



公司代码：600965

公司简称：福成股份

河北福成五丰食品股份有限公司

2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李良、主管会计工作负责人甄兰兰及会计机构负责人（会计主管人员）张晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中披露的可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用



目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有单位负责人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	河北福成五丰食品股份有限公司
福成集团	指	福成投资集团有限公司
福生投资	指	三河福生投资有限公司
燕高投资	指	三河燕高投资有限公司
餐饮公司	指	福成肥牛餐饮管理有限公司
灵山宝塔陵园	指	三河灵山宝塔陵园有限公司
福成生物科技	指	三河福成生物科技有限公司
粮润生态农业	指	三河市粮润生态农业专业合作社
天德福地陵园	指	湖南韶山天德福地陵园有限责任公司
兴荣农业	指	三河市兴荣农业发展有限公司
福成控股	指	三河福成控股有限公司
和辉基金	指	深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）
福成房地产	指	河北福成房地产开发有限公司
福成酿酒	指	三河市福成酿酒有限公司
福成商贸	指	三河福成商贸有限公司
润成小额贷款	指	三河市润成小额贷款有限公司
泊利小额贷款	指	三河市泊利科技小额贷款有限公司
福成大酒店	指	福成国际大酒店有限公司
润旭房地产	指	三河市润旭房地产开发有限公司
润景房地产	指	三河润景房地产开发有限责任公司
和鑫汽车	指	三河市和鑫汽车销售有限公司
福成优选	指	三河市福成优选电子商务有限公司
福成木兰	指	福成木兰有限公司
永兴水泥	指	三河市永兴水泥制品有限公司
兴隆运输	指	三河市兴隆运输有限公司
福成新型建材	指	兴隆县福成新型建材有限公司
金天地生态农业	指	三河市金天地生态农业专业合作社
晟良门窗	指	三河市晟良门窗生产安装有限公司
一福一城物业	指	三河市一福一城物业服务服务有限公司
一福一城电子商务	指	三河一福一城电子商务有限公司
一福一城俱乐部	指	三河市福成一福一城俱乐部有限公司
易创广告	指	三河市易创广告有限公司
友邻网络	指	三河市友邻网络科技有限公司
本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	河北福成五丰食品股份有限公司
公司的中文简称	福成股份
公司的外文名称	Fortune Ng Fung Food (Hebei) Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Fortune
公司的法定代表人	李良

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓重辉	绳东莉
联系地址	河北省三河市燕郊高新技术园区 京榆大街 963 号	河北省三河市燕郊高新技术园区 京榆大街 963 号
电话	010-61595607	010-61595607
传真	010-61595618	010-61595618
电子信箱	Fortune600965@163.com	Fortune600965@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河北省三河市高楼镇高庙村东侧、庄户村北侧
公司注册地址的历史变更情况	2022年5月，公司注册地址由河北省三河市燕郊经济技术开发区迁至河北省三河市高楼镇高庙村东侧、庄户村北侧
公司办公地址	河北省三河市燕郊高新技术园区京榆大街963号
公司办公地址的邮政编码	065201
公司网址	www.fucheng.net
电子信箱	Fortune600965@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福成股份	600965	福成五丰

六、 其他有关资料

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	571,224,082.44	560,410,850.70	1.93
归属于上市公司股东的净利润	92,702,661.32	81,840,039.10	13.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,439,618.54	75,560,844.12	30.28
经营活动产生的现金流量净额	-2,789,427.50	64,806,764.61	-104.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,167,454,406.80	2,118,961,703.92	2.29
总资产	2,572,604,305.05	2,487,402,852.19	3.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1132	0.1000	13.20
稀释每股收益(元/股)	0.1132	0.1000	13.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1202	0.0923	30.23
加权平均净资产收益率(%)	4.355	3.805	0.550
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.619	3.518	1.101

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用**八、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**九、非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-42,454.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	543,230.27	2022年省级农业重点项目奖补资金50万元；2021年度科技型中小企业研发费用后补助资金16363元；三河市十类企业培育奖励20000元，农机补贴摊销6867.27元。
计入当期损益的对非金融企业收取的		



资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-7,004,721.50	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	628,383.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,072.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	368,783.40	
减：所得税影响额	-652,250.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,736,957.22	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

目前公司主营业务围绕农牧食品加工餐饮一体化及其他产业两条主营业务线，公司两条主营业务线涉及多个行业：

（一）生态农业

公司的生态农业进行农作物种植、植树育苗、植树绿化、农机作业、农产品贸易等产业，并承揽生态环境修复、土壤修复、水土保持等维护生态的环保工程。公司已流转获得三万亩左右农村土地经营权，进行大面积小麦、玉米等作物规模化种植，目前主要用于满足公司内部下游产业食材及原料需求。国家鼓励大规模机械化农业生产，同时能够提高农民收入水平。本报告期内，公司完成对三河市兴荣农业发展有限公司的收购，较快速度启动公司生态农业的转型。

（二）畜牧业-肉牛育种养殖

国内牛肉消费需求长期缓慢稳步增长，公司畜牧业主要是肉牛育种养殖，包括活牛育种和育肥两类业务收入来源，2004 年公司成为国内 A 股第一家以养牛屠宰为主营业务的上市公司。2021 年公司重新恢复肉牛育种养殖业务，逐步建立较大规模的优质西门塔尔能繁母牛群，同时公司计划建立优质种牛育种中心，繁育和建立掌握在自身手里的优质活牛种源。本报告期内，公司启动建设两个存栏万头以上的养牛场，采购大量青年公牛，国内活牛采购价格出现较大幅度下跌，活牛采购成本下降。

上年期末，公司活牛存栏 10,446 头，其中大牛 8,894 头，小牛 1,552 头。本报告期内，公司采购小公牛 7,331 头，采购小母牛 1,360 头。本报告期末，公司活牛存栏 20,361 头，其中大公牛 7,201 头，大母牛 9,698 头，小牛 3,462 头，活牛存栏数量较上年期末增加 9,915 头；其中待出栏育肥牛 7,201 头，目标出栏体重约 1,600-1,700 斤，按本报告披露日毛牛价格估算市场价值约 1.8 亿元，估计可实现毛利约 4,000 万元。

（三）食品加工业

食品加工业涉及农副食品加工业和食品制造业两大类，包括粮食加工、蔬菜加工、肉制品加工、乳制品加工、水产品加工、调味发酵品生产、食品综合等门类，与人民日常生活饮食相关，受经济周期变动影响相对较小，公司产品全年没有特别明显的季节性，一般逢重大节日业务有少量波动。公司食品加工产品主要包括预制菜、乳制品、益生菌粉、牛羊肉等产品，食品加工业务营业收入占公司总体营业收入比例不断提高，成为公司收入占比最大的业务板块。

本报告期内，公司增强营销队伍力量，加强营销渠道拓展，稳固上年内部管理改革成果，展现出明显降本增效成果。

（四）餐饮服务行业

国内餐饮服务市场非常分散，品牌属地化竞争，以独立经营的餐厅为主，而经历多年的发展与市场竞争，餐饮服务行业发展已进入投资主体多元化、经营业态多样化、经营模式连锁化和行业发展产业化的阶段，餐饮服务行业长期发展势头强劲。

本报告期内，全国连锁餐饮总体呈现较快速度恢复增长，公司连锁餐饮业务快速增长，新开两家餐饮门店，计划逐步扩大连锁餐饮门店规模。公司经营以牛肉为特色火锅、韩式烤肉及以烤肉为特色自助餐三类中餐连锁餐饮，餐饮门店主要在北京市、河北省和内蒙古自治区。公司“福成肥牛”餐饮品牌具有良好消费者口碑，同时拥有优质上游食材和中央厨房服务优势。

