

中国全聚德集团

CHINA QUANJUDE GROUP

股票代码：002186

全聚德  
QUANJUDE  
SINCE1864

仿膳  
FANG SHAN  
— SINCE 1915 —

豐澤園  
FENGZEYUAN  
SINCE1930

四川飯店  
SI CHUAN FAN DIAN  
SINCE 1959

中国全聚德(集团)股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴金梅、主管会计工作负责人石磊及会计机构负责人（会计主管人员）李晨旭声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十二、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	45
第六节 重要事项 .....	48
第七节 股份变动及股东情况 .....	59
第八节 优先股相关情况 .....	65
第九节 债券相关情况 .....	66
第十节 财务报告 .....	67

## 备查文件目录

- (一) 载有董事长吴金梅女士签名的公司 2023 年年度报告全文。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、全聚德、集团、本集团	指	中国全聚德（集团）股份有限公司
首旅集团、控股股东	指	北京首都旅游集团有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京监管局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
全聚德三元金星食品公司	指	北京全聚德三元金星食品有限责任公司
全聚德仿膳食品公司	指	北京全聚德仿膳食品有限责任公司
新疆全聚德	指	新疆全聚德餐饮管理有限公司
上海全聚德	指	上海全聚德餐饮管理有限公司
仿膳饭庄	指	北京市仿膳饭庄有限责任公司
丰泽园饭店	指	北京市丰泽园饭店有限责任公司
四川饭店	指	北京市四川饭店有限责任公司
聚德华天	指	聚德华天控股有限公司
首旅集团财务公司	指	北京首都旅游集团财务有限公司
德顿环食	指	北京德顿环食餐饮管理有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	全聚德	股票代码	002186
变更前的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国全聚德(集团)股份有限公司		
公司的中文简称	全聚德		
公司的外文名称(如有)	CHINA QUANJUDE(GROUP) CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	QUANJUDE		
公司的法定代表人	吴金梅		
注册地址	北京市西城区前门西河沿 217 号		
注册地址的邮政编码	100051		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市西城区前门西河沿 217 号		
办公地址的邮政编码	100051		
公司网址	http://www.quanjude.com.cn		
电子信箱	quanjude@quanjude.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐颖	闫燕
联系地址	北京市西城区前门西河沿 217 号	北京市西城区前门西河沿 217 号
电话	010-83156608	010-83156608
传真	010-63048990	010-63048990
电子信箱	qjd@quanjude.com.cn	qjd@quanjude.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	北京市西城区前门西河沿 217 号 305 房间公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	统一社会信用代码: 91110000101623741K
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	奚大伟、李杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,432,347,624.15	718,795,481.38	718,795,481.38	99.27%	947,745,796.76	947,745,796.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,039,528.22	-277,537,688.71	-277,060,469.86	121.67%	-156,928,433.06	-155,942,011.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,186,199.71	-286,130,307.76	-285,653,088.91	116.52%	-187,004,478.63	-186,018,056.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,203,722.03	-177,231,264.07	-177,231,264.07	170.08%	-88,476,020.37	-88,476,020.37
基本每股收益（元/股）	0.1956	-0.9043	-0.9027	121.67%	-0.5110	-0.5078
稀释每股收益（元/股）	0.0000	0.0000	0.0000	0.00%	0.0000	0.0000
加权平均净资产收益率	7.75%	-31.45%	-31.35%	39.10%	-14.24%	-14.15%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	1,517,703,752.72	1,506,686,761.81	1,536,293,777.72	-1.21%	1,776,724,453.65	1,809,106,598.75
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	804,793,733.92	743,715,044.11	745,178,684.76	8.00%	1,021,255,789.30	1,022,242,211.10

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	319,634,209.69	348,311,804.70	422,072,007.03	342,329,602.73
归属于上市公司股东的 净利润	9,174,028.50	18,742,653.54	43,829,725.17	-11,706,878.99
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	6,739,458.00	16,533,485.20	40,665,832.28	-16,752,575.77



经营活动产生的现金流量净额	19,756,852.49	56,871,011.99	74,878,000.64	-27,302,143.09
---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-1,569,617.71	4,679,335.05	-2,886,283.54	
计入当期损益的政府补助（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）	8,086,879.61	15,793,042.04	16,561,537.73	
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	625,056.16	1,758,507.88	6,553,833.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,114.75	-94,631.23	5,245,196.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,463,889.51	-11,663,443.15	6,177,536.36	
减：所得税影响额	-7,433.37	12,894.88	1,274,457.14	
少数股东权益影响额（税后）	130,197.68	1,867,296.66	301,317.31	
合计	12,853,328.51	8,592,619.05	30,076,045.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局数据,2023 年全国餐饮收入 52,890 亿元,同比上升 20.4%,限额以上单位餐饮收入 13,356 亿元,同比上升 20.9%。根据中国烹饪协会数据,餐饮收入增幅领先社会消费品零售总额增幅 13.2%。2023 年中国餐饮市场呈现六个显著特点:一是快速复苏;二是预制菜成为行业风口;三是营养健康理念深入人心;四是餐饮消费市场更加关注“质价比”;五是数字化趋势尽显;六是线上线下“双主场”深挖餐饮消费潜能。2023 年,随着生产生活有序恢复,促消费政策持续发力,文旅+美食、夜经济、展演+美食等促消费活动积极开展,推动餐饮行业的快速复苏,发展信心进一步恢复,充分体现了餐饮经济韧性强、潜力大、活力足等特点。

2024 年国务院政府工作报告指出,2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年,经济总体回升向好,国内生产总值超过 126 万亿元,增长 5.2%,增速居世界主要经济体前列。2024 年是中华人民共和国成立 75 周年,是实现“十四五”规划目标任务的关键一年,要按照中央经济工作会议部署,坚持稳中求进工作总基调,完整、准确、全面贯彻新发展理念,统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革,巩固和增强经济回升向好态势,持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长,增进民生福祉。

综合分析研判,2024 年我国发展面临的环境仍是战略机遇和风险挑战并存,有利条件强于不利因素。我国具有显著的制度优势、超大规模市场的需求优势、产业体系完备的供给优势、高素质劳动者众多的人才优势,科技创新能力在持续提升,新产业、新模式、新动能在加快壮大,发展内生动力在不断积聚,经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变也不会改变,必须增强信心和底气。综合来看,2024 年促消费仍将持续成为提振与扩大内需的重要发力点。文旅、餐饮行业将在创新发展中不断释放消费潜力,进一步推动文旅深度融合,提升文化品位,丰富精神内涵;进一步优化政策环境,提振投资信心和消费信心,为国内游客和入境游客提供更多高质量旅游产品和更多便利化服务;进一步创新消费场景,培育新型业态和消费模式,激发消费意愿,助推企业经营发展水平。从总体消费趋势看,服务消费恢复快于商品消费,消费观念逐渐向追求理性体验转变,消费者更加注重性价比和体验感,消费需求向“美好生活需要”转变,场景化、体验式消费成为消费热点。展望全年,消费能够成为经济增长的主拉动力,更好发挥对经济增长的基础性作用。

#### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为餐饮服务及食品加工销售业务,旗下拥有“全聚德”、“仿膳”、“丰泽园”、“四川饭店”等品牌。公司餐饮业务主要采取连锁经营模式,包括直营门店和加盟门店,公司对开办直营门店投入建设资金和流动资金,对加盟门店授予特许经营权,公司总部对直营门店和加盟门店实行统一管理。报告期末,公司在北京、上海、杭州、长春等地及海外开设餐饮门店共计 101 家,其中全聚德品牌门店 87 家(其中直营门店 38 家,加盟门店 49 家),丰泽园品牌门店 6 家(其中直营门店 2 家,加盟门店 4 家),四川饭店品牌门店 7 家(均为直营门店),仿膳品牌门店 1 家(直营门店),已形成以全聚德品牌为龙头,多品牌协同发展的态势。除中式正餐外,公司正在大力拓展团膳业务,目前运营 6 个项目。公司食品产业拥有全聚德仿膳食品公司和全聚德三元金星食品公司两大生产基地。全聚德

仿膳食品公司生产并销售四个品牌特色食品，包括预制菜肴、肉制品、荷叶饼、烤鸭专用酱、特色面食、中式糕点、月饼以及休闲食品等十余个系列、百余种产品。全聚德三元金星食品公司主要是以北京填鸭屠宰加工为主的生食加工销售业务，包括烤鸭坯类、鸭副产品等；以熏烧烤类、酱卤类、速冻调制品为主的熟肉制品加工销售业务，包括真空烤鸭、手工片制烤鸭、风味鸭等。

报告期内，公司以国内领先的多元化餐饮产业集团为战略定位，重点打造“产品+服务+场景”新格局，聚焦老字号精品门店打造，落实“一品一策一方案”；食品产业加快研发，把“餐饮产品食品化”落到实处。公司坚持守正创新，从人、货、场三个基本要素和维度积极推进发展布局，从“人”的维度，一是创新传承模式，使全聚德挂炉烤鸭技艺得到有效技能人才储备；二是创新中生代传承，打造一支年轻厨师团队“萌宝星厨”，线上线下努力拥抱年轻人，实现对年轻人群的触达；三是创新传播方式，通过网络直播、非遗美食大课堂、烹饪劳动实践课等多种手段，讲述品牌故事，展示国家级非遗美食制作技艺。其次，在“货”的方面，积极探索产品创新，顺应 Z 时代的消费习惯与年轻潮流，坚持聚焦菜品，定期推出新菜单和季节菜单。同时，积极涉足预制菜，联合多个品牌打造产品矩阵，推进提质创新，多个品类预包装熟食产品和预制菜肴走向市场。在“场”的方面，面对新市场、新消费、新需求，通过新机遇赋能、新功能定位、新产品研创、新体验升级，对已有门店和新开门店进行大幅升级，实现了经营场所的“焕然一新”，对三大主力门店进行了场景再造，积极开设系列新形象店，不断提升公司美誉度和影响力，推动全聚德在新常态下的可持续发展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、拥有特色鲜明的“老字号”品牌矩阵

公司作为大型餐饮集团，拥有全聚德（创建于 1864 年）、仿膳饭庄（创建于 1925 年）、丰泽园饭店（创建于 1930 年）、四川饭店（创建于 1959 年）四大知名餐饮品牌。全聚德菜品不断创新，形成了以独具特色的全聚德烤鸭为龙头，集讲究菜、特色菜、创新菜于一体的全聚德菜系，曾多次登上国宴舞台。2004 年，仿膳饭庄、丰泽园饭店和四川饭店成为公司旗下品牌，2021 年完成四品牌“一品一策一方案”，确立了各品牌的商业模式、盈利模式、运营模式，形成了多品牌共同发展的品牌矩阵。公司以多种形式开展品牌文化传播，先后获得“中国十大文化品牌”、“北京十大影响力企业”和“北京城市名片”等荣誉，品牌文化不断积淀和传承。

#### 2、拥有匠心传承的宝贵“非遗”技艺

公司拥有的“全聚德挂炉烤鸭技艺”、“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录，“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录、“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

“全聚德挂炉烤鸭技艺”坚守挂炉烤鸭技艺的复杂制作工序，优选鸭苗，标准化喂养及加工，品质从源头做起，四大工序、30 余个操作环节，目前已形成一整套标准、规范的工艺流程，是中华传统饮食文化和技艺的匠心坚守。2008 年，“全聚德挂炉烤鸭技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。2021 年 7 月 15 日在全聚德创建 157 周年之际，全聚德挂炉烤鸭技艺第六代传承人代表将鸭杆传给了第七代烤鸭师代表，完成六传七承的延续。2023 年 7 月 23 日，在全聚德创建 159 周年之际，公司举行国家级非遗“全聚德挂炉烤鸭技艺第七代传承人”授牌仪式，为 16 位第七代传承人现场佩戴徽章，象征着全聚德挂炉烤鸭技艺有续传承。

“仿膳（清廷御膳）制作技艺”取材讲究，制作精细，形色美观，口味以清鲜酥嫩见长，菜名形象生动、寓意丰富。为了确保传统菜点的品质，仿膳一直坚持手工制作。膳食选料精细，烹制工艺复杂，品种丰富多样，2011 年“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。

“丰泽园鲁菜制作技艺”讲究选料精细，操作严谨，注重刀工和火候，将“清、鲜、香、脆、嫩”等特点融为一体。2021 年“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录。

“全聚德全鸭席制作技艺”以鸭为主料，配合多种食材，贯穿各种菜系的技法，汇集五湖四海的口味，涵盖冷、热、面点等多种品类，现今已有 400 多道菜品可供选择。2008 年，“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

### 3、拥有百年不灭的“文化火种”基因

全聚德作为中华老字号，跨越三个世纪，历经数代发展，已经成为北京传统文化的一个符号、中华美食的一个代表、中外交流的一座桥梁。全聚德前门烤鸭店门面被公布为“北京市文物保护单位”，位于全聚德和平门店的“全聚德展览馆”被列为北京市爱国主义教育基地，全聚德历史文化效应所带来的优势是不可复制的。160 年的历史积淀形成了全聚德厚重的企业文化，秉承“守正创新，诚信温暖”核心价值观，以“打造健康美食生活，弘扬中华饮食文化”为企业使命，努力成为更多人信赖和喜爱的美食生活服务商，企业文化体系不断与时俱进。全聚德作为国有企业，牢记中华饮食文化传播使命，多年来接待了世界上 200 多个国家和地区的元首、政要，在多个国际重大活动中承担服务保障工作。希望通过美食，让世界了解中国，让中国走向世界。

### 4、拥有行业领先的管理、技术、服务团队

公司拥有中国烹饪大师、中国烹饪名师、中国服务大师、中国服务名师组成的技术团队。公司高级技师、技师等骨干技术力量涵盖“烤鸭、烹饪、面点、冷荤、服务和后勤”等多项领域。为了更好地激励和凝聚管理、技术骨干，公司鼓励员工学习专业技术（技能），并对获得专业技术（技能）等级的人员考核合格后，给予专业技术（技能）津贴；定期组织开展传承、创新大赛，全面提升技术团队的专业技能水平，对于获奖优秀员工给予一定奖励；近年来公司通过社会化招聘，引进了总部专业管理、餐饮运营管理、食品公司销售及生产加工等重要岗位的专业化人才，同时搭建平台，为核心管理、技术人员创造更多发展机会；公司完成企业经营者虚拟股权激励试点，由经营者和技术骨干共同参与，利益共享，风险同担。在经营者薪酬与经营成果“强挂钩”机制下，有效调动了门店管理团队的积极性，政策效果显著。

## 四、经营情况讨论与分析

2023 年，公司深入学习贯彻党的二十大精神，在公司党委、董事会和经营班子的领导下，坚持创新发展理念，凝聚高质量发展共识，抓住餐饮市场强劲复苏的新机遇，认真研判市场，重新梳理调整“十四五”规划目标任务，细化各项工作举措，锚定目标、铆足干劲、全力以赴、扎实推进各项工作落地，最终实现全年收入同比翻番，利润扭亏，打赢了经营翻身仗。

报告期内，公司实现营业收入 14.32 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 0.6 亿元，基本每股收益为 0.1956 元/股。新增直营门店 3 家，分别是全聚德武汉新华路店、丰泽园东直门店、四川饭店东坝店，迁址新开全聚德西安印象城店。截至 2023 年 12 月 31 日，

公司餐饮门店共计 101 家，包括直营门店 48 家，加盟门店 53 家（含海外加盟门店 8 家），食品加工企业 2 家。报告期内的主要工作包括：

### （一）全力创收，亮点纷呈

#### 1、新项目焕发新生机，新开店迈入新里程

（1）**三大店影响力提升，转型引领餐饮升级。**全聚德三大店新项目提升了门店整体收入、人均消费及市场美誉度，被大众点评网评选为金冠好店。和平门店“中华一绝·空中四合院”充满浓郁京味、京韵，成为家庭就餐的首选，全年营业收入占全店收入 42.8%，大众点评口碑分值达到 4.8 分。前门店“中轴食礼”项目全年营业收入占全店收入 21%，并荣膺商务部“中华老字号守正创新十大案例”和“2023 中国旅游创业创新文化创造示范案例”。王府井店“宫囍·龙凤呈祥”上榜王府井/东单特色菜口味榜第 1 名，全年营业收入占全店收入 46.2%。

（2）**新项目稳步推进，助推品牌均衡发展。**丰泽园东直门店 2023 年 1 月 6 日开业，坚持探索潮流，推出私人定制到家服务，增添门店特色。四川饭店东坝万达广场店于 2023 年“十一”前夕开业，实现单日最高 8.2 万元。仿膳饭庄重开“仿膳茶社”，提供仿膳久负盛名的豌豆黄、芸豆卷等宫廷点心和创意造型西点，深入挖掘品牌历史文化价值。全新推出的“全聚德·站台”北京站首店，于 2024 年 1 月 11 日开业，以“堂食简餐+商品销售”的方式服务八方游客。

#### 2、存量门店全力以赴抢抓收入

（1）**抢抓节日餐饮市场，连续收获多个新高。**各门店紧抓旅游市场回暖的有利契机，利用小长假全力创收。中秋、“十一”双节期间，公司餐饮收入恢复至 2019 年的 111%，达到 5 年来的新高，连续 8 天创造近 5 年来日销售最高纪录。其中在京 11 家门店创年度营业单日新高，华东区域公司 12 店次创开业以来假期销售新高，新疆区域公司北京路店连续 2 次刷新节日销售新高。

（2）**狠抓外卖社群销售，非堂食收入持续攀升。**2023 年，公司调整外卖经营策略，通过升级外卖包装等措施，增强外卖产品品质感、价值感和仪式感，实现从“流量曝光”到“品质增收”。品牌外卖口碑同步攀升，双平台口碑均值 4.7 分。全聚德品牌荣登美团外卖 2023 年度必点榜，并荣获“年度品质外卖”和“青山可持续先锋”两个奖项，成为唯一同时斩获两项殊荣的餐饮品牌。各门店充分利用社群客户资源，针对社群需求匹配多样化外卖供应，开展多元化社群营销，增加收入。

（3）**抓住重点客群，经营业绩稳步提升。**公司各个门店认真研判所在商圈消费趋势和消费人群的变化，针对家庭聚餐、商务宴请、旅游观光等不同场景，优化菜品口味，打造健康、营养、高品质、高品味等卖点，同时研发创新菜品，满足顾客不同需求。通过打造温馨舒适、轻松时尚、高端商务等不同就餐环境，为顾客提供最佳体验。通过特色服务、文化营销、会员营销等多种服务和营销创新，为门店引流，实现门店收入、利润显著增长。

#### 3、培养私域用户心智，商城销售大幅增长

报告期内公司关注商城曝光量积累，在公司公众号、食品公司公众号推广渠道形成定期稳定曝光频率，逐步培养品牌私域用户心智。通过搭建线上商城会员分层体系，配合会员权益与会员活动，扩大商城会员规模，截至 2023 年底，会员消费金额占商城整体销售收入 40%。2023 年度，全记货铺共实现收入 2,522.9 万元，同比增长 163%。

#### 4、注重营销转化实效，实现精准引流创收

加强会员管理创新，消费占比大幅提升。在重点节假日、店庆等时间点，开展以满减代金券、储值赠送、消费赠券等形式的会员活动，2023 年新增会员 22 万人，会员人数突破 105 万人。初步搭建完成积分商城，消费者可以用“积分+现金”形式兑换产品，实现餐饮门店与商城会员互通，发挥会员更大价值。开展常态化直播，优化平台销售。“中国全聚德集团”抖音官方账号定期开展直播带货，把老字号的传承和讲究传达给消费者。联手头部顶流主播开展直播带货，促进流量转化和产品推广。

### 5、依托新平台新媒体，提升品牌传播曝光

公司通过升级抖音合作，参加抖音“心动老字号”活动、举办线下本地头部达人见面会、推送话题视频等形式，触达更多年轻人，目前“全聚德”话题在抖音搜索量达 5 亿次。同时通过打造爆款文创联名套餐，成为首批“餐饮+文创”项目商家；利用媒体矩阵实现“破圈传播”；利用双 V 平台、“萌宝康吃”微信号等，用年轻人喜爱的方式发推文吸引关注，“中国全聚德”官方公众号新增粉丝 13.3 万。公司新推出的“萌宝星厨”抖音号视频总播放量 70 万次，粉丝数量 28.5 万人。

### 6、团膳积极开发项目，引流创效

2023 年公司团膳团队积极开发新业务，新增 2 个员工餐厅项目，目前共运营 6 个项目。团膳项目积极挖潜增效，通过举办风情美食节和承接宴会接待等，挖掘环球影城两个核心项目潜力，同时通过动态管控外包员工人数和严控物料消耗等向管理要效益，2023 年实现收入 3,075 万元。

### 7、切实履行国企责任，出色完成重大任务

报告期内，公司圆满完成全国“两会”、“一带一路”服务保障工作。特别是“一带一路”高峰论坛期间，全聚德仿膳食品公司顺利完成鸭坯、荷叶饼、烤鸭专用酱的配送任务。公司圆满完成菲律宾前总统、蒙古国总统、多国代表团等多场重要外事服务接待任务和活动。

#### （二）餐饮产品食品化稳步推进

1、升级迭代，鸭类产品聚人气赢口碑。一是丰富酱鸭产品，重新规划“酱”、“烧”、“烤”三大系列，其中，“酱”系列爆款酱鸭产品全年实现收入同比增长 219%，新上市的高铁酱鸭也获得良好口碑。二是手工片制烤鸭进一步迭代升级，3.0 版于 2023 年 4 月 24 日上市，同步开展线上直播，彰显了全聚德烤鸭特色食品的独特优势和后续发展空间。

