品		8,915.53				8,915.53
合计		**35,057.52**				**35,057.52**

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租金等	846,022.92	1,018,917.46
预缴税金	397,908.28	39,257.72
合 计	**1,243,931.20**	**1,058,175.18**

8. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
河北御香园食品科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京农村商业银行股份有限公司	165,000.00	165,000.00
合计	**1,165,000.00**	**1,165,000.00**

（2）其他相关情况

2024年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河北御香园食品科技股份有限公司						以长期持有为目的
北京农村商业银行股份有限公司	23,100.00					以长期持有为目的
合计	**23,100.00**					

2023年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河北御香园食品科技股份有限公司						以长期持有为目的

北京农村商业银行股份有限公司	23,100.00					以长期持有为目的
合计	23,100.00					

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,820,561.63	140,210,552.73
固定资产清理		
合计	**135,820,561.63**	**140,210,552.73**

固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	146,430,608.72	18,723,032.21	5,132,590.02	3,531,677.88	173,817,908.83
2、本年增加金额		402,743.37	486,347.73	233,739.97	1,122,831.07
（1）购置		402,743.37	486,347.73	233,739.97	1,122,831.07
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3、本年减少金额		328,017.10	1,185,978.67	44,396.76	1,558,392.53
（1）处置或报废		328,017.10	1,185,978.67	44,396.76	1,558,392.53
（2）其他					
4、年末余额	146,430,608.72	18,797,758.48	4,432,959.08	3,721,021.09	173,382,347.37
二、累计折旧					
1、年初余额	16,484,749.64	10,541,548.86	3,920,236.12	2,660,821.48	33,607,356.10
2、本年增加金额	3,563,976.70	1,191,308.36	338,262.47	331,557.21	5,425,104.74
（1）计提	3,563,976.70	1,191,308.36	338,262.47	331,557.21	5,425,104.74
（2）其他					
3、本年减少金额		301,818.44	1,126,679.74	42,176.92	1,470,675.10
（1）处置或报废		301,818.44	1,126,679.74	42,176.92	1,470,675.10
（2）其他					
4、年末余额	20,048,726.34	11,431,038.78	3,131,818.85	2,950,201.77	37,561,785.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	**126,381,882.38**	**7,366,719.70**	**1,301,140.23**	**770,819.32**	**135,820,561.63**
2、年初账面价值	**129,945,859.08**	**8,181,483.35**	**1,212,353.90**	**870,856.40**	**140,210,552.73**

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	139,603.96	
工程物资		
合计	**139,603.96**	

（1）在建工程情况

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
新厂污水站升级改造	139,603.96		139,603.96			

（2）本年无重要在建工程项目。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,613,197.62	4,613,197.62
2、本年增加金额	7,348,547.46	7,348,547.46
（1）新增租赁	7,348,547.46	7,348,547.46
3、本年减少金额		
（1）租赁终止		
4、年末余额	11,961,745.08	11,961,745.08
二、累计折旧		
1、年初余额	1,025,155.04	1,025,155.04

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额	3,004,087.12	3,004,087.12
（1）计提	3,004,087.12	3,004,087.12
3、本年减少金额		
（1）租赁终止		
4、年末余额	4,029,242.16	4,029,242.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	**7,932,502.92**	**7,932,502.92**
2、年初账面价值	**3,588,042.58**	**3,588,042.58**

12. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,727,570.00	18,727,570.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
二、累计摊销		
1、年初余额	4,772,125.22	4,772,125.22
2、本年增加金额	374,642.76	374,642.76
（1）摊销	374,642.76	374,642.76
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	5,146,767.98	5,146,767.98
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	**13,580,802.02**	**13,580,802.02**
2、年初账面价值	**13,955,444.78**	**13,955,444.78**

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修及修理工程	3,237,807.76	636,751.75	2,003,668.40		1,870,891.11	
合计	**3,237,807.76**	**636,751.75**	**2,003,668.40**		**1,870,891.11**	