（五）殡葬服务行业

殡葬服务主要分为三个板块，分别为墓园服务（墓地销售、墓地相关服务等）、殡仪服务（殡仪礼仪、火化、遗体处理等）以及相关产品服务。公司于 2015 年通过定增方式收购控股股东旗下灵山宝塔陵园进入殡葬服务行业，目前拥有三河灵山宝塔陵园和韶山天德福地陵园。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势

公司的“福成”品牌为中国驰名商标，牛肉产品及各类肉制品、速食品已获市场高度认可，已与盒马鲜生、西贝、味多美、航空食品等众多优质客户建立长久合作关系；福成“鲜到家”方便菜品牌在预制菜领域内具有一定美誉度，部分产品入选“京东金榜-方便菜金榜”，拥有多个互联网热销预制菜产品及系列；“福成肥牛”连锁餐饮品牌在华北及其他区域具有一定知名度。

2、地理位置优势

公司地处河北省三河市燕郊高新技术园区，毗邻北京市城市副中心，距北京市 CBD 区域 35 公里，产品大量销往北京地区，送货到北京市中心区域不超过 3 小时。北京市至唐山市及天津市北辰区的城际高铁已通车，1 小时冷鲜产品可覆盖人口超过 4,000 万人。优越的地理位置使公司产品能在最短时间内送达客户，保证产品鲜美度和降低产品库存。

北京地铁 22 号线正在施工建设，地铁在燕郊镇设有站点，未来开通后将极大方便北京市居民往来。

3、产业链优势

公司拥有生态农业、肉牛育种养殖、食品加工制造和连锁餐饮完整面向饮食大消费的产业链，对于保证饮食产品安全健康、降低成本和供应稳定性具有优势。



三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，全国社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。其中，除汽车以外的消费品零售额 205,178 亿元，增长 8.3%。按消费类型分类，2023 年上半年，全国商品零售 203,259 亿元，同比增长 6.8%；民以食为天，餐饮收入 24,329 亿元，增长 21.4%，粮油食品类收入 79,112 亿元，同比增长 6.3%。公司服务于人民的饮食大消费，业务从生态农业、肉牛育种养殖到食品加工制造、连锁餐饮。本报告期内，公司整体业务稳健增长，实现营业收入、净利润和扣非归母净利润分别为 5.71 亿元、9,270.27 万元和 9,843.96 万元，较上年同期分别增长 1.93%、13.27% 和 30.28%。

本报告期内，围绕发展战略，公司继续建设饮食大消费产业链，构筑从源头到餐桌的成本、品质和稳定性核心竞争优势。在产业链源头，公司通过收购大股东控股的三河市兴荣农业发展有限公司 100% 股权和向农民直接租赁农村土地，流转获得三万亩左右农村土地经营权，夯实公司生态农业发展基础。生态农业板块已种植小麦、玉米等农作物，为公司肉牛育种养殖、食品制造加工及连锁餐饮稳定提供低成本、高品质原料，提高下游肉牛育种养殖、食品制造加工及连锁餐饮盈利能力，保证下游产品及服务的安全绿色健康。

本报告期内，公司投资建设两个存栏万头以上养牛场，养牛场存栏容量大幅增加，从内蒙古及河北等地购买优质青年西门塔尔公牛进入公司新建养牛场进行育肥。成年活牛采购价格下降较多，零售牛肉价格稳定略微上涨，肉牛屠宰业务利润率同比大幅提高。

公司内部重大管理改革对食品制造加工业务短期收入有所影响，但内部管理改革展现出积极效果成本费用明显降低，业务利润实现同比增长。随着公司生态农业和肉牛养殖业务进一步发展，公司食品制造加工业务总体成本具备更大降低潜力。公司在产业链上游掌握优质食材，为预制菜和连锁餐饮业务长期稳定发展奠定坚实基础。报告期内，百姓们纷纷走上街头，进入餐饮门店消费，公司连锁餐饮业务全面恢复。“福成肥牛”品牌在市场上具有良好口碑，公司计划逐步新增餐饮门店。公司连锁餐饮业务收入和利润同比较快增长，殡葬业务收入较上年同期有一定增长。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	571,224,082.44	560,410,850.70	1.93
营业成本	346,595,029.92	379,877,476.51	-8.76
销售费用	84,049,310.52	67,766,501.82	24.03
管理费用	27,414,866.23	25,051,986.95	9.43



财务费用	-3,662,602.41	-4,551,025.03	19.52
研发费用	1,163,351.36	1,510,399.69	-22.98
经营活动产生的现金流量净额	-2,789,427.50	64,806,764.61	-104.30
投资活动产生的现金流量净额	-197,966,813.68	-87,633,334.40	-125.90
筹资活动产生的现金流量净额	-54,095,118.00	-184,704,497.15	70.71

营业收入变动原因说明：报告期内公司营业收入 57122.41 万元，较去年同期小幅增加了 1.93%，由于本报告期经济慢慢复苏，养殖业、乳制品、餐饮服务业和殡葬行业收入都有所增加。

营业成本变动原因说明：报告期内公司营业成本 34659.50 万元，较去年同期减幅了 8.76%，由于公司统一管理、统一采购、统一生产等内部管理改革，控制各项其他成本，节约费用，导致营业成本减少。

销售费用变动原因说明：报告期内公司销售费用较同期增加了 24.03%。其中主要是职工薪酬、装修费用摊销及物料消耗等较同期增加影响。

管理费用变动原因说明：报告期内公司管理费用较同期增加了 9.43%。其中主要是职工薪酬、公司经费、费用摊销及中介机构费用较同期增加影响。

财务费用变动原因说明：报告期内公司财务费用较同期增加了 19.52%。主要是本报告期利息收入较同期减少影响。

研发费用变动原因说明：报告期内公司研发费用较同期减少了 22.98%。主要是人工费及材料费较同期减少影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较同期减少了 104.30%。主要是本报告期购买商品（主要是采购活牛）及支付给职工以及为职工支付的现金较同期增加影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较同期减少了 125.90%。主要是本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较同期增加影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较同期增加了 70.71%。主要是本报告期偿还债务所支付的现金及分配股利或利润或偿付利息所支付的现金较同期减少影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用



(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	385,165,493.11	14.97	640,016,852.29	25.73	-39.82	
应收票据	589,322.20	0.02	866,112.89	0.03	-31.96	
应收款项	117,371,057.79	4.56	120,353,693.00	4.84	-2.48	
预付款项	28,723,737.16	1.12	24,258,080.06	0.98	18.41	
其他应收款	35,757,858.27	1.39	32,777,283.66	1.32	9.09	
存货	762,951,431.36	29.66	607,710,875.35	24.43	25.55	
其他流动资产	9,422,767.90	0.37	9,486,061.87	0.38	-0.67	
投资性房地产	946,297.65	0.04	1,023,957.33	0.04	-7.58	
固定资产	597,624,921.51	23.23	597,121,807.79	24.01	0.08	
在建工程	145,676,677.18	5.66	20,846,816.20	0.84	598.80	
生产性生物资产	174,223,174.69	6.77	160,100,565.28	6.44	8.82	
使用权资产	74,690,129.08	2.90	68,749,448.74	2.76	8.64	
无形资产	26,173,704.27	1.02	26,734,394.11	1.07	-2.10	
长期待摊费用	80,886,708.06	3.14	32,963,066.58	1.33	145.39	
递延所得税资产	3,232,989.33	0.13	3,225,801.55	0.13	0.22	
其他非流动资产	129,168,035.49	5.02	141,168,035.49	5.67	-8.50	
资产总计	2,572,604,305.05	100.00	2,487,402,852.19	100.00	3.43	
应付账款	68,910,718.23	18.62	72,949,132.22	22.02	-5.54	
预收账款	29,809,865.28	8.06	29,029,840.75	8.76	2.69	
合同负债	5,179,825.89	1.40	4,037,590.24	1.22	28.29	
应付职工薪酬	21,205,344.28	5.73	17,178,461.94	5.19	23.44	
应交税费	12,828,945.62	3.47	12,859,376.51	3.88	-0.24	
其他应付款	123,217,251.50	33.30	94,556,034.36	28.54	30.31	
一年内到期的非流动负债	10,981,016.08	2.97	13,508,365.66	4.08	-18.71	
其他流动负债	1,017,482.70	0.27	928,516.74	0.28	9.58	
预计负债	19,176,260.42	5.18	19,176,260.42	5.79	0.00	
递延收益	15,799,488.05	4.27	13,009,649.25	3.93	21.44	
递延所得税负债	2,175,332.80	0.59	2,175,332.80	0.66	0.00	
租赁负债	59,716,240.23	16.14	51,870,996.97	15.65	15.12	
负债合计	370,017,771.08	100.00	331,279,557.86	100.00	11.69	