2、全新打造，以子品牌进入休闲赛道。结合人们对美味、健康休闲食品的需求，三季度推出子品牌“零研所”，进入休闲食品赛道。“零研所”定位为专注快乐享受美味的酷尚品牌，首批已上市 7 款产品，正陆续在线下商超、便利店及线上平台渠道销售。

3、渠道升级，线上线下推广成效显著。一是线下专卖店向服务本地客群的民生店转型。改造升级后的和平西街专卖店、城乡购物中心专柜，很好发挥了专卖店对老字号的形象宣传作用。二是深耕线下渠道客户，为国航等客户提供定制手工片制烤鸭产品。三是加大线上运营投入，在打造爆款产品、店铺运营、平台营销等方面全面提升，仿膳食品公司电商全年销售收入同比实现较大增长。

4、精心谋划，龙年年夜饭销售势头好。“年夜饭”已成为年度重点季节性项目，在兔年年夜饭主打菜系融合、产供销流程日益完善的基础上，龙年年夜饭继续发挥大师团队作用，坚持传承与创新并重，共推出 6 个系列 11 款礼盒，同时满足不同客户的个性化需求，进行专属业务对接，推出定制联名礼盒。

### （三）创新管理，多点突破

#### 1、推动菜品创新，促进技能提升

报告期内公司结合消费变化与需求，积极调整菜品结构，推出 2023 版“全聚德·季”副菜单，集中展示菜品创新成果。全年创新菜品数量占门店经营菜品数量 26%，创新菜销售占比 8.4%。公司定期开展“鉴新见心”创新菜品评比，组织在京门店与华东、新疆公司开展区域创新菜交流活动，围绕地方特色创新菜品切磋技艺，提升菜品制作水平。公司与西安饮食集团合作，举办“北京·西安美食周”活动，促进中华老字号餐饮企业传承创新。在全国第二届职业技能大赛国赛精选项目中，公司获得特金奖 4 名，金奖 9 名，银奖 5 名，在全国首届烤鸭技能烹饪大赛中，公司荣获最高奖项“传统挂炉烤鸭优质奖”。

#### 2、培训指导打造“有温度”服务

公司持续开展“菜品服务实用技巧”、“细节服务案例分享”、“网络口碑服务话术”等系列培训，参训 1,500 余人次，指导班前例会 400 余次，强化服务技能。通过搭建暖心场景，开展专项指导，“一对一”宣讲暖心话术，以细节服务感染，以亲切话语浸润，让顾客在潜移默化中感受到自然、舒适、“有温度”的服务，促进暖心服务场景扎实落地。在“我是宴会设计师”主题宴会设计活动中，通过场景模拟、情景再造、实操培训等，让服务接待人员能够以全新思路设计宴会，有效提升整体宴会服务接待水平。

#### 3、薪酬激励政策效果显著

报告期内公司分别修订了在京餐饮企业和华东区域公司《企业员工薪酬与绩效管理办法》，赋予企业经营者更多考核分配权，促进企业即时有效激励；首次对总部实施全员绩效考核，将工作业绩与薪酬紧密挂钩，实现总部整体绩效水平提升；三大店新项目采用全新激励方案，精准衡量员工业绩，充分调动员工积极性；食品板块规范薪酬管理与人才引进，逐步建立与市场接轨的薪酬体系；首家虚拟股权激励试点企业四川饭店和平门店，在经营者薪酬与经营成果“强挂钩”机制下，全年利润较预算增加 48.7%，有效调动了门店管理者积极性。

#### 4、加盟管理迈入新阶段

报告期内公司召开全国直营与海内外加盟门店连锁年会，来自四品牌的百余家直营和加盟企业参会，总结交流分享先进经验，传递品牌发展信心。通过安装餐饮管理系统、应用新版 VI\SI、大师巡回技术指导、联合品牌店庆等，促进直营加盟门店同步调同节奏，推进直营加盟管理趋同。首次举办特许加盟门店烤鸭师认证考核，共计 41 名烤鸭师获认证，对稳定烤鸭出品品质发挥了积极作用。

#### 5、持续推进合规建设和安全生产管理

全面推进合规管理工作，进一步加强内控管理规范化、制度化，增强集团控制力和抗风险能力。按照合规管理方案的目标设定，建立以制度体系、组织体系、运行体系为支撑的合规管理体系，并向三级企业覆盖，实现合规管理工作由点及面、上下联动，不断向纵深推进。进一步筑牢安全保障基石，压实安全生产主体责任，做好各重点敏感期、节假日及汛期的安全保障工作，实现全年安全运营“零”事故和“安全整治三年行动”圆满收官。

2024 年是全聚德品牌创建 160 周年，公司将继续锚定“十四五”目标任务不放松，聚合力、抓创新，练内功、解难题，保落实、促发展，献礼 160 周年。

## 五、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司抓住餐饮市场强劲复苏的新机遇，认真研判市场，重新梳理调整“十四五”规划目标任务，细化各项工作举措，锚定目标、铆足干劲、全力以赴、扎实推进各项工作落地。上半年即扭转了连续 3 年亏损的不利局面，全员士气高涨；下半年，大家无惧暴雨、高温和严寒的极端天气，加速冲刺，最终实现全年收入同比翻番，利润扭亏。

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,432,347,624.15	718,795,481.38	99.27%
营业成本	1,172,547,554.40	811,440,015.99	44.50%
销售费用	55,339,265.69	49,666,075.23	11.42%
管理费用	163,442,513.45	161,043,895.94	1.49%
研发费用	2,648,327.64	3,431,236.69	-22.82%
财务费用	4,058,466.81	8,705,228.47	-53.38%
经营活动产生的现金流量净额	124,203,722.03	-177,231,264.07	170.08%
投资活动产生的现金流量净额	-70,921,741.02	165,937,669.27	-142.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,907,110.66	-31,392,753.06	-224.62%

相关指标变动超过 10%说明：

营业收入变动原因说明：主要为餐饮市场回暖，公司收入大幅增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为收入增加，成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为收入增加，销售费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要为研发支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为营业收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为购买结构性存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为偿还贷款及支付租金所致。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,432,347,624.15	100%	718,795,481.38	100%	99.27%
分行业					
餐饮业	1,106,951,981.68	77.29%	524,611,880.73	72.99%	111.00%
商品销售	300,837,367.69	21.00%	176,037,153.68	24.49%	70.89%
租赁	24,558,274.78	1.71%	18,146,446.97	2.52%	35.33%
分产品					
分地区					
华北	1,047,562,747.05	73.14%	470,934,716.31	65.51%	122.44%
华中	53,195,848.20	3.71%	9,398,627.49	1.31%	466.00%
华东	190,388,712.62	13.29%	153,954,209.22	21.43%	23.67%
西北	80,954,146.93	5.65%	42,777,599.28	5.95%	89.24%



东北	36,209,746.67	2.53%	26,949,346.87	3.75%	34.36%
西南	24,036,422.68	1.68%	14,780,982.21	2.05%	62.62%
分销售模式					

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
餐饮	1,106,951,981.68	947,611,686.46	14.39%	111.00%	41.95%	41.64%
商品销售	300,837,367.69	216,946,198.26	27.89%	70.89%	58.25%	5.77%
分产品						
分地区						
华北	1,047,562,747.05	820,520,958.12	21.67%	122.44%	51.46%	36.71%
华东	190,388,712.62	175,778,637.07	7.67%	23.67%	11.21%	10.34%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
餐饮		947,611,686.46	80.82%	667,576,421.35	82.27%	41.95%
商品销售		216,946,198.26	18.50%	137,094,414.76	16.90%	58.25%
租赁		7,989,669.68	0.68%	6,769,179.88	0.83%	18.03%

说明

餐饮、销售商品成本同比增幅较大，主要为公司收入增加，成本增加所致。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司的，为北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公司（以下简称“三元桥全聚德”），长春川小馆奥特莱斯餐饮管理有限公司（以下简称“长春川小馆”）。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,726,255.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.13%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.75%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	企业 1	26,300,263.58	1.84%
2	企业 2	25,040,788.47	1.75%
3	企业 3	12,764,061.92	0.89%
4	企业 4	12,478,977.31	0.87%
5	企业 5	11,142,164.36	0.78%
合计	--	87,726,255.64	6.13%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	171,466,009.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	企业 1	101,744,193.26	8.68%
2	企业 2	26,109,245.22	2.23%
3	企业 3	14,801,366.45	1.26%
4	企业 4	14,703,852.72	1.25%
5	企业 5	14,107,352.21	1.20%
合计	--	171,466,009.86	14.62%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	55,339,265.69	49,666,075.23	11.42%	
管理费用	163,442,513.45	161,043,895.94	1.49%	
财务费用	4,058,466.81	8,705,228.47	-53.38%	主要为公司利息收入增加所致。

研发费用	2,648,327.64	3,431,236.69	-22.82%
------	--------------	--------------	---------

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
菜品提质转型，创新菜品研发	根据公司定位和市场需求，持续提升菜品质量。	积极调整菜品结构，推出2023版“全聚德·季”副菜单，全年创新菜品数量占门店经营菜品数量26%，创新菜品销售占比为8.4%。开展“鉴新见心”创新菜品评比活动，4个品牌的29家在京直营、加盟门店参与，共推出58道创新菜品。	通过挖掘技艺传承，打磨出品模式，瞄准市场需求，提升菜品口碑，重塑品牌认知。	创新菜品占比的不断提升，对于重塑品牌认知，吸引年轻客群起到重要作用。
升级迭代鸭类产品，开辟休闲食品赛道	按照守正创新工作要求，以老字号餐饮产品和烹饪技术优势为基础，稳步推进餐饮产品食品化，扩大食品产业规模，优化产业结构，增强竞争实力。	1.丰富酱鸭产品，重新规划“酱”、“烧”、“烤”三大系列，其中，“酱”系列爆款酱鸭产品全年实现收入同比增长219%，新上市的高铁酱鸭也获得良好口碑。2.手工片制烤鸭进一步迭代升级，3.0版于2023年4月24日上市。3.推出子品牌“零研所”，进入休闲食品赛道，首批已上市7款产品，正陆续在线下商超、便利店及线上平台渠道销售。	凭借老字号品牌优势进入预制菜市场、休闲食品市场，推动餐饮产品食品化进程。	餐饮产品食品化是食品板块发展的重要任务，产品迭代升级对销售任务达成将起到推动作用。按照守正创新的发展基调，对于消费者重新认知老字号品牌起到积极作用。

#### 公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量(人)	59	61	-3.28%
研发人员数量占比	2.14%	2.04%	0.10%
研发人员学历结构			
本科	17	15	13.33%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30岁以下	4	1	300.00%
30~40岁	17	17	0.00%

#### 公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额(元)	2,648,327.64	3,431,236.69	-22.82%

研发投入占营业收入比例	0.18%	0.48%	-0.30%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入 的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,539,629,171.70	771,783,434.90	99.49%
经营活动现金流出小计	1,415,425,449.67	949,014,698.97	49.15%
经营活动产生的现金流量净额	124,203,722.03	-177,231,264.07	170.08%
投资活动现金流入小计	75,260,396.74	255,132,747.56	-70.50%
投资活动现金流出小计	146,182,137.76	89,195,078.29	63.89%
投资活动产生的现金流量净额	-70,921,741.02	165,937,669.27	-142.74%
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	18,990,000.00	57.98%
筹资活动现金流出小计	131,907,110.66	50,382,753.06	161.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,907,110.66	-31,392,753.06	-224.62%
现金及现金等价物净增加额	-48,625,129.65	-42,686,347.86	-13.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为营业收入增加所致。

投资活动现金流入同比降幅 70.50%，投资活动现金流出同比增加 63.89%，主要为本年购买结构性存款增加所致。

筹资活动现金流入同比增幅 57.98%，主要为本年收到借款所致。

筹资活动现金流出同比增幅 161.81%，主要为偿还贷款及支付租金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 六、非主营业务分析

适用 不适用

## 七、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	101,611,134.91	6.70%	150,161,560.41	9.77%	-3.07%	货币资金同比降幅 32.33%，主要为公司购买结构性存款所致。
应收账款	59,923,372.20	3.95%	45,172,625.33	2.94%	1.01%	应收账款同比增加 32.65%，主要为公司生产经营规模增加，收入增加所致。
存货	82,481,689.72	5.43%	76,961,202.08	5.01%	0.42%	
投资性房地产	120,766,611.49	7.96%	125,994,220.29	8.20%	-0.24%	
长期股权投资	378,559,717.08	24.94%	361,452,320.53	23.53%	1.41%	
固定资产	312,017,824.66	20.56%	332,448,879.02	21.64%	-1.08%	
在建工程	11,095,587.52	0.73%	6,820,157.21	0.44%	0.29%	在建工程同比增加 62.69%，主要为公司存量门店装修改造所致。
使用权资产	165,413,612.54	10.90%	179,056,180.90	11.66%	-0.76%	
短期借款			15,500,000.00	1.01%	-1.01%	
合同负债	71,936,214.74	4.74%	76,263,620.77	4.96%	-0.22%	
租赁负债	123,222,107.36	8.12%	140,624,124.02	9.15%	-1.03%	
交易性金融资产	40,207,945.21	2.65%			2.65%	交易性金融资产同比增加 100%，主要为公司购买结构性存款所致。
其他非流动金融资产			296,889.49	0.02%	-0.02%	其他非流动金融资产同比降幅 100%，主要为公司出售持有北京全美联合餐饮管理有限责任公司 5% 股权所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)		578,645.65			100,000,000.00	60,370,700.44		40,207,945.21
4. 其他权益工具投资	296,889.49					296,889.49		
金融资产小计	296,889.49	578,645.65			100,000,000.00	60,667,589.93		40,207,945.21
上述合计	296,889.49	578,645.65			100,000,000.00	60,667,589.93		40,207,945.21
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本集团发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2023 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,412,782.99 元，冻结保证金余额 70,911.76 元，冻结银行存款余额 46,527.91 元，属于所有权受限的货币资金。

## 八、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
120,490,305.78	104,114,694.22	15.73%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 九、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
全聚德仿膳食品公司	子公司	食品加工 物流销售	10,000,000.00	175,432,649.77	64,034,491.57	397,284,000.18	13,309,342.98	11,368,093.71
全聚德三元金星食品公司	子公司	食品加工	60,000,000.00	135,433,097.58	76,669,302.70	220,757,250.74	6,372,091.62	6,689,811.64
聚德华天	参股公司	正餐服务	55,000,000.00	302,010,611.14	197,557,606.76	503,499,107.05	82,618,383.54	62,156,751.45
首旅集团财务公司	参股公司	财务公司	2,000,000,000.00	13,306,788,320.91	2,534,873,856.92	136,995,292.53	118,462,305.54	92,017,495.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公	清算注销，不再纳入合并范围	-33,817.01

司		
长春川小馆奥特莱斯餐饮管理有限公司	清算注销，不再纳入合并范围	-4,498.76

#### 主要控股参股公司情况说明

全聚德仿膳食品公司报告期营业收入同比增幅 90.39%，净利润同比增加 3,396 万元。全聚德三元金星食品公司营业收入同比增幅 111.21%，净利润同比增加 2,139 万元。

## 十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十二、公司未来发展的展望

中央经济工作会议要求，2024 年要坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，在转方式、调结构、提质量、增效益上积极进取，不断巩固稳中向好的基础。从国内看，我国经济回升、长期向好的基本趋势没有改变，为餐饮等实体经济的发展提振了信心。同时，国内经济大循环尚存堵点，有效需求不足，社会预期偏弱，存在一定的风险。总体来看，国内经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变，支撑高质量发展的要素条件不断集聚增多，我们要增强信心和底气。2024 年是全聚德品牌创建 160 周年，公司将继续锚定“十四五”目标任务聚合力、抓创新，练内功、解难题，保落实、促发展，献礼 160 周年。

### （一）公司未来发展战略

按照公司“十四五”规划，战略定位为国内领先的多元化餐饮产业集团，战略重点为打造“产品+服务+场景”新格局；加快食品研发，将餐饮业务品牌和烹饪技艺优势进行快速复制，把“餐饮产品食品化”落到实处；狠抓供应链、人工成本等内部管控，实现降本增效；拥抱新零售、新媒体，推进数字化转型，提升运营效率；深挖文化，赋能品牌，积极传播正能量；优化治理结构，实现集约化管控升级；加强资本运作，深化混改进程。

### （二）2024 年工作主线

2024 年要坚持“抓改革、促转型、优管控、勇攻坚”，继续践行守正创新，围绕“餐饮运营商业化”“餐饮产品食品化”做好餐饮与食品业务的创新工作，按照“321”主线开展工作：“3”即从“人货场”3 个维度，积极拥抱消费者；“2”即打造“好口味”和“人情味”；“1”是抓住全聚德品牌 160 周年庆契机，创造老字号新辉煌。

#### 1、围绕“人货场”三维度重点推进六方面工作

##### （1）“人”的维度：打造专业经营团队

一是打造专业管理团队。选拔有培养潜质的青年人才，筑牢守正的人才基础；壮大人才梯队，启动第二批见习店长培养，到新项目锻炼；加大市场化人才选聘，提高精准度，同时，建立科学的考评体系，营造能进能出、进得来留得住的成长氛围。二是壮大技艺传承队伍。尊重传统的技艺传承模式，启动第八代传承人的遴选工作；探索新的师带徒制度，充分发挥大师工作室作用；集合专家库、劳模工匠组成师资团队，对技能人才开展定向培养；在各品牌体系内，形成年龄合理、技术领先、在行业内具有影响力和先进性的核心技术团队。

##### （2）“货”的维度：促进创新和成果转化



一是餐饮产品持续创新。坚持季度创新、年度更新的菜品管理机制，加大创新菜研发力度，形成创新菜品对品牌的强力支撑。二是食品板块推出优势产品，继续打造百万级别爆品，重视年轻消费者对产品文化内涵和品牌差异的关注，提升产品口碑和附加值。

### (3) “场”的维度：实现提质与创效双赢

一是门店装修持续焕新。继续深化门店改造项目，要确保体现提质对经济效益与口碑效应的双贡献；借鉴三大店改造创新成果，推动现有门店见新、焕新，使品牌形象更加统一。二是拓展食品板块销售渠道。打通线上商城与线下会员体系，将餐饮与食品的线上线下载场景并入，互相引流借力；大胆“破圈”，加强品牌联名力度，借助品牌影响力整合渠道，吸引更多消费者。

## 2、练好内功，传递两种“味道”

### (1) 传递产品“好口味”

一是回归餐饮本源，用心做好产品，打造产品好味道。立足堂食菜品口味提升，将“传统烹饪技法+创新食材+创意摆盘”糅合创新，持续提升门店口碑评价；强化外卖菜品品质，打造精品、健康外卖；提供好味道食品，通过多个食品爆品，形成老字号食品特色系列。二是用情传播内容，宣传产品好味道。推出星厨拿手菜系列，大力宣传老字号产品的“正宗味”；举办季度新菜品鉴会，加大菜品食材和技艺的宣传，传递“新鲜味”；借助品牌庆典结合节令文化，推出“160 经典老菜新故事”系列星厨节气菜，传递“健康味”。

### (2) 传递浓浓“人情味”

一是对内构建和谐企业氛围。通过完善薪酬激励机制、建立和谐劳动关系、开展形式多样的群众性文体活动，畅通职工诉求渠道，构建和谐向上的企业文化氛围。二是对外持续提升品牌美誉度。通过官媒宣传、深度专访等高品质内容输出，讲述品牌故事和文化，宣传公司高品质、重诚信、亲民化的理念，提升品牌美誉度，重塑与消费者的亲密关系。结合品牌周年庆、展览馆升级等活动，形成传播亮点、爆点；打造抖音“全聚德星厨甄选”直播间，提升品牌关注度；打造各品牌特色服务产品，形成特色服务品牌，体现“物超所值”。

## 3、抓住全聚德 160 周年庆契机，围绕主题强造势

2024 年是全聚德品牌 160 周年庆，通过举办“天下第一楼”专场演出、160 道经典名菜会展、寻找老顾客和老故事等系列主题活动，深挖文化价值，释放品牌活力，重塑老字号新形象，再现老字号新辉煌。

### (三) 公司面临的风险和应对措施

#### 1、食品安全风险

公司始终把食品安全放在第一位，建立了食品安全管理体系，严格落实监管部门关于食品安全工作的责任追究和经济处罚制度，加强对食品安全的宣传教育 and 培训，组织企业主要管理和重要岗位的人员认真学习食品安全相关法律法规，开展对食品安全隐患和重点监控部位的调查研究和抽检评估。加强对食品安全的检查力度，提升高风险产品和出现问題高概率产品的抽检频率和抽检数量。公司将一如既往地高度重视食品安全问题，采取有力措施，强化食品安全监管，确保食品安全。

#### 2、经营风险及投资风险

鉴于宏观政策、社会经济环境等因素的影响，餐饮市场竞争的不断加剧，餐饮企业的人工成本、物业租金、食材成本、能源资源价格等成本不断上涨，挤压利润空间，这些将给企业带来较大的经营风险。同时开设新的经营网点，投资新项目，存在一定的经营不确定性和投资失败的风险。面对这些风险，公司将进一步优化经营模式，降低人员消耗和运营成本，建立与市场需求相适应的管理标准，加强推进以制度为核心的规范化管理架构及管理体的搭建，建立开店、建店、管店新模式，建立以品牌细分为基础的规范标准，建立动态版的运营管理体系，保障新开门店的投资收益率。

