

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

# 2025

## 公司年度大事记

- 1、2025 年，头部调研机构尚普咨询，对全国全渠道京味伴手礼销量进行对比认证，御食园获 “京味伴手礼全国销量领先” 地位声明书，该权威背书既是对御食园品牌深耕京味食品的专业认可。
- 2、御食园携宫廷御食亮相 2025 第十二届中国国际服务贸易交易会。借助服贸会这一全球服务贸易顶级平台，有效提升了御食园品牌国际知名度与影响力，也为京味食品文化走向国际搭建了全新传播桥梁。
- 3、2025 年 1 月，御食园以 “福满怀柔·惠购新春” 为主题举办新春文化市集，联动区政府、商务局及多方企业，打造年味浓郁的购物盛会，助力区域商业发展。经多年打磨，该市集已成为怀柔亮眼的消费名片。
- 4、2025 年怀柔北部山区遭遇洪灾，群众生活受困。北京御食园第一时间筹备救援物资，星夜驰援灾区，向长哨营满族乡捐赠特色食品、面包等共 50 箱。企业以实际行动践行社会责任，为救灾与受灾群众送去温暖与支持。
- 5、御食园成为 2025 怀柔长城马拉松官方供应商。赛事传递的健康运动精神，与品牌 “品质为基、健康为魂” 理念高度契合。双方跨界合作实现双向赋能，御食园借助赛事触达跑者圈层，深化健康品牌形象，积极倡导健康生活方式。
- 6、御食园亮相由农业农村部主办的第二十二届中国国际农产品交易会。依托这一国家级平台，品牌进一步提升了影响力，稳固了在怀柔农产品领域的领军地位，也为区域农业品牌化发展注入了强劲动力。

## 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、北京国府嘉盈会计师事务所（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。

## 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.....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、御食园	指	北京御食园食品股份有限公司
控股股东、汇瑞通科	指	汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司
城锋房地产		北京城锋房地产开发有限公司
御食新语	指	北京御食新语食品有限公司
电子商务公司	指	御食园（北京）电子商务有限公司
三会	指	股东会、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	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,481,700
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室 010-68537328		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏小灵	联系地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路71号院
电话	010-61669398	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牯牛河路71号院	邮政编码	101407
公司网址	www.yushiyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110116802600294H		
注册地址	北京市雁栖经济开发区牯牛河路71号院		
注册资本（元）	83,481,700	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司拥有稳健的经营团队，建立了技术中心创新机制，进行新产品的研究开发、传统产品的改良、产品工艺的改进研究、产品质量的管理和提升。公司目前拥有专利 23 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 13 项，注册商标 121 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。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	2023 年 3 月被认定为“北京市专精特新中小企业”

### 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	148,416,395.73	209,909,304.35	-29.29%
毛利率%	36.08%	35.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,585,012.21	-2,735,270.74	-140.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,057,803.70	-4,205,486.57	-67.82%

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）	-3.30%	-1.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-3.53%	-2.04%	-
基本每股收益	-0.08	-0.03	-166.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	230,178,754.13	256,062,454.61	-10.11%
负债总计	40,072,598.33	51,023,116.60	-21.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,106,155.80	205,039,338.01	-7.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.46	-7.32%
资产负债率%（母公司）	18.57%	20.83%	-
资产负债率%（合并）	17.41%	19.93%	-
流动比率	1.86	1.90	-
利息保障倍数	-21.23	-3.73	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,927,201.92	16,659,126.66	-76.43%
应收账款周转率	11.31	12.83	-
存货周转率	4.99	5.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.11%	1.59%	-
营业收入增长率%	-29.29%	-11.15%	-
净利润增长率%	-140.74%	-126.42%	-

### 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	20,780,884.93	9.03%	21,991,486.77	8.59%	-5.50%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	8,342,978.00	3.62%	13,710,024.79	5.35%	-39.15%
存货	14,040,475.15	6.10%	23,910,268.95	9.34%	-41.28%
固定资产	130,944,146.26	56.89%	135,820,561.63	53.04%	-3.59%
无形资产	13,206,159.26	5.74%	13,580,802.02	5.30%	-2.76%
短期借款	10,005,149.68	4.35%	4,001,905.56	1.56%	150.01%

#### 项目重大变动原因

1.应收账款同比下降 39.15%原因：主要原因系本期营业收入同比减少 29.29%，相应应收款项规模同步下降。

2.存货同比下降 41.28%原因：主要原因系本期营业收入同比减少 29.29%，公司根据经营情况优化库存、相应减少备货规模。

3.短期借款同比增长 150.01%原因：主要因公司根据业务合作安排，办理多笔期限较短的流动资金借款，采用滚动续作方式，使得期末借款余额相应上升。

## (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	148,416,395.73	-	209,909,304.35	-	-29.29%
营业成本	94,864,933.98	63.92%	134,888,339.95	64.26%	-29.67%
毛利率%	36.08%	-	35.74%	-	-
销售费用	43,005,508.16	28.98%	56,593,092.69	26.96%	-24.01%
管理费用	16,657,865.45	11.22%	19,011,190.82	9.06%	-12.38%
研发费用	670,499.59	0.45%	750,349.28	0.36%	-10.64%
财务费用	197,155.58	0.13%	372,792.83	0.18%	-47.11%
信用减值损失	66,535.90	0.04%	249,653.37	0.12%	-73.35%
其他收益	664,244.76	0.45%	1,391,571.84	0.66%	-52.27%
投资收益	234,799.78	0.16%	363,590.56	0.17%	-35.42%
公允价值变动 收益	17,028.89	0.01%	46,701.21	0.02%	-63.54%
资产处置收益	-10,592.53	-0.01%	85,128.35	0.04%	-112.44%
营业利润	-8,034,064.86	-5.41%	-2,134,090.96	-1.02%	-276.46%
营业外收入	114,871.05	0.08%	234,288.20	0.11%	-50.97%
营业外支出	362,427.19	0.24%	160,675.93	0.08%	125.56%
净利润	-6,585,012.21	-4.44%	-2,735,270.74	-1.30%	-140.74%

### 项目重大变动原因

1.本期营业收入同比下降 29.29%原因：主要系下游市场需求放缓，终端消费复苏不及预期，公司产品销售收入相应减少。其中金额影响较大的客户主要有以下：京东方工会系统下降额为 947.60 万元，主要原因为合作关系调整，2025 年终止相关合作。机场 T3 廊桥专卖店(首荣嘉和)下降额为 581.10 万元，主要原因系该店经营模式由原联营模式调整为经销商模式，供货价格相应降低，致使本期销售收入同比减少。杭州同道电子商务有限公司下降额 301.41 万元，主要原因为线上市场竞争加剧、终端消费需求疲软，导致销售收入同比减少。北京翠微家园超市连锁经营有限责任公司下降额为 253.67 万元，主要原因为 2025 年终止相关合作。大兴机场北京印象店下降额为 211.63 万元，主要原因为消费市场复苏不及预期、客流及消费能力尚未完全恢复影响，门店经营收入同比减少。北京三元鑫溢商贸有限责任公司下降额为 189.96 万元，主要原因为 2025 年终止相关合作。

2. 营业利润下降 276.46%原因：系本期营业收入有所减少，而期间费用中部分为刚性固定支出，未随收入同比下降，致使利润水平同比大幅降低。

3. 营业外收入下降 50.97%原因：一是本期销售收入下降，生产经营过程中产生的废旧包装、废旧纸箱等减少，相应处置收入同比减少 4.11 万元；二是上年同期入账 2021-2023 年度增值税减免追溯税额 9.36 万元，本期无该项收益，综合导致营业外收入同比下降。