其他说明：

本期期末余额较上期期末变动较大的情况说明：



货币资金：本期末较上期末减少 39.82%，主要是本报告期采购原材料和养牛场在建项目投入导致。

应收票据：本期末较上期末减少了 31.96%，主要是本期末减少了应收的银行承兑票据。

在建工程：本期末较上期末增加了 598.80%，主要是本报告期养牛场在建牛场项目投入导致。

长期待摊费用：本期末较上期末增加了 145.39%，主要是兴荣农业子公司土地租赁费的增加所致。

其他应付款：本期末较上期末增加了 30.31%，主要是本期末公司应付往来款增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

除对和辉基金的投资外，公司对外股权投资均为战略性投资，在母公司报表层面体现为对子公司的长期股权投资，详见本报告第十节财务报表之十七母公司财务报表主要项目注释之 3 长期股权投资。报告期末，和辉基金已处于清算状态，详见本报告第六节重要事项之十二其他重大事项的说明之（4）和辉基金清算进展情况。



(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2016 年公司全资子公司三河福成控股有限公司出资 1.85 亿元参与设立深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）占比 50%。经深圳市市场监督管理局批准，和辉基金于 2016 年 6 月 14 日办理完工商注册登记手续，并取得《营业执照》。基金封闭期为 5 年，到期经全体合伙人同意后可以延展 2 年，用于处置到期未退出项目。

报告期末，和辉基金已处于清算状态，详见本报告第六节重要事项之十二其他重大事项的说明之（4）和辉基金清算进展情况。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元

单位名称	拥有 股权 比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
福成肥牛餐饮管理有限公司	100%	31,147.38	20,287.32	11,019.17	1,090.91
三河灵山宝塔陵园有限公司	100%	66,262.13	63,938.23	6,683.30	2,988.25
三河福成控股有限公司	100%	12,672.01	8,427.01	0.00	0.01
三河福成生物科技有限公司	100%	1,112.29	561.01	279.68	0.51
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	80%	20,721.28	12,627.40	37.81	-315.52
三河市粮润生态农业专业合作社	88%	1,962.50	1,541.49	0.00	1.54
三河市兴荣农业发展有限公司	100%	10,419.63	76.61	0.00	-726.21

(七) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**适用 不适用**1、食品安全风险**

公司已建立较为规范的管理制度，生产运营状况良好。食品加工和餐饮服务包括原料采购、检测、储存、配料、食品生产、销售和终端服务等流程，每一步流程或步骤严格遵守操作规程才能避免食品安全事故发生。一旦出现问题处理不当，可能给消费者造成伤害，并给公司造成极大负面影响和经济损失。

2、市场价格变动风险

农产品市场价格的波动直接影响公司产品及服务成本，若出现相应成本变动不能反映到最终产品及服务价格的情况，对本公司经营将产生负面影响，甚至导致产生亏损。

3、大股东控制风险

报告期末，福成投资集团有限公司为本公司控股股东。公司持续完善公司治理结构，切实维护中小股东的利益。但控股股东及其关联方有可能凭借其控股地位，对本公司的生产经营、利润分配、关键岗位人员任免施加不当影响，或利用关联交易进行利益输送，从而给本公司生产经营和中小股东权益造成不利影响。



4、多元化经营风险

公司经营多种业务，导致资源分散投入，同时各业务需要不同的专业技术及管理人才，以应对不同业务风险。公司进入生态农业和殡葬服务领域时间较短，可能出现因经验或人才欠缺导致应对风险事件失当，给公司造成较大损失。

5、国家政策影响风险

公司经营多种业务，国家政策是各业务经营决策的重要考虑因素。一旦经营期间国家政策变动，且变动内容与经营决策时国家政策内容偏差较大的，可能对公司经营造成极大负面影响。

6、气候风险

公司经营所在地区出现极端天气-出现地区极端高温或低温、连续干旱或降水等，可能导致生态农业种植和肉牛育种养殖业务产生重大经济损失。

7、疫病风险

生态农业受严重病虫害侵袭，畜牧业受严重动物疫病影响，都可能对公司造成较严重的经济损失。

8、种源风险

种植与养殖业务依赖于种子或种源，一旦种子或种源出现问题，可能导致公司遭受严重经济损失。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 15 日	本次会议审议通过了 13 项议案，不存在否决议案。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年年度股东大会审议通过了以下议案：《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告全文及其摘要》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《公司独立董事 2022 年度述职报告》、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》、《公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配的预案》、《关于利用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于向银行申请综合授信额度及办理贷款的议案》、《关于续聘会计师事务所并决定其费用的议案》、《关于选举董事的议案》，相关决议公告刊登于 2023 年 4 月 15 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》。

二、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	变动情形
于卫红	董事、副董事长	离任
蔡琦	董事、副董事长	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	



四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司地处京津冀地区，主动承担起环境保护和节能减排的职责。始终坚持绿色发展，严格按照“资源节约、环境至上”的要求开展生产经营活动。公司于 2017 年拆除了 4 台燃煤锅炉重新购置及安装了燃气锅炉，杜绝了烟尘等污染物的排放；2019 年对工业园区污水站进行了升级改造，2020 年投入使用，保证生产污水经过处理达标后再进行排放。

本报告期内，公司生态农业减少化学肥料使用，充分利用肉牛育种养殖活牛排泄物作为有机肥料，减少相关环境污染。公司及下属子公司不断强化对日常生产经营的管理，提示各单位防范环保管理存在的风险。加强环保法律法规的宣传、解读与执行。加强能源管理，鼓励节能降耗减废。

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
首发上市时的承诺	解决同业竞争	福成集团、李福成、李高生、李永兴（曾用名：李高起）	2002年4月先后出具了《承诺函》，承诺：(1) 鉴于福成集团在本公司成立时已经将其牲畜饲养业务和资产以出资的方式注入本公司，目前本人及本人控制的其他企业并不存在与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。本人承诺将来也不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事或投资于与本公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；(2) 将尽一切可能之努力使本人控制的公司不从事于与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；(3) 不投资于业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；(4) 不向其他业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。	长期承诺	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕	福生投资、滕再生、和辉创投、	承诺人向本公司保证并承诺，如福成餐饮及其子公司在本次重组实施完成前的任何租赁物业存在	长期承诺	是	是	不适用	不适用



	疵	燕高投资、蒙润投资	任何权属纠纷导致福成餐饮或其子公司需承担赔偿责任、处罚、搬迁等支出及费用的，承诺人将全额承担该部分支出及费用（承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊），且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿，保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。					
	其他	福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资	针对福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险，承诺人作出承诺，福成餐饮及其子公司如有在本次重组实施完成前未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利（已在账上计提的部分除外），有权部门或权利人在任何时候要求福成餐饮或其子公司补缴，或对福成餐饮或其子公司处罚，或向福成餐饮或其子公司追索，承诺人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用（承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊），且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿，保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。	长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	李高生	福成食品的锅炉设备目前所使用房屋系李高生自行投资建设，上述房屋及设备所占用的 4,060.80 平方米土地，系李高生于 2011 年 5 月 28 日从三河市高楼镇庄户村村民委员会处租赁，该土地承租期 30 年，自 2011 年 6 月 1 日至 2041 年 5 月 31 日止，年租金 33,501.60 元，承租期承租金共计 1,005,048.00 元。2013 年 5 月 28 日李高生签署承诺函，承诺上述租赁费全部由其承担，该地块及地上房屋由福成食品无偿使用。	长期承诺	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	李福成、李高生、福成集团	1、本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业未从事与福成五丰构成竞争的业务；本次重组完成后，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业均不会从事与重组后的福成五丰及其下属子公	长期承诺	是	是	不适用	不适用