### 3、人才短缺风险

目前餐饮业普遍面临着用工不足、人才流失率高的现象，给门店团队组建带来风险。国内餐饮市场激烈的竞争使高级技术人才和管理人员成为众商家高薪争夺的对象，如果不能吸引到或培养出足够的技术人才和管理人员，公司的发展将面临人员短缺的风险。为此公司将推行市场化机制引入人才，全面打开人才选拔通道，加大管理人员培养储备力度，积极推进技术人才双通道建设、匠人之星队伍建设。给予企业经营团队超额利润部分有效激励，改革完善员工的薪酬管理和激励机制，增强员工薪酬的公平性、激励性和市场竞争性。

## 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月08日	公司611会议室	实地调研	机构	广发证券	公司发展战略及日常经营情况	具体请见本公司于2023年2月9日发布的投资者关系活动记录表
2023年02月20日	公司611会议室	实地调研	机构	兴业证券 中邮人寿	公司发展战略及日常经营情况	具体请见本公司于2023年2月21日发布的投资者关系活动记录表
2023年04月21日	公司通过全景网“投资者关系互动平台”采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	参加公司网上业绩说明会的投资者	公司年度业绩和经营情况	具体请见本公司于2023年4月25日发布的投资者关系活动记录表
2023年10月26日	公司607办公室	网络平台线上交流	机构	万家基金 鹏扬基金	公司发展战略及日常经营情况	具体请见本公司于2023年10月31日发布的投资者关系活动记录表
2023年11月16日	公司611会议室	实地调研	机构	方正证券 华宝基金	公司发展战略及日常经营情况	具体请见本公司于2023年11月21日发布的投资者关系活动记录表

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2023 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规、部门规章及规范性文件、规则指引及公司内控制度的要求，不断规范公司治理结构，健全各项内部管控制度，完善“三会”议事规则和监督制约机制，规范董监高行为及选聘程序，加强信息披露管理，积极采取有效措施保护投资者利益，提升公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，包括通知发出、提案审议、投票、计票、表决结果宣布、会议决议形成、会议记录及其签署、公告等内容，平等对待所有股东，同时聘请律师现场见证，以确保全体股东特别是中小股东的合法权益。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。报告期内，公司召开的 2023 年第一次临时股东大会及 2022 年度股东大会均由董事会召集，未发生单独或合计持有公司 10%以上股份的股东请求召开或监事会提议召开股东大会之情形；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议之情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及证券监管部门的有关规定，妥善处理与控股股东之间的关系，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构独立运作；控股股东亦严格规范自身行为，通过股东大会行使股东权利，不存在违规占用公司资金、侵害公司权益之行为，未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营与决策的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名（1 名为会计专业人士），达到全体董事的三分之一，董事会人数及人员结构符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会分工明确，权责分明。除战略委员会外，独立董事占半数以上并担任召集人，在董事会审慎、科学决策和公司规范运作方面发挥了重要作用。报告期内，董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责，充分利用各自在管理、会计、审计、投资及法律方面的专业特长，维护公司和中小股东的利益。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成（2 名职工代表监事），监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会，表决程序合法合规；监事勤勉尽责，从维护公司和股东合法权益出发，对公司财务及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，设立证券事务部且配备专业人员，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露的法定媒体和网站。报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司章程》的要求，以公平披露为原则，真实、准确、完整、及时披露法定信息，同时自愿披露有关重要信息，保障投资者的知情权，对重大未公开信息执行严格的保密程序，减少知情人员范围，保证信息处于可控状态。

#### （六）关于绩效评价与激励约束机制

公司不断完善薪酬与绩效考核评价体系，建立激励约束机制。对董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，董事、高级管理人员的薪酬与公司经营目标完成情况和个人工作业绩挂钩，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，绩效评价公正、公平；对企业经营者从基本指标、经营指标、业务指标、专项指标、否定指标等多个维度进行考核，考核结果直接与企业经营者的个人薪酬挂钩；对不同岗位员工的考核各企业采取差异化的薪酬与激励政策，调动员工的积极性，不断提升企业效能。

#### （七）关于投资者及其他利益相关者

公司制定《投资者关系管理办法》，投资者关系管理工作实行董事长负责制，董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，证券事务部作为投资者关系管理工作的职能部门，负责投资者接待和服务工作。投资者既可通过实地调研了解公司，也可借助投资者热线电话、公司邮箱、深交所互动易平台等渠道，打破地域限制，与公司互联互通互动，降低沟通成本，提高沟通效率。公司充分尊重和维护客户、供应商、员工等相关方的合法利益，携手合作、共存共赢，积极践行环境保护、依法纳税等社会责任，实现各方可持续发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东首旅集团，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）资产

公司拥有独立于控股股东的经营所需的资产，上述资产主要有商标、土地、房产、生产设备、设施等。

### （二）人员

公司按照国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬。

### （三）财务

公司设立了独立的财务管理中心，配备专职财务人员，按照《企业会计制度》等有关法律法规的要求建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系；公司的财务人员不在

控股股东或其所属企业任职。公司开设了单独的银行账户，不存在与控股股东共用账户的情况，公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资产或其他资产。

#### （四）机构

公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构，公司各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受控股股东的干预，并且与控股股东及其职能部门之间不存在隶属关系，公司的生产经营和办公场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### （五）业务

公司控股股东首旅集团主要经营项目为受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。公司主要经营以全聚德、仿膳、丰泽园、四川饭店四个品牌为主的餐饮服务及食品销售，具有从事上述业务完整、独立的采购、新产品开发、生产、销售、服务系统和人员，公司在采购、生产、销售和服务上不依赖于控股股东。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.15%	2023 年 01 月 12 日	2023 年 01 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-03）
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.89%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-18）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
吴金梅	女	53	董事长	现任	2023年01月12日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
卢长才	男	50	董事	现任	2017年09月07日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
郭芳	女	42	董事	现任	2020年07月27日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
周延龙	男	53	董事、总经理	现任	2019年12月30日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
浦军	男	47	独立董事	现任	2019年01月21日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
李建伟	男	49	独立董事	现任	2019年01月21日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
吕守升	男	52	独立董事	现任	2020年11月11日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
刘文胜	男	55	监事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
宁璟	女	41	监事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
汪滨	女	52	职工监事	现任	2016年08月16日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
张景宇	女	50	职工监事	现任	2019年01月21日	2025年01月26日	0	0	0	0	0	
石磊	女	45	副经理	现任	2018年05	2025年01	0	0	0	0	0	

			理、 财务 总监		月 14 日	月 26 日						
唐颖	女	50	副总 经理、 董事 会秘 书	现任	2016 年 07 月 15 日	2025 年 01 月 26 日	160,0 00	0	0	0	160,0 00	
宁灏	男	60	副总 经理	离任	2016 年 07 月 15 日	2023 年 11 月 20 日	387,0 00	0	0	0	387,0 00	
高玉 红	女	44	监事 会主 席	离任	2021 年 05 月 20 日	2024 年 03 月 28 日				0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	547,0 00	0	0	0	547,0 00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会于 2023 年 11 月 20 日收到公司副总经理宁灏先生的辞职报告，宁灏先生因达到退休年龄，辞去公司副总经理职务。

公司监事会于 2024 年 03 月 28 日收到公司监事会主席高玉红女士的辞职报告，高玉红女士因工作变动原因，辞去公司监事、监事会主席职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴金梅	董事长	被选举	2023 年 01 月 12 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为董事，经公司董事会第九届七次会议选举为董事长。
宁灏	副总经理	解聘	2023 年 11 月 20 日	因达到退休年龄，辞去公司副总经理职务。
高玉红	监事会主席	离任	2024 年 03 月 28 日	因工作变动原因，辞去公司监事、监事会主席职务。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (一) 现任董事

**吴金梅**，中国国籍，女，1970 年出生，无境外居留权。工学学士、法学学士、经济学硕士、管理学博士学位，研究员、正高级经济师，中共党员。中国社会科学院财政与贸易经济研究所金融学博士后。曾任北京金泰福龙餐饮有限公司经理，北京新奥集团有限公司副总经理，北京城市副中心投资建设集团有限公司副总经理、总法律顾问等。现任首旅集团党委常委、副总经理、总法律顾问，2023 年 1 月至今任公司董事长。



**卢长才**，中国国籍，男，1973 年出生，无境外居留权。研究生学历，工商管理硕士，高级理财规划师，中共党员。曾任职首钢总公司、联合证券、世纪证券、首旅集团投资总监，现任首旅集团副总经理，2017 年 9 月至今任公司董事。

**郭芳**，中国国籍，女，1981 年出生，无境外居留权。管理学硕士，在职研究生学历，中共党员。曾任首旅集团企业管理部、股权管理部项目经理，中国康辉旅游集团有限公司副总经理、董事、董事会秘书、北京康辉董事长，城乡商业集团战略发展部部长、总经理办公室主任兼新华旅游董事长，首旅集团战略投资与发展中心总经理，现任首旅集团投资总监兼战略投资部部长，2020 年 7 月至今任公司董事。

**周延龙**，中国国籍，男，1970 年出生，无境外居留权。管理学学士，在职研究生学历，中共党员。曾任职于北京市旅游事业管理局外经处，首旅集团企业管理部职员、总经理助理、副总经理，北京首都旅游股份有限公司党委委员、副总经理，北京东来顺集团有限责任公司党委书记、董事、总经理。2019 年 12 月起任公司董事、总经理，2020 年 12 月至今任公司党委书记、董事、总经理。

**浦军**，中国国籍，男，1976 年出生，无境外居留权。经济学博士，中共党员。2010 年 7 月取得独立董事资格证书（证书编号：04195）。2005 年至今，曾任对外经济贸易大学讲师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任，现任对外经济贸易大学国际商学院教授，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员，中国企业国际化经营研究中心研究员，中国商业会计学会常务理事，中国会计协会财务成本分会理事，兼任科沃斯机器人股份有限公司、新里程健康科技集团股份有限公司、中国科技出版传媒股份有限公司独立董事，2019 年 1 月至今任公司独立董事。

**李建伟**，中国国籍，男，1974 年出生，无境外居留权。法学博士，中共党员。2015 年 7 月取得独立董事资格证书（证书编号：370049）。1999 年至今，作为创始人先后参与创办北京万国教育科技有限公司、北京方圆众合教育科技有限公司、北京明师明德文化传播等企业，并担任董事、董事长等职务。现为中国政法大学民商经济法学院教授、博士生导师、博士后合作导师，商法研究所所长，兼任汉王科技股份有限公司、华致酒行连锁管理股份有限公司、灵思云途营销顾问股份有限公司、中国山水水泥有限公司（香港联交所上市）、锦欣生殖医疗投资管理有限公司（香港联交所上市）独立董事，2019 年 1 月至今任公司独立董事。

**吕守升**，中国国籍，男，1971 年出生，无境外居留权。国际工商管理专业研究生学历、工商管理硕士，中共党员。曾先后担任美国博士伦公司人力资源经理，美国管理咨询公司 Hay Group 咨询总监，金山软件集团高级副总裁兼执委会成员，潍柴集团副总经理，亚信科技公司高级副总裁兼首席人力官，顺丰集团董事长特别顾问，京东集团副总裁职务，现任高潜（北京）咨询有限公司董事长，兼任北京中外企业人力资源协会（HRA）会长、国家科技部专家库成员、中国人力资源开发研究会常务理事、中国首席人力官 100 人（CHO100）常务理事、北京大学国家发展研究院 MBA 职业导师，以及潍柴集团独立董事、中国重汽（HK3808）独立董事、北京经纬恒润科技股份有限公司（688326）独立董事等职务。2020 年 11 月至今任公司独立董事。

## （二）现任监事

**刘文胜**，中国国籍，男，1968 年出生，无境外居留权。管理学学士，高级会计师，群众。曾任京伦饭店财务部会计，天坛饭店销售部主管，兆龙饭店财务部主管，北京建国国际酒店管理公司财务部主管，台湾饭店财务部副经理，首旅日航国际酒店管理有限公司财务总监，上海京诺投资有限公司财务总监，新侨饭店总会计师，首旅集团预算与财务管理中心副总经理，现任首旅集团审计部副部长，2022 年 1 月至今任公司监事。

**宁璟**，中国国籍，女，1982 年出生，无境外居留权。硕士研究生学历，高级会计师、国际注册内审师，中共党员。曾任首旅集团投资部职员；公司内控审计部主管、项目副经理、部长助理；现任公司内控审计部副部长，2022 年 1 月至今任公司监事。

**汪滨**，中国国籍，女，1971 年出生，无境外居留权。大学学历，经济学学士，经济师，中共党员。曾任公司工会副主席、纪检监察室主任，现任公司党委办公室主任、纪委副书记，2016 年 8 月至今任公司职工代表监事。

**张景宇**，中国国籍，女，1973 年出生，无境外居留权。中式面点师高级技师，中共党员。曾任全聚德王府井店面点大厨、面点厨师长，现为公司面点总督导，2019 年 1 月至今任公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

**石磊**，中国国籍，女，1978 年出生，无境外居留权。会计硕士学位，注册会计师，高级会计师，中共党员。历任北京天华会计师事务所审计助理、项目经理，北京首都旅游股份有限公司财务部副经理、经理，北京神舟国际旅行社集团有限公司总会计师，首旅集团预算与财务中心副总经理，2018 年 5 月至今任公司副总经理兼财务总监。

**唐颖**，中国国籍，女，1973 年出生，无境外居留权。本科学历，经济法学士，经济师，国有企业二级法律顾问职业岗位等级资格，中共党员。曾任公司董事会秘书、证券法律部部长、证券事务代表，2016 年 7 月任公司总经理助理、总法律顾问兼董事会秘书，2024 年 3 月至今任公司副总经理、总法律顾问兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴金梅	首旅集团	党委常委、副总经理、总法律顾问	2021 年 04 月 01 日		是
卢长才	首旅集团	副总经理	2021 年 12 月 01 日		是
郭芳	首旅集团	投资总监兼战略投资部部长	2023 年 03 月 23 日		是
刘文胜	首旅集团	审计部副部长	2023 年 09 月 01 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

吴金梅	北京首旅景区投资管理有限公司	董事长	2021年07月19日		否
吴金梅	中国康辉旅游集团有限公司	董事长	2021年07月28日		否
吴金梅	北京大熊猫公园管理有限公司	执行董事	2023年05月10日		否
卢长才	北京首旅慧联科技有限责任公司	董事长	2020年11月04日		否
卢长才	北京首旅资本管理有限公司	董事长	2022年10月01日		否
郭芳	北京首旅景区投资管理有限公司	董事	2021年07月28日		否
郭芳	王府井集团股份有限公司	董事	2022年12月23日	2025年12月23日	否
郭芳	北京华都饭店有限责任公司	董事长	2023年05月10日		否
郭芳	北京燕莎中心有限公司	董事	2020年07月01日		否
郭芳	北京环汇置业有限公司	董事	2022年03月01日		否
浦军	对外经济贸易大学国际商学院	教授	2005年08月16日		是
浦军	新里程健康科技集团股份有限公司	独立董事	2021年03月29日	2025年09月12日	是
浦军	科沃斯机器人股份有限公司	独立董事	2022年05月13日	2025年05月12日	是
浦军	中国科技出版传媒股份有限公司	独立董事	2022年01月14日	2026年05月25日	是
李建伟	中国政法大学民商经济法学院商法研究所	所长	2004年07月01日		是
李建伟	灵思云图营销顾问股份有限公司	独立董事	2017年05月28日		是
李建伟	汉王科技股份有限公司	独立董事	2018年04月26日	2024年04月28日	是
李建伟	中国山水水泥有限公司(香港联交所上市)	独立董事	2018年05月23日	2024年05月22日	是
李建伟	锦欣生殖医疗投资管理有限公司(香港联交所上市)	独立董事	2021年08月31日	2024年09月01日	是
李建伟	华致酒行连锁管理股份有限公司	独立董事	2022年04月20日	2025年04月19日	是
吕守升	高潜(北京)咨询有限公司	董事长	2022年06月01日		是
吕守升	潍柴控股集团有限公司	外部独立董事	2018年05月01日		是
吕守升	中国重汽(香港)有限公司	外部独立董事	2019年05月01日		是
吕守升	北京经纬恒润科技股份有限公司	外部独立董事	2020年05月01日		是
刘文胜	北京首寰文化旅游投资有限公司	监事	2021年07月28日		否
刘文胜	北京首都旅游集团财务有限公司	监事	2019年08月19日		否

刘文胜	上海京诺投资有限公司	监事	2021年07月01日		否
刘文胜	长春长影世纪城有限公司	监事	2020年03月01日		否
石磊	北京首都旅游集团财务有限公司	董事	2019年12月25日	2026年02月28日	否
石磊	北京聚全餐饮有限责任公司	监事	2016年02月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司不断完善薪酬与绩效考核评价体系，建立激励约束机制。对董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，董事、高级管理人员的薪酬与公司经营目标完成情况和个人工作业绩挂钩，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，绩效评价公正、公平。2021年起公司高级管理人员纳入任期制契约化管理体系，签订岗位聘任协议书和业绩考核责任书。2022年公司董事会审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司经营管理者绩效考核及薪酬管理制度》，经营管理者绩效薪酬由当年绩效薪酬及任期绩效薪酬构成，当年绩效薪酬将在下一年度考核后兑现。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴金梅	女	53	董事长	现任	0	是
卢长才	男	50	董事	现任	0	是
郭芳	女	42	董事	现任	0	是
周延龙	男	53	董事、总经理	现任	51.5	否
浦军	男	47	独立董事	现任	9.92	否
李建伟	男	49	独立董事	现任	9.92	否
吕守升	男	52	独立董事	现任	9.92	否
刘文胜	男	55	监事	现任	0	是
宁璟	女	41	监事	现任	28.72	否
汪滨	女	52	职工监事	现任	35.84	否
张景宇	女	50	职工监事	现任	20.11	否
石磊	女	45	副总经理、财务总监	现任	44.7	否
唐颖	女	50	副总经理、董事会秘书	现任	38.4	否
宁灏	男	60	副总经理	离任	37.47	否
高玉红	女	44	监事会主席	离任	46.2	否
合计	--	--	--	--	332.7	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
董事会第九届七次（临时）会议	2023 年 01 月 12 日	2023 年 01 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会第九届七次（临时）会议决议公告》（公告编号:2023-04）
董事会第九届八次会议	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 11 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会第九届八次会议决议公告》（公告编号:2023-07）
董事会第九届九次（临时）会议	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一季度报告》（公告编号:2023-17）
董事会第九届十次会议	2023 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会第九届十次会议决议公告》（公告编号:2023-20）
董事会第九届十一次（临时）会议	2023 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第三季度报告》（公告编号:2023-24）
董事会第九届十二次（临时）会议	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会第九届十二次（临时）会议决议公告》（公告编号:2023-26）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴金梅	6	3	3	0	0	否	2
卢长才	6	3	3	0	0	否	2
郭芳	6	3	3	0	0	否	2
周延龙	6	3	3	0	0	否	2
浦军	6	3	3	0	0	否	2
李建伟	6	3	3	0	0	否	2
吕守升	6	3	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事对公司经营状况和发展前景进行了深入了解，推动公司发展战略的实施，在公司规范化运作、风险防控、文化传承、品牌保护、菜品创新、服务质量等方面提出了建议和意见，保障公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供支持。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	吴金梅（主任委员）、卢长才、郭芳、周延龙	2	2023年04月03日	1. 听取管理层2023年公司重点工作汇报； 2. “十四五”规划中期评估工作汇报。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
战略委员会			2023年06月13日	1. 审议公司“十四五”规划中期评估及调整情况报告； 2. 听取管理层食品板块发展思路及近期公司发展重点工作汇报。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
审计委员会	浦军（主任委员）、李建伟、吕守升、郭芳	6	2023年01月12日	1. 听取管理层关于公司2022年度经营工作情况汇报及未审财务报表说明； 2. 听取致同会计师事务所关于审计时间及审计计划等事项的安排； 3. 对未	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		

				审财务报表出具审议意见；4. 审议公司 2022 年法治建设和合规管理工作报告。			
审计委员会			2023 年 03 月 22 日	对会计师事务所出具的年审报告初稿进行审议。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
审计委员会			2023 年 04 月 07 日	对会计师事务所出具的年审报告定稿以及聘请 2023 年会计师事务所进行审议。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
审计委员会			2023 年 04 月 14 日	对公司一季报进行审阅，并听取公司内控审计部第一季度内审工作汇报。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
审计委员会			2023 年 08 月 11 日	对公司半年度报告进行审阅，并听取公司内控审计部上半年内审工作总结及计划汇报。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
审计委员会			2023 年 10 月 20 日	对公司三季报进行审阅，并听取公司内控审计部第三季度内审工作汇报。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
薪酬与考核委员会	吕守升（主任委员）、浦军、李建伟	2	2023 年 03 月 24 日	1. 审议公司 2022 年董监高薪酬兑现方案；2. 审议《关于调整独立董事薪酬的议案》。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		
薪酬与考核委员会			2023 年 09 月 08 日	审议公司 2022 年高管人员薪酬兑现方案。	与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,041
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,716
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,757
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,757
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,156
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	307
销售人员	541
技术人员	844
财务人员	80
行政人员	445
后勤保障人员	470
其他	70
合计	2,757
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	68
本科	436
专科	448
中专及以下	1,805
合计	2,757

### 2、薪酬政策

公司严格落实工效联动决定工资总量的管理机制，完善了公司薪酬管理体系，形成了员工薪酬变动与企业经营业绩相挂钩的机制，在调动员工积极性，增强企业凝聚力，提高企业竞争力，构建和谐劳动关系等方面发挥了重要作用。