营业外支出增长 125.56%原因：根据国家强制性政策要求，内袋标注含脱氢乙酸钠成分的包材禁止使用，本期对该部分包材予以报废处理。

4. 净利润下降 140.74%原因：系本期营业收入有所减少，而费用中部分为刚性固定支出，未随收入同比下降，致使净利润水平同比大幅降低。

## 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	143,395,482.23	203,233,859.98	-29.44%
其他业务收入	5,020,913.50	6,675,444.37	-24.79%
主营业务成本	91,522,973.12	130,028,116.60	-29.61%
其他业务成本	3,341,960.86	4,860,223.35	-31.24%

### 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	29,609,901.36	13,650,466.11	53.90%	-23.45%	-53.80%	30.29%
烤鸭及熟食系列	20,982,095.63	11,392,862.18	45.70%	-33.78%	-37.58%	3.31%
山楂系列	16,136,989.01	9,643,795.62	40.24%	-39.15%	-39.95%	0.79%
果脯系列	17,773,712.45	11,025,125.86	37.97%	-31.28%	-29.52%	-1.54%
栗豆系列	10,068,205.01	7,331,190.76	27.18%	-30.41%	-28.26%	-2.19%
茯苓系列	9,576,253.20	5,636,875.38	41.14%	-32.12%	-31.58%	-0.46%
豆羹系列	5,181,726.85	2,457,763.29	52.57%	-41.70%	-43.83%	1.80%
甘薯系列	5,825,717.43	4,300,748.97	26.18%	0.58%	1.33%	-0.55%
其他系列	33,261,794.79	29,426,105.81	11.53%	-10.66%	25.48%	-25.48%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

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

					增减%	
华北地区	132,359,154.91	82,267,137.28	37.85%	-28.23%	-28.32%	0.09%
华东地区	12,989,272.81	10,372,725.20	20.14%	-5.23%	-8.84%	3.16%
西南地区	1,399,677.61	1,031,806.15	26.28%	6.94%	0.08%	5.05%
东北地区	675,826.89	487,082.38	27.93%	-9.64%	-11.57%	1.57%
华南地区	503,088.84	373,810.87	25.70%	-62.96%	-60.86%	-3.98%
华中地区	373,297.24	249,521.67	33.16%	-74.56%	-78.76%	13.24%
西北地区	116,077.43	82,850.43	28.62%	-48.21%	-48.85%	0.88%

### 收入构成变动的原因

按产品分类分析收入变动比例降低的主要原因：报告期内，国内消费市场呈现弱复苏态势，北京特产食品作为兼具日常消费与伴手礼属性的品类，需求端受到一定压制，同时食品制造行业竞争格局持续加剧，对行业内企业的经营业绩与市场份额造成一定冲击，公司经营销售整体下滑。其中较大下降系列主要有豆羹系列下降 41.70%，山楂系列下降 39.15%，烤鸭及熟食系列下降 33.78%，茯苓系列下降 32.12%，果脯系列下降 31.28%。

按区域分类分析收入变动比例下降的主要原因：2025 年销售额除西南地区有所增加，其他区域都有所下降。其中华北地区收入下降主要有物美、锦顺斋商贸、御食园零售专柜等，物美下降的原因是物美集团推进学习胖东来模式的门店调改工作，期间共有 15 家门店暂停营业，进入闭店调改阶段，故收入降低。华东地区收入减少主要是杭州同道，下降原因是部分客户转化流失，转向公司旗下其他经销商店铺；东北地区收入下降主要有鑫沅和宏盈誉轩，宏盈誉轩因受出口汇率影响，导致订单减少；华南地区收入减少主要是汇一和禾下土农业，汇一受到下游客户订单需求缩减影响，致使对应业务收入出现下滑；华中地区收入减少主要是好佳缘；西北地区收入下降主要是玛纳森。

### 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	41,869,133.08	28.21%	否
2	北京物美新通路物流科技有限公司	8,546,985.53	5.76%	否
3	上海来伊份股份有限公司	3,880,230.90	2.61%	否
4	北京锦顺斋商贸有限公司	2,737,307.91	1.84%	否
5	北京溪虹商贸有限公司	2,389,953.67	1.61%	否
	合计	59,423,611.09	40.03%	-

### 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	6,424,042.82	10.07%	否
2	北京全聚德仿膳食品有限责任公司	4,555,799.12	7.14%	否
3	承德澳天山楂制品集团有限公司	4,103,908.21	6.44%	否

4	雄县彩乐胶印有限公司	3,612,202.07	5.66%	否
5	青州财记食品有限公司	2,263,330.25	3.55%	否
合计		20,959,282.47	32.86%	-

### (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	3,927,201.92	16,659,126.66	-76.43%
投资活动产生的现金流量净额	882,832.19	-22,296,031.56	103.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,396,376.11	-2,284,468.42	-179.99%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额下降原因：因市场需求疲软，终端消费复苏不及预期，本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 3679.23 万元，同时购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 2024.20 万元，综合影响所致。

投资活动产生的现金流量净额增加原因：主要系本期赎回银行理财产品次数较上年同期增加，赎回金额同比增加 2000.00 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额下降原因：主要系本期实施权益分派现金分红 834.82 万元所致。

## 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	5,453,856.24	2,371,615.99	331,938.30	-16,631.96
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	117,300.18	-69,072.56	144,839.13	-7,666.32

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
建设银行	银行理财产品	安鑫七天	20,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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.(五)
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（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		

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	1,065,600	1,009,745.40
<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		
接受担保	20,000,000	20,000,000
<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

#### 2025 年关联方交易情况如下：

##### 1、向关联方关联租赁情况

关联方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费（含税）
北京城锋房地产开发有限公司	租赁房产及物业费	979,745.40
北京牛栏山房地产开发有限责任公司	车辆	30,000.00
<b>合计</b>	-	<b>1,009,745.40</b>

（1）公司向关联方租赁房产及物业费的事项已经公司于 2024 年 7 月 11 日第六届董事会第一次会议审议通过《关于关联交易的议案》，公司租赁关联方北京城锋房地产开发有限公司位于北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 号楼 2 层（206/207/208/209/210/211 号房间），作为办公用房，租赁建筑面积 583.90 m<sup>2</sup>，租期五年，自 2024 年 8 月 1 日起至 2029 年 7 月 31 日止，年租金 106.56 万元。

（2）公司向关联方北京牛栏山房地产开发有限责任公司租赁车辆事项，根据公司章程的规定，与关联法人发生的成交金额未超过公司最近一期经审计总资产 0.5%以上且超过 300 万元的交易由公司董事长履行审批。

2025 年度公司向关联方进行房屋、车辆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、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	担保到期日
曹振兴	10,000,000.00	2024 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 28 日
邝小洋	10,000,000.00	2025 年 3 月 10 日	2026 年 12 月 31 日

（1）2024 年 4 月 9 日，公司召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于申请银行授信暨关联交易的议案》，因公司经营需要，向中国工商银行股份有限公司北京宣武支行申请 1000

万元人民币一年期的流动资金贷款授信，公司董事长曹振兴为本次授信提供无限连带责任保证担保。

(2) 2025年4月14日，公司召开了第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于申请银行授信暨关联交易的议案》，因公司经营需要，向中国工商银行股份有限公司北京宣武支行申请1000万元人民币一年期的流动资金贷款授信，公司董事长邝小洋为本次授信无偿提供无限连带责任保证担保。

公司接受担保的关联交易已经第六届董事会第四次会议审议，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》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月6日	-	收购	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	正在履行中

					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他人持有公司股份的情形。”	
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	正在履行中
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	正在履行中

					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

#### (五) 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
银行存款	流动资产	冻结	375,740.16	0.16%	离职人员提起劳动争议诉讼冻结
总计	-	-	375,740.16	0.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司涉及离职人员提起的劳动争议诉讼，法院依申请对公司部分资金采取财产保全冻结措施。截至本公告日，该事项未对公司正常经营活动、财务状况及持续经营能力构成重大影响，公司将依法妥善处理相关纠纷，及时履行信息披露义务。