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	882,331.95	3,529,327.82	948,371.03	3,793,484.11
资产减值准备	8,764.38	35,057.52		
可抵扣亏损	5,833,596.38	23,334,385.49	6,516,625.15	26,066,500.60
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	1,443.83	5,775.30	1,451.80	5,807.20
租赁负债	2,033,819.14	7,517,838.44	882,184.68	3,528,738.72
合计	**8,759,955.68**	**34,422,384.57**	**8,348,632.66**	**33,394,530.63**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,983,125.72	7,932,502.86	897,010.65	3,588,042.58
合计	**1,983,125.72**	**7,932,502.86**	**897,010.65**	**3,588,042.58**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额
递延所得税资产	6,776,829.96	1,983,125.72	7,451,622.01	897,010.65
递延所得税负债		1,983,125.72		897,010.65

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		
短期借款未到期应付利息	1,905.56	2,333.33
合计	**4,001,905.56**	**3,002,333.33**

（2）本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,164,881.95	17,675,283.49
1 至 2 年	37,610.24	82,112.71
2 至 3 年	62,070.16	651,898.00
3 年以上	2,311,113.00	2,493,595.14
合计	**25,575,675.35**	**20,902,889.34**

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款 。

17. 合同负债

	期末余额	期初余额
合同负债	3,213,582.29	4,694,912.29
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	**3,213,582.29**	**4,694,912.29**

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,213,582.29	4,694,912.29
合计	**3,213,582.29**	**4,694,912.29**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,203,713.75	45,173,100.58	44,927,205.60	5,449,608.73
二、离职后福利-设定提存计划	408,715.63	4,986,657.86	4,990,848.97	404,524.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**5,612,429.38**	**50,159,758.44**	**49,918,054.57**	**5,854,133.25**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,772,763.33	34,599,032.70	34,614,203.63	2,757,592.40
2、职工福利费		38,530.89	38,530.89	
3、社会保险费	255,329.30	3,109,545.22	3,110,414.41	254,460.11
其中：医疗保险费	243,006.19	2,947,964.95	2,950,705.40	240,265.74
工伤保险费	12,323.11	161,580.27	159,709.01	14,194.37
4、住房公积金		430,028.00	430,028.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,593,448.14	723,063.51	423,898.29	1,892,613.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费	582,172.98	6,272,900.26	6,310,130.38	544,942.86
合计	**5,203,713.75**	**45,173,100.58**	**44,927,205.60**	**5,449,608.73**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	396,330.24	4,835,129.90	4,839,195.50	392,264.64
2、失业保险费	12,385.39	151,527.96	151,653.47	12,259.88
3、企业年金缴费				
合计	**408,715.63**	**4,986,657.86**	**4,990,848.97**	**404,524.52**

19. 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	761,529.84	862,653.71
印花税	27,845.95	24,862.45
城市维护建设税	38,045.67	43,025.42
教育附加税	22,808.90	25,815.25

税项	期末余额	期初余额
地方教育费附加	15,205.94	17,263.81
个人所得税	61,839.84	48,469.60
环保税	4,616.66	5,326.47
合计	**931,892.80**	**1,027,416.71**

20. 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	3,179,660.31	4,742,351.41
合计	**3,179,660.31**	**4,742,351.41**

（1）其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付押金保证金等	1,401,474.71	3,502,359.13
代收代付款项	1,778,185.60	1,239,992.28
合计	**3,179,660.31**	**4,742,351.41**

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、23）	3,514,384.07	1,619,539.44
合计	**3,514,384.07**	**1,619,539.44**

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	416,671.31	636,324.63
推广费		14,139.28
其他	148,636.37	
合计	**565,307.68**	**650,463.91**

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,137,156.07	3,741,155.94
减：未确认融资费用	619,317.63	212,417.22
小计	7,517,838.44	3,528,738.72

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债（附注五、21）	3,514,384.07	1,619,539.44
合计	**4,003,454.37**	**1,909,199.28**

24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,269.66	196,200.00	137,348.74	183,120.92	与资产相关的政府补助
合计	**124,269.66**	**196,200.00**	**137,348.74**	**183,120.92**	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,481,700.00						83,481,700.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,206,507.48			36,206,507.48
其他资本公积	50,024,759.60			50,024,759.60
合计	**86,231,267.08**			**86,231,267.08**