### 3、培训计划

教育培训工作全面开展，对于管理人员以提升综合管理能力为主线，通过内部职能部门讲师和外聘专家两个渠道，开设管理人员培训班，有效的增强了年轻管理人员管理技能。对一线员工的培训以职业技能培训为主，通过老菜传承、新菜研发，以赛代训、以考代训



的方式，开展对于一线员工的技能提升培训。全年培训做到常规培训有优化，重点培训有效果，特色培训有拓展，所有培训重评估。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,598,000
劳务外包支付的报酬总额（元）	108,540,023.34

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关要求进行利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	由于公司合并资产负债表未分配利润为-192,544,561.53元，根据《公司章程》的相关规定，鉴于公司2023年度合并资产负债表未分配利润为负的情况，同时考虑满足公司未来经营和发展所需资金的需要，董事会计划本年度不派发现金红利。为增强投资者回报水平，公司将进一步推动公司高质量发展，牢固树立股东回报意识，在符合条件时，依法充分运用常态化分红、并购重组等市场工具，进一步提升投资价值。同时加强与投资者的沟通，通过业绩说明会、路演等方式，改善投资者预期，提升投资者信心，推动公司的长期稳健发展。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司合并资产负债表未分配利润为-192,544,561.53元，根据《公司章程》的相关规定，鉴于公司2023年度合并资产负债表未分配利润为负的情况，同时考虑满足公司未来经营和发展所需资金的需要，董事会计划本年度不派发现金红利。	董事会综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，未分配利润将用于业务规模的扩大和新项目的投资、偿还债务、弥补亏损等事项。

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施公司内部控制相关制度。公司的内部控制制度建设与公司战略、经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着内外部环境的变化及时加以调整，合理地保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略实现。中国全聚德(集团)股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告已全文披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《中国全聚德(集团)股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		92.30%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.50%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2）公司更正已公布的财务报告；3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4）审计委员会和内部审计部门对公司的财务报告内部控制监督无效。（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。（1）重大缺陷的认定标准缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。（2）重要缺陷的认定标准缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显

	2) 未建立反舞弊程序和控制措施; 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	著偏离预期目标。(3) 一般缺陷的认定标准缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: 定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以利润总额指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。利润总额潜在错报: 重大缺陷: 错报 $\geq$ 利润总额的 5%; 重要缺陷: 利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%; 一般缺陷: 错报 $<$ 利润总额的 3%。资产总额潜在错报: 重大缺陷: 错报 $\geq$ 资产总额的 0.8%; 重要缺陷: 资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.8%; 一般缺陷: 错报 $<$ 资产总额的 0.5%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为, 全聚德股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《中国全聚德(集团)股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

按照证券监管机构的通知要求，2021 年 1 月公司对照《上市公司治理专项自查清单》梳理了 2018、2019 和 2020 三个年度的法人治理情况，开展了为期 3 个月的专项自查，汇总公司三会建设与治理、关联交易、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度等事项，董事会真实、准确、完整地完成了《上市公司治理专项自查清单》的上报工作。通过自查，公司在上市公司自查治理专项行动中尚未发现重大问题。

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规及规范性文件的要求，公司 2023 年进一步完善法人治理结构，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等基本制度，促进了公司治理持续完善，进一步提高上市公司运行质量。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

企业严格执行环境管理体系运行要求，对企业重要环境因素进行识别，进行目标分解。对污水排放的合规性进行评价，严格执行北京市 DB11-307-2013《水污染物综合排放标准》的要求。

环境保护行政许可情况

关于对“北京全聚德三元金星食品有限责任公司”建设项目环境影响登记表的批复（京环管字[2006]96号），关于对“北京全聚德三元金星食品有限责任公司”建设项目验收的批复（通环监验字[2007]54号），排污许可证编号：9111011278395247XN001W，有效期为2021年12月7日至2026年12月6日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	污水	COD、氨氮、总磷、总氮	经污水处理站处理后达标后直接排入凤港减河	1	公司东北角	COD为30mg/l；氨氮为1.5/2.5mg/l；总磷为0.3mg/l；总氮15mg/l。	DB11-307-2013水污染物综合排放标准（北京市地方标准）	6.40万吨/年	无	无

对污染物的处理

企业设有专业污水处理站，由专业人员对全厂生产、生活用水产生的污水进行处理后排放。

环境自行监测方案

企业与第三方机构签订了水污染在线监测系统维护运营合同，制定了环境监测方案，定期进行监测。

突发环境事件应急预案

公司已制定突发环境事件应急预案，预案备案编号为：110112-2021-121-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司所属食品生产企业、餐饮企业积极实施节能减排和环保措施，各企业根据实际情况，委托具有相关资质的专业公司对污水做维护运营，烟道、化粪池、污泥定期清理，生活、厨余垃圾按时清运，危废物定期处理等，2023年环境治理和保护费用1,100余万元。2023年公司环境保护税发生额60,917.00元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，已建立三级能源管理体系，各级管理人员职责明确、分工合理，实现能源管理系统的有序运行并不断加大技术改造的力度，报告期内公司主要实施了节能灯更换、老旧空调更换等多种措施，减少公司运营对环境和自然资源产生的不利影响。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	水污染物自动监控设施未按照规范要求设置采样时间，未保证在线自动监测设备正常运行。	水污染物自动监控设施(COD、氨氮、总氮、总磷设施)未按照规范要求设置采样时间，在实际排水时段未对排水进行自动取样监测，属未保证在线自动监测设备正常运行。	40000	未对公司的生产经营造成影响。	三元金星食品公司立即按照现行生产时间调整对水污染物自动监控设施的采样时间，确保在实际排水时段对排水进行自动取样监测，保证在线自动监测设备正常运行。
北京市四川饭店有限责任公司北京第一分店	在 2023 年 7 月 24 日北京市东城区生态环境局委托第三方进行的油烟排放检测中，该店油烟排放浓度超过《餐饮业大气污染物排放标准》。	在 2023 年 7 月 24 日北京市东城区生态环境局委托第三方进行的油烟排放检测中，该店油烟排放浓度为 1.4mg/m，超过《餐饮业大气污染物排放标准》(DB11/1488-2018)规定的最高允许排放浓度(1.0mg/m)。	16000	未对公司的生产经营造成影响。	该店高度重视检查中发现的问题，立即整改，对油烟净化设施进行清理维护，在复检中已达标。该店已增加油烟净化设施清理维保频次，并定期进行油烟排放自查，杜绝类似问题再次发生。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司高度重视环境保护问题，所属 9 家直营企业、上海全聚德和公司总部通过 ISO 质量管理体系，5 家企业和公司总部通过 ISO14001 环境管理体系认证。所属两家食品公司通过 ISO 质量管理体系、食品安全管理体系、环境管理体系和 HACCP 体系认证。

## 二、社会责任情况

公司董事会和管理层积极承担社会责任，重视食品安全、环境保护、资源利用、安全生产等工作；重视保护股东特别是中小股东的利益，重视对投资者的合理回报；诚信对待供应商、客户和消费者；继续支持和参与社会公益活动，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

### 1、股东权益的保护

公司不断完善与优化公司治理，建立了较为完善的内控体系，在机制上保证所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东（特别是中小股东）的权益。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

## 2、员工权益的保护

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。根据《劳动法》等法律法规的规定，公司建立了完善的人力资源管理制度，优化了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，同时为员工提供安全、舒适的工作环境，倾听员工心声，切实关注员工健康、安全和满意度，积极开展员工培训，提高员工队伍整体素质。

## 3、环境保护

公司高度重视环境保护问题，所属 9 家直营企业、上海全聚德和公司总部通过 ISO 质量管理体系，5 家企业和公司总部通过 ISO14001 环境管理体系认证。所属两家食品公司通过 ISO 质量管理体系、食品安全管理体系、环境管理体系和 HACCP 体系认证。公司不断加大环境保护的投入，改进技术，致力于降低能源消耗、减少排放。

## 4、与其他利益相关者关系的情况

公司始终遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户之间的战略合作伙伴关系，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。沟通与协调好各相关方的关系，共同构筑信任与合作的平台，各方的权益都得到了应有的保护。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年公司消费扶贫总额 525 万元，其中工会采购 5.65 万元，食堂采购 513 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京首都旅游集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司承诺将确保本公司及全资、控股下属企业在与全聚德进行关联交易时将按照公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的程序。并确保全资、控股下属企业不通过与全聚德之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损全聚德及其中小股东利益的关联交易。	2007年11月20日	长期	公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司严格遵守了所做的承诺。
	北京首都旅游集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2007年2月28日，公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司做出《避免同业竞争承诺函》，承诺全资、控股子企业将来均不从事任何在商业上与全聚德正	2007年11月20日	长期	公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司严格遵守了所做的承诺。



			在经营的业务有直接竞争的业务。			
	北京首都旅游集团有限责任公司	其他承诺	<p>公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司做出《关于土地和房屋问题的承诺函》，承诺：</p> <p>(1) 保证北京市仿膳饭庄、北京市丰泽园饭店和北京市四川饭店三家企业在租赁期限内继续租用目前所使用的房屋；</p> <p>(2) 如由于任何原因导致三家品牌店在租赁期限内不能继续使用上述房屋，我公司将努力协助三家品牌店迁至与原商业位置相当的地点继续经营原有品牌餐饮业务。但因不可抗力、或三家品牌店的自身原因、或全聚德在可继续使用的前提下主动搬迁者除外；</p> <p>(3) 如由于任何原因导致三家品牌店在租赁期限内不能继续使用上述房屋而搬迁至其他地点的，我公司将对三家品牌店因此承担的相关损失进行补偿，但因不可抗力或三家品牌店的自身原因、或全聚德在可继续使用的前提下主动搬迁者除外。</p>	长期		公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司严格遵守了所做的承诺。

股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	北京首都旅游集团有限责任公司	其他承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的合理判断,为促进公司持续、稳定、健康发展,支持全聚德集团实现未来战略规划,切实维护广大投资者利益,促进公司内在价值合理回归,首旅集团向全体投资者承诺:自2024年2月19日起至2025年2月18日止12个月内,首旅集团不以任何方式减持直接持有的公司股份,上述承诺期间内该部分股份因送股、公积金转增股本、配股等原因而增加的股份亦遵守前述不减持承诺。在上述承诺期间,若首旅集团违反承诺减持公司股份,则因减持公司股份所得收益全部归公司所有。	2024年02月19日	2025-02-18	公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司严格遵守了所做的承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	29,905,217.23
递延所得税负债	28,709,650.82

未分配利润	1,151,645.72
少数股东权益	43,920.69

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	302,115.70
归属于母公司股东的净利润	-311,994.94
少数股东损益	9,879.24

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	15,652,237.86	29,607,015.91	45,259,253.77
递延所得税负债	3,897,072.20	28,109,333.80	32,006,406.00
未分配利润	-254,047,730.40	1,463,640.65	-252,584,089.75
少数股东权益	21,867,055.12	34,041.46	21,901,096.58

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-3,411,795.51	-511,260.31	-3,923,055.82
归属于母公司股东的净利润	-277,537,688.71	477,218.85	-277,060,469.86
少数股东损益	-18,131,610.48	34,041.46	-18,097,569.02

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,922,221.28	32,382,145.10	44,304,366.38
递延所得税负债	3,807,500.38	31,395,723.30	35,203,223.68
未分配利润	23,489,958.31	986,421.80	24,476,380.11

本期会计政策变更的累积影响：

单位：元

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	986,421.80
其中：留存收益	--	986,421.80
净利润	-302,115.70	511,260.31
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产	1,195,566.41	--

受影响的项目	本期	上期
其中：留存收益	1,195,566.41	--

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司，为三元桥全聚德，长春川小馆。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	210
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	奚大伟、李杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	奚大伟 1 年、李杰 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

2023 年度公司控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
首旅集团财务公司	为同一控制人下的关联企业，同时公司持有关联方 12.5% 的股份。		0.525%—3.6%	10,126.41	230,442.8	234,949.67	5,619.53

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷 款金额(万 元)	本期合计还 款金额(万 元)	
首旅集团财 务公司	为同一控制 人下的关联 企业,同时 公司持有关 联方 12.5% 的股份。	5,000	3.15%- 3.25%	0	3,000	3,000	0

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
首旅集团财务公司	为同一控制人下的关 联企业,同时公司持 有关联方 12.5%的股 份。	授信	10,000	0

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023 年度,公司与控股股东首旅集团及其他关联方发生的日常关联交易事项主要为房屋租赁、产品和服务交易、金融服务三部分业务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
中国全聚德(集团)股份有限公司 2023 年度日常关联交易预计公告	2023 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**□适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	4,000	0	0
合计		10,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 □不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告实际损益金额	报告损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
上海银行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2023年07月13日	2023年10月11日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.40%		17.75	17.75		是	否	详见2023年4月11日披露的《中国全聚德(集团)股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理



																财产品的公告》 (2023-12)
民生银行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2023年08月22日	2023年11月21日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.65%		19.32	19.32		是	否	同上
民生银行	银行	结构性存款	4,000	自有资金	2023年10月23日	2024年01月23日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.75%		20.79	0		是	是	同上
合计			10,000	--	--	--	--	--	--	0	57.86	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内公司新开 4 家直营门店，其中全聚德武汉新华路店、丰泽园东直门店于 2023 年 1 月开业；四川饭店东坝店于 2023 年 9 月 28 日开业；全聚德西安印象城店于 2023 年 12 月 31 日迁址新开。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	410,250	0.13%	0	0	0	96,750	96,750	507,000	0.16%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	410,250	0.13%	0	0	0	96,750	96,750	507,000	0.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	410,250	0.13%	0	0	0	96,750	96,750	507,000	0.16%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	308,053,705	99.87%	0	0	0	-96,750	-96,750	307,956,955	99.84%
1、人民币普通股	308,053,705	99.87%	0	0	0	-96,750	-96,750	307,956,955	99.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	308,463,955	100.00%	0	0	0	0	0	308,463,955	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年11月,原副总经理宁灏先生因退休离任,报告期内,其所持有的本公司股份387,000股全部锁定,比上一期末增加96,750股高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,930	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,200	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	43.67%	134,691,476	0.00	0	134,691,476	不适用	0
王建国	境内自然人	0.62%	1,927,500	0.00	0	1,927,500	不适用	0
李明军	境内自然人	0.61%	1,880,000	-524,211	0	1,880,000	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.51%	1,561,530	1,370,544	0	1,561,530	不适用	0
裴宏志	境内自然人	0.43%	1,320,000	1,270,000	0	1,320,000	不适用	0
张亮	境内自然人	0.34%	1,050,300	21,500	0	1,050,300	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.29%	890,424	886,056	0	890,424	不适用	0
胡文静	境内自然人	0.28%	860,400	116,100	0	860,400	不适用	0
曹赞军	境内自然人	0.28%	850,900	850,900	0	850,900	不适用	0
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	境外法人	0.26%	803,100	763,024	0	803,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	公司通过中国全聚德（集团）股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 1,542,367 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
北京首都旅游集团有限责任公司	134,691,476		人民币普通股	134,691,476				
王建国	1,927,500		人民币普通股	1,927,500				

李明军	1,880,000	人民币普通股	1,880,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,561,530	人民币普通股	1,561,530
裴宏志	1,320,000	人民币普通股	1,320,000
张亮	1,050,300	人民币普通股	1,050,300
中信证券股份有限公司	890,424	人民币普通股	890,424
胡文静	860,400	人民币普通股	860,400
曹赞军	850,900	人民币普通股	850,900
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	803,100	人民币普通股	803,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，明示相同“股东名称”者除外。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	1,561,530	0.51%
裴宏志	新增	0	0.00%	1,320,000	0.43%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	890,424	0.29%
胡文静	新增	0	0.00%	860,400	0.28%
曹赞军	新增	0	0.00%	850,900	0.28%
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0.00%	803,100	0.26%
张正舟	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%
郑永添	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%
刘丹	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%
孙占松	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%
宁波方达私募基	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%

金管理合伙企业 (有限合伙)一 方达龙腾精选D 期私募证券投资 基金					
宁波日青木化资 产管理有限公司 一日青木化历帆 1号私募证券投 资基金	退出	0	0.00%	0 <sup>1</sup>	0.00%

注：1、鉴于前十名本报告期退出股东均未在中登公司下发的期末前 N 名明细数据表中，公司无该数据。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京首都旅游集团有 限责任公司	白凡	1998年01月24日	91110000633690259W	受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。 (“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2023 年 12 月 31 日，首旅集团持有王府井集团股份有限公司 372, 776, 396 股，持股比例为 32.84%；持有北京首旅酒店(集团)股份有限公司 385, 677, 344 股，持股比例为 34.54%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

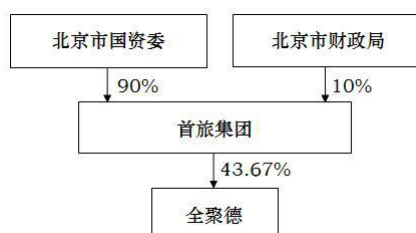
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	-----		-----	-----
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 12 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 110A009777 号
注册会计师姓名	奚大伟、李杰

审计报告正文

中国全聚德（集团）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称全聚德股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了全聚德股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于全聚德股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25 和附注七、39。

##### 1、事项描述

全聚德股份餐饮销售的结算方式多样，包括现金结算、银行卡结算、支付宝、微信结算以及储值型、积分型会员卡结算等，顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即行完毕，确认销售收入的实现。结算方式的多样化、交易的频繁性以及会员卡的储值及消费涉及收入确认的真实性、准确性及

完整性；识别合同中所包含的各单项履约义务，并于履行各单项履约义务时确认收入，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

- （1）了解并评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）了解并评价信息技术一般控制及应用控制设计有效性并测试其运行的有效性；
- （3）对顾客使用储值型及积分型会员卡所做的收入确认执行分析及重新计算等审计程序；
- （4）获取营业日报、点菜单、POS 机交易凭条、应收账款结算单以及会员卡储值、消费明细表等原始单据与账面记录进行核对；
- （5）选取样本检查商品销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （6）实施销售截止测试，检查收入归属期是否正确。

### （二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、13 和附注七、6。

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日止，全聚德股份合并财务报表中存货的账面余额为 8,397.26 万元，存货跌价准备账面余额为 149.09 万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响，预测存货可变现净值时对未来售价、销售费用以及相关税费等方面做出重大判断和估计，且影响金额重大，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

- （1）了解并评价与存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）对存货实施监盘程序，检查存货的数量、库龄，关注存货的品质、状况等；
- （3）获取存货跌价准备明细表，评价管理层对存货持有目的的判断以及确定可变现净值依据的重要假设是否合理；
- （4）分析比较全聚德股份餐饮门店各年实际毛利率以及商品的市场售价，通过与报告期年度营业成本、销售费用、税金及附加的比较，检查至完工时发生的成本、销售价格、销售费用以及相关税金预测等的合理性，判断减值测试过程是否符合相关会计政策。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

全聚德股份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，管理层负责评估全聚德股份的持续经营能力，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全聚德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全聚德股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全聚德股份的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全聚德股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就全聚德股份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，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人) 奚大伟  中国注册会计师 李杰
中国·北京	二〇二四年四月十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		

货币资金	101,611,134.91	150,161,560.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,207,945.21	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,923,372.20	45,172,625.33
应收款项融资		
预付款项	2,945,645.68	2,857,974.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,629,222.81	22,125,127.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	82,481,689.72	76,961,202.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	113,843.56	625,173.84
其他流动资产	28,425,378.06	30,874,969.35
流动资产合计	338,338,232.15	328,778,632.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		113,371.18
长期股权投资	378,559,717.08	361,452,320.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		296,889.49
投资性房地产	120,766,611.49	125,994,220.29
固定资产	312,017,824.66	332,448,879.02
在建工程	11,095,587.52	6,820,157.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,413,612.54	179,056,180.90
无形资产	89,343,768.18	90,873,324.45
开发支出		
商誉	3,441,520.15	3,441,520.15
长期待摊费用	56,573,407.64	61,759,027.89
递延所得税资产	40,240,406.74	45,259,253.77
其他非流动资产	1,913,064.57	

非流动资产合计	1,179,365,520.57	1,207,515,144.88
资产总计	1,517,703,752.72	1,536,293,777.72
流动负债：		
短期借款		15,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	164,716,223.98	161,160,793.13
预收款项	7,654,916.93	6,401,904.59
合同负债	71,936,214.74	76,263,620.77
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	66,834,776.82	75,184,986.52
应交税费	3,721,572.30	3,426,977.91
其他应付款	136,228,880.15	158,928,879.22
其中：应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
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	62,875,618.26	68,250,196.69
其他流动负债	4,316,055.57	4,728,115.10
流动负债合计	518,284,258.75	569,845,473.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	123,222,107.36	140,624,124.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,090,161.09	26,737,992.43
递延所得税负债	31,778,864.35	32,006,406.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,091,132.80	199,368,522.45
负债合计	693,375,391.55	769,213,996.38
所有者权益：		



股本	308,463,955.00	308,463,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,237,242.80	548,766,541.57
减：库存股	15,369,025.40	15,369,025.40
其他综合收益	112,216.42	7,396.71
专项储备		
盈余公积	155,893,906.63	155,893,906.63
一般风险准备		
未分配利润	-192,544,561.53	-252,584,089.75
归属于母公司所有者权益合计	804,793,733.92	745,178,684.76
少数股东权益	19,534,627.25	21,901,096.58
所有者权益合计	824,328,361.17	767,079,781.34
负债和所有者权益总计	1,517,703,752.72	1,536,293,777.72