## 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	57,548,866	68.94%	-11,770,019	45,778,847	54.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,286,582	32.69%	-27,286,582	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,069,146	1,069,146	1.28%	
	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	25,932,834	31.06%	11,770,019	37,702,853	45.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	34,495,415	34,495,415	41.32%	
	董事、监事、高管	6,979,836	8.36%	-3,772,398	3,207,438	3.84%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		83,481,700	-	0	83,481,700	-	
普通股股东人数							128

#### 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	27,286,582	11,815,633	39,102,215	46.84%	34,495,415	4,606,800	0	0
2	曹振	15,557,003	-7,208,833	8,348,170	10.00%	0	8,348,170	0	0

	兴								
3	王大宝	4,276,584	0	4,276,584	5.12%	3,207,438	1,069,146	0	0
4	范宝琴	3,600,000	0	3,600,000	4.31%	0	3,600,000	0	0
5	鄧文菊	3,198,696	0	3,198,696	3.83%	0	3,198,696	0	0
6	城锋房地产	0	2,532,489	2,532,489	3.03%	0	2,532,489		
7	苏晓帆	2,420,000	0	2,420,000	2.90%	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	常译元	0	2,103,000	2,103,000	2.52%	0	2,103,000	0	0
10	徐书琴	1,342,464	0	1,342,464	1.61%	0	1,342,464	0	0
	合计	60,060,385	9,242,289	69,302,674	83.01%	37,702,853	31,599,821	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

汇瑞通科、城锋房地产同属于同一实际控制人邝小洋。

## 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）

2025 年 12 月 31 日，汇瑞通科（洋浦）投资有限责任公司持有公司 39,102,215 股，持股比例

46.8393%。

报告期内控股股东未发生变化。

## （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。

报告期内控实际控制人未发生变化。

### 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 10 日	1	0	0

合计	1	0	0
----	---	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

2025 年半年度权益分派情况如下：经公司第六届董事会第五次会议及 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于 2025 年半年度权益分派的议案》，2025 年半年度权益分派权益登记日为：2025 年 9 月 19 日，除权除息日为：2025 年 9 月 22 日。

**(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	4,276,584	0	4,276,584	5.12%
邝楠	董事	男	1991年9月	2025年3月12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%
屈珊	董事	女	1978年11月	2025年3月12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11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
朱妙英	监事	女	1974年9月	2025年8月25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%
陈诚	总经理	男	1982年10月	2025年2月20日	2027年7月10日	0	0	0	0%
董立军	副总经理	男	1978年10月	2025年2月24日	2027年7月10日				
魏小灵	财务总监 / 董秘	女	1987年12月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%

#### 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。  
 董事长邝小洋与董事邝楠为父子关系。  
 其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

□适用 √不适用

**(三) 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
董立军	董事、总经理	离任	副总经理	个人原因
啜玉林	董事	离任	无	个人原因
杨井新	副总经理、董事 会秘书	离任	无	个人原因
王永清	副总经理	离任	无	个人原因
刘瑞民	监事	离任	无	个人原因
邝楠	无	新任	董事、副总经理	增补董事
屈珊	无	新任	董事	增补董事
朱妙英	无	新任	监事	增补监事
陈诚	无	新任	总经理	董事会任命
魏小灵	财务总监	新任	财务总监、董事 会秘书	董事会任命

**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

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月至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。

邝楠，男，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年9月至今在恒华房地产开发集团公司任副总裁，2020年4月至今任御食园公司董事。

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月起兼任公司董事会秘书。

朱妙英，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2017年12月在中石化北京石油分公司任市场运营部部长；2018年1月至2024年8月，在北京润慧通新能源科技发展有限公司任运营部职员。2024年8月起担任北京牛栏山房地产开发有限责任公司任总办副主任。

**(四) 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	64	21	7	78
生产人员	63	0	1	62
销售人员	134	3	7	130
技术人员	20	0	0	20
财务人员	5	4	0	9
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>28</b>	<b>15</b>	<b>299</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	36
专科	25	29
专科以下	235	232
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>299</b>

### 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，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辦法，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；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，2025年各部门结合实际所需，每月进行培训，总场次达到98余次，培训员工近300余人。通过培训，不仅提高员工的知识、技能和综合素质，而且将员工思想意识、个人职业发展规划与企业的发展目标相结合，员工在提升自身价值的同时为企业创造更大的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

新增关联方：董事屈珊、总经理陈诚、监事朱妙英

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》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，建立了包括股东会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，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) 内部监督机构对监督事项的意见

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

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	国府审字(2026)第 01200008 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379<			
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张晓珍 1 年	卢晓海 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）	12			

## 审 计 报 告

国府审字(2026)第 01200008 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了御食园公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于御食园公司，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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

（六）就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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓珍

中国注册会计师：卢晓海

中国·北京

二〇二六年四月十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	20,780,884.93	21,991,486.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,022,422.49	20,052,508.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	8,342,978.00	13,710,024.79
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,525,776.33	1,562,436.28
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,083,946.75	6,305,606.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,040,475.15	23,910,268.95
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	六、7	907,797.70	1,243,931.20
<b>流动资产合计</b>		<b>71,704,281.35</b>	<b>88,776,263.01</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	六、8	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	六、9	130,944,146.26	135,820,561.63
在建工程	六、10	139,603.96	139,603.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,469,607.24	7,932,502.92
无形资产	六、12	13,206,159.26	13,580,802.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	909,791.48	1,870,891.11
递延所得税资产	六、14	8,640,164.58	6,776,829.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>158,474,472.78</b>	<b>167,286,191.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,178,754.13</b>	<b>256,062,454.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	10,005,149.68	4,001,905.56
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	六、16	15,400,332.48	25,575,675.35
预收款项			
合同负债	六、17	2,015,846.18	3,213,582.29
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	六、18	5,335,172.07	5,854,133.25
应交税费	六、19	342,253.25	931,892.80
其他应付款	六、20	2,490,790.46	3,179,660.31
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	六、21	2,631,195.67	3,514,384.07
其他流动负债	六、22	262,060.00	565,307.68
<b>流动负债合计</b>		<b>38,482,799.79</b>	<b>46,836,541.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、23	1,333,287.00	4,003,454.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	125,992.27	183,120.92
递延所得税负债	六、14	130,519.27	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,589,798.54</b>	<b>4,186,575.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,072,598.33</b>	<b>51,023,116.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、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	六、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	六、27	24,705,206.05	24,705,206.05

一般风险准备			
未分配利润	六、28	-4,312,017.33	10,621,164.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		190,106,155.80	205,039,338.01
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		190,106,155.80	205,039,338.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		230,178,754.13	256,062,454.61

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,615,143.72	21,777,743.61
交易性金融资产		20,016,952.49	20,047,114.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	10,255,494.52	15,342,628.77
应收款项融资			
预付款项		1,430,004.07	1,507,882.90
其他应收款	十六、2	6,137,606.26	6,364,588.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,040,475.15	23,910,268.95
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		907,261.01	1,240,601.03
<b>流动资产合计</b>		73,402,937.22	90,190,828.22
<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	十六、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		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		130,943,960.35	135,820,204.82

在建工程		139,603.96	139,603.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,469,607.24	7,932,502.92
无形资产		13,206,159.26	13,580,802.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		909,791.48	1,870,891.11
递延所得税资产		8,520,779.20	6,663,282.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,354,901.49</b>	<b>172,172,286.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,757,838.71</b>	<b>262,363,115.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,005,149.68	4,001,905.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,347,960.49	25,564,522.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,174,033.12	4,475,734.04
应交税费		338,117.60	927,359.31
其他应付款		7,613,205.14	8,224,388.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,995,368.23	3,193,104.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,631,195.67	3,514,384.07
其他流动负债		259,397.87	562,645.55
<b>流动负债合计</b>		<b>42,364,427.80</b>	<b>50,464,043.54</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		1,333,287.00	4,003,454.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		125,992.27	183,120.92
递延所得税负债		130,519.27	