			司、分公司构成竞争的业务。 2、本人/本公司将来不会以任何方式从事对福成五丰及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与福成五丰及其子公司存在竞争关系的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、如果本人/本公司违反上述声明与承诺并造成福成五丰及其子公司经济损失的，本人/本公司将赔偿福成五丰及其子公司因此受到的全部损失。					
解决关联交易	福成集团	“1、本次重组完成后，本公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定，保证自身并将促使其直接或间接控制的企业等关联方规范并减少与福成股份及其子公司之间的关联交易；2、对于本公司及直接或间接控制的企业等关联方与福成股份及其子公司之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易，本公司及直接或间接控制的企业等关联方保证依法履行相应程序，按照与独立第三方进行交易的交易价格与交易条件进行交易，保证不利用关联交易损害福成股份及其他股东的利益；3、本次重组完成后，本公司保证自身及其关联方与福成股份在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，将严格按照有关法律、法规和规范性文件以及福成股份公司章程等公司治理文件的规定，通过福成股份董事会、股东大会依法行使权利，同时承担相应的义务。”	长期承诺	是	是	不适用	不适用	
其他	福成集团	“若有因历史经营中的格位买卖事宜有请求退款事宜者，应由宝塔陵园承担的返还款由本公司承担。本公司清偿返还款后，将不会再就此向宝塔陵园主张任何债权”。	长期承诺	是	是	不适用	不适用	
其他	福成集团	2015年1月15日，福成投资出具《关于359亩荒山的承诺函》，在宝塔陵园经营过程中，若因	长期承诺	是	是	不适用	不适用	



			359 亩国有荒山权属或使用等任何方面原因导致宝塔陵园遭受任何损失，均由福成投资全额以现金予以补偿。					
	其他	福成集团股东李福成、李高生	“若宝塔陵园原有证载面积基本使用完毕后不能按照相关规定完成扩证工作而造成损失，且福成投资不能按照相关承诺进行补偿的，本人对福成投资应承担的补偿义务承担连带补偿责任”。	长期承诺	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

公司委托永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“审计师”）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 23 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（永证审字（2023）第 110005 号）（以下简称：“2022 年审计报告”）。2022 年审计报告强调事项段的强调事项为：天德福地陵园被韶山市公安局《立案决定书》，决定对天德福地陵园等公司非法吸收公众存款案立案侦查，截至目前该案件仍在审理中。该强调事项的变化及处理情况，详见本报告第六节重要事项之十二“其他重大事项的说明”之（2）子公司非法吸收公众存款案进展情况。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023 年 2 月 6 日，公司第八届董事会第七次会议通过《关于公司计划投资扩大肉牛育种养殖规模的议案》，决定投资约 6.5 亿元扩大公司肉牛育种养殖规模，其中投资 3 亿元左右新建两个可存栏数量 1 万头牛的养牛场。为新建养牛场，公司与福成集团签订养殖用地租赁合同与屠宰用地租赁合同。本次签订的租赁土地合同，租赁期内全部租金总金额为 603.46 万元。公司已及时进行披露，详见公告（编号：2023-002、2023-003）。



3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
晟良门窗	其他	接受劳务	门窗安装	市场价		5,567.96	0.00	网上银行		
和鑫汽车	其他	接受劳务	汽车维修	市场价		37,231.03	0.01	网上银行		
福成酿酒	母公司的控股子公司	购买商品	酒水	市场价		45,097.19	0.01	网上银行		
兴隆运输	其他	接受劳务	运输服务	市场价		1,376,000.00	0.33	网上银行		
金天地生态农业	母公司的控股子公司	接受劳务	电费	市场价		47,977.97	0.01	网上银行		
一福一城物业	其他	接受劳务	销售佣金	市场价		26,646.00	0.01	网上银行		
易创广告	其他	接受劳务	广告服务	市场价		110,952.23	0.03	网上银行		
友邻网络	其他	购买商品	宽带服务	市场价		124,943.08	0.03	网上银行		
福成房地产	母公司的全资子公司	销售商品、提供劳务	牛肉、肉制品、乳制品、餐饮服务	市场价		1,571,028.18	0.28	网上银行		
福成大酒店	母公司的全资子公司	销售商品	牛肉、肉制品、速食品	市场价		624,126.28	0.11	网上银行		
福成酿酒	母公司的控股子公司	销售商品	乳制品	市场价		146.79	0.00	网上银行		
兴隆运输	其他	销售商品	牛肉、肉制品、乳	市场价		40,183.48	0.01	网上银行		



			制品							
润成小额贷款	其他	销售商品、提供劳务	牛肉、肉制品、餐饮服务	市场价		46,960.35	0.01	网上银行		
润旭房地产	其他	提供劳务	餐饮服务	市场价		5,262.74	0.00	网上银行		
和鑫汽车	其他	销售商品	牛肉、肉制品	市场价		16,942.45	0.00	网上银行		
永兴水泥	母公司的控股子公司	销售商品	牛肉、速食品	市场价		39,165.15	0.01	网上银行		
晟良门窗	其他	销售商品	牛肉	市场价		14,230.96	0.00	网上银行		
泊利小额贷款	其他	销售商品	牛肉	市场价		19,429.95	0.00	网上银行		
兴隆县福成新型建材有限公司	其他	销售商品	牛肉	市场价		50,306.82	0.01	网上银行		
一福一城物业	其他	销售商品、提供劳务	牛肉、肉制品、速食品、乳制品、餐饮服务	市场价		194,829.89	0.03	网上银行		
一福一城俱乐部	其他	销售商品	牛肉、肉制品、速食品	市场价		201,849.28	0.04	网上银行		
润景房地产	其他	销售商品、提供劳务	肉制品、益生菌、餐饮服务	市场价		98,630.88	0.02	网上银行		
金天地生态农业	母公司的控股子公司	销售商品	墓位	市场价		389,400.00	0.07	网上银行		
福生投资	控股股东	提供劳务	餐饮服务	市场价		3,519.72	0.00	网上银行		
友邻网络	其他	销售商品	速食品	市场价		10,696.33	0.00	网上银行		
金天地生态	母公司	租入租	租赁土	市场价		232,072.50	1.81	网上		

农业	的控股子公司	出	地					银行		
福成大酒店	母公司的全资子公司	租入租出	租赁房屋	市场价		372,796.55	2.90	网上银行		
李高生	控股股东	租入租出	租赁房屋	市场价		90,720.00	0.71	网上银行		
福成集团	母公司	租入租出	租赁土地	市场价		751,300.00	5.85	网上银行		
合计				/	/	6,548,013.74	12.29	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					合计交易金额低于净资产0.5%, 对公司影响不大。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 2021年3月24日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于出售闲置土地资产暨关联交易的议案》，2021年4月27日，公司2020年年度股东大会审议通过了上述议案。详见公告（编号：2021-010）。2021年6月5日，餐饮公司与永兴水泥签订《关于土地使用权及地上建筑物转让合同》，约定“本合同按一次性付款的方式实施，合同签订后15个工作日之内，支付合同总价款的100%，即1707.73万元。”2021年6月17日，餐饮公司收到全额合同款项。