法定代表人：吴金梅    主管会计工作负责人：石磊    会计机构负责人：李晨旭

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	54,079,364.96	106,873,646.13
交易性金融资产	40,207,945.21	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,982,588.59	18,148,729.01
应收款项融资		
预付款项	5,100.00	
其他应收款	162,451,268.19	240,140,613.35
其中：应收利息		
应收股利	3,511,950.00	3,511,950.00
存货	4,640,447.33	1,801,723.96
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	12,438,585.15	13,717,566.18
流动资产合计	298,805,299.43	380,682,278.63
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,161,888,435.45	1,058,982,173.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		296,889.49
投资性房地产		
固定资产	233,805,219.65	243,716,560.47

在建工程	5,581,733.23	2,343,260.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,943,047.69	33,893,669.89
无形资产	51,560,586.56	51,908,094.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,993,689.00	20,748,935.30
递延所得税资产	14,173,124.94	12,997,999.80
其他非流动资产	1,913,064.57	
非流动资产合计	1,527,858,901.09	1,424,887,582.55
资产总计	1,826,664,200.52	1,805,569,861.18
流动负债：		
短期借款		15,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,289,623.62	72,477,998.01
预收款项	5,826,665.17	5,879,405.11
合同负债	62,090,030.72	67,101,512.31
应付职工薪酬	44,917,164.71	49,762,706.54
应交税费	1,874,861.55	1,200,970.25
其他应付款	264,821,763.05	256,632,274.95
其中：应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,040,950.86	12,211,366.25
其他流动负债	3,482,030.07	3,749,354.80
流动负债合计	459,343,089.75	484,515,588.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,311,258.62	26,051,126.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,272,526.81	15,953,349.42
递延所得税负债	9,735,761.95	8,473,417.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,319,547.38	50,477,892.89

负债合计	515,662,637.13	534,993,481.11
所有者权益：		
股本	308,463,955.00	308,463,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,208,507.08	558,208,507.08
减：库存股	15,369,025.40	15,369,025.40
其他综合收益	112,216.42	7,396.71
专项储备		
盈余公积	155,881,614.91	155,881,614.91
未分配利润	303,704,295.38	263,383,931.77
所有者权益合计	1,311,001,563.39	1,270,576,380.07
负债和所有者权益总计	1,826,664,200.52	1,805,569,861.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,432,347,624.15	718,795,481.38
其中：营业收入	1,432,347,624.15	718,795,481.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,410,030,802.38	1,044,785,652.86
其中：营业成本	1,172,547,554.40	811,440,015.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,994,674.39	10,499,200.54
销售费用	55,339,265.69	49,666,075.23
管理费用	163,442,513.45	161,043,895.94
研发费用	2,648,327.64	3,431,236.69
财务费用	4,058,466.81	8,705,228.47
其中：利息费用	8,495,637.72	9,120,473.35
利息收入	7,093,896.07	1,643,382.52
加：其他收益	14,386,231.21	20,023,286.22
投资收益（损失以“-”号填列）	30,960,535.16	17,689,156.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,417,202.07	15,544,686.05
以摊余成本计量的		

金融资产终止确认收益		
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）	207,945.21	-205,664.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,682,721.55	-2,793,649.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,346,099.39	-12,388,756.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,332,464.26	4,893,718.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,510,248.15	-298,772,080.28
加：营业外收入	236,590.13	1,031,057.74
减：营业外支出	1,065,542.56	1,340,072.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,681,295.72	-299,081,094.70
减：所得税费用	4,983,307.83	-3,923,055.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,697,987.89	-295,158,038.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,697,987.89	-295,158,038.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	60,039,528.22	-277,060,469.86
2.少数股东损益	-3,341,540.33	-18,097,569.02
六、其他综合收益的税后净额	104,819.71	-3,056.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	104,819.71	-3,056.48
（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	104,819.71	-3,056.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	104,819.71	-3,056.48
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,802,807.60	-295,161,095.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,144,347.93	-277,063,526.34
归属于少数股东的综合收益总额	-3,341,540.33	-18,097,569.02
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.1956	-0.9027
(二) 稀释每股收益	0.0000	0.0000

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴金梅 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：李晨旭

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	589,404,420.25	189,656,823.94
减：营业成本	460,744,515.12	257,228,924.06
税金及附加	6,215,265.10	6,003,765.68
销售费用	6,679,212.03	6,514,723.87
管理费用	90,265,136.39	88,049,520.76
研发费用	2,461,067.17	2,767,723.33
财务费用	-770,711.82	3,279,220.84
其中：利息费用	4,464,964.07	4,332,822.04
利息收入	6,526,959.53	1,386,274.83
加：其他收益	8,900,265.71	11,498,818.99
投资收益（损失以“-”号填列）	7,764,974.87	18,652,701.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,417,202.07	15,544,686.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	207,945.21	-205,664.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27,087.02	-996,679.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,880.89	-3,861,280.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-148,453.29	994,278.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,554,874.89	-148,104,879.14
加：营业外收入	67,317.40	63,055.80

减：营业外支出	214,609.32	1,119,051.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,407,582.97	-149,160,874.48
减：所得税费用	87,219.36	-58,717.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,320,363.61	-149,102,156.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	40,320,363.61	-149,102,156.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	104,819.71	-3,056.48
（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	104,819.71	-3,056.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	104,819.71	-3,056.48
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	40,425,183.32	-149,105,213.24
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,516,245,045.10	732,763,983.73
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		6,277,411.08
收到其他与经营活动有关的现金	23,384,126.60	32,742,040.09
经营活动现金流入小计	1,539,629,171.70	771,783,434.90
购买商品、接受劳务支付的现金	748,177,989.79	427,197,286.48
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		
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	547,444,937.72	438,114,467.59
支付的各项税费	38,493,056.67	24,484,457.74
支付其他与经营活动有关的现金	81,309,465.49	59,218,487.16
经营活动现金流出小计	1,415,425,449.67	949,014,698.97
经营活动产生的现金流量净额	124,203,722.03	-177,231,264.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,300.00	
取得投资收益收到的现金	13,414,625.23	22,745,060.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,083.00	698,941.11
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	61,196,388.51	231,688,745.90
投资活动现金流入小计	75,260,396.74	255,132,747.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,182,137.76	38,705,078.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	50,490,000.00
投资活动现金流出小计	146,182,137.76	89,195,078.29
投资活动产生的现金流量净额	-70,921,741.02	165,937,669.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	15,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,490,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	18,990,000.00
偿还债务支付的现金	45,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,458.34	847,565.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		642,190.22
支付其他与筹资活动有关的现金	86,160,652.32	49,535,187.84
筹资活动现金流出小计	131,907,110.66	50,382,753.06
筹资活动产生的现金流量净额	-101,907,110.66	-31,392,753.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-48,625,129.65	-42,686,347.86
加：期初现金及现金等价物余额	137,706,041.90	180,392,389.76

六、期末现金及现金等价物余额	89,080,912.25	137,706,041.90
----------------	---------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<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	609,894,950.76	185,995,859.09
收到的税费返还		1,089,635.40
收到其他与经营活动有关的现金	11,501,060.19	22,703,519.20
经营活动现金流入小计	621,396,010.95	209,789,013.69
购买商品、接受劳务支付的现金	290,670,248.63	123,937,472.73
支付给职工以及为职工支付的现金	254,661,931.38	188,514,074.60
支付的各项税费	8,914,125.87	7,396,346.42
支付其他与经营活动有关的现金	31,229,384.22	25,230,373.87
经营活动现金流出小计	585,475,690.10	345,078,267.62
经营活动产生的现金流量净额	35,920,320.85	-135,289,253.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	343,300.00	
取得投资收益收到的现金	13,414,625.23	23,708,345.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,598.00	154,425.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	195,003.20	259.56
收到其他与投资活动有关的现金	77,225,608.60	226,417,597.86
投资活动现金流入小计	91,356,135.03	250,280,628.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,620,126.86	17,145,498.25
投资支付的现金	38,740,000.00	42,285,750.00
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	136,147,320.94	87,443,306.35
投资活动现金流出小计	199,507,447.80	146,874,554.60
投资活动产生的现金流量净额	-108,151,312.77	103,406,073.87
<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	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	61,240,000.00	36,735,000.00
筹资活动现金流入小计	91,240,000.00	36,735,000.00
偿还债务支付的现金	45,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,458.34	205,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,085,007.15	42,495,497.16
筹资活动现金流出小计	71,831,465.49	42,700,872.16
筹资活动产生的现金流量净额	19,408,534.51	-5,965,872.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-52,822,457.41	-37,849,052.22
加：期初现金及现金等价物余额	94,418,127.62	132,267,179.84
六、期末现金及现金等价物余额	41,595,670.21	94,418,127.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	2023 年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	308, 463, 955. 00				548, 766, 541. 57	15,3 69,0 25.4 0	7,39 6.71		155, 893, 906. 63		- 254, 047, 730. 40		743, 715, 044. 11	21,8 67,0 55.1 2	765, 582, 099. 23
加： 会计 政策 变更													1,46 3,64 0.65	1,46 3,64 0.65	34,0 7,68 2.11
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	308, 463, 955. 00				548, 766, 541. 57	15,3 69,0 25.4 0	7,39 6.71		155, 893, 906. 63		- 252, 584, 089. 75		745, 178, 684. 76	21,9 01,0 96.5 8	767, 079, 781. 34
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列)					- 529, 298. 77		104, 819. 71				60,0 39,5 28.2 2		59,6 15,0 49.1 6	- 2,36 6,46 9.33	57,2 48,5 79.8 3
(一) 综合 收益 总额							104, 819. 71				60,0 39,5 28.2 2		60,1 44,3 47.9 3	- 3,34 1,54 0.33	56,8 02,8 07.6 0
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					- 529, 298. 77								- 529, 298. 77	975, 071. 00	445, 772. 23
1. 所有 者投 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					-							-	975,071.00	445,772.23	
					529,298.77							529,298.77			
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	308, 463, 955. 00				548, 237, 242. 80	15,3 69,0 25.4 0	112, 216. 42		155, 893, 906. 63		- 192, 544, 561. 53		804, 793, 733. 92	19,5 34,6 27.2 5	824, 328, 361. 17

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	308, 463, 955. 00				548, 766, 541. 57	15,3 69,0 25.4 0	10,4 53.1 9		155, 893, 906. 63		23,4 89,9 58.3 1		1,02 1,25 5,78 9.30	36,8 42,4 14.3 9	1,05 8,09 8,20 3.69
加： 会计政 策变更											986, 421. 80		986, 421. 80		986, 421. 80
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	308, 463, 955. 00				548, 766, 541. 57	15,3 69,0 25.4 0	10,4 53.1 9		155, 893, 906. 63		24,4 76,3 80.1 1		1,02 2,24 2,21 1.10	36,8 42,4 14.3 9	1,05 9,08 4,62 5.49
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)							- 3,05 6.48				- 277, 060, 469. 86		- 277, 063, 526. 34	- 14,9 41,3 17.8 1	- 292, 004, 844. 15
(一) 综合 收益 总额							- 3,05 6.48				- 277, 060, 469. 86		- 277, 063, 526. 34	- 18,0 97,5 69.0 2	- 295, 161, 095. 36
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														3,79 8,44 1.43	3,79 8,44 1.43
1. 所有 者投 入的 普通														6,37 0,00 0.00	6,37 0,00 0.00

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													-	-	
													2,571,558.57	2,571,558.57	
(三) 利润分配													-	-	
													642,190.22	642,190.22	
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														-	
													642,190.22	642,190.22	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	308, 463, 955. 00				548, 766, 541. 57	15,3 69,0 25.4 0	7,39 6.71		155, 893, 906. 63		- 252, 584, 089. 75		745, 178, 684. 76	21,9 01,0 96.5 8	767, 079, 781. 34

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	7,396.71		155,881,614.91	262,453,143.76		1,269,645,592.06
加：会计政策变更										930,788.01		930,788.01
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	7,396.71		155,881,614.91	263,383,931.77		1,270,576,380.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,320,363.61		40,425,183.32
（一）综合收益总额							104,819.71			40,320,363.61		40,425,183.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公												



积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	112,216.42		155,881,614.91	303,704,295.38		1,311,001,563.39

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	10,453.19		155,881,614.91	411,614,018.24		1,418,809,523.02
加：会计政策变更										872,070.29		872,070.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	10,453.19		155,881,614.91	412,486,088.53		1,419,681,593.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,056.48			-149,102,156.76		-149,105,213.24
（一）综合收益总额							-3,056.48			-149,102,156.76		-149,105,213.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或 股 本)												
2. 盈余公积转增资本 (或 股 本)												
3. 盈余公积弥补亏												

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	308,463,955.00				558,208,507.08	15,369,025.40	7,396.71		155,881,614.91	263,383,931.77		1,270,576,380.07

### 三、公司基本情况

中国全聚德(集团)股份有限公司(以下简称本集团),原为北京全聚德烤鸭股份有限公司,是经北京市经济体制改革委员会京体改委字(1993)第200号文批准,由中国北京全聚德烤鸭集团公司(后更名为中国北京全聚德集团有限责任公司、北京全聚德餐饮有限责任公司,现更名为北京聚全餐饮有限责任公司,以下简称聚全公司)联合中国宝安集团股份有限公司、北京市综合投资公司(现为北京能源投资(集团)有限公司)、上海新亚(集团)股份有限公司(后更名为上海锦江国际酒店发展股份有限公司)、中国华侨旅游侨汇服务总公司和北京华北电力实业总公司作为发起人,并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司。本集团于1994年6月16日在北京市工商行政管理局登记注册,营业执照注册号为11502516。本集团初始注册资本为7,000万元,业经北京兴华会计师事务所于1994年2月26日以(94)京会兴字第65号验资报告予以验证。

1998年9月,经北京市人民政府办公厅“京政办函[1998]107号”文批准,本集团以向原股东配售的方式增资扩股3,556万股,每股面值1元。增资扩股后,本集团总股本变更为10,556万股,注册

资本为 10,556 万元，业经北京市中润达审计事务所于 1998 年 9 月 8 日以(98)润审验字第 1-15 号验资报告予以验证。

根据北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称首旅集团）首旅发[2004]157 号文件的精神，北京全聚德餐饮有限责任公司（现聚全公司）将对本集团的投资以 2004 年 12 月 31 日为基准日划至首旅集团。

2007 年 10 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377 号文《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本集团公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 14,156 万元，并相应换发了注册号 110000005025163 的企业法人营业执照。此次增资经北京京都会计师事务所审验，出具北京京都验字（2007）第 068 号验资报告。2007 年 11 月 20 日本集团在深圳交易所正式挂牌上市。

2013 年 4 月 22 日本集团召开 2012 年度股东大会，决议通过 2012 年度利润分配预案：以 2012 年末总股本 14,156 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本集团总股本由 14,156 万股增加到 28,312 万股。2013 年 6 月 4 日本集团完成 2012 年度权益分派。本集团变更后的注册资本为人民币 28,312 万元，此次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2013）第 110ZA0079 号验资报告。

2014 年 6 月 13 日，中国证监会核发《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]600 号），核准本集团非公开发行 25,343,955 股新股，发行价格为 13.81 元/股，发行对象为 IDG 资本管理（香港）有限公司和华住酒店管理有限公司，变更后的注册资本为 308,463,955.00 元，此次验资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2014）第 110ZA0135 号验资报告。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设餐饮运营中心、财务管理中心、人力资源中心、服务保障中心、品牌营销部、投资管理部、数字运营部、产业资源部、安全保障部、内控审计部、证券事务部、法务合规部、行政办公室等部门。

本集团属于餐饮业。企业法人营业执照规定经营范围：餐饮服务；食品加工；销售食品、医疗器械；零售卷烟（仅限分公司经营）；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）（仅限分公司经营）；文化娱乐服务；种植；养殖家禽；物业管理（含写字间出租）；销售食品工业专用设备、百货、日用杂品、针纺织品、工艺美术品、家具、礼品、五金交电、电子计算机及外部设备、装饰材料和自行开发后产品；技术开发；技术培训；技术服务；室内外装饰装潢；接受委托为企事业单位提供劳务服务；信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；会议服务；承办展览展示活动。法定代表人：吴金梅。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第九届董事会第十四次会议于 2024 年 4 月 12 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度本集团合并财务报表范围包括集团母公司及 31 个子公司。与上年相比，本期合并范围减少 2 个子公司，为长春川小馆奥特莱斯餐饮管理有限公司（以下简称川小馆）、北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公司（以下简称三元桥全聚德）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、附注五、20 和附注五、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	≥50 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额占合并报表资产总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。



## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收信用卡
- 应收账款组合 3：应收经销商、代理商
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为应收其他客户组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、物料用品、包装物、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。



资产负债表日，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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.5-1.9

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
家具设备	年限平均法	5	5	19
电器设备	年限平均法	5	5	19
文体娱乐设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	按受益期	5	--
系统型设备	年限平均法	10	5	9.5
厨房设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

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

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

(2) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 19、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

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	
软件	2-8 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

## 20、研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

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



满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本集团餐饮收入确认的具体方法如下：

本集团属餐饮服务行业，顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即执行完毕，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

## (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (4) 转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## 30、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	29,905,217.23
递延所得税负债	28,709,650.82
未分配利润	1,151,645.72
少数股东权益	43,920.69

合并利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	302,115.70
归属于母公司股东的净利润	-311,994.94
少数股东损益	9,879.24

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	15,652,237.86	29,607,015.91	45,259,253.77
递延所得税负债	3,897,072.20	28,109,333.80	32,006,406.00
未分配利润	-254,047,730.40	1,463,640.65	-252,584,089.75
少数股东权益	21,867,055.12	34,041.46	21,901,096.58

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-3,411,795.51	-511,260.31	-3,923,055.82
归属于母公司股东的净利润	-277,537,688.71	477,218.85	-277,060,469.86
少数股东损益	-18,131,610.48	34,041.46	-18,097,569.02

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	11,922,221.28	32,382,145.10	44,304,366.38
递延所得税负债	3,807,500.38	31,395,723.30	35,203,223.68
未分配利润	23,489,958.31	986,421.80	24,476,380.11

本期会计政策变更的累积影响：

单位：元

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	986,421.80
其中：留存收益	--	986,421.80
净利润	-302,115.70	511,260.31
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产	1,195,566.41	--
其中：留存收益	1,195,566.41	--

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%



## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款中农业生产者销售的自产农业产品免征增值税的规定，本集团之孙公司北京全聚德金星养殖有限责任公司（以下简称 金星养殖）符合农业生产者销售自产农产品条件，北京市通州区国家税务局第二税务所同意免征其增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，中华人民共和国国务院令 第 512 号第四章第八十六条第一款中第七项规定及财税[2008]149 号文件对《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的进一步说明，金星养殖生食产品加工业务符合上述通知中农产品初加工范围“二、畜牧业类（一）畜禽初加工中第一项肉类初加工业务”的定义，北京市通州区国家税务局第二税务所同意减免其 2023 年度所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局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》（财税〔2023〕12 号），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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

(4) 根据《财政部税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(5) 根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	367,863.04	342,243.39
银行存款	43,996,385.60	47,352,142.77
其他货币资金	56,195,324.58	101,264,066.85
存放财务公司款项	1,051,561.69	1,203,107.40
合计	101,611,134.91	150,161,560.41

其他说明：

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本集团发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2023 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,412,782.99 元，冻结保证金余额 70,911.76 元，冻结银行存款余额 46,527.91 元，属于所有权受限的货币资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	40,207,945.21	
其中：		
其中：理财产品	40,207,945.21	
其中：		
合计	40,207,945.21	

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	59,837,180.20	44,566,218.21
1至2年	3,555,691.16	2,061,830.39
2至3年	1,194,185.80	3,141,529.63
3年以上	8,674,962.85	7,165,156.97
3至4年	1,761,155.85	1,049,697.71
4至5年	1,043,193.21	366,570.71
5年以上	5,870,613.79	5,748,888.55
合计	73,262,020.01	56,934,735.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,333,957.63	14.11%	9,066,068.88	87.73%	1,267,888.75	7,840,552.22	13.77%	6,890,552.22	87.88%	950,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,928,062.38	85.89%	4,272,578.93	6.79%	58,655,483.45	49,094,182.98	86.23%	4,871,557.65	9.92%	44,222,625.33
其										

中:										
应收 经销商、代 理商	45,535, 140.71	62.15%	2,863,4 36.66	6.29%	42,671, 704.05	34,156, 571.28	59.99%	3,416,3 26.85	10.00%	30,740, 244.43
应收 信用卡	15,226. 37	0.02%			15,226. 37	60,643. 78	0.11%			60,643. 78
应收 其他客 户	17,377, 695.30	23.72%	1,409,1 42.27	8.11%	15,968, 553.03	14,876, 967.92	26.13%	1,455,2 30.80	9.78%	13,421, 737.12
合计	73,262, 020.01	100.00%	13,338, 647.81	18.21%	59,923, 372.20	56,934, 735.20	100.00%	11,762, 109.87	20.66%	45,172, 625.33

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
企业 1	3,667,724.05	3,667,724.05	3,667,724.05	3,667,724.05	100.00%	预计无法收回
企业 2			1,465,486.88	1,465,486.88	100.00%	预计无法收回
企业 3			1,059,629.16	741,740.41	70.00%	预计部分无法收回
企业 4	945,072.00	595,072.00	945,072.00	595,072.00	62.97%	预计部分无法收回
企业 5	885,498.00	385,498.00	862,126.37	362,126.37	42.00%	预计部分无法收回
企业 6	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 7	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回
企业 8	411,190.00	411,190.00	411,190.00	411,190.00	100.00%	预计无法收回
企业 9	406,029.00	406,029.00	406,029.00	406,029.00	100.00%	预计无法收回
其他	610,039.17	610,039.17	601,700.17	601,700.17	100.00%	预计无法收回
合计	7,840,552.22	6,890,552.22	10,333,957.6 3	9,066,068.88		