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,589,798.54	4,186,575.29
<b>负债合计</b>		43,954,226.34	54,650,618.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,705,206.05	24,705,206.05
一般风险准备			
未分配利润		-1,614,560.76	13,294,323.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		192,803,612.37	207,712,496.30
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		236,757,838.71	262,363,115.13

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

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		148,416,395.73	209,909,304.35
其中：营业收入	六、29	148,416,395.73	209,909,304.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		157,422,477.39	214,144,983.12
其中：营业成本	六、29	94,864,933.98	134,888,339.95
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	六、30	2,026,514.63	2,529,217.55
销售费用	六、31	43,005,508.16	56,593,092.69
管理费用	六、32	16,657,865.45	19,011,190.82
研发费用	六、33	670,499.59	750,349.28

财务费用	六、34	197,155.58	372,792.83
其中：利息费用		372,461.64	435,939.67
利息收入		189,855.67	84,493.31
加：其他收益	六、35	664,244.76	1,391,571.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	234,799.78	363,590.56
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）	六、37	17,028.89	46,701.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	66,535.90	249,653.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		-35,057.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-10,592.53	85,128.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,034,064.86	-2,134,090.96
加：营业外收入	六、41	114,871.05	234,288.20
减：营业外支出	六、42	362,427.19	160,675.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,281,621.00	-2,060,478.69
减：所得税费用	六、43	-1,696,608.79	674,792.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,585,012.21	-2,735,270.74
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）		-6,585,012.21	-2,735,270.74
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）		-6,585,012.21	-2,735,270.74
<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>		-6,585,012.21	-2,735,270.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,585,012.21	-2,735,270.74
(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）		-0.08	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.03

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	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	148,205,367.99	209,375,762.39
减：营业成本	十六、4	94,864,933.98	134,579,032.30
税金及附加		2,025,772.96	2,528,395.36
销售费用		42,901,595.17	56,556,087.50
管理费用		16,519,028.43	18,874,622.57
研发费用		670,499.59	750,349.28
财务费用		196,333.11	371,947.87
其中：利息费用		372,461.64	435,939.67
利息收入		189,562.95	84,067.90
加：其他收益		664,244.76	1,176,087.84
投资收益（损失以“-”号填列）		234,562.18	363,590.56
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）		16,952.49	47,114.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		63,578.65	250,934.94
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）		-10,592.53	85,128.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,004,049.70	-2,396,873.51
加：营业外收入		114,813.06	234,287.19

减：营业外支出		362,248.58	160,675.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,251,485.22	-2,323,262.25
减：所得税费用		-1,690,771.29	607,393.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,560,713.93	-2,930,655.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,560,713.93	-2,930,655.72
（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>		-6,560,713.93	-2,930,655.72
<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）			

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		171,986,905.26	208,779,164.24
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	六、44	3,752,445.05	6,280,230.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		175,739,350.31	215,178,994.24
购买商品、接受劳务支付的现金		86,890,044.42	107,132,039.43
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		44,140,869.50	50,306,738.80
支付的各项税费		10,433,655.13	14,685,886.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	30,347,579.34	26,395,202.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		171,812,148.39	198,519,867.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,927,201.92	16,659,126.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	六、44	81,000,000.00	61,000,000.00
取得投资收益收到的现金		281,676.99	363,590.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	174,100.00
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>		81,294,676.99	61,537,690.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,844.80	2,833,722.12
投资支付的现金	六、44	80,000,000.00	81,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,411,844.80	83,833,722.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		882,832.19	-22,296,031.56
<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		69,999,993.00	24,999,998.00
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>		69,999,993.00	24,999,998.00
偿还债务支付的现金		63,999,994.00	23,999,998.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,526,752.82	78,949.99
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	六、44	3,869,622.29	3,205,518.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,396,369.11	27,284,466.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,396,376.11	-2,284,468.42
<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>		-1,586,342.00	-7,921,373.32
加：期初现金及现金等价物余额		21,991,486.77	29,912,860.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,405,144.77	21,991,486.77

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	2025年	2024年
<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		171,465,007.14	208,211,000.59
收到的税费返还			93,600.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,741,185.86	6,038,420.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		175,206,193.00	214,343,021.51
购买商品、接受劳务支付的现金		86,890,044.42	107,132,039.43
支付给职工以及为职工支付的现金		29,550,406.34	32,929,646.12
支付的各项税费		10,410,487.67	14,656,955.94
支付其他与经营活动有关的现金		44,380,050.70	42,905,544.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		171,230,989.13	197,624,185.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,975,203.87	16,718,835.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		81,000,000.00	61,000,000.00
取得投资收益收到的现金		281,676.99	363,590.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	174,100.00
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>		81,294,676.99	61,537,690.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,844.80	2,833,722.12
投资支付的现金		80,000,000.00	81,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,411,844.80	83,833,722.12

投资活动产生的现金流量净额		882,832.19	-22,296,031.56
<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		69,999,993.00	24,999,998.00
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>		69,999,993.00	24,999,998.00
偿还债务支付的现金		63,999,994.00	23,999,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,526,752.82	78,949.99
支付其他与筹资活动有关的现金		3,869,622.29	3,205,518.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,396,369.11	27,284,466.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,396,376.11	-2,284,468.42
<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>		-1,538,340.05	-7,861,664.18
加：期初现金及现金等价物余额		21,777,743.61	29,639,407.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,239,403.56	21,777,743.61

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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		10,621,164.88		205,039,338.01
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		10,621,164.88		205,039,338.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											6,585,012.21		-6,585,012.21
(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											-		-8,348,170.00
											8,348,170.00		
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												-	-8,348,170.00
											8,348,170.00		
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												
<b>四、本期末余额</b>	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		- 4,312,017.33	190,106,155.80

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												
<b>四、本期末余额</b>	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		10,621,164.88	205,039,338.01

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	2025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		13,294,323.17	207,712,496.30
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		13,294,323.17	207,712,496.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-14,908,883.93
(一) 综合收益总额											6,560,713.93	-6,560,713.93

（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										-		
										8,348,170.00		-8,348,170.00
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										-		
										8,348,170.00		-8,348,170.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	83,481,700.00				86,231,267.08				24,705,206.05		- 1,614,560.76	192,803,612.37

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												
<b>四、本期末余额</b>	83,481,700.00			86,231,267.08				24,705,206.05		13,294,323.17	207,712,496.30	

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

# 北京御食园食品股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 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”）系经北京市工商行政管理局怀柔分局批准，于 2001 年 2 月设立的公司，原名为“北京御食园食品有限公司”。2009 年 8 月，公司整体变更为股份有限公司。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牯牛河路 71 号院；

总部地址：北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院。

### 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、 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 13 日决议批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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
重要在建工程项目	投资金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上

重要应付账款/其他应付款	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

## 5、 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（参见本附注四、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法，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四、12“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。

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。

## 6、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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

### （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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（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。

## 7、 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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

## 9、金融资产减值

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

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

## 10、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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) 存货的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于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

(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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

## 12、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“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。

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。

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。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。

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。

### 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，按本附注四、控制的判断标准和合并财务报表的编制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。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
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

## 15、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；购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。

## 16、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权尚可使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、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。

#### **18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **19、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **20、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况

识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （4）主要责任人/代理人

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

确认的具体会计政策如下：

#### （1）销售商品合同

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) 提供劳务合同

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。

## 23、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为纳税基准	1.20
土地使用税	证载的土地面积	1.50 元/平米

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京御食园食品股份有限公司	25.00
御食园(北京)电子商务有限公司	20.00
北京御食新语食品有限公司	20.00

### 2、 税收优惠及批文

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。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,919.94	13,034.46

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	20,765,369.75	21,973,098.82
其他货币资金	5,595.24	5,353.49
合 计	20,780,884.93	21,991,486.77
其中：存放在境外的款项总额		