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,705,206.05			24,705,206.05
任意盈余公积				
合计	**24,705,206.05**			**24,705,206.05**

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,356,435.62	3,853,374.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		135,924.07
调整后期初未分配利润	13,356,435.62	3,989,298.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,735,270.74	10,353,004.60
减：提取法定盈余公积		985,867.06
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**10,621,164.88**	**13,356,435.62**

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,233,859.98	130,028,116.60	230,206,905.72	142,760,983.83
其他业务	6,675,444.37	4,860,223.35	6,044,680.60	4,384,272.06
合计	**209,909,304.35**	**134,888,339.95**	**236,251,586.32**	**147,145,255.89**

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品收入	203,233,859.98	130,028,116.60	230,206,905.72	142,760,983.83
材料收入	3,436,992.59	3,179,161.72	2,844,033.30	2,732,511.73
其他收入	3,238,451.78	1,681,061.63	3,200,647.30	1,651,760.33
合计	**209,909,304.35**	**134,888,339.95**	**236,251,586.32**	**147,145,255.89**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	209,909,304.35			209,909,304.35

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,134,161.75	1,134,161.74
城市维护建设税	584,163.06	721,994.03
教育费附加	350,090.23	432,790.65
地方教育费附加	233,393.47	288,527.10
印花税	175,381.67	143,513.62
土地使用税	27,157.74	27,157.74
环保税	17,424.03	20,936.92
车船使用税	7,445.60	7,984.16
合计	**2,529,217.55**	**2,777,065.96**

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	24,391,619.98	23,293,401.35
促销费等	20,995,002.98	18,422,739.10
装修、制作费	5,029,488.26	5,739,060.47
宣传、设计费	1,369,053.55	2,294,476.44
咨询中介费	1,119,053.50	2,095,187.51
业务招待费	1,269,162.36	1,288,235.67
折旧摊销费	88,072.50	80,961.79
办公费	275,677.44	306,479.02
差旅费	169,766.15	159,187.47
其他	1,886,195.97	1,641,086.24
合计	**56,593,092.69**	**55,320,815.06**

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	8,441,426.02	8,400,446.59
职工福利费	517,153.26	258,450.16
工会教育经费	961,855.96	791,679.87
劳务费	526,826.71	397,825.19
折旧与摊销	2,669,502.80	2,711,578.64
房租水电能源费	1,836,559.67	1,205,203.33
业务招待费	1,159,207.13	951,952.64
咨询认证费	761,863.14	810,993.56
修理维护费	415,451.95	337,962.41
化验试验费	226,562.84	146,406.14
中介费	194,950.50	188,867.93
运输费	164,520.98	223,382.23
办公通讯费会议费	163,626.09	165,856.73
抽样检查费	122,240.58	138,859.24
差旅交通费	138,662.02	57,121.18
残疾人就业保障金	123,457.75	84,346.62
其他	587,323.42	626,393.60
合计	**19,011,190.82**	**17,497,326.06**

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	399,837.06	372,033.76
化验试验费	105,844.97	450,226.15
技术服务费	173,969.81	27,181.13
办公、差旅费等	15,811.08	50,024.92
折旧费	12,712.02	16,478.93
水电天然气费	40,418.20	30,266.45
其他	1,756.14	3,768.38
合　计	**750,349.28**	**949,979.72**

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	435,939.67	303,911.03
减：利息收入	84,600.44	156,407.24
手续费	21,453.60	21,255.34
合计	**372,792.83**	**168,759.13**

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,391,571.84	1,264,737.47
合计	**1,391,571.84**	**1,264,737.47**

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

36. 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	340,490.56	244,845.43
持有交易性金融资产取得的投资收益		77.60
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,100.00	23,100.00
合计	**363,590.56**	**268,023.03**

37. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	46,701.21	36.40
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他	46,701.21	36.40

合计	**46,701.21**	**36.40**

38. 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	-97,260.25	-108,749.19
其他应收款信用减值损失	346,913.62	-309,530.28
合计	**249,653.37**	**-418,279.47**

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-35,057.52	
合计	**-35,057.52**	