按组合计提坏账准备: 应收经销商、代理商

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,912,058.70	1,370,056.23	3.12%
1 至 2 年	218,352.85	123,194.68	56.42%
2 至 3 年	250,496.10	215,952.69	86.21%
3 年以上	1,154,233.06	1,154,233.06	100.00%
合计	45,535,140.71	2,863,436.66	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收信用卡

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,226.37		
合计	15,226.37		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,909,895.13	844,815.45	5.31%
1 至 2 年	812,222.27	142,788.69	17.58%
2 至 3 年	397,021.70	174,451.34	43.94%
3 年以上	258,556.20	247,086.79	95.56%
合计	17,377,695.30	1,409,142.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	11,762,109.87	2,364,153.31		787,615.37		13,338,647.81
合计	11,762,109.87	2,364,153.31		787,615.37		13,338,647.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	787,615.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
企业 10	货款	541,825.10	无法收回	集团审批	否
合计		541,825.10			

应收账款核销说明：

**(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
企业 11	25,816,643.13		25,816,643.13	35.24%	805,479.27
企业 12	5,986,797.66		5,986,797.66	8.17%	317,898.96
企业 1	3,667,724.05		3,667,724.05	5.01%	3,667,724.05
企业 13	1,798,618.31		1,798,618.31	2.46%	56,116.89
企业 14	1,725,168.26		1,725,168.26	2.35%	91,606.43
合计	38,994,951.41		38,994,951.41	53.23%	4,938,825.60

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,945,645.68	100.00%	2,857,974.31	100.00%
合计	2,945,645.68		2,857,974.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,790,514.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.79%。

其他说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,629,222.81	22,125,127.52
合计	22,629,222.81	22,125,127.52

##### (1) 其他应收款

###### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	16,360,578.18	14,376,582.04
往来款	7,771,943.56	8,925,506.16
其他	1,057,737.74	1,020,570.12
合计	25,190,259.48	24,322,658.32

###### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,876,221.36	21,663,886.04
1 至 2 年	695,869.12	1,131,208.53
2 至 3 年	1,103,897.49	302,871.88
3 年以上	1,514,271.51	1,224,691.87
3 至 4 年	302,831.88	
4 至 5 年		156,020.00
5 年以上	1,211,439.63	1,068,671.87
合计	25,190,259.48	24,322,658.32

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	325,558.57	1.29%	325,558.57	100.00%		325,558.57	1.34%	325,558.57	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,864,700.91	98.71%	2,235,478.10	8.99%	22,629,222.81	23,997,099.75	98.66%	1,871,972.23	7.80%	22,125,127.52
其中：										
押金、备用金、保证金	16,360,578.18	64.95%			16,360,578.18	14,376,582.04	59.11%			14,376,582.04
账龄组合	8,504,122.73	33.76%	2,235,478.10	26.29%	6,268,644.63	9,620,517.71	39.55%	1,871,972.23	19.46%	7,748,545.48
合计	25,190,259.48	100.00%	2,561,036.67	10.17%	22,629,222.81	24,322,658.32	100.00%	2,197,530.80	9.03%	22,125,127.52

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	483,877.00	1,388,095.23	325,558.57	2,197,530.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-46,453.92	46,453.92		
本期计提	-92,695.39	456,201.26		363,505.87
2023 年 12 月 31 日余额	344,727.69	1,890,750.41	325,558.57	2,561,036.67

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
第一阶段未来12个月预期信用损失	437,423.08	-92,695.39				344,727.69
第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,434,549.15	456,201.26				1,890,750.41
第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	325,558.57					325,558.57
合计	2,197,530.80	363,505.87				2,561,036.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 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: 元

单位名称	款项的性质	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
企业 15	房租	2,760,094.09	1 年以内	10.96%	172,505.88
企业 16	借款及利息	1,645,478.03	1 年以内, 1-3 年	6.53%	643,583.29
企业 17	押金	1,300,212.00	1 年以内	5.16%	
企业 18	房租	979,363.35	1 年以内	3.89%	61,210.21
企业 19	押金	735,571.73	1 年以内	2.92%	
合计		7,420,719.20		29.46%	877,299.38

#### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,798,626.91	372,723.60	16,425,903.31	17,936,629.29	2,224,862.43	15,711,766.86
在产品	8,377,158.58		8,377,158.58	753,091.54		753,091.54
库存商品	51,743,303.56	1,102,881.56	50,640,422.00	58,863,776.73	4,493,435.27	54,370,341.46
物料用品	1,464,240.39	15,339.62	1,448,900.77	1,639,897.67	15,339.62	1,624,558.05
包装物、低值 易耗品	5,589,305.06		5,589,305.06	4,501,444.17		4,501,444.17
合计	83,972,634.50	1,490,944.78	82,481,689.72	83,694,839.40	6,733,637.32	76,961,202.08

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	2,224,862.43	243,217.83		2,095,356.66		372,723.60
库存商品	4,493,435.27	1,102,881.56		4,493,435.27		1,102,881.56
物料用品	15,339.62					15,339.62
合计	6,733,637.32	1,346,099.39		6,588,791.93		1,490,944.78

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	113,843.56	625,173.84
合计	113,843.56	625,173.84

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,077,432.00	20,221,484.55
预付费用	10,634,390.46	7,906,517.81
增值税留抵税额	3,552,945.13	2,536,353.15



预缴所得税	53,720.64	37,507.44
预缴其他税费	106,889.83	173,106.40
合计	28,425,378.06	30,874,969.35

其他说明：

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	121,433.13	7,589.57	113,843.56	791,072.22	52,527.20	738,545.02	4.65
其中： 未实现融资收益	2,167.06		2,167.06	16,267.23		16,267.23	4.65
减：1年内到期的长期应收款	121,433.13	-7,589.57	113,843.56	669,637.79	-44,463.95	625,173.84	
合计	0.00	0.00		121,434.43	8,063.25	113,371.18	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						121,434.43	100.00%	8,063.25	6.64%	113,371.18
其中：										
应收其他客户						121,434.43	100.00%	8,063.25	6.64%	113,371.18
合计						121,434.43	100.00%	8,063.25	6.64%	113,371.18

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
坏账准备	8,063.25	-8,063.25				
合计	8,063.25	-8,063.25				

## 10、长期股权投资

单位：元

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
①聚德华天控股有限公司 (以下简称聚德华天)	44,645,411.28				18,919,613.89				3,239,671.23			60,325,353.94	
②北京首都旅游集团财务有限公司 (以下简称首旅财务公司)	316,806,909.25				11,497,588.18	104,819.71			10,174,954.00			318,234,363.14	
小计	361,452,320.53				30,417,202.07	104,819.71			13,414,625.23			378,559,717.08	
合计	361,452,320.53				30,417,202.07	104,819.71			13,414,625.23			378,559,717.08	

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		296,889.49
合计		296,889.49

其他说明：

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	183,753,291.86			183,753,291.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	183,753,291.86			183,753,291.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	57,759,071.57			57,759,071.57
2. 本期增加金额	5,227,608.80			5,227,608.80
(1) 计提或摊销	5,227,608.80			5,227,608.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	62,986,680.37			62,986,680.37
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	120,766,611.49			120,766,611.49
2. 期初账面价值	125,994,220.29			125,994,220.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	312,017,824.66	332,448,879.02
固定资产清理		
合计	312,017,824.66	332,448,879.02

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	家具设备	电器设备	文体娱乐设备	固定资产装修	系统型设备	厨房设备	其他	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	494,255,626.29	80,052,177.66	19,043,689.38	20,311,660.29	48,781,636.68	140,687.00	175,506,410.23	84,421,843.96	72,836,464.40	6,989,021.95	1,002,339,217.84
2. 本期增加金额		929,505.11	328,460.16	1,318,626.97	1,934,557.94		5,003,403.39	2,477,460.86	1,692,562.50	646,806.57	14,331,383.50
1) 购置		929,505.11	328,460.16	614,548.70	1,697,578.90		1,299,610.03	1,740,979.72	872,790.81	338,623.71	7,822,097.14
2) 在				713,370.31	236,979.04		3,703,793.36	736,481.14	1,027,736.29	90,926.22	6,509,286.36

建工程 转入												
3) 企 业合并 增加												
(4) ) 投资 性房地 产转入												
(5) 其他				- 9,292. 04					- 207,96 4.60	217,25 6.64		
3. 本期减 少金额	1,359, 256.30	3,360, 867.06	1,207, 432.42	2,180, 792.95	2,192, 298.72	7,627. 00	11,433 ,192.9 7	1,004, 506.61	2,092, 252.18	23,560 .00	24,861 ,786.2 1	
1) 处 置或报 废	1,359, 256.30	3,360, 867.06	1,207, 432.42	2,180, 792.95	2,192, 298.72	7,627. 00	11,433 ,192.9 7	1,004, 506.61	2,092, 252.18	23,560 .00	24,861 ,786.2 1	
4. 期末余 额	492,89 6,369. 99	77,620 ,815.7 1	18,164 ,717.1 2	19,449 ,494.3 1	48,523 ,895.9 0	133,06 0.00	169,07 6,620. 65	85,894 ,798.2 1	72,436 ,774.7 2	7,612, 268.52	991,80 8,815. 13	
二、累 计折旧												
1. 期初余 额	249,45 4,994. 83	64,712 ,461.2 8	16,037 ,389.9 3	15,878 ,295.7 0	41,225 ,503.7 4	133,65 2.65	146,23 9,292. 96	66,769 ,545.4 8	62,069 ,611.1 6	6,320, 520.81	668,84 1,268. 54	
2. 本期增 加金额	12,679 ,676.9 8	2,566, 374.80	798,88 4.03	996,23 8.71	2,092, 625.62		7,712, 753.55	4,206, 636.96	2,103, 051.14	80,111 .46	33,236 ,353.2 5	
1) 计 提	12,679 ,676.9 8	2,590, 800.69	798,88 4.03	960,67 6.98	2,092, 625.62		7,544, 379.61	4,182, 606.89	2,247, 043.06	139,65 9.39	33,236 ,353.2 5	
(3) 其他		- 24,425 .89		35,561 .73			168,37 3.94	24,030 .07	- 143,99 1.92	- 59,547 .93		
3. 本期减 少金额	542,03 0.77	3,192, 823.73	1,051, 422.86	2,084, 575.30	2,089, 755.61	7,245. 65	11,404 ,970.2 1	954,43 6.27	1,986, 059.20	22,382 .00	23,335 ,701.6 0	
1) 处 置或报 废	542,03 0.77	3,192, 823.73	1,051, 422.86	2,084, 575.30	2,089, 755.61	7,245. 65	11,404 ,970.2 1	954,43 6.27	1,986, 059.20	22,382 .00	23,335 ,701.6 0	
4. 期末余 额	261,59 2,641. 04	64,086 ,012.3 5	15,784 ,851.1 0	14,789 ,959.1 1	41,228 ,373.7 5	126,40 7.00	142,54 7,076. 30	70,021 ,746.1 7	62,186 ,603.1 0	6,378, 250.27	678,74 1,920. 19	
三、减 值准备												
1.			9,077.	271,42	31,644			4,894.	714,99	17,028	1,049,	

期初余额			37	9.28	.59			71	5.73	.60	070.28
2. 本期增加金额				- 4,307. 56	6,876. 32			10,152 .28	4,307. 56	- 17,028 .60	
1) 计提											
(2) 其他增加				- 4,307. 56	6,876. 32			10,152 .28	4,307. 56	- 17,028 .60	
3. 本期减少金额											
1) 处置或报废											
4. 期末余额			9,077. 37	267,12 1.72	38,520 .91			15,046 .99	719,30 3.29		1,049, 070.28
四、账面价值											
1. 期末账面价值	231,30 3,728. 95	13,534 ,803.3 6	2,370, 788.65	4,392, 413.48	7,257, 001.24	6,653. 00	26,529 ,544.3 5	15,858 ,005.0 5	9,530, 868.33	1,234, 018.25	312,01 7,824. 66
2. 期初账面价值	244,80 0,631. 46	15,339 ,716.3 8	2,997, 222.08	4,161, 935.31	7,524, 488.35	7,034. 35	29,267 ,117.2 7	17,647 ,403.7 7	10,051 ,857.5 1	651,47 2.54	332,44 8,879. 02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,659,607.60	13,728,594.24		1,931,013.36	
固定资产装修	319,081.91	319,081.91			
系统型设备	1,044,851.00	992,608.45		52,242.55	
合计	17,023,540.51	15,040,284.60		1,983,255.91	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	36,644,216.82

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国全聚德(集团)股份有限公司北京	13,465,842.13	扩建部分房产未办妥

全聚德前门店(以下简称前门店)。		
中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德和平门店(以下简称和平门店)。	7,567,573.02	翻建部分房产未办妥

其他说明:

#### 14、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,095,587.52	6,820,157.21
合计	11,095,587.52	6,820,157.21

##### (1) 在建工程情况

单位: 元

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
三元金星冷库改造工程	5,465,986.37		5,465,986.37			
全聚德集团研发中心项目	2,474,245.50		2,474,245.50	665,094.34		665,094.34
和平门店一楼大堂及三层西段装修改造工程	1,795,110.54		1,795,110.54			
王府井店四层装修工程	622,223.00		622,223.00			
站台店装修工程	578,620.52		578,620.52			
马家堡卫生间及旋转门改造工程	111,533.67		111,533.67			
上海徐家汇店装修改造工程	47,867.92		47,867.92			
财务共享中心平台建设工程				1,522,641.50		1,522,641.50
久其 POS+供应链接口开发项目				120,726.33		120,726.33
外卖窗口改造工程				34,798.00		34,798.00
丰泽园东直门店装修工程				4,476,897.04		4,476,897.04
合计	11,095,587.52		11,095,587.52	6,820,157.21		6,820,157.21

##### (2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	434,127,685.93	
2. 本期增加金额	46,975,137.15	
(1) 租入	46,975,137.15	
3. 本期减少金额	58,274,508.13	
(1) 处置	56,432,070.72	
(2) 其他减少	1,842,437.41	
4. 期末余额	422,828,314.95	
二、累计折旧		
1. 期初余额	255,071,505.03	
2. 本期增加金额	58,775,268.10	
(1) 计提	58,775,268.10	
3. 本期减少金额	56,432,070.72	
(1) 处置	56,432,070.72	
4. 期末余额	257,414,702.41	
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	165,413,612.54	
2. 期初账面价值	179,056,180.90	

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	154,938,900.54			8,325,613.76	163,264,514.30
2. 本期增加金额				2,871,246.28	2,871,246.28
(1) 购置				2,871,246.28	2,871,246.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				21,229.78	21,229.78
(1) 处置				21,229.78	21,229.78
4. 期末余额	154,938,900.54			11,175,630.26	166,114,530.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,662,814.51			6,728,375.34	72,391,189.85
2. 本期增加金额	3,778,861.44			621,941.11	4,400,802.55
(1) 计提	3,778,861.44			621,941.11	4,400,802.55
3. 本期减少金额				21,229.78	21,229.78
(1) 处置				21,229.78	21,229.78
4. 期末余额	69,441,675.95			7,329,086.67	76,770,762.62
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	85,497,224.59			3,846,543.59	89,343,768.18
2. 期初账面	89,276,086.03			1,597,238.42	90,873,324.45

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前门店	3,680,356.39	扩建部分土地使用权证未办妥
和平门店	7,174,976.26	翻建部分土地使用权证未办妥

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新疆全聚德餐饮管理有限公司（以下简称新疆全聚德）	42,741,920.59					42,741,920.59
武汉时上集	3,441,520.15					3,441,520.15
合计	46,183,440.74					46,183,440.74

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
新疆全聚德	42,741,920.59					42,741,920.59
合计	42,741,920.59					42,741,920.59

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
武汉时上集	经营性营运资金、固定资产净额、长期待摊费用	管理层生产经营方式及现金流量独立性	是

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
武汉时上集	13,252,998.82	17,000,000.00		5年	收入增长率1.5%、利润率6.98%-7.16%	历史业务数据及未来年度预算、反映相关资产组合的特定风险的税前折现率	收入增长率0、利润率7.16%，税前折现率14.84%
合计	13,252,998.82	17,000,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
武汉时上集	2,100,000.00	1,777,376.64	84.64%					

其他说明：

**18、长期待摊费用**

单位：元

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
租入固定资产改良支出	61,759,027.89	17,541,678.23	22,727,298.48		56,573,407.64
合计	61,759,027.89	17,541,678.23	22,727,298.48		56,573,407.64

其他说明：

长期待摊费用本期其他减少主要为子公司三元桥店资产处置。

## 19、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

单位：元

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
资产减值准备	11,899,359.00	2,818,344.73	10,134,056.95	2,449,084.96
可抵扣亏损	21,454,326.91	4,008,832.01	39,318,945.30	9,829,736.33
对三元桥全聚德长期股权投资差额摊销			7,859.44	1,964.86
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异			141,878.56	35,469.64
收到的商标奖励、非遗资金等	91,000.00	22,750.00	91,000.00	22,750.00
预计的土地出让金摊销	13,669,465.49	3,417,366.37	13,022,974.13	3,255,743.53
租赁负债	169,818,199.99	29,973,113.63	168,660,172.22	29,664,504.45
合计	216,932,351.39	40,240,406.74	231,376,886.60	45,259,253.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	11,710,399.04	2,927,599.76	12,186,040.09	3,046,510.02
抵消内部未实现利润	566,455.06	141,613.77	3,402,248.70	850,562.18
使用权资产	162,148,001.01	28,709,650.82	159,800,311.77	28,109,333.80
合计	174,424,855.11	31,778,864.35	175,388,600.56	32,006,406.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		40,240,406.74		45,259,253.77
递延所得税负债		31,778,864.35		32,006,406.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,461,266.26	60,524,282.02
可抵扣亏损	745,210,606.06	791,753,090.32
合计	789,671,872.32	852,277,372.34

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		22,849,906.76	
2024 年	34,009,936.72	43,290,321.62	
2025 年	19,385,620.39	25,706,413.13	
2026 年	183,087,190.24	201,201,821.84	
2027 年	274,383,940.49	279,982,422.00	
2028 年	234,343,918.22	218,722,204.97	
合计	745,210,606.06	791,753,090.32	

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	1,913,064.57		1,913,064.57			
合计	1,913,064.57		1,913,064.57			

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,530,222.66	12,530,222.66	冻结	商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款	12,455,518.51	12,455,518.51	冻结	商业预付卡存管资金及冻结保证金
合计	12,530,222.66	12,530,222.66			12,455,518.51	12,455,518.51		

其他说明：

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		15,500,000.00
合计		15,500,000.00

短期借款分类的说明：

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	164,716,223.98	161,160,793.13
合计	164,716,223.98	161,160,793.13

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	7,654,916.93	6,401,904.59
合计	7,654,916.93	6,401,904.59

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收餐费	64,904,113.95	68,358,529.19
加盟金	3,845,002.78	4,346,756.19
预收货款	2,975,270.27	3,292,825.94
特许费	211,827.74	265,509.45
合计	71,936,214.74	76,263,620.77

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,363,503.77	499,454,061.37	490,531,801.50	61,285,763.64
二、离职后福利-设定提存计划	22,787,582.75	39,235,247.14	56,473,816.71	5,549,013.18
三、辞退福利	33,900.00	388,495.14	422,395.14	
合计	75,184,986.52	539,077,803.65	547,428,013.35	66,834,776.82

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	20,552,880.57	295,856,696.04	283,930,275.17	32,479,301.44
2、职工福利费		38,889,329.50	38,889,329.50	

3、社会保险费	15,064,465.92	28,064,032.14	33,943,180.85	9,185,317.21
其中：医疗保险费	14,704,925.53	27,222,096.34	32,756,788.91	9,170,232.96
工伤保险费	359,540.39	841,935.80	1,186,391.94	15,084.25
4、住房公积金	200,897.00	18,393,160.89	18,402,600.89	191,457.00
5、工会经费和职工教育经费	12,177,277.24	5,583,183.67	4,836,664.66	12,923,796.25
6、其他短期薪酬	4,367,983.04	112,667,659.13	110,529,750.43	6,505,891.74
合计	52,363,503.77	499,454,061.37	490,531,801.50	61,285,763.64

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	18,122,667.74	34,325,630.85	51,391,972.12	1,056,326.47
2、失业保险费	569,991.56	1,088,771.90	1,620,815.30	37,948.16
3、企业年金缴费	4,094,923.45	3,820,844.39	3,461,029.29	4,454,738.55
合计	22,787,582.75	39,235,247.14	56,473,816.71	5,549,013.18

其他说明：

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,495,695.56	2,488,513.68
企业所得税	285,659.63	261,114.92
个人所得税	114,605.38	131,529.75
城市维护建设税	95,713.79	99,825.64
房产税	340,540.39	333,227.70
资源税	248,949.40	
教育费附加	68,392.21	75,816.71
土地使用税	1,082.55	1,276.05
其他	70,933.39	35,673.46
合计	3,721,572.30	3,426,977.91