期末因诉讼冻结的金额为 375,740.16 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,022,422.49	20,052,508.41
其中：权益工具投资	5,470.00	5,393.60
其他	20,016,952.49	20,047,114.81
合 计	20,022,422.49	20,052,508.41

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,137,455.70	13,782,578.56
1 至 2 年	1,480,251.22	302,228.09
2 至 3 年	35,726.68	407,175.44
3 至 4 年	407,174.43	7,865.48
4 至 5 年	7,865.48	278,071.65
5 年以上	1,296,672.75	1,102,796.08
小 计	10,365,146.26	15,880,715.30
减：坏账准备	2,022,168.26	2,170,690.51
合 计	8,342,978.00	13,710,024.79

### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,365,146.26	100.00	2,022,168.26	19.51	8,342,978.00
其中:					
账龄组合	10,365,146.26	100.00	2,022,168.26	19.51	8,342,978.00
合 计	10,365,146.26	—	2,022,168.26	—	8,342,978.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,880,715.30	100.00	2,170,690.51	13.67	13,710,024.79
其中:					
账龄组合	15,880,715.30	100.00	2,170,690.51	13.67	13,710,024.79
合 计	15,880,715.30	—	2,170,690.51	—	13,710,024.79

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1按组合计提坏账准备: 2,022,168.26 元

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,137,455.70	356,872.78	5.00
1 至 2 年	1,480,251.22	148,025.12	10.00
2 至 3 年	35,726.68	10,718.00	30.00
3 至 4 年	407,174.43	203,587.22	50.00
4 至 5 年	7,865.48	6,292.39	80.00
5 年以上	1,296,672.75	1,296,672.75	100.00
合 计	10,365,146.26	2,022,168.26	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	2,170,690.51	- 148,522.25				2,022,168.26

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津北华联综合超市有限公司	1,351,811.16		1,351,811.16	13.04	139,533.47
北京物美新通路物流科技有限公司	703,338.70		703,338.70	6.79	35,166.93
上海来伊份股份有限公司	616,601.63		616,601.63	5.95	30,830.08
北京一品滋味贸易有限责任公司	468,042.73		468,042.73	4.52	468,042.73
北京京味韵礼食品有限公司	465,819.83		465,819.83	4.49	23,290.99
合计	3,605,614.05		3,605,614.05	34.79	696,864.20

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,269,242.87	88.76	1,006,621.19	64.42
1 至 2 年	118,989.90	8.32	478,852.28	30.65
2 至 3 年	8,991.30	0.63		
3 年以上	32,780.00	2.29	76,962.81	4.93
合计	1,525,776.33	—	1,562,436.28	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	425,267.60	27.87
北京葵小子商贸有限公司	97,865.00	6.41
桂林市真优道食品有限公司	93,167.59	6.11

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
振牌 (福建) 海洋生物科技有限公司	72,000.00	4.72
北京前锦顺发贸易有限公司	56,000.00	3.67
合 计	744,300.19	48.78

## 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	7,524,570.41	7,664,243.92
小 计	7,524,570.41	7,664,243.92
减：坏账准备	1,440,623.66	1,358,637.31
合 计	6,083,946.75	6,305,606.61

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	509,018.76	1,030,969.39
1 至 2 年	932,221.66	371,043.00
2 至 3 年	356,043.00	447,236.95
3 至 4 年	447,236.95	3,288,408.95
4 至 5 年	3,283,408.95	960,100.00
5 年以上	1,996,641.09	1,566,485.63
小 计	7,524,570.41	7,664,243.92
减：坏账准备	1,440,623.66	1,358,637.31
合 计	6,083,946.75	6,305,606.61

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
柜台保证金	5,944,513.97	6,575,837.41
单位内部备用金借款	229,905.10	236,924.30
押金及其他保证金	637,377.60	324,396.00
往来款和代垫款	712,773.74	527,086.21
合 计	7,524,570.41	7,664,243.92

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,264,221.52	83.25	904,815.55	14.44	5,359,405.97
其中:					
柜台押金保证金	6,132,735.97	81.50	773,330.00	12.61	5,359,405.97
备用金	131,485.55	1.75	131,485.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,260,348.89	16.75	535,808.11	42.51	724,540.78
其中:					-
账龄组合	1,260,348.89	16.75	535,808.11	42.51	724,540.78
关联方组合		-			-
合 计	7,524,570.41	—	1,440,623.66	—	6,083,946.75

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,907,843.54	90.14	906,419.69	13.12	6,001,423.85
其中:					
柜台押金保证金	6,776,357.99	88.42	774,934.14	11.44	6,001,423.85
备用金	131,485.55	1.72	131,485.55	100.00	
按组合计提坏账准备	756,400.38	9.87	452,217.62	59.79	304,182.76
其中:					-
账龄组合	756,400.38	9.87	452,217.62	59.79	304,182.76
关联方组合					
合 计	7,664,243.92	—	1,358,637.31	—	6,305,606.61

## A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 2按单项计提坏账准备: 904,815.55 元

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
柜台押金保证金	6,132,735.97	773,330.00	12.61	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。
备用金	131,485.55	131,485.55	100.00	预计无法收回
合计	6,264,221.52	904,815.55		

## B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1按组合计提坏账准备：535,808.11 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	490,718.76	24,535.94	5.00
1 至 2 年	113,821.66	11,382.17	10.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年	169,236.95	84,618.48	50.00
4 至 5 年	6,500.00	5,200.00	80.00
5 年以上	380,071.52	380,071.52	100.00
合计	1,260,348.89	535,808.11	

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,227,151.76		131,485.55	1,358,637.31
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	81,986.35			81,986.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,309,138.11		131,485.55	1,440,623.66

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	1,358,637.31	81,986.35				1,440,623.66
合计	1,358,637.31	81,986.35				1,440,623.66

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	柜台保证金	4,339,482.00	注 1	57.67	
北京天街置业发展有限公司有限公司	柜台保证金	544,623.45	注 2	7.24	
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	柜台保证金	422,300.00	1-2 年	5.61	
北京汇海鑫龙商贸有限公司	往来款和代垫款	373,663.38	5 年以上	4.97	373,663.38
北京固德威仓储有限公司	押金及其他保证金	100,000.00	2-3 年	1.33	30,000.00
合计	—	5,780,068.83	—	76.82	403,663.38

注 1：北京首都机场商贸有限公司大兴分公司与北京首都机场商贸有限公司合并披露，账龄为 1-2 年 306,100.00 元；2-3 年 176,190.00 元；3-4 年 276,000.00 元；4-5 年 3,149,192.00 元；5 年以上 432,000.00 元。

注 2：4-5 年 31,083.45 元；5 年以上 513,540.00 元。

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,990,523.85		3,990,523.85
发出商品	2,888,251.62		2,888,251.62
包装物	2,725,119.62		2,725,119.62
委托加工物资	492,866.78		492,866.78
在产品	1,298,503.02		1,298,503.02
库存商品	2,645,210.26		2,645,210.26

合 计	14,040,475.15		14,040,475.15
-----	---------------	--	---------------

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
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

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		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	<b>35,057.52</b>			<b>35,057.52</b>		

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	766,437.71	846,022.92
预缴税金	141,320.23	397,908.28
待抵扣增值税	39.76	
合 计	907,797.70	1,243,931.20

## 8、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
河北御香园食品科技股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								以长期持有为目的
北京农村商业银行股份有限公司	165,000.00					165,000.00	23,100.00				以长期持有为目的
合计	1,165,000.00		1,000,000.00			165,000.00	23,100.00				/

## (1) 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
河北御香园食品科技股份有限公司			出售

## (2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
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	

**9、 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	130,944,146.26	135,820,561.63
固定资产清理		
合 计	130,944,146.26	135,820,561.63