截至本报告披露日，尚未完成相关资产过户全部手续。

(2) 2023年3月25日，公司第八届董事会第九次会议审议通过《关于收购三河市兴荣农业发展有限公司暨关联交易的议案》，公司拟以800万元收购三河市兴荣农业发展有限公司100%股权暨关联交易（其中福成集团持有三河市兴荣农业发展有限公司80%股权，关联交易金额为640万元），详见公告（编号：2023-011）。2023年6月16日，三河市兴荣农业发展有限公司完成工商变更登记成为公司全资子公司，纳入公司合并财务报表范围。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福成房地产	母公司的全资子公司	353,122.75	127,685.68	480,808.43			
福成大酒店	母公司的全资子公司	1,745,110.61	-294,024.75	1,451,085.86			
润旭房地产	其他	1,253.80	7.20	1,261.00			
和鑫汽车	其他	47,373.60	-45197.00	2,176.60			
福成优选电子商务	其他	536,770.90	0.00	536,770.90			
润成小额贷款	其他	698.00	2261.80	2,959.80			
永兴水泥	母公司的控股子公司	4,600.00	-2500.00	2,100.00			
一福一城物业服务	其他	91,523.90	43666.50	135,190.40			
一福一城电子商务	其他	945.00	0.00	945.00			
福成一福一城俱乐部	其他	25,931.20	14171.60	40,102.80			
李福成	控股股东	197,687.81	-44131.73	153,556.08			
李永兴(曾用名:李高起)	控股股东	1,503.00	0.00	1,503.00			
润景房地产	其他	20,281.30	-1121.40	19,159.90			
晟良门窗	其他	0.00	1870.00	1,870.00			
福生投资	控股股东	0.00	1200.90	1,200.90			
福成新型建	其他	0.00	934.50	934.50			



材							
兴隆运输	其他	0.00	108908.30	108,908.30			
福成酿酒	母公司的控股子公司	284,849.35	87261.51	372,110.86			
和鑫汽车	其他				0.00	6,552.12	6,552.12
福成酿酒	母公司的控股子公司				0.00	45,097.19	45,097.19
友邻网络	其他				0.00	8,747.59	8,747.59
福成大酒店	母公司的全资子公司				254,350.00	0.00	254,350.00
隆盛物业	母公司的全资子公司				294,973.83	0.00	294,973.83
李高生	控股股东				260,000.00	50,000.00	310,000.00
福成集团	母公司				0.00	41,700,000.00	41,700,000.00
合计		3,311,651.22	993.11	3,312,644.33	809,323.83	41,810,396.90	42,619,720.73
关联债权债务形成原因	日常关联交易形成的债权债务和兴荣农业合并报表前已形成的债务。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	对公司影响相对较小。						

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

(1) 合同诈骗案进展情况

2018 年 11 月，公司与湖南韶山天德福地陵园有限责任公司（以下简称“天德福地陵园”）、曾攀峰和曾馨樞（以下简称：“原股东”）签署关于天德福地陵园之《增资及股权转让协议》（以下简称：“投资协议”），此后通过收购股权并增资方式共实际共出资 1.62 亿元对天德福地陵园实施控股并持有天德福地陵园 60%股份。

2020 年 8 月，公司委派审计机构永拓会计师事务所，将天德福地陵园 2018 年 3 月之前所有合同重新进行梳理，发现原股东存在未披露的补充协议现象，并存在大额或有负债。2020 年 9 月 9 日，公司向三河市公安局进行报案，举报“原股东曾攀峰、曾馨樞涉嫌合同诈骗”。2020 年 9 月 23 日，三河市公安局受理并立案，详见公告（编号：2020-039）。

截止报告披露日，三河市公安局对该案还在侦查过程中。

（2）子公司非法吸收公众存款案进展情况

2021 年 10 月，韶山市公安局对公司控股子公司天德福地陵园出具《立案决定书》（复印件）韶公（刑）立字【2021】0237 号：“根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百零九条之规定，决定对湖南韶山天德福地陵园责任公司等公司非法吸收公众存款案立案侦查。”2022 年 1 月 18 日，韶山市公安局对非法吸收公众存款案侦查终结，移送韶山市人民检察院审查起诉。2022 年 3 月，韶山市人民检察院将案件退回韶山市公安局补充证据。2022 年 4 月 15 日，韶山公安局补证后又将卷宗移送至韶山检察院。此后，韶山市政府部门、天德福地陵园原实控人曾氏、上市公司及墓位投资人多次就非法吸收存款案赔付方案进行洽商，争取以“合规不起诉”方式在天德福地陵园资产范围内解决非法吸收存款问题，化解社会矛盾，但未形成各方一致认可的解决方案。2023 年 4 月 15 日，韶山市公安局将补充调查卷宗移送至韶山市人民检察院。2023 年 6 月 21 日，韶山市检察院将卷宗移送至韶山市人民法院。

（3）业绩对赌和业绩补偿

投资协议中，原股东对公司天德福地陵园的业绩承诺如下：

	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
承诺扣非归母净利润 (万元)	2,270	2,720	3,270	3,920	4,700
实际扣非归母净利润 (万元)	-1,180.24	-580.34	-703.27	-793.53	-

截止本报告披露日，曾攀峰和曾馨樞应付未付公司投资协议项下业绩补偿共计 1.11 亿元（不含仲裁费和律师费），其中 27,994,704.66 元已仲裁裁定。尽公司所知，原股东除持有天德福地陵园 20%股权外，目前不具备偿付所欠公司业绩对赌所形成债务的能力。

（4）和辉基金清算进展情况

公司全资子公司三河福成控股有限公司出资 1.85 亿元参与设立深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）占比 50%。经深圳市市场监督管理局批准，和辉基金于 2016 年 6 月 14 日办理完工商注册登记手续，并取得《营业执照》。基金封闭期为 5 年，到期经全体合伙人同意后可以延展 2 年，用于处置到期未退出项目。

2019 年 11 月，福成控股通过和辉基金取得 400 万元分红款。鉴于和辉基金在存续期间，对投资项目管理未有实质性进展，无法达到合伙协议约定的合伙目的。公司在 2021 年 3 月 24 日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于福成和辉产业并购基金不再延期的议案》，2021 年 4 月 27 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。

2021 年 9 月 23 日，和辉基金清算组在深圳市市场监督管理局完成备案。

2021 年 3 月 12 日，周晓明、周柏青与和辉基金签署杭州钱江陵园有限公司（以下简称：“钱江陵园”）《股权回购协议》。该回购协议一直未得到履行，和辉基金清算人（组）向杭州市中级人民法院对杭州钱江陵园周晓明、周柏青提起诉讼，请求判令解除《股权回购协议》及被告支付 8,260 万元违约金。2023 年 5 月 8 日，杭州市中级人民法院一审判决解除回购协议，并判决周晓明赔偿和辉基金 100 万元，驳回和辉基金其他诉讼请求。2023 年 5 月，和辉基金清算组就周晓明股权回购协议违约事宜已向浙江省高级人民法院提起上诉。

2022 年 5 月，和辉基金已向杭州市中级人民法院对钱江陵园提起诉讼并对周晓明个人及配偶名下财产进行司法保全，请求判令被告支付现金分红款 5,444 万元和利息 332.7 万元。2023 年 2 月 7 日，对周晓明名下位于杭州市上城区蓝色钱塘公寓 1-2501 室不动产（产权证号：浙（2019）杭州市不动产第 0213573 号）进行财产保全至 2016 年 2 月 5 日。2023 年 5 月 19 日，杭州市西湖区人民法院判决钱江陵园向和辉基金支付 5,444 万元及利息。钱江陵园已就上述判决提起上诉。截止本报告披露日，前述两个案件二审尚未判决。

2022 年 11 月，和辉基金清算人（组）代杭州钱江陵园向杭州市西湖区人民法院起诉周晓明和罗鹏，请求周晓明赔偿杭州钱江陵园 342.38 万的损失及利息、偿还其对杭州钱江陵园欠款 1,200 万元及利息，并请求罗鹏对周晓明欠款 1200 万元付款义务承担连带保证责任。截止本报告披露日，案件已受理尚未判决。