40. 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	85,128.35	14,038.41
其中：固定资产	85,128.35	14,038.41
合计	**85,128.35**	**14,038.41**

41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他非流动资产资产报废利得	6,901.78	3,362.84	6,901.78
政府补助	93,600.00		93,600.00
其他	133,786.42	155,350.45	133,786.42
合计	**234,288.20**	**158,713.29**	**234,288.20**

42. 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
其他非流动资产报废损失	22,136.91	16,669.20	22,136.91
对外捐赠支出	52,260.00		52,260.00
滞纳金	81,579.02		81,579.02
其他	4,700.00		4,700.00
合计	**160,675.93**	**16,669.20**	**160,675.93**

43. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	674,792.05	3,309,979.83
合计	**674,792.05**	**3,309,979.83**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,060,478.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-515,119.67
子公司适用不同税率的影响	-59,126.30
调整以前期间所得税的影响	-30,956.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,279,994.16
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	
其他	
所得税费用	**674,792.05**

44. 现金流量表项目

（1）收到的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	61,000,000.00	82,000,000.00
合计	**61,000,000.00**	**82,000,000.00**

（2）支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	81,000,000.00	82,000,000.00
合计	**81,000,000.00**	**82,000,000.00**

（3）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
收到政府补助及其他	3,646,829.85	952,018.31
收回往来款、代垫款	2,633,400.15	7,528,109.27
合计	**6,280,230.00**	**8,480,127.58**

（4）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
期间费用付现部分	23,670,324.26	10,576,409.79
支付往来款	2,724,878.72	22,017,210.71
合计	**26,395,202.98**	**32,593,620.50**

（5）收到的其他与投资活动有关的现金 ：无

（6）支付的其他与投资活动有关的现金：无

（7）收到的其他与筹资活动有关的现金：无

（8）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	3,205,518.43	2,092,721.90
合计	**3,205,518.43**	**2,092,721.90**

45. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,735,270.74	10,353,004.60
加：信用减值损失	-249,653.37	418,279.47
资产减值损失	35,057.52	
固定资产折旧	5,425,104.74	5,264,299.79
使用权资产折旧	3,004,087.12	1,358,827.39
无形资产摊销	374,642.76	374,642.76
长期待摊费用摊销	2,003,668.40	2,557,582.40
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-85,128.35	-14,038.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,235.13	13,306.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-46,701.21	-36.40
财务费用（收益以“—”号填列）	435,939.67	303,911.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-363,590.56	-268,023.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	674,792.05	3,309,979.83
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）	2,521,645.07	-5,725,649.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,430,061.95	-1,240,882.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,219,236.48	3,153,700.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,659,126.66	19,858,904.33
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,991,486.77	29,912,860.09
减：现金的期初余额	29,912,860.09	16,559,498.64
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	-7,921,373.32	13,353,361.45

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,991,486.77	29,912,860.09
其中：库存现金	13,034.46	42,338.16
可随时用于支付的银行存款	21,973,098.82	29,865,275.57
可随时用于支付的其他货币资金	5,353.49	5,246.36
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	21,991,486.77	29,912,860.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,002,333.33	24,999,998.00	1,905.56	23,999,998.00	2,333.33	4,001,905.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,528,738.72	8,470,282.77		3,128,828.05	1,352,355.00	7,517,838.44
合计	**6,531,072.05**	**33,470,280.77**	**1,905.56**	**27,128,826.05**	**1,354,688.33**	**11,519,744.00**

46. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

47. 租赁

（1）本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,973.42	612,024.22
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用		
租赁负债的利息费用	316,266.47	136,746.81
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	1,560,106.80	1,530,486.14
与租赁相关的总现金流出	3,205,518.43	2,704,746.12
售后租回交易产生的相关损益		

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项　目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,752.29	20,733.94
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

②融资租赁：　无

六、研发支出

1. 研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资及社保	399,837.06		372,033.76	
化验试验费	105,844.97		450,226.15	
技术服务费	173,969.81		27,181.13	
办公、差旅费等	15,811.08		50,024.92	
折旧费	12,712.02		16,478.93	
水电天然气费	40,418.20		30,266.45	
其他	1,756.14		3,768.38	