## 持有自用的固定资产情况

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、期初余额	146,430,608.72	18,797,758.48	4,432,959.08	3,721,021.09	173,382,347.37
2、本期增加金额		6,327.43	316,135.42	84,982.95	407,445.80
(1) 购置		6,327.43	316,135.42	84,982.95	407,445.80
3、本期减少金额			858,735.39	16,365.81	875,101.20
(1) 处置或报废			858,735.39	16,365.81	875,101.20
4、期末余额	146,430,608.72	18,804,085.91	3,890,359.11	3,789,638.23	172,914,691.97
二、累计折旧					-
1、期初余额	20,048,726.34	11,431,038.78	3,131,818.85	2,950,201.77	37,561,785.74
2、本期增加金额	3,563,976.72	1,130,139.55	347,222.47	198,767.37	5,240,106.11
(1) 计提	3,563,976.72	1,130,139.55	347,222.47	198,767.37	5,240,106.11
3、本期减少金额			815,798.62	15,547.52	831,346.14
(1) 处置或报废			815,798.62	15,547.52	831,346.14
4、期末余额	23,612,703.06	12,561,178.33	2,663,242.70	3,133,421.62	41,970,545.71
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	122,817,905.66	6,242,907.58	1,227,116.41	656,216.61	130,944,146.26
2、期初账面价值	126,381,882.38	7,366,719.70	1,301,140.23	770,819.32	135,820,561.63

**10、在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	139,603.96	139,603.96
工程物资		
合 计	139,603.96	139,603.96

**(1) 在建工程**

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	139,603.96		139,603.96

**11、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	11,961,745.08	11,961,745.08
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 租赁终止		
4、期末余额	11,961,745.08	11,961,745.08
二、累计折旧		
1、期初余额	4,029,242.16	4,029,242.16
2、本期增加金额	3,462,895.68	3,462,895.68
(1) 计提	3,462,895.68	3,462,895.68
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,492,137.84	7,492,137.84
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,469,607.24	4,469,607.24

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、期初账面价值	7,932,502.92	7,932,502.92

## 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、期初余额	18,727,570.00	18,727,570.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
二、累计摊销		
1、期初余额	5,146,767.98	5,146,767.98
2、本期增加金额	374,642.76	374,642.76
(1) 计提	374,642.76	374,642.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,521,410.74	5,521,410.74
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,206,159.26	13,206,159.26
2、期初账面价值	13,580,802.02	13,580,802.02

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修及修理工程	1,870,891.11		961,099.63		909,791.48

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,462,791.92	865,697.98	3,529,327.82	882,331.95
资产减值准备	-	-	35,057.52	8,764.38
可抵扣亏损	31,092,167.50	7,773,041.88	23,334,385.49	5,833,596.38
交易性金融资产	5,698.90	1,424.73	5,775.30	1,443.83
租赁负债	3,964,482.67	991,120.67	7,517,834.44	2,033,819.14
合 计	38,525,140.99	9,631,285.25	34,422,384.57	8,759,955.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,469,607.24	1,117,401.81	7,932,502.92	1,983,125.72
交易性金融资产	16,952.49	4,238.12		
合 计	4,486,559.73	1,121,639.93	7,932,502.92	1,983,125.72

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	991,120.67	8,640,164.58	1,983,125.72	6,776,829.96
递延所得税负债	991,120.67	130,519.27	1,983,125.72	-

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	9,999,999.00	4,000,000.00
短期借款应付利息	5,150.68	1,905.56
合 计	10,005,149.68	4,001,905.56

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**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	13,080,102.62	21,878,591.65
1 至 2 年	770,524.80	340,189.54
2 至 3 年	13,440.95	639,312.63
3 年以上	1,536,264.11	2,717,581.53
合 计	15,400,332.48	25,575,675.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款无。

**17、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,015,846.18	3,213,582.29
减：计入其他非流动负债		
合 计	2,015,846.18	3,213,582.29

**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	5,449,608.73	38,836,458.72	39,351,677.50	4,934,389.95
二、离职后福利-设定提存计划	404,524.52	4,790,140.61	4,793,883.01	400,782.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,854,133.25	43,626,599.33	44,145,560.51	5,335,172.07

## (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	3,302,535.26	34,511,540.71	35,272,285.07	2,541,790.90
2、职工福利费	-	16,590.27	16,590.27	-
3、社会保险费	254,460.11	2,970,651.80	2,980,314.54	244,797.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	240,265.74	2,843,833.55	2,846,489.01	237,610.28
工伤保险费	14,194.37	126,818.25	133,825.53	7,187.09
4、住房公积金	-	675,993.00	675,993.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,892,613.36	661,682.94	406,494.62	2,147,801.68
合 计	5,449,608.73	38,836,458.72	39,351,677.50	4,934,389.95

## (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	392,264.64	4,644,939.52	4,648,601.92	388,602.24
2、失业保险费	12,259.88	145,201.09	145,281.09	12,179.88
合 计	404,524.52	4,790,140.61	4,793,883.01	400,782.12

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	240,535.17	761,529.84
印花税	16,250.31	27,845.95
城市维护建设税	12,039.52	38,045.67
教育附加税	7,223.71	22,808.90
地方教育费附加	4,815.81	15,205.94
个人所得税	57,575.55	61,839.84
环保税	3,813.18	4,616.66
合 计	342,253.25	931,892.80

## 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	2,490,790.46	3,179,660.31
合 计	2,490,790.46	3,179,660.31

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付押金保证金等	1,294,184.20	1,401,474.71
代收代付款项	1,196,606.26	1,778,185.60
合 计	2,490,790.46	3,179,660.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款  
无。

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	2,631,195.67	3,514,384.07
合 计	2,631,195.67	3,514,384.07

## 22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	262,060.00	565,307.68
合 计	262,060.00	565,307.68

## 23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,267,533.78	8,137,156.07
减：未确认融资费用	303,051.11	619,317.63
小 计	3,964,482.67	7,517,838.44
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	2,631,195.67	3,514,384.07
合 计	1,333,287.00	4,003,454.37

## 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	183,120.92	144,500.00	201,628.65	125,992.27	—

政府补助的具体信息详见附注九、政府补助

## 25、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					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	<b>86,231,267.08</b>			<b>86,231,267.08</b>

**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	上期
调整前上期期末未分配利润	10,621,164.88	13,356,435.62
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	10,621,164.88	13,356,435.62
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-6,585,012.21	-2,735,270.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,348,170.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,312,017.33	10,621,164.88

**29、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入及成本按项目列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,395,482.23	91,522,973.12	203,233,859.98	130,028,116.60
其他业务	5,020,913.50	3,341,960.86	6,675,444.37	4,860,223.35
合 计	148,416,395.73	94,864,933.98	209,909,304.35	134,888,339.95

(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	143,395,482.23	91,522,973.12	203,233,859.98	130,028,116.60
材料收入	1,757,007.44	1,660,654.89	3,436,992.59	3,179,161.72
其他收入	3,263,906.06	1,681,305.97	3,238,451.78	1,681,061.63
合计	148,416,395.73	94,864,933.98	209,909,304.35	134,888,339.95

### 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,134,161.74	1,134,161.75
城市维护建设税	381,116.78	584,163.06
教育费附加	228,354.04	350,090.23
地方教育费附加	152,325.32	233,393.47
印花税	85,063.78	175,381.67
土地使用税	27,157.74	27,157.74
环保税	14,356.83	17,424.03
车船使用税	3,978.40	7,445.60
合 计	2,026,514.63	2,529,217.55

### 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	20,974,640.42	24,391,619.98
促销费等	16,789,117.76	20,995,002.98
装修、制作费	3,334,999.71	5,029,488.26
宣传、设计费	192,049.09	1,369,053.55
咨询中介费	123,076.48	1,119,053.50
业务招待费	180,975.16	1,269,162.36