2022 年 7 月 31 日和辉基金与傅建龙签订《深圳市福成和辉产业发展有限公司与傅建龙关于宜兴市龙墅公墓有限公司股权转让协议》，约定傅建龙 2023 年 5 月 31 日前分五笔向和辉基金共支付本息合计 113,142,000 元（其中本金 7,000 万元）回购和辉基金持有的宜兴龙墅 44.67% 的股权。本报告期末，傅建龙向和辉基金实际共支付 1,160 万元，傅建龙已逾期支付回购款，尚未达成逾期回购款支付方案。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,693
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
福成投资集团 有限公司		282,510,774	34.51	0	质押	166,350,000	境内非国有 法人
李福成		129,953,825	15.87	0	质押	97,230,000	境内自然人
三河福生投资 有限公司		73,795,393	9.01	0	质押	45,000,000	境内非国有 法人
李高生		17,656,737	2.16	0	无	0	境内自然人
田桂军		14,393,881	1.76	0	无	0	境内自然人
张雪春		12,761,939	1.56	0	无	0	境内自然人
滕再生		9,828,534	1.20	0	无	0	境内自然人
王金良		7,242,468	0.88	0	无	0	境内自然人



王树国		6,571,481	0.80	0	无	0	境内自然人
钱卫国	38,300	5,269,086	0.64	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
福成投资集团有限公司	282,510,774			人民币普通股		282,510,774	
李福成	129,953,825			人民币普通股		129,953,825	
三河福生投资有限公司	73,795,393			人民币普通股		73,795,393	
李高生	17,656,737			人民币普通股		17,656,737	
田桂军	14,393,881			人民币普通股		14,393,881	
张雪春	12,761,939			人民币普通股		12,761,939	
滕再生	9,828,534			人民币普通股		9,828,534	
王金良	7,242,468			人民币普通股		7,242,468	
王树国	6,571,481			人民币普通股		6,571,481	
钱卫国	5,269,086			人民币普通股		5,269,086	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中福成投资集团有限公司与李福成、李高生、三河福生投资有限公司是一致行动人，与其他股东无关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	385,165,493.11	640,016,852.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产			
应收票据	七、3	589,322.20	866,112.89
应收账款	七、4	117,371,057.79	120,353,693.00
应收款项融资			
预付款项	七、5	28,723,737.16	24,258,080.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	35,757,858.27	32,777,283.66
其中：应收利息		884,399.63	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	762,951,431.36	607,710,875.35
合同资产	七、8		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	9,422,767.90	9,486,061.87
流动资产合计		1,339,981,667.79	1,435,468,959.12
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			
长期股权投资	七、10		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	946,297.65	1,023,957.33
固定资产	七、12	597,624,921.51	597,121,807.79
在建工程	七、13	145,676,677.18	20,846,816.20
生产性生物资产	七、14	174,223,174.69	160,100,565.28
油气资产			



使用权资产	七、15	74,690,129.08	68,749,448.74
无形资产	七、16	26,173,704.27	26,734,394.11
开发支出			
商誉	七、17		
长期待摊费用	七、18	80,886,708.06	32,963,066.58
递延所得税资产	七、19	3,232,989.33	3,225,801.55
其他非流动资产	七、20	129,168,035.49	141,168,035.49
非流动资产合计		1,232,622,637.26	1,051,933,893.07
资产总计		2,572,604,305.05	2,487,402,852.19
流动负债：			
短期借款	七、21		
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	七、21	68,910,718.23	72,949,132.22
预收款项	七、22	29,809,865.28	29,029,840.75
合同负债	七、23	5,179,825.89	4,037,590.24
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	七、25	21,205,344.28	17,178,461.94
应交税费	七、26	12,828,945.62	12,859,376.51
其他应付款	七、27	123,217,251.50	94,556,034.36
其中：应付利息			
应付股利		87,001.45	87,001.45
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	七、28	10,981,016.08	13,508,365.66
其他流动负债	七、29	1,017,482.70	928,516.74
流动负债合计		273,150,449.58	245,047,318.42
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	七、30	59,716,240.23	51,870,996.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、31	19,176,260.42	19,176,260.42
递延收益	七、32	15,799,488.05	13,009,649.25
递延所得税负债	七、19	2,175,332.80	2,175,332.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,867,321.50	86,232,239.44



负债合计		370,017,771.08	331,279,557.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、33	818,700,955.00	818,700,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	297,670,902.07	297,670,902.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、35	163,740,934.73	163,740,934.73
一般风险准备			
未分配利润	七、36	887,341,615.00	838,848,912.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,167,454,406.80	2,118,961,703.92
少数股东权益		35,132,127.17	37,161,590.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,202,586,533.97	2,156,123,294.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,572,604,305.05	2,487,402,852.19

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,991,496.66	218,665,204.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		589,322.20	866,112.89
应收账款	十七、1	112,349,294.21	113,753,343.34
应收款项融资			
预付款项		11,998,327.91	13,384,789.08
其他应收款	十七、2	119,070,710.52	88,252,569.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		351,620,972.95	227,364,495.47
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		7,509,701.73	3,681,006.99
流动资产合计		678,129,826.18	665,967,521.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			



长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,077,788,809.23	1,076,793,637.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		481,504,597.91	487,557,095.52
在建工程		122,927,393.32	
生产性生物资产		174,223,174.69	160,100,565.28
油气资产			
使用权资产		9,215,000.84	4,534,454.99
无形资产		21,301,143.15	21,636,090.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,345,985.15	1,345,985.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,888,306,104.29	1,751,967,829.23
资产总计		2,566,435,930.47	2,417,935,350.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,437,894.94	36,299,113.86
预收款项			
合同负债		5,179,825.89	4,037,590.24
应付职工薪酬		8,373,759.19	7,529,746.55
应交税费		5,057,020.45	11,218,210.29
其他应付款		294,111,922.58	153,953,926.49
其中：应付利息			
应付股利		87,001.45	87,001.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		951,353.28	351,581.61
其他流动负债		88,965.96	
流动负债合计		347,200,742.29	213,390,169.04
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		8,977,979.68	4,840,139.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		896,943.44	780,357.11
递延所得税负债		2,175,332.81	2,175,332.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,050,255.93	7,795,829.34



负债合计		359,250,998.22	221,185,998.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		818,700,955.00	818,700,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		564,733,657.74	571,738,486.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		144,845,555.25	144,845,555.25
未分配利润		678,904,764.26	661,464,355.50
所有者权益（或股东权益）合计		2,207,184,932.25	2,196,749,351.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,566,435,930.47	2,417,935,350.24

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		571,224,082.44	560,410,850.70
其中：营业收入	七、37	571,224,082.44	560,410,850.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,253,006.48	473,497,979.71
其中：营业成本	七、37	346,595,029.92	379,877,476.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、38	3,693,050.86	3,842,639.77
销售费用	七、39	84,049,310.52	67,766,501.82
管理费用	七、40	27,414,866.23	25,051,986.95
研发费用	七、41	1,163,351.36	1,510,399.69
财务费用	七、42	-3,662,602.41	-4,551,025.03
其中：利息费用		237,480.42	2,917,092.74
利息收入		5,651,829.12	9,015,057.32
加：其他收益	七、43	1,006,496.98	551,732.10
投资收益（损失以“－”号填列）	七、44	628,383.55	923,588.70
其中：对联营企业和合营企业			



的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-209,997.07	-1,311,687.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-6,487,928.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	1,150.00	4,456,201.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,909,180.76	91,532,706.14
加：营业外收入	七、48	534,662.92	2,921,768.61
减：营业外支出	七、49	156,195.13	108,499.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,287,648.55	94,345,975.69
减：所得税费用	七、50	15,242,468.30	13,095,308.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,045,180.25	81,250,667.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,045,180.25	81,250,667.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,702,661.32	81,840,039.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-657,481.07	-589,371.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			