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
合　计	**750,349.28**		**949,979.72**	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共2户，本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户。

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京御食新语食品有限公司	500	北京	北京	批发	100.00		投资设立
御食园(北京)电子商务有限公司	100	北京	北京	网上零售	100.00		投资设立

注：持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

八、政府补助

1. 政府补助期末应收金额：无

2. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
杂豆精深加工项目	124,269.66	196,200.00		137,348.74			183,120.92	与资产相关
合计	**124,269.66**	**196,200.00**		**137,348.74**			**183,120.92**	

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
杂豆精深加工项目	137,348.74	136,923.57	其他收益	与资产相关
分布式光伏发电补贴	113,162.10	225,872.10	其他收益	与收益相关
社保中心岗位补贴	1,115,061.00	288,326.00	其他收益	与收益相关
重点人群就业增值税减免款	26,000.00		其他收益	与收益相关
残疾人就业岗位补贴		42,047.80	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
技术项目政府补助		365,000.00	其他收益	与收益相关
财政奖励资金		206,568.00	其他收益	与收益相关
合计	**1,391,571.84**	**1,264,737.47**		

4. 本期无退回的政府补助情况。

九、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司	海南省三沙市	批发业	5,000.00	32.6857	32.6857

本公司的最终控制方为邝小洋。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本公司无合营和联营企业

4. 其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系
北京恒华房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
北京城锋房地产开发有限公司	同上
洋浦天华投资有限责任公司	同上
休普雷投资有限公司	同上
洋浦首汽海华建筑技术服务有限公司	同上
北京天华融泰典当有限责任公司	同上
天华泰平国际物业管理（北京）有限公司	同上
北京恒华圣劳斯商业管理有限责任公司	同上
北京牛栏山房地产开发有限责任公司	同上
北京恒华星宇影视传媒有限责任公司	同上
北京恒华通泰文化发展有限公司	同上
北京恒泰创意广告有限公司	同上
北京华泰空间广告有限公司	同上
曹振兴	持股5%以上股东
财达证券股份有限公司做市专用证券账户	股东

名称	其他关联方与本公司关系
华源证券股份有 限公司做市专用证券账户	股东
湖南费兰社科技有限公司	股东
江西萬物药业有限公司	股东
珠海市柏远塑胶科技有限公司	股东
北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）	曹振兴合营企业

5. 关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,461,000.63	2,392,829.03

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费（含税）	上年确认的租赁费（含税）
北京城锋房地产开发有限公司	租赁房产	319,004.04	
合计		**319,004.04**	

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
曹振兴	10,000,000.00	2024 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 28 日	否

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,132,096.17	15,258,426.79
1至2年	604,807.39	991,917.91
2至3年	984,417.91	452,512.54
3至4年	367,512.54	325,156.01
4至5年	318,485.26	
5年以上	1,026,913.07	1,027,260.08
小计	17,434,232.34	18,055,273.33
减：坏账准备	2,091,603.57	2,010,127.81
合计	**15,342,628.77**	**16,045,145.52**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024年12月31日，无单项计提坏账准备。

②2024年12月31日，组合计提坏账准备：

A、账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,782,578.56	5.00	689,128.93
1至2年	302,228.09	10.00	30,222.81
2至3年	407,175.44	30.00	122,152.63
3至4年	1,457.62	50.00	728.81
4至5年	278,071.65	80.00	222,457.32
5年以上	1,026,913.07	100.00	1,026,913.07
合计	**15,798,424.43**		**2,091,603.57**

B、合并范围内关联方组合

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内关联方	1,635,807.91		

（3）坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,010,127.81	95,978.68		14,502.92	2,091,603.57

（4）本期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款。

（5）本报告期存在实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,502.92

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
北京御食新语食品有限公司	1,635,807.91		1,635,807.91	9.38	
四川高金实业集团股份有限公司	1,113,913.80		1,113,913.80	6.39	55,695.69
河北国安第一城景区管理有限公司	877,541.86		877,541.86	5.03	43,877.09
上海来伊份股份有限公司	768,911.53		768,911.53	4.41	38,445.58
北京一轻食品集团有限公司	555,462.52		555,462.52	3.19	27,773.13
合计	**4,951,637.62**		**4,951,637.62**	**28.40**	**165,791.49**