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	79,783.59	88,072.50
办公费	106,716.67	275,677.44
差旅费	94,679.03	169,766.15
其他	1,129,470.25	1,886,195.97
合 计	43,005,508.16	56,593,092.69

**32、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,182,650.88	9,920,435.24
劳务费	553,600.32	526,826.71
折旧与摊销	2,671,479.11	2,669,502.80
房租水电能源费	1,867,871.52	1,836,559.67
业务招待费	115,588.10	1,159,207.13
咨询认证费	592,335.98	761,863.14
修理维护费	321,155.46	415,451.95
化验试验费	87,410.08	226,562.84
中介费	134,433.96	194,950.50
运输费	109,568.62	164,520.98
办公通讯费会议费	249,660.58	163,626.09
抽样检查费	93,946.02	122,240.58
差旅交通费	79,025.19	138,662.02
残疾人就业保障金		123,457.75
其他	599,139.63	587,323.42
合 计	16,657,865.45	19,011,190.82

**33、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	413,436.59	399,837.06
化验试验费	170,634.66	105,844.97
技术服务费	27,253.47	173,969.81
办公、差旅费等	108.85	15,811.08
折旧费	10,384.41	12,712.02

项 目	本期发生额	上期发生额
水电天然气费	48,335.59	40,418.20
其他	346.02	1,756.14
合 计	670,499.59	750,349.28

**34、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	372,461.64	435,939.67
减：利息收入	189,855.67	84,600.44
手续费	14,549.61	21,453.60
合 计	197,155.58	372,792.83

**35、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	610,919.31	1,391,571.84
个税手续费返还	5,942.94	
债务重组	47,382.51	
合 计	664,244.76	1,391,571.84

政府补助的具体信息详见附注九、政府补助。

**36、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	211,462.18	340,490.56
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
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	237.60	
合 计	234,799.78	363,590.56

**37、公允价值变动收益**

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	17,028.89	46,701.21
其中：权益工具投资公允价值变动	76.40	
债务工具投资公允价值变动		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	16,952.49	46,701.21
合 计	17,028.89	46,701.21

**38、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	148,522.25	-97,260.25
其他应收款坏账损失	-81,986.35	346,913.62
合 计	66,535.90	249,653.37

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**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

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**40、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-10,592.53	85,128.35	-10,592.53
其中：固定资产	-10,592.53	85,128.35	-10,592.53
合 计	-10,592.53	85,128.35	-10,592.53

**41、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		6,901.78	
其中：固定资产		6,901.78	
与企业日常活动无关的政府补助		93,600.00	
其他	114,871.05	133,786.42	114,871.05

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	114,871.05	234,288.20	114,871.05

#### 42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,304.13	22,136.91	1,304.13
其中：固定资产	1,304.13	22,136.91	1,304.13
对外捐赠支出	41,256.80	52,260.00	41,256.80
滞纳金	40.30	81,579.02	40.30
其他	319,825.96	4,700.00	319,825.96
合 计	362,427.19	160,675.93	362,427.19

#### 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	36,206.56	
递延所得税费用	-1,732,815.35	674,792.05
合 计	-1,696,608.79	674,792.05

##### (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	-8,281,621.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,070,405.25
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	333,825.94
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,970.53
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-1,696,608.79

**44、现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到政府补助及其他	567,870.24	3,646,829.85
收回往来款、代垫款	3,184,574.81	2,633,400.15
合 计	3,752,445.05	6,280,230.00

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用付现部分	27,828,961.68	23,670,324.26
支付往来款	2,518,617.66	2,724,878.72
合 计	30,347,579.34	26,395,202.98

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回理财产品本金	80,000,000.00	61,000,000.00
收回其他权益工具投资款	1,000,000.00	
合 计	81,000,000.00	61,000,000.00

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买理财产品	80,000,000.00	81,000,000.00
合 计	80,000,000.00	81,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁付款额	3,869,622.29	3,205,518.43
合 计	3,869,622.29	3,205,518.43

**45、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,585,012.21	-2,735,270.74

项 目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-66,535.90	-249,653.37
资产减值准备		35,057.52
固定资产折旧	5,240,106.11	5,425,104.74
使用权资产折旧	3,462,895.68	3,004,087.12
无形资产摊销	374,642.76	374,642.76
长期待摊费用摊销	961,099.63	2,003,668.40
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）	10,592.53	-85,128.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,304.13	15,235.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,028.89	-46,701.21
财务费用（收益以“-”号填列）	372,461.64	435,939.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-234,799.78	-363,590.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,863,334.62	674,792.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	130,519.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,904,851.32	2,521,645.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,709,237.49	3,430,061.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,473,797.24	2,219,236.48
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,927,201.92</b>	<b>16,659,126.66</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,405,144.77	21,991,486.77
减：现金的期初余额	21,991,486.77	29,912,860.09
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	-1,586,342.00	-7,921,373.32
<b>（2）现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
①现金	20,405,144.77	21,991,486.77
其中：库存现金	9,919.94	13,034.46

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	20,389,629.59	21,973,098.82
可随时用于支付的其他货币资金	5,595.24	5,353.49
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	20,405,144.77	21,991,486.77
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		

#### 46、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

##### ①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

##### ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	101,614.63
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	

#### 七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
工资及社保	413,436.59	399,837.06
化验试验费	170,634.66	105,844.97
技术服务费	27,253.47	173,969.81
办公、差旅费等	108.85	15,811.08
折旧费	10,384.41	12,712.02
水电天然气费	48,335.59	40,418.20
其他	346.02	1,756.14
合 计	670,499.59	750,349.28
其中：费用化研发支出	670,499.59	750,349.28
资本化研发支出		

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	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	500.00	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	100.00	北京	北京	网上零售	100.00		投资设立

## 九、 政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	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/收益相关
杂豆精深加工项目	183,120.92	144,500.00		201,628.65			125,992.27	与资产相关

## 3、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
杂豆精深加工项目	201,628.65	137,348.74
分布式光伏发电补贴	302,473.20	113,162.10
社保中心岗位补贴	77,917.46	1,115,061.00
重点人群就业增值税减免款		26,000.00
怀柔区商务局“两节”促消费补贴款	20,000.00	
农交会补助	8,900.00	
合计	610,919.31	1,391,571.84

## 十、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,022,422.49			20,022,422.49
（1）权益工具投资	5,470.00			5,470.00
（2）其他	20,016,952.49			20,016,952.49

## 十一、 关联方及关联交易

### 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	500.00	46.84	46.84

注：本公司的最终控制方是邝小洋，担任公司董事长。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京城锋房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
北京牛栏山房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的公司
曹振兴	持股 5%以上股东
王大宝	持股 5%以上股东、董事
邝楠	董事、副总经理
曹宝	董事
屈珊	董事
张维肖	监事会主席
朱妙英	监事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨贺强	职工监事
魏小灵	董事会秘书、财务总监
陈诚	总经理
董立军	副总经理；原总经理、董事（2025年2月17日辞任）
啜玉林	原董事（2025年2月17日辞职）
杨井新	原副总经理、董事会秘书（2025年2月17日辞职）
王永清	原副总经理（2025年2月17日辞职）
胡娅红	原副总经理（2025年8月4日辞任）
刘瑞民	原监事（2025年8月4日辞职）
北京市怀柔区食品药品安全企业协会	曹振兴担任法定代表人的关联方
北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）	曹振兴担任执行事务合伙人的关联方

## 5、 关联方交易情况

### （1） 关联租赁情况

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	租赁房产及物业费	979,745.40	319,004.04
北京牛栏山房地产开发有限责任公司	车辆	30,000.00	
<b>合计</b>		<b>1,009,745.40</b>	<b>319,004.04</b>

### （2） 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	担保到期日	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	是
邝小洋	10,000,000.00	2025年3月10日	2026年12月31日	否