其他说明：

### 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	136,210,880.15	158,910,879.22
合计	136,228,880.15	158,928,879.22

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	18,000.00	18,000.00
合计	18,000.00	18,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	28,531,535.94	32,783,348.48
应付费用	26,545,235.36	26,965,011.36
土地出让金、契税	23,296,102.10	23,296,102.10
工程设备款	20,241,285.74	21,353,515.24
借款及利息	11,150,128.03	20,520,226.29
租金	7,053,155.48	9,511,174.61
代缴纳款项	4,186,925.08	3,878,928.68
暂收款项	1,567,780.82	2,800,542.71
其他	13,638,731.60	17,802,029.75
合计	136,210,880.15	158,910,879.22

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	62,875,618.26	68,250,196.69
合计	62,875,618.26	68,250,196.69

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,316,055.57	4,728,115.10
合计	4,316,055.57	4,728,115.10

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	205,628,652.14	223,869,439.71
未确认的融资费用	-19,530,926.52	-14,995,119.00
一年内到期的租赁负债	-62,875,618.26	-68,250,196.69



合计	123,222,107.36	140,624,124.02
----	----------------	----------------

其他说明：

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 791.25 万元，计入财务费用-利息支出金额为 791.25 万元。

### 32、递延收益

单位：元

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	25,081,437.01		6,109,770.06	18,971,666.95	与资产相关的政府补助
预收房租	1,656,555.42		538,061.28	1,118,494.14	预收长期租金
合计	26,737,992.43		6,647,831.34	20,090,161.09	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,463,955.00						308,463,955.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	534,188,499.58		529,298.77	533,659,200.81
其他资本公积	14,578,041.99			14,578,041.99
合计	548,766,541.57		529,298.77	548,237,242.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团因子公司浦东全聚德少数股东减资，导致资本公积减少 529,298.77 元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,369,025.40			15,369,025.40
合计	15,369,025.40			15,369,025.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	7,396.71					104,819.7 1		112,216.4 2
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	7,396.71					104,819.7 1		112,216.4 2
其他综合 收益合计	7,396.71					104,819.7 1		112,216.4 2

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,505,604.63			154,505,604.63
任意盈余公积	1,388,302.00			1,388,302.00
合计	155,893,906.63			155,893,906.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-254,047,730.40	23,489,958.31
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	1,463,640.65	986,421.80
调整后期初未分配利润	-252,584,089.75	24,476,380.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,039,528.22	-277,060,469.86
期末未分配利润	-192,544,561.53	-252,584,089.75

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,463,640.65 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,407,789,349.37	1,164,557,884.72	700,649,034.41	804,670,836.11
其他业务	24,558,274.78	7,989,669.68	18,146,446.97	6,769,179.88
合计	1,432,347,624.15	1,172,547,554.40	718,795,481.38	811,440,015.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,432,347,624.15	1,172,547,554.40					1,432,347,624.15	1,172,547,554.40
其中：								
餐饮	1,106,951,981.68	947,611,686.46					1,106,951,981.68	947,611,686.46
商品销售	300,837,367.69	216,946,198.26					300,837,367.69	216,946,198.26
租赁收入	24,558,274.78	7,989,669.68					24,558,274.78	7,989,669.68
按经营地区分类	1,432,347,624.15	1,172,547,554.40					1,432,347,624.15	1,172,547,554.40
其中：								
华北	1,047,562,747.05	820,520,958.12					1,047,562,747.05	820,520,958.12
华东	190,388,712.62	175,778,637.07					190,388,712.62	175,778,637.07
西北	80,954,146.93	72,597,416.21					80,954,146.93	72,597,416.21
东北	36,209,746.67	35,640,783.21					36,209,746.67	35,640,783.21
西南	24,036,422.68	21,289,428.79					24,036,422.68	21,289,428.79
华中	53,195,848.20	46,720,331.00					53,195,848.20	46,720,331.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	1,432,347,624.15	1,172,547,554.40					1,432,347,624.15	1,172,547,554.40

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司合同负债主要为预收餐位和货款，于顾客到店用餐及按照约定的时间获得商品控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

#### 40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,334,120.66	630,402.44
教育费附加	1,128,918.56	569,656.43
资源税	1,382,383.00	1,572,166.40
房产税	7,206,141.33	6,839,601.37
土地使用税	504,807.80	503,062.46
车船使用税	47,220.32	48,770.32
印花税	319,952.19	157,704.57
环境保护税	60,917.00	169,965.24
其他	10,213.53	7,871.31
合计	11,994,674.39	10,499,200.54

其他说明:

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,265,737.12	18,277,964.52
广告、业务推广费等	30,109,102.08	22,861,746.84
租赁费	5,099,641.35	3,031,573.70
使用权资产折旧	3,841,280.74	3,602,141.28
服务管理费	1,142,106.06	464,401.20
信息化维护费	416,731.85	303,549.71
检验费	341,104.00	363,164.68
差旅费	189,216.26	79,325.42
长期待摊费用摊销	185,398.98	187,865.11
其他	748,947.25	494,342.77
合计	55,339,265.69	49,666,075.23

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	127,325,844.71	124,183,921.60
折旧费	5,073,427.57	4,267,998.46
咨询费(含顾问费)	3,039,676.85	2,980,352.18
无形资产摊销	3,026,230.08	2,845,462.74
服务管理费	2,970,232.25	2,367,227.11
聘请中介机构费	2,606,438.80	3,520,818.55
长期待摊费用摊销	1,910,240.85	2,984,603.24
离退休人员费用	1,887,508.58	2,151,097.27
电费	1,313,269.40	1,182,174.90
信息化维护费	1,220,094.02	1,514,892.14
差旅费	1,206,271.64	247,950.35
残疾人保障金	1,194,902.86	1,209,240.86
其他	10,668,375.84	11,588,156.54
合计	163,442,513.45	161,043,895.94

其他说明：

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,113,896.13	2,755,657.87
菜品设计费	227,286.95	188,118.80
材料费	36,703.96	425,238.48
其他	270,440.60	62,221.54
合计	2,648,327.64	3,431,236.69

其他说明：

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,495,637.72	9,120,473.35
利息收入	-7,093,896.07	-1,643,382.52
手续费及其他	2,656,725.16	1,228,137.64
合计	4,058,466.81	8,705,228.47

其他说明:

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	6,232,522.68	4,142,922.07
老字号守正创新转型升级项目政府补助	5,712,477.78	4,437,371.81
商务局发展商业品牌首店项目支持资金	938,000.00	
商务局 2023 北京消费季促消费资金支持	448,750.00	
稳岗补贴	266,778.80	2,739,962.15
北京市环保局办公室拨付大气污染防治项目财政补助资金	234,629.16	115,370.84
子公司当地政府各类行业奖励补贴款	168,000.00	221,000.00
设备拆改升级补助	162,663.12	162,663.12
残疾人补助金	133,360.75	74,106.46
扣代缴个人所得税手续费返还	66,828.92	87,322.11
社会保险基金管理中心企业失业保险返还	15,020.00	46,444.11
北京市流通经济研究中心补助款	7,200.00	7,500.00
老字号守正创新转型升级项目政府补助		7,839,309.55
能源审计补助资金		100,000.00
东城区文旅局补助款		30,000.00
疫情补贴		19,314.00
合计	14,386,231.21	20,023,286.22

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,417,202.07	15,544,686.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	370,700.44	1,964,171.92
其他	172,632.65	180,299.00
合计	30,960,535.16	17,689,156.97

其他说明:

处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	370,700.44	1,964,171.92

## 47、公允价值变动收益

单位：元

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	207,945.21	
其他非流动金融资产		-205,664.04
合计	207,945.21	-205,664.04

其他说明：

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,364,153.31	-2,110,029.09
其他应收款坏账损失	-363,505.87	-762,736.41
长期应收款坏账损失		61,929.52
一年内到期的其他非流动资产坏账损失	44,937.63	17,186.39
合计	-2,682,721.55	-2,793,649.59

其他说明：

## 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,346,099.39	-6,733,637.32
四、固定资产减值损失		-1,026,416.20
十二、其他		-4,628,703.08
合计	-1,346,099.39	-12,388,756.60

其他说明：

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,038,886.29	-659,165.73
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-293,577.97	5,557,927.32
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-5,043.35
合计	-1,332,464.26	4,893,718.24

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	61,698.84		61,698.84
罚款收入	44,414.00	4,073.00	44,414.00
无需支付款项收益	10,000.40	425,215.55	10,000.40
赔款收入	943.40	370,020.00	943.40
违约金		30,000.00	
其他	119,533.49	201,749.19	119,533.49
合计	236,590.13	1,031,057.74	236,590.13

其他说明：

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,000.00	
赔偿款	459,761.96		459,761.96
非流动资产毁损报废损失	260,536.52	214,383.19	260,536.52
罚款支出	243,342.94	121,590.92	243,342.94
其他	101,901.14	37,016.99	101,901.14
违约金		818,415.28	
存货毁损损失		147,665.78	
合计	1,065,542.56	1,340,072.16	1,065,542.56

其他说明：

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	192,002.45	228,649.25
递延所得税费用	4,791,305.38	-4,151,705.07
合计	4,983,307.83	-3,923,055.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	61,681,295.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,420,323.94
子公司适用不同税率的影响	984,017.15
非应税收入的影响	-4,179,990.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,248,282.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,411,941.68
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	3,154,488.22



权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,604,300.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-46,218.37
其他	3,418,646.96
所得税费用	4,983,307.83

其他说明：

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,034,700.51	3,002,165.08
收到押金、保证金	3,861,214.30	1,213,584.91
收到的政府补助	1,977,109.55	17,658,541.66
收到往来款	1,221,520.92	523,459.68
赔偿款	943.41	370,020.00
收回受限资金		2,360,258.87
其他	9,288,637.91	7,614,009.89
合计	23,384,126.60	32,742,040.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	68,209,440.70	48,122,315.16
支付押金、保证金	5,599,939.75	5,992,850.85
其他	7,500,085.04	5,103,321.15
合计	81,309,465.49	59,218,487.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	60,000,000.00	220,000,000.00
转租租金收益	825,688.07	431,192.65
收到结构性存款收益	370,700.44	5,626,418.49
并购子公司的现金净额		5,627,167.12
收到借款利息		3,967.64
合计	61,196,388.51	231,688,745.90

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	100,000,000.00	50,000,000.00
支付借款		490,000.00
合计	100,000,000.00	50,490,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款		3,490,000.00
合计		3,490,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	76,690,652.32	49,427,246.29
归还小股东借款	9,470,000.00	107,941.55
合计	86,160,652.32	49,535,187.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,500,000.00	30,000,000.00	246,458.34	45,746,458.34		
其他应付款	20,520,226.29		99,901.74	9,470,000.00		11,150,128.03
租赁负债	208,874,320.71		53,914,057.23	76,690,652.32		186,097,725.62
合计	244,894,547.00	30,000,000.00	54,260,417.31	131,907,110.66		197,247,853.65

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,697,987.89	-295,158,038.88
加：资产减值准备	4,028,820.94	15,182,406.19

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,463,962.05	37,324,931.07
使用权资产折旧	58,775,268.10	51,366,734.17
无形资产摊销	4,400,802.55	3,975,015.49
长期待摊费用摊销	22,727,298.48	24,297,202.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,332,464.26	-4,893,718.24
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	198,837.68	214,383.19
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-207,945.21	205,664.04
财务费用(收益以“—”号填列)	8,658,799.92	9,061,069.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-30,960,535.16	-17,689,156.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,018,847.03	-954,887.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-227,541.65	-3,196,817.68
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,866,587.03	-16,357,364.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,575,643.79	-12,970,575.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,261,114.03	32,361,889.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,203,722.03	-177,231,264.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	89,080,912.25	137,706,041.90
减: 现金的期初余额	137,706,041.90	180,392,389.76
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	-48,625,129.65	-42,686,347.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,080,912.25	137,706,041.90
其中: 库存现金	367,863.04	342,243.39

可随时用于支付的银行存款	87,661,487.52	136,160,691.11
可随时用于支付的其他货币资金	1,051,561.69	1,203,107.40
三、期末现金及现金等价物余额	89,080,912.25	137,706,041.90

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

项 目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	5,100,035.35
<b>合 计</b>	<b>5,100,035.35</b>

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁费用	31,978,332.55
<b>合 计</b>	<b>31,978,332.55</b>

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	24,558,274.78	0.00
<b>合计</b>	<b>24,558,274.78</b>	<b>0.00</b>

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁	0.00	18,434.29	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>18,434.29</b>	<b>0.00</b>

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	123,600.19	688,073.39
第二年		119,266.06
五年后未折现租赁收款额总额	123,600.19	807,339.45

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项 目	金 额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	2,403,669.72
按照 4.65%折现后的租赁收款额现值	2,264,101.12
加：未担保余值	
<b>租赁投资净额</b>	<b>2,264,101.12</b>

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,113,896.13	2,755,657.87
菜品设计费	227,286.95	188,118.80
材料费	36,703.96	425,238.48
其他	270,440.60	62,221.54
合计	2,648,327.64	3,431,236.69
其中：费用化研发支出	2,648,327.64	3,431,236.69

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

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	
北京全聚德三元金星食品有限责任公司（以下简称三元金星）	60,000,000.00	北京	北京	加工	60.00%		设立
北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称食品公司）	10,000,000.00	北京	北京	销售	100.00%		设立

北京市仿膳饭庄有限责任公司(以下简称仿膳饭庄)	32,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
北京市丰泽园饭店有限责任公司(以下简称丰泽园饭店)	10,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
北京市四川饭店有限责任公司(以下简称四川饭店)	60,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
北京润德恒信餐饮管理有限责任公司(以下简称润德恒信)	2,000,000.00	北京	北京	餐饮	70.00%		设立
北京聚兴德餐饮管理有限公司(以下简称聚兴德)	1,530,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		设立
郑州全聚德餐饮管理有限公司(以下简称郑州全聚德)	3,200,000.00	郑州	郑州	餐饮	100.00%		设立
青岛全聚德餐饮管理有限公司(以下简称青岛全聚德)	2,000,000.00	青岛	青岛	餐饮	100.00%		设立
常州市百德江南餐饮管理有限公司(以下简称常州全聚德)	5,000,000.00	常州	常州	餐饮	60.00%		设立
重庆全聚德餐饮经营管理有限责任公司(以下简称重庆全聚德)	2,000,000.00	重庆	重庆	餐饮	100.00%		设立
新疆全聚德餐饮管理有限公司(以下简称新疆全聚德)	10,000,000.00	新疆	新疆	餐饮	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州全聚德餐饮有限公	2,000,000.00	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立

司(以下简称杭州全聚德)							
沈阳全聚德餐饮管理有限公司(以下简称沈阳全聚德)	22,870,000.00	沈阳	沈阳	餐饮	100.00%		设立
上海浦东全聚德大酒店有限公司(以下简称上海浦东全聚德)	900,000.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
上海全聚德餐饮管理有限公司(以下简称上海全聚德)	65,000,000.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
北京全聚德集团培训中心(以下简称培训中心)	100,000.00	北京	北京	培训	100.00%		同一控制下企业合并
北京市第七十二职业技能鉴定所(以下简称鉴定所)	100,000.00	北京	北京	鉴定	100.00%		同一控制下企业合并
南京德致兴餐饮管理有限公司(以下简称南京德致兴)	1,000,000.00	南京	南京	餐饮	51.00%		设立
杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司(以下简称萧山全聚德)	12,680,000.00	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立
全聚德集团职业技能培训学校(以下简称培训学校)	300,000.00	北京	北京	培训	100.00%		设立
大连全聚德餐饮管理有限公司(以下简称大连全聚德)	1,000,000.00	大连	大连	餐饮	100.00%		设立
绍兴全聚德餐饮管理有限公司(以下简称绍兴全聚德)	7,600,000.00	绍兴	绍兴	餐饮	100.00%		设立
扬州德致兴餐饮管理有	1,000,000.00	扬州	扬州	餐饮	80.00%		设立

限公司（以下简称扬州德致兴）							
长沙全聚德餐饮管理有限责任公司（以下简称长沙全聚德）	1,000,000.00	长沙	长沙	餐饮	100.00%		设立
西安全聚德餐饮管理有限责任公司（以下简称西安全聚德）	5,530,000.00	西安	西安	餐饮	100.00%		设立
成都全聚德餐饮管理有限责任公司（以下简称成都全聚德）	8,000,000.00	成都	成都	餐饮	100.00%		设立
苏州吴江全聚德餐饮管理有限公司（以下简称苏州吴江全聚德）	10,000,000.00	苏州	苏州	餐饮	100.00%		设立
长春全聚德奥特莱斯餐饮管理有限公司（以下简称长春全聚德）	4,680,000.00	长春	长春	餐饮	100.00%		设立
北京德顿环食餐饮管理有限责任公司（以下简称德顿环食）	5,000,000.00	北京	北京	餐饮	60.00%		设立
武汉市时上集餐饮管理有限责任公司（以下简称武汉时上集）	13,000,000.00	武汉	武汉	餐饮	51.00%		非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元



子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三元金星	40.00%	-2,675,924.66		30,667,721.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三元金星	87,283,991.58	48,149,106.00	135,433,097.58	58,344,646.64	419,148.24	58,763,794.88	103,446,648.61	46,750,969.99	150,197,618.60	66,339,273.70	499,230.56	66,838,504.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三元金星	220,757,250.74	-6,689,811.64	-6,689,811.64	4,179,861.66	104,522,854.33	-28,081,406.96	-28,081,406.96	-1,554,096.31

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本集团原持有上海浦东全聚德 90%股权，后上海浦东全聚德少数股东减资 10%股权，导致本集团对上海浦东全聚德的持股比例变更为 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，少数股东减资程序已履行完毕，该事项导致少数股东权益增加 975,071.00 万元，资本公积减少 529,298.77 元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-529,298.77
差额	529,298.77
其中：调整资本公积	-529,298.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、其他原因导致的合并范围的变动

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司，为三元桥全聚德，长春川小馆。

### 4、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
聚德华天	北京	北京	餐饮	30.91%		权益法
首旅财务公司	北京	北京	财务公司	12.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	聚德华天	首旅财务公司	聚德华天	首旅财务公司
流动资产	248,944,861.55	5,314,435,863.27	191,857,432.41	3,568,538,790.36
非流动资产	53,065,749.59	7,992,352,457.64	52,206,121.55	7,699,396,607.93
资产合计	302,010,611.14	13,306,788,320.91	244,063,553.96	11,267,935,398.29
流动负债	94,524,913.81	10,761,138,284.19	95,825,265.20	8,733,807,812.51
非流动负债	9,928,090.57	10,776,179.80	1,663,128.46	10,673,359.97
负债合计	104,453,004.38	10,771,914,463.99	97,488,393.66	8,744,481,172.48
净资产	197,557,606.76	2,534,873,856.92	146,575,160.30	2,523,454,225.81
少数股东权益	2,393,084.13		2,138,371.95	
归属于母公司股东权益	195,164,522.63	2,534,873,856.92	144,436,788.35	2,523,454,225.81
按持股比例计算的净资产份额	60,325,353.94	316,859,232.12	44,645,411.28	315,431,778.23
调整事项		1,375,131.02		1,375,131.02
—商誉		1,375,131.02		1,375,131.02
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	60,325,353.94	318,234,363.14	44,645,411.28	316,806,909.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	503,499,107.05	136,995,292.53	372,796,352.77	149,763,494.66
净利润	62,156,751.45	92,017,495.06	11,833,717.76	95,764,272.94
终止经营的净利润				
其他综合收益		838,557.71		-24,451.87
综合收益总额	62,156,751.45	92,856,052.77	11,833,717.76	95,739,821.07
本年度收到的来自联营企业的股利	3,239,671.23	10,174,954.00	11,820,118.50	10,744,643.05

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,081,437.01			6,109,770.06		18,971,666.95	与资产相关
其中：							
老字号守正创新转型升级项目政府补助	21,845,974.44			5,107,623.30		16,738,351.14	与资产相关
装修改造工程款	2,470,122.73			604,854.48		1,865,268.25	与资产相关
锅炉拆改补助	479,230.68			136,923.12		342,307.56	与资产相关
餐饮厨房油烟净化设备改造项目政府补助	234,629.16			234,629.16			与资产相关
王府井店排烟系统改造补助	51,480.00			25,740.00		25,740.00	与资产相关

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,793,042.04	8,086,879.61

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
老字号守正创新转型升级项目政府补助	国资委拨款	4,437,371.81	5,712,477.78	其他收益	与资产相关
商务局发展商业品牌首店项目支持资金	商务局拨款		938,000.00	其他收益	与收益相关
商务局 2023 北京消费季促消费资金支持	商务局拨款		448,750.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	社保基金	2,739,962.15	266,778.80	其他收益	与收益相关
拨付大气污染防治项目财政补助资金	环保局拨款	115,370.84	234,629.16	其他收益	与资产相关
子公司当地政府各类行业奖励补贴款	子公司地级政府	221,000.00	168,000.00	其他收益	与收益相关
设备拆改升级补助	环保局拨款	162,663.12	162,663.12	其他收益	与资产相关
残疾人补助金	区政府拨款	74,106.46	133,360.75	其他收益	与收益相关
社会保险基金管理中心企业失业保险返还	社保基金	46,444.11	15,020.00	其他收益	与收益相关
流通经济研究中心补助款	中心拨款	7,500.00	7,200.00	其他收益	与收益相关
老字号守正创新转型升级项目政府补助	国资委拨款	7,839,309.55		其他收益	与收益相关
北京市西城区发展和改革委员会能源审计补助资金	发改委拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
东城区文旅局补助款	文旅局拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
疫情补贴	政府补助	19,314.00		其他收益	与收益相关
合计	——	15,793,042.04	8,086,879.61	——	——