(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,045,180.25	81,250,667.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		92,702,661.32	81,840,039.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-657,481.07	-589,371.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1132	0.1000
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1132	0.1000

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：-7,004,721.50 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	396,766,001.92	444,079,152.52
减：营业成本	十七、4	293,003,800.10	345,823,869.44
税金及附加		2,774,924.45	2,881,345.51
销售费用		21,316,277.12	25,607,581.44
管理费用		14,906,603.09	14,354,872.99
研发费用		932,024.28	1,325,024.43
财务费用		-1,539,317.47	-2,091,206.48
其中：利息费用		237,480.42	2,917,092.74
利息收入		1,893,331.94	5,089,864.87
加：其他收益		590,571.20	234,015.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		70,532,498.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”		-104,610.92	-907,110.71



号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		65,857,650.63	126,037,068.30
加: 营业外收入		442,176.66	2,824,188.28
减: 营业外支出		63,953.52	86,141.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,235,873.77	128,775,114.94
减: 所得税费用		4,585,613.44	2,339,187.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,650,260.33	126,435,927.02
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,650,260.33	126,435,927.02
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		61,650,260.33	126,435,927.02
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

公司负责人: 李良 主管会计工作负责人: 甄兰兰 会计机构负责人: 张晶



合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		612,900,629.09	578,274,161.54
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		6,036,552.40	5,490,504.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、52（1）	46,003,046.78	85,905,832.29
经营活动现金流入小计		664,940,228.27	669,670,498.16
购买商品、接受劳务支付的现金		453,156,693.66	432,860,120.36
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			
支付给职工及为职工支付的现金		92,396,182.34	76,585,761.89
支付的各项税费		38,009,520.74	43,995,203.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、52（2）	84,167,259.03	51,422,648.17
经营活动现金流出小计		667,729,655.77	604,863,733.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,789,427.50	64,806,764.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		634,643.68	923,588.70



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,150.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、52(3)	253,216,056.40	
投资活动现金流入小计		265,851,850.08	923,788.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,818,663.76	88,557,123.10
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	七、52(4)	250,000,000.00	
投资活动现金流出小计		463,818,663.76	88,557,123.10
投资活动产生的现金流量净额		-197,966,813.68	-87,633,334.40
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、52(5)		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		9,225,010.65	83,454,382.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,209,851.57	101,250,114.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、52(6)	660,255.78	
筹资活动现金流出小计		54,095,118.00	184,704,497.15
筹资活动产生的现金流量净额		-54,095,118.00	-184,704,497.15
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			
加：期初现金及现金等价物余额		637,016,852.29	1,001,580,083.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		382,165,493.11	794,049,016.71

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶



母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		427,178,141.91	459,162,187.18
收到的税费返还			2,242,069.30
收到其他与经营活动有关的现金		254,753,099.40	501,590,607.19
经营活动现金流入小计		681,931,241.31	962,994,863.67
购买商品、接受劳务支付的现金		387,535,783.16	396,440,603.92
支付给职工及为职工支付的现金		52,820,771.53	50,688,648.10
支付的各项税费		27,503,590.53	23,348,654.31
支付其他与经营活动有关的现金		146,844,683.53	415,468,913.25
经营活动现金流出小计		614,704,828.75	885,946,819.58
经营活动产生的现金流量净额		67,226,412.56	77,048,044.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			60,532,498.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			60,532,498.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,030,012.67	79,873,866.19
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,030,012.67	79,873,866.19
投资活动产生的现金流量净额		-166,030,012.67	-19,341,368.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			80,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,209,851.57	101,250,114.61
支付其他与筹资活动有关的现金		660,255.78	
筹资活动现金流出小计		44,870,107.35	181,250,114.61
筹资活动产生的现金流量净额		-44,870,107.35	-181,250,114.61
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		-143,673,707.46	-123,543,438.65
加：期初现金及现金等价物余额		218,665,204.12	535,718,703.98
六、期末现金及现金等价物余额		74,991,496.66	412,175,265.33

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶



合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	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	818,700,955.00				297,670,902.07				163,740,934.73		838,848,912.12		2,118,961,703.92	37,161,590.41	2,156,123,294.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并											-106.87		-106.87		-106.87
其他															
二、本年期初余额	818,700,955.00				297,670,902.07				163,740,934.73		838,848,805.25		2,118,961,597.05	37,161,590.41	2,156,123,187.46
三、本期增减变动金额（减少以											48,492,809.75		48,492,809.75	-2,029,463.24	46,463,346.51



“一” 号填列)																			
(一)综 合收益 总额										92,702,661.32		92,702,661.32		-657,481.07		92,045,180.25			
(二)所 有者投 入和减 少资本														-1,371,982.17		-1,371,982.17			
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														-1,371,982.17		-1,371,982.17			
(三)利 润分配										-44,209,851.57		-44,209,851.57				-44,209,851.57			
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										-44,209,851.57		-44,209,851.57				-44,209,851.57			



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、本期末余额	818,700,955.00				297,670,902.07				163,740,934.73		887,341,615.00		2,167,454,406.80	35,132,127.17	2,202,586,533.97

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	818,700,955.00				297,670,902.07				145,509,187.31		848,013,906.22		2,109,894,950.60	42,710,821.05	2,152,605,771.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	818,700,955.00				297,670,902.07				145,509,187.31		848,013,906.22		2,109,894,950.60	42,710,821.05	2,152,605,771.65
三、本期增减变动金额										-16,404,075.50		-16,404,075.50	-589,371.54	-16,993,447.04	



2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	818,700,955.00			297,670,902.07			145,509,187.31		831,609,830.72		2,093,490,875.10	42,121,449.51	2,135,612,324.61	

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	818,700,955.00				571,738,486.11				144,845,555.25	661,464,355.50	2,196,749,351.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	818,700,955.00				571,738,486.11				144,845,555.25	661,464,355.50	2,196,749,351.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,004,828.37					17,440,408.76	10,435,580.39
（一）综合收益总额										61,650,260.33	61,650,260.33
（二）所有者投入和减少资本					-7,004,828.37						-7,004,828.37
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					-7,004,828.37					-7,004,828.37
(三) 利润分配									-44,209,851.57	-44,209,851.57
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-44,209,851.57	-44,209,851.57
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	818,700,955.00				564,733,657.74			144,845,555.25	678,904,764.26	2,207,184,932.25



项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	818,700,955.00				571,738,486.11				126,613,807.83	595,622,743.32	2,112,675,992.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	818,700,955.00				571,738,486.11				126,613,807.83	595,622,743.32	2,112,675,992.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,191,812.42	28,191,812.42
（一）综合收益总额										126,435,927.02	126,435,927.02
（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										-98,244,114.60	-98,244,114.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-98,244,114.60	-98,244,114.60
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	818,700,955.00				571,738,486.11				126,613,807.83	623,814,555.74	2,140,867,804.68