### （3） 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	2,692,754.56	2,461,000.63

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
北京城锋房地产开发有限公司	8,538.16		8,538.16	
北京牛栏山房地产开发有限责任公司	8,849.56			
合计	17,387.72	-	8,538.16	
其他应收款：				
北京市怀柔区食品药品安全企业协会	30,000.00		30,000.00	
北京城锋房地产开发有限公司	88,801.46		88,801.46	
合计	118,801.46		118,801.46	

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,414,271.83	14,132,096.17

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	1,829,768.83	604,807.39
2 至 3 年	338,305.98	984,417.91
3 至 4 年	984,416.90	367,512.54
4 至 5 年	367,512.54	318,485.26
5 年以上	1,267,898.33	1,026,913.07
小 计	12,202,174.41	17,434,232.34
减：坏账准备	1,946,679.89	2,091,603.57
合 计	10,255,494.52	15,342,628.77

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,202,174.41	100.00	1,946,679.89	15.95	10,255,494.52
其中：					
账龄组合	10,266,069.35	84.13	1,946,679.89	18.96	8,319,389.46
关联方组合	1,936,105.06	15.87			1,936,105.06
合 计	12,202,174.41	—	1,946,679.89	—	10,255,494.52

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,434,232.34	100.00	2,091,603.57	12.00	15,342,628.77
其中：					0.00
账龄组合	15,798,424.43	90.62	2,091,603.57	13.24	13,706,820.86
关联方组合	1,635,807.91	9.38			1,635,807.91
合 计	17,434,232.34	—	2,091,603.57	—	15,342,628.77

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：1,946,679.89 元

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,113,974.68	355,698.73	5.00
1 至 2 年	1,480,251.22	148,025.12	10.00
2 至 3 年	35,726.68	10,718.00	30.00
3 至 4 年	407,174.43	203,587.22	50.00
4 至 5 年	1,457.62	1,166.10	80.00
5 年以上	1,227,484.72	1,227,484.72	100.00
合 计	10,266,069.35	1,946,679.89	

B、组合中，按关联方组合计提坏账准备的

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	1,936,105.06		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	2,091,603.57	- 144,923.68				1,946,679.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京御食新语食品有限公司	1,855,674.01		1,855,674.01	15.21	
天津北华联综合超市有限公司	1,351,811.16		1,351,811.16	11.08	139,533.47
北京物美新通路物流科技有限公司	703,338.70		703,338.70	5.76	35,166.93
上海来伊份股份有限公司	616,601.63		616,601.63	5.05	30,830.08
北京一品滋味贸易有限责任公司	468,042.73		468,042.73	3.84	468,042.73
合 计	4,995,468.23		4,995,468.23	40.94	673,573.21

**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	7,575,984.46	7,721,621.32
小 计	7,575,984.46	7,721,621.32
减：坏账准备	1,438,378.20	1,357,033.17
合 计	6,137,606.26	6,364,588.15

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	506,806.44	1,094,950.93
1 至 2 年	932,221.66	366,043.00
2 至 3 年	366,043.00	447,236.95
3 至 4 年	447,236.95	3,288,408.95
4 至 5 年	3,283,408.95	960,100.00
5 年以上	2,040,267.46	1,564,881.49
小 计	7,575,984.46	7,721,621.32
减：坏账准备	1,438,378.20	1,357,033.17
合 计	6,137,606.26	6,364,588.15

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	70,844.54	70,844.54
柜台保证金	5,939,513.97	6,569,233.27
单位内部备用金借款	229,905.10	236,924.30
押金及其他保证金	635,773.46	324,396.00
往来款和代垫款	699,947.39	520,223.21
合 计	7,575,984.46	7,721,621.32

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,259,221.52	82.62	904,815.55	14.46	5,354,405.97
其中:					
柜台押金保证金	6,127,735.97	80.88	773,330.00	12.62	5,354,405.97
备用金	131,485.55	1.74	131,485.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,316,762.94	17.39	533,562.65	40.52	783,200.29
其中:					-
账龄组合	1,245,918.40	16.45	533,562.65	42.82	712,355.75
关联方组合	70,844.54	0.94			70,844.54
合 计	7,575,984.46	—	1,438,378.20	—	6,137,606.26

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,901,239.40	89.37	904,815.55	13.11	5,996,423.85
其中:					
柜台押金保证金	6,769,753.85	87.67	773,330.00	11.42	5,996,423.85
备用金	131,485.55	1.70	131,485.55	100.00	
按组合计提坏账准备	820,381.92	10.63	452,217.62	55.12	368,164.30
其中:					-
账龄组合	749,537.38	9.71	452,217.62	60.33	297,319.76
关联方组合	70,844.54	0.92			70,844.54
合 计	7,721,621.32	—	1,357,033.17	—	6,364,588.15

## A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 2按单项计提坏账准备: 904,815.55 元

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

柜台押金保证金	6,127,735.97	773,330.00	12.62	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。
备用金	131,485.55	131,485.55	100.00	预计无法收回
合计	6,259,221.52	904,815.55	14.46	

## B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2按组合计提坏账准备： 533,562.65 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	477,892.41	23,894.62	5.00
1 至 2 年	113,821.66	11,382.17	10.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年	169,236.95	84,618.48	50.00
4 至 5 年	6,500.00	5,200.00	80.00
5 年以上	378,467.38	378,467.38	100.00
合计	1,245,918.40	533,562.65	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的

组合	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	70,844.54		

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,225,547.62		131,485.55	1,357,033.17
2025 年 1 月 1 日余额在本期				-
本期计提	81,345.03			81,345.03
本期转回				-

本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2025 年 12 月 31 日余额	1,306,892.65	-	131,485.55	1,438,378.20

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	1,357,033.17	81,345.03				1,438,378.20
合计	1,357,033.17	81,345.03				1,438,378.20

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	柜台保证金	4,339,482.00	注 1	57.28	
北京天街置业发展有限公司有限公司	柜台保证金	544,623.45	注 2	7.19	
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	柜台保证金	422,300.00	1-2 年	5.57	
北京汇海鑫龙商贸有限公司	往来款和代垫款	373,663.38	5 年以上	4.93	373,663.38
北京固德威仓储有限公司	押金及其他保证金	100,000.00	2-3 年	1.32	30,000.00
合计	—	5,780,068.83	—	76.29	403,663.38

注 1：北京首都机场商贸有限公司大兴分公司与北京首都机场商贸有限公司合并披露，账龄为 1-2 年 306,100.00 元；2-3 年 176,190.00 元；3-4 年 276,000.00 元；4-5 年 3,149,192.00 元；5 年以上 432,000.00 元。

注 2：4-5 年 31,083.45 元；5 年以上 513,540.00 元。

**3、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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京御食新语食品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

#### 4、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	143,186,196.57	91,522,973.12	202,700,334.58	129,718,808.95
其他业务	5,019,171.42	3,341,960.86	6,675,427.81	4,860,223.35
合 计	148,205,367.99	94,864,933.98	209,375,762.39	134,579,032.30

(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	143,186,196.57	91,522,973.12	202,700,334.58	129,718,808.95
材料收入	1,757,007.44	1,660,654.89	3,436,992.59	3,179,161.72
其他收入	3,262,163.98	1,681,305.97	3,238,435.22	1,681,061.63
合计	148,205,367.99	94,864,933.98	209,375,762.39	134,579,032.30

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	211,462.18	340,490.56
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	234,562.18	363,590.56

### 十六、 补充资料

#### 1、 本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	-10,592.53	
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	610,919.31	
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	228,591.07	
债务重组损益	47,382.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,604.14	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,515.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	157,597.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	472,791.49	

## 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	-3.30	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.53	-0.08	-0.08

北京御食园食品股份有限公司

二〇二六年四月十五日

## 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

## 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	-10,592.53
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	610,919.31
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	228,591.07
债务重组损益	47,382.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,515.84
其他符合非经常性损益定义的损益项	1,604.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>630,388.66</b>
减：所得税影响数	157,597.17
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>472,791.49</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用