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 53.23%（2022 年：41.48%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 29.46%（2022 年：31.31%）。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本集团尚未使用的银行借款额度为 50,000.00 万元（上年年末：48,450.00 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款					
应付账款	15,554.32	430.73	246.39	240.18	16,471.62
其他应付款	6,240.18	1,525.39	1,176.10	4,681.22	13,622.89
一年内到期的非流动负债	6,945.73				6,945.73
租赁负债		4,490.27	2,574.46	6,552.40	13,617.13
<b>金融负债合计</b>	<b>28,740.23</b>	<b>6,446.39</b>	<b>3,996.95</b>	<b>11,473.80</b>	<b>50,657.37</b>

上年年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	1,550.00				1,550.00
应付账款	15,337.75	491.51	142.76	144.06	16,116.08
其他应付款	8,536.87	2,018.67	462.45	4,874.90	15,892.89
一年内到期的非流动负债	6,825.02				6,825.02
租赁负债	14,062.41				14,062.41
<b>金融负债合计</b>	<b>46,312.05</b>	<b>2,510.18</b>	<b>605.21</b>	<b>5,018.96</b>	<b>54,446.40</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为 45.69%（上年年末：50.07%）。

## 十二、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,207,945.21	40,207,945.21
4.其他			40,207,945.21	40,207,945.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
债务工具投资：				
银行理财产品	40,207,945.21	现金流量折现法	预期收益率	N/A

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
首旅集团	北京	旅游业	442,523.23	43.67%	43.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、4。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
聚德华天	联营企业
首旅财务公司	联营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市旅游商品配送有限公司（以下简称旅游配送）	同一最终控制方
北京东来顺集团有限责任公司（以下简称东来顺集团）	同一最终控制方
中国康辉旅游集团有限公司（以下简称康辉旅游）	同一最终控制方
王府井集团股份有限公司（以下简称王府井股份）	同一最终控制方

北京市长富宫中心有限责任公司（以下简称长富宫中心）	同一最终控制方
王府井集团北京长安商场有限责任公司（以下简称王府井长安商场）	同一最终控制方
北京首采联合电子商务有限责任公司（以下简称首采联合）	同一最终控制方
北京市北京饭店有限责任公司（以下简称北京饭店）	同一最终控制方
北京市崇文门饭店有限责任公司（以下简称崇文门饭店）	同一最终控制方
北京北展科技发展有限公司（以下简称北展科技）	同一最终控制方
北京市京伦饭店有限责任公司（以下简称京伦饭店）	同一最终控制方
北京国际饭店有限责任公司（以下简称国际饭店）	同一最终控制方
北京宣武门商务酒店有限公司（以下简称宣武门酒店）	同一最终控制方
北京新世纪饭店有限公司（以下简称新世纪饭店）	同一最终控制方
北京绿野晴川动物园有限公司（以下简称绿野晴川动物园）	同一最终控制方
北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼饭店）	同一最终控制方
北京市西苑饭店有限责任公司（以下简称西苑饭店）	同一最终控制方
北京首旅慧联科技有限责任公司（以下简称首旅慧联）	同一最终控制方
中油首汽石油销售有限公司（以下简称中油首汽）	同一最终控制方
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司（以下简称燕京大厦）	同一最终控制方
北京展览馆宾馆有限公司（以下简称北展宾馆）	同一最终控制方
北京亮马河大厦有限公司（以下简称亮马河大厦）	同一最终控制方
北京和平宾馆有限公司（以下简称和平宾馆）	同一最终控制方
北京燕翔饭店有限责任公司（以下简称燕翔饭店）	同一最终控制方
北京凯威大厦有限公司（以下简称凯威大厦）	同一最终控制方
北京首旅置业集团有限公司（以下简称首旅置业）	同一最终控制方
北京东方饭店有限责任公司（以下简称东方饭店）	同一最终控制方
北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店）	同一最终控制方
北京国际度假区有限公司（以下简称国际度假区）	同一最终控制方
华龙旅游实业发展有限公司（以下简称华龙旅游）	同一最终控制方
北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称欣燕都酒店）	同一最终控制方
北京聚全餐饮有限责任公司（以下简称聚全公司）	同一最终控制方
北京王府井大厦有限公司（以下简称王府井大厦）	同一最终控制方
成都王府井购物中心有限责任公司（以下简称成都王府井购物中心）	同一最终控制方
长春王府井远洋商业投资有限公司（以下简称长春王府井远洋）	同一最终控制方
北京市天安门旅游服务集团有限公司（以下简称天安门旅游）	同一最终控制方
广州首旅建国酒店有限公司（以下简称广州首旅建国）	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
旅游配送	采购商品	8,144,640.37		否	2,992,891.72
东来顺集团	采购商品	1,060,641.42		否	652,709.78



出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康辉旅游	销售商品	1,627,081.77	
王府井股份	销售商品	1,450,811.64	632,267.53
长富宫中心	销售商品	404,175.93	240,476.99
王府井长安商场	销售商品	373,281.88	
首采联合	销售商品	339,690.49	409,971.83
北京饭店	销售商品	309,700.21	198,916.77
崇文门饭店	销售商品	240,730.09	225,292.04
北展科技	销售商品	213,491.27	
京伦饭店	销售商品	212,626.69	81,107.26
国际饭店	销售商品	196,634.81	82,059.65
宣武门酒店	销售商品	162,926.41	
新世纪饭店	销售商品	129,295.98	11,524.88
绿野晴川动物园	销售商品	104,782.30	80,176.99
贵宾楼饭店	销售商品	99,961.56	
西苑饭店	销售商品	80,615.04	
首旅慧联	销售商品	38,498.37	134,405.06
中油首汽	销售商品	34,400.88	
燕京大厦	销售商品	13,726.73	1,322.12
北展宾馆	销售商品	7,510.62	3,027.43
亮马河大厦	销售商品	6,686.73	
和平宾馆	销售商品	6,283.19	
燕翔饭店	销售商品	3,058.12	
凯威大厦	销售商品	2,796.46	
首旅置业	销售商品	2,168.14	135,865.47
东方饭店	销售商品	1,090.27	
首旅酒店	销售商品		265.49
国际度假区	提供餐饮服务	25,040,788.47	31,837,500.97
绿野晴川动物园	提供餐饮服务	1,918,867.93	1,782,735.82
华龙旅游	提供餐饮服务	405,758.49	109,599.06
王府井股份	提供餐饮服务	29,903.77	
首旅集团	提供劳务		2,812,924.53
康辉旅游	提供劳务		2,595,188.64
北京饭店	提供劳务		337,232.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
欣燕都酒店	房屋	3,030,071.90	3,007,523.32
京伦饭店	鸭炉	48,543.69	48,543.69

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
首旅集团	房屋					6,330,275.23	4,541,284.40	627,298.84	346,205.81		
国际度假区	房屋					4,749,372.00	5,155,380.00	996,957.71	1,081,374.79		
华龙旅游	房屋					2,802,178.00	903,702.40	409,962.79	358,359.06		12,340,599.82
聚全公司	房屋					1,905,000.00	1,794,035.84	330,548.19	67,213.15		8,528,575.66
北京王府井大厦	房屋					869,760.00	653,405.66	64,611.39	99,049.76		
成都王府井购物中心	房屋					476,981.48	27,520.36				
长春王府井远洋	房屋					353,009.14	288,825.66	81,319.79	80,808.61		

关联租赁情况说明

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
首旅财务公司	30,000,000.00	2023年01月12日	2023年05月12日	
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,326,952.41	3,580,708.28

### (5) 其他关联交易

①2023 年度，本集团存放首旅财务公司存款共计产生利息收入 6,625,623.17 元，借款利息支出 246,458.34 元。

②本集团截止至 2023 年 12 月 31 日对首旅财务公司持股比例为 12.50%，采用权益法核算；2023 年度权益法下确认的投资损益 11,497,588.18 元，2023 年 12 月 31 日对首旅财务公司长期股权投资余额为 318,234,363.14 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

财务公司存款	首旅财务公司	56,195,324.58		101,264,066.85	
应收账款	国际度假区	25,816,643.13	805,479.27	12,026,985.04	294,661.13
	长富宫中心	324,766.00	10,132.70	176,206.50	4,317.06
	绿野晴川动物园	165,000.00	5,148.00	150,000.00	3,675.00
	华龙旅游	144,198.00	7,656.91	3,150.00	167.58
	北展科技	35,528.50	1,108.49		
	首采联合	30,508.79	1,620.02	32,418.58	2,021.74
	京伦饭店	14,552.00	454.02	38,425.84	941.43
	北京饭店	12,972.80	404.75		
	北京新世纪饭店	12,172.80	379.79	10,927.20	267.72
	燕京大厦	6,732.00	210.04		
	首旅慧联	4,969.60	470.24	30,514.00	1,623.34
	宣武门酒店	3,778.72	117.90		
	贵宾楼饭店	1,377.60	42.98		
	王府井股份	746.00	39.61	99,274.62	2,529.78
	北展宾馆	384.00	11.98	768.00	18.82
	首旅集团			2,981,700.00	158,626.44
	崇文门饭店			165,477.00	4,054.19
	首旅置业			27,605.41	676.33
其他应收款	国际度假区	1,300,212.00		1,415,520.00	
	华龙旅游	735,571.73		735,571.73	
	长春王府井远洋	139,920.00		139,920.00	
	北京王府井大厦	130,000.00		30,000.00	
	成都王府井购物中心	100,000.00		100,000.00	
	欣燕都酒店			2,185,464.00	145,114.81

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	旅游配送	4,892,762.72	2,086,207.87
	东来顺集团	197,004.89	509,973.44
应付股利	天安门旅游	18,000.00	18,000.00
其他应付款	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
	王府井大厦	349,806.28	
	京伦饭店	150,000.00	150,000.00
	国际度假区	67,360.89	33,693.85
	成都王府井购物中心	43,336.86	45,758.08
	长春王府井远洋	2,639.52	77,948.99
	聚全公司		2,596,301.15
	旅游配送		232,665.00
	华龙旅游		46,701.99
	广州首旅建国		36,440.00
一年内到期的非流动负债	首旅集团	5,973,890.26	5,702,976.39
	聚全公司	5,512,837.63	3,306,149.15
	华龙旅游	3,197,296.09	3,326,274.54
	国际度假区	1,813,823.64	1,655,837.29
	北京王府井大厦	783,270.87	1,207,128.57
	长春王府井远洋	334,382.45	367,964.56
租赁负债	国际度假区	18,580,473.88	20,639,286.52
	首旅集团	6,257,673.52	12,231,563.79
	华龙旅游	5,767,652.39	8,264,405.48
	聚全公司	5,372,480.06	7,015,483.39
	长春王府井远洋	1,280,807.31	1,615,189.77

	北京王府井大厦	722,021.75	1,505,181.39
预收账款	欣燕都酒店	774,426.61	
	京伦饭店	34,446.60	34,446.60

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本集团于 2024 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 1,542,367.00 股回购股份的注销事宜，股本由 308,463,955.00 股变更为 306,921,588.00 股。

截至 2024 年 4 月 12 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

截至 2024 年 4 月 12 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,040,420.31	15,813,191.60
1 至 2 年	1,303,389.23	2,347,735.00
2 至 3 年	1,748,330.00	1,995,543.04

3 年以上	2,234,435.57	567,244.20
3 至 4 年	1,675,530.37	200.00
4 至 5 年	200.00	2,844.00
5 年以上	558,705.20	564,200.20
合计	27,326,575.11	20,723,713.84

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,725,242.37	9.97%	1,775,242.37	65.14%	950,000.00	2,756,953.00	13.30%	1,806,953.00	65.54%	950,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,601,332.74	90.03%	568,744.15	2.31%	24,032,588.59	17,966,760.84	86.70%	768,031.83	4.27%	17,198,729.01
其中：										
应收合并范围内关联方	18,392,660.90	67.31%			18,392,660.90	9,511,647.07	45.90%			9,511,647.07
应收信用卡	1,930.00	0.01%			1,930.00	266,412.51	1.29%	37,762.66	14.17%	228,649.85
应收其他客户	6,206,741.84	22.71%	568,744.15	9.16%	5,637,997.69	2,242.00	0.01%			2,242.00
						8,186,459.26	39.50%	730,269.17	8.92%	7,456,190.09
合计	27,326,575.11	100.00%	2,343,986.52	8.58%	24,982,588.59	20,723,713.84	100.00%	2,574,984.83	12.43%	18,148,729.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
企业 4	945,072.00	595,072.00	945,072.00	595,072.00	62.97%	预计部分无法收回
企业 5	885,498.00	385,498.00	862,126.37	362,126.37	42.00%	预计部分无法收回
企业 6	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 7	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回

企业 21	8,339.00	8,339.00				预计无法收回
企业 20	2,844.00	2,844.00	2,844.00	2,844.00	100.00%	预计无法收回
其他	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,756,953.00	1,806,953.00	2,725,242.37	1,775,242.37		

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,829,246.67		
1 至 2 年	630,084.23		
2 至 3 年	933,330.00		
合计	18,392,660.90		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收信用卡

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,930.00		
合计	1,930.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,209,243.64	276,610.85	5.31%
1 至 2 年	673,305.00	118,367.02	17.58%
2 至 3 年	268,332.00	117,905.08	43.94%
3 年以上	55,861.20	55,861.20	100.00%
合计	6,206,741.84	568,744.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	2,574,984.83	-161,075.86		75,359.04	5,436.59	2,343,986.52
合计	2,574,984.83	-161,075.86		75,359.04	5,436.59	2,343,986.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,359.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 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：元

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
食品公司	16,100,976.24		16,100,976.24	58.92%	
企业 14	1,725,168.26		1,725,168.26	6.31%	91,606.43
企业 22	1,083,633.34		1,083,633.34	3.97%	57,540.93
企业 4	945,072.00		945,072.00	3.46%	595,072.00
企业 5	862,126.37		862,126.37	3.15%	362,126.37
合计	20,716,976.21		20,716,976.21	75.81%	1,106,345.73

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,511,950.00	3,511,950.00
其他应收款	158,939,318.19	236,628,663.35
合计	162,451,268.19	240,140,613.35

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海浦东全聚德	3,511,950.00	3,511,950.00
合计	3,511,950.00	3,511,950.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海浦东全聚德	3,511,950.00	5 年以上		否

合计	3,511,950.00			
----	--------------	--	--	--

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方	155,009,715.69	232,870,140.70
押金、备用金	3,661,706.61	3,065,241.21
往来款	1,327,536.28	1,620,177.34
其他	55,955.70	54,711.35
合计	160,054,914.28	237,610,270.60

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	35,196,113.11	53,031,804.02
1至2年	15,334,663.93	25,970,598.09
2至3年	18,853,772.15	12,193,375.46
3年以上	90,670,365.09	146,414,493.03
3至4年	10,368,337.64	5,682,993.85
4至5年	5,185,893.85	5,220,777.69
5年以上	75,116,133.60	135,510,721.49
合计	160,054,914.28	237,610,270.60

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	208,850.20	0.13%	208,850.20	100.00%		208,850.20	0.09%	208,850.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	159,846,064.08	99.87%	906,745.89	0.57%	158,939,318.19	237,401,420.40	99.91%	772,757.05	0.33%	236,628,663.35
其										



中:										
应收合并范围内关联方	155,009,715.69	96.85%			155,009,715.69	232,870,140.70	98.00%			232,870,140.70
押金、备用金、保证金	3,661,706.61	2.29%			3,661,706.61	3,065,241.21	1.29%			3,065,241.21
账龄组合	1,174,641.78	0.73%	906,745.89	77.19%	267,895.89	1,466,038.49	0.62%	772,757.05	52.71%	693,281.44
合计	160,054,914.28	100.00%	1,115,596.09	0.70%	158,939,318.19	237,610,270.60	100.00%	981,607.25	0.41%	236,628,663.35

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	38,424.55	734,332.50	208,850.20	981,607.25
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,026.83	3,026.83		
本期计提	-19,497.25	153,486.09		133,988.84
2023年12月31日余额	15,900.47	890,845.42	208,850.20	1,115,596.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
第一阶段未来12个月预期信用损失	35,397.72	-19,497.25				15,900.47
第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	737,359.33	153,486.09				890,845.42
第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	208,850.20					208,850.20
合计	981,607.25	133,988.84				1,115,596.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
上海全聚德	借款及往来款	61,739,691.52	1-5 年以上	38.57%	
青岛全聚德	借款	9,704,677.67	1-4 年	6.06%	
润德恒信	借款及往来款	8,489,880.94	1-5 年	5.30%	
杭州全聚德	借款	8,166,646.74	5 年以上	5.10%	
郑州全聚德	借款及往来款	8,127,841.27	1-5 年以上	5.08%	
合计		96,228,738.14		60.11%	

## 3、长期股权投资

单位：元

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	791,235,274.37	7,906,556.00	783,328,718.37	709,026,408.59	11,496,556.00	697,529,852.59
对联营、合营企业投资	378,559,717.08		378,559,717.08	361,452,320.53		361,452,320.53
合计	1,169,794,991.45	7,906,556.00	1,161,888,435.45	1,070,478,729.12	11,496,556.00	1,058,982,173.12

### (1) 对子公司投资

单位：元

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		
上海浦东全聚德	900,000.00						900,000.00	
三元桥全聚德	34,691,440.00			34,691,440.00				
重庆全聚德	53,552,831.35						53,552,831.35	
三元金星	72,000,000.00						72,000,000.00	
仿膳饭庄	30,433,152.83		5,490,000.00				35,923,152.83	
丰泽园饭	27,134,970.00						27,134,970.00	

店	6.13					6.13	
四川饭店	19,048,64 1.85		55,000,00 0.00			74,048,64 1.85	
青岛全聚德	56,889,30 0.00					56,889,30 0.00	
聚兴德	1,326,644 .00	203,356.0 0				1,326,644 .00	203,356.0 0
郑州全聚德	52,437,92 7.03					52,437,92 7.03	
润德恒信	0.00	1,400,000 .00				0.00	1,400,000 .00
食品公司	80,896,99 0.07					80,896,99 0.07	
培训中心	433,389.5 0					433,389.5 0	
鉴定所	174,565.6 1					174,565.6 1	
新疆全聚德	160,958,2 00.00					160,958,2 00.00	
杭州全聚德	4,500,000 .00					4,500,000 .00	
沈阳全聚德	21,237,18 9.00	2,632,811 .00				21,237,18 9.00	2,632,811 .00
常州全聚德	3,000,000 .00					3,000,000 .00	
上海全聚德	18,500,00 0.00		60,000,00 0.00			78,500,00 0.00	
南京德致兴	510,000.0 0					510,000.0 0	
萧山全聚德	12,679,69 4.22		305.78			12,680,00 0.00	
培训学校	300,000.0 0					300,000.0 0	
大连全聚德	2,000,300 .00					2,000,300 .00	
长沙全聚德	1,000,000 .00					1,000,000 .00	
扬州德致兴	800,000.0 0					800,000.0 0	
绍兴全聚德	7,600,000 .00					7,600,000 .00	
西安全聚德	6,420,000 .00					6,420,000 .00	
成都全聚德	7,000,000 .00					7,000,000 .00	
苏州吴江全聚德	10,000,00 0.00					10,000,00 0.00	
长春川小馆		3,590,000 .00		3,590,000 .00			
长春全聚德	1,009,611 .00	3,670,389 .00				1,009,611 .00	3,670,389 .00
德顿环食	2,700,000 .00					2,700,000 .00	
武汉时上集	7,395,000 .00					7,395,000 .00	
合计	697,529,8 52.59	11,496,55 6.00	120,490,3 05.78	38,281,44 0.00		783,328,7 18.37	7,906,556 .00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
①聚德华天	44,645,411.28				18,919,613.89			3,239,671.23			60,325,353.94	
②首旅财务公司	316,806,909.25				11,497,588.18	104,819.71		10,174,954.00			318,234,363.14	
小计	361,452,320.53				30,417,202.07	104,819.71		13,414,625.23			378,559,717.08	
合计	361,452,320.53				30,417,202.07	104,819.71		13,414,625.23			378,559,717.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,073,326.90	460,196,083.32	173,238,952.95	256,680,492.26
其他业务	14,331,093.35	548,431.80	16,417,870.99	548,431.80
合计	589,404,420.25	460,744,515.12	189,656,823.94	257,228,924.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	589,404,420.25	460,744,515.12					589,404,420.25	460,744,515.12

其中:								
主营业务	575,073,326.90	460,196,083.32					575,073,326.90	460,196,083.32
其他业务	14,331,093.35	548,431.80					14,331,093.35	548,431.80
按经营地区分类	589,404,420.25	460,744,515.12					589,404,420.25	460,744,515.12
其中:								
华北	589,404,420.25	460,744,515.12					589,404,420.25	460,744,515.12
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	589,404,420.25	460,744,515.12					589,404,420.25	460,744,515.12

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司合同负债主要为预收餐位和货款，于顾客到店用餐及按照约定的时间获得商品控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		963,285.32
权益法核算的长期股权投资收益	30,417,202.07	15,544,686.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,233,876.06	259.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	370,700.44	1,964,171.92
其他	210,948.42	180,299.00
合计	7,764,974.87	18,652,701.85

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,569,617.71	
计入当期损益的政府补助（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）	8,086,879.61	
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	625,056.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,114.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,463,889.51	
减：所得税影响额	-7,433.37	
少数股东权益影响额（税后）	130,197.68	
合计	12,853,328.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	0.1956	0.0000
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.1537	0.0000

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称