（7）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 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	6,364,588.15	7,208,807.36
合计	**6,364,588.15**	**7,208,807.36**

其他应收款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,094,950.93	611,746.08
1至2年	366,043.00	608,170.96
2至3年	447,236.95	4,573,586.22
3至4年	3,288,408.95	1,281,968.02
4至5年	960,100.00	615,868.40
5年以上	1,564,881.49	1,221,414.47
小计	7,721,621.32	8,912,754.15
减：坏账准备	1,357,033.17	1,703,946.79
合计	**6,364,588.15**	**7,208,807.36**

① 坏账准备

A．2024年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
柜台押金保证金	6,769,753.85		773,330.00	2017 年会计估计变更后，该项不再计提坏账，此金额为2017年之前计提。
组合计提：				
账龄组合	749,537.38	60.33	452,217.62	
合并范围内关联方组合	70,844.54			
合计	**7,590,135.77**		**1,225,547.62**	

B．2024年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C．2024年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
备用金	131,485.55	100.00	131,485.55	预计无法收回
合计	**131,485.55**	**100.00**	**131,485.55**	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,572,461.24		131,485.55	1,703,946.79
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-346,913.62			-346,913.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**1,225,547.62**		**131,485.55**	**1,357,033.17**

③ 本期无坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款。

④ 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	70,844.54	100,844.90
柜台保证金	6,569,233.27	6,813,644.67
单位内部备用金借款	236,924.30	197,289.55
押金及其他保证金	324,396.00	489,309.06
往来款和代垫款	520,223.21	1,311,665.97
合计	**7,721,621.32**	**8,912,754.15**

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	柜台保证金	2,288,322.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	29.64	
北京首都机场商贸有限公司大兴分公司	非关联方	柜台保证金	2,061,460.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	26.70	

单位名称	是否为关联方	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
北京天街置业发展有限公司	非关联方	柜台保证金	544,623.45	3-4 年、5 年以上	7.05	513,540.00
北京首荣嘉和商业管理有限公司	非关联方	柜台保证金	448,800.00	4-5 年	5.81	
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	非关联方	柜台保证金	422,300.00	1 年以内	5.47	
合计			**5,765,505.45**		**74.67**	**513,540.00**

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑨ 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	**5,000,000.00**			**5,000,000.00**		**5,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京御食新语食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
御食园(北京)电子商务有限公司				
减：长期股权投资减值准备				
合计	**5,000,000.00**			**5,000,000.00**

4. 营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,700,334.58	129,718,808.95	229,669,046.68	142,493,214.57
其他业务	6,675,427.81	4,860,223.35	6,044,680.60	4,384,272.06

合计	**209,375,762.39**	**134,579,032.30**	**235,713,727.28**	**146,877,486.63**

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品收入	202,700,334.58	129,718,808.95	229,669,046.68	142,493,214.57
材料收入	3,436,992.59	3,179,161.72	2,844,033.30	2,732,511.73
其他收入	3,238,435.22	1,681,061.63	3,200,647.30	1,651,760.33
合计	**209,375,762.39**	**134,579,032.30**	**235,713,727.28**	**146,877,486.63**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	209,375,762.39			209,375,762.39

5. 投资收益

被投资单位名称	本期	上期
购买理财产品取得的投资收益	490.56	845.43
其他权益工具投资持有期间取得的股利	00.00	00.00
合计	**590.56**	**945.43**

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,128.35	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,391,571.84	
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	387,605.37	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,612.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,937,917.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	467,702.00	

项目	金额	说明
非经常性损益净额	1,470,215.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,470,215.83	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.04	-0.05	-0.05

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 √不适用

（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

（1）会计政策变更
①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。
②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。
③其他会计政策变更
本报告期内本公司无其他会计政策变更。
（2）会计估计变更
本报告期内本公司无会计估计变更情况。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,893.22
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,391,571.84
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	387,605.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,847.40
非经常性损益合计	1,937,917.83
减：所得税影响数	467,702.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,470,215.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

北京御食园食品股份有限公司
2025 年 4 月 15 日