公司负责人：李良 主管会计工作负责人：甄兰兰 会计机构负责人：张晶



三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司的发行上市及股本等基本情况

河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“福成五丰”、“本公司”或“公司”）系由三河五丰福成食品有限公司（以下简称“原公司”）变更而来。原公司是经河北省人民政府“外经贸冀廊市 B 字[1998]0015 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》的批准，由河北三河福成养牛集团总公司（以下简称“福成集团”）、五丰行有限公司（以下简称“五丰行”）和内蒙古自治区粮油食品进出口公司（以下简称“内蒙粮油”）共同出资组建，于 1998 年 3 月 18 日登记注册的中外合资经营企业，企业法人营业执照注册号：企合冀廊总字第 000534 号。公司设立时的注册资本为 2,031.70 万美元。2000 年 11 月 6 日经河北省燕郊经济技术开发区管理委员会“燕区经字（2000）093 号”文件批准，五丰行将其持有的原公司 13.9% 的股权转让给福成集团；福成集团将其持有的原公司 2% 的股权转让给内蒙粮油，将其持有的原公司 4% 的股权转让给三河市明津商贸有限责任公司（以下简称“三河明津”），将其持有的原公司 2% 的股权转让给三河市瑞辉贸易有限责任公司（以下简称“三河瑞辉”），将其持有的原公司 1% 的股权转让给内蒙古对外贸易经济合作（集团）有限责任公司（以下简称“内蒙外贸”），转让后原公司股东变为上述六家。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[2001]外经贸资一函字第 92 号”文件批准，原公司（六家股东）依法整体变更成立本公司，注册资本 174,002,943.00 元人民币。股本总数为 174,002,943 股，其中：福成集团持有 81,781,383 股，占股本总额的 47%；五丰行持有 62,641,060 股，占股本总额的 36%；内蒙粮油持有 17,400,294 股，占股本总额的 10%；三河明津持有 6,960,118 股，占股本总额的 4%；三河瑞辉持有 3,480,059 股，占股本总额的 2%；内蒙外贸持有 1,740,029 股，占股本总额的 1%。本公司于 2001 年 2 月 28 日在廊坊市工商行政管理局（经中华人民共和国国家工商行政管理局“工商企函字[2001]第 113 号”文件授权）注册登记，现企业法人营业执照注册号为 130000400000652 号。

2004 年 5 月 28 日，商务部以商资批[2004]670 号文批准内蒙粮油将持有的本公司 10% 的股权转让给内蒙贸发。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99 号文核准，本公司于 2004 年 6 月 28 日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股（A 股）股票 8,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 3.15 元。本次发行募集资金总额为 25,200.00 万元，发行费用为 1,382.28 万元，募集资金净额为 23,817.72 万元。变更后的股本结构为普通股 254,002,943 股，每股面值人民币 1 元，其中非流通股国有股 1,740,029 股，占总股本比例 0.68%；非流通股法人股 109,621,854 股占总股本比例 43.16%；非流通股外资股 62,641,060



股，占总股本比例 24.66%；流通股 A 股 80,000,000 股，占总股本比例 31.50%。2004 年 7 月 13 日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600965。

2005 年本公司实施每 10 股送 1 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 279,403,237.00 元（股）。

2006 年度本公司完成股改，2007 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后，股本结构为：非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00%；非流通股法人股 79,817,683 股，占总股本比例 28.57%；非流通股外资股 45,431,005 股，占总股本比例 16.26%；流通股 A 股 154,154,549 股，占总股本比例 55.17%。

2008 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后，股本结构为：非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00%；非流通股法人股 49,347,198 股，占总股本比例 17.66%；非流通股外资股 31,460,843 股，占总股本比例 11.26%；流通股 A 股 198,595,196 股，占总股本比例 71.08%。

2008 年 4 月 1 日河北三河福成养牛集团总公司将其持有的本公司 77,287,521 股（占本公司总股本的 27.66%）协议并购到三河福成投资有限公司（以下简称“福成投资”），并购后福成投资成为本公司的第一大股东。

2009 年度本公司剩余有限售条件股份全部转为无限售条件流通股份，股本结构为：流通股 A 股 279,403,237 股，占总股本比例 100.00%。

2012 年 6 月 6 日，本公司接到股东五丰行有限公司关于更名的通知函，该公司于 2011 年 7 月 4 日在香港特别行政区注册处已由原“五丰行有限公司”更名为“华润五丰有限公司”，并于 2012 年 5 月 21 日在中国证券登记结算公司上海分公司完成了股东账户户名变更手续。

2012 年 7 月 26 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了关于公司由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业的议案，鉴于本公司外资股东华润五丰有限公司持有公司股比已经低于 10%，按照有关规定，2012 年 8 月 5 日河北省商务厅以冀商外资批字[2012]75 号文同意注销本公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2013 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书及摘要的议案》、《关于提请股东大会批准李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》等相关议案。同日，公司发布了召开福成五丰 2013 年第一次临时股东大会的通知，提请股东大会审议本次交易相关事项。



2013 年 6 月 21 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2013 年 11 月 26 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向三河福生投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1478 号），核准公司发行股份购买资产方案。

2013 年 12 月 4 日，本公司本次发行股份购买的标的资产福成肥牛餐饮管理有限公司（以下简称“福成餐饮”）100%股权、三河市福成都市食品有限公司（以下简称“福成食品”）100%股权已经过户至本公司，为公司合法拥有。

2013 年 12 月 11 日，福成五丰收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。福成五丰分别向三河福生投资有限公司（以下简称“福生投资”）发行 56,765,687 股股份，向滕再生发行 14,938,338 股股份，向深圳市和辉创业投资企业（有限合伙）（以下简称“和辉创投”）发行 12,946,560 股股份，向三河燕高投资有限公司（以下简称“燕高投资”）发行 8,465,058 股股份，向三河蒙润餐饮投资有限公司（以下简称“蒙润投资”）发行 6,473,280 股股份，向李福成发行 13,582,105 股股份，向李高生发行 13,582,105 股股份，相关的证券登记手续已办理完毕。

2013 年 12 月 25 日，公司已取得了廊坊市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，完成了本次注册资本变更及《章程》修订的工商变更登记手续。公司注册资本由原人民币 279,403,237.00 元增加至 406,156,370.00 元，公司股份总数由原 279,403,237 股增加至 406,156,370 股。

2014 年 1 月 16 日本公司大股东三河福成投资有限公司名称变更为“福成投资集团有限公司”，变更前后公司实际控制人保持不变。名称变更后，福成投资集团有限公司仍持有本公司 19.03% 的股份，为本公司的第一大股东。

2014 年本公司实施每 10 股送 3 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 528,003,281.00 元（股）。

2014 年 9 月 10 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《关于〈河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》、《关于提请股东大会批准福成投资免于以要约收购方式增持公司股份的议案》等相关议案。



2014 年 9 月 29 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意福成投资集团有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2015 年 3 月 2 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向福成投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]298 号），核准公司发行股份购买资产方案。

2015 年 7 月 21 日，本公司非公开发行股票新增的 290,697,674 股人民币普通股在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2015 年 7 月 30 日，公司取得了廊坊市工商行政管理局颁发的《营业执照》，完成了本次注册资本变更及《公司章程》修订的工商变更登记手续。公司注册资本由原人民币 528,003,281.00 元增加至 818,700,955.00 元，公司股份总数由原 528,003,281 股增加至 818,700,955 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本总数为 818,700,955 股，全部为无限售流通股。

2、公司注册地址

公司名称：河北福成五丰食品股份有限公司。

公司注册地：河北省廊坊市三河市高楼镇高庙村东侧、庄户村北侧

3、业务性质及主要经营活动

公司的经营范围：批发兼零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；商品的进出口业务（国家限定或禁止的商品除外）；以下由分支机构经营：禽畜养殖；禽畜（牛）屠宰、加工及冷藏；加工肉制品、速冻食品、糕点、饮料、乳制品、方便食品、调味料、豆制品、淀粉及淀粉制品、初级农产品、其他粮食加工品；有机肥料的生产；餐饮服务及配送；道路货物运输。（以公司登记机关核准的经营范围为准）。

本公司主要产品或提供的劳务：牛肉、羊肉、牛奶、肉类制品、乳制品、速冻食品、墓位、餐饮服务等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
福成肥牛餐饮管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
三河灵山宝塔陵园有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河福成生物科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河福成控股有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河福晟园林绿化工程有限公司	全资孙公司	100.00	100.00



公司名称	公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	控股子公司	80.00	80.00
三河市粮润生态农业专业合作社	控股子公司	88.00	88.00
三河市兴荣农业发展有限公司	全资子公司	100%	100%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原

账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵销;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量,涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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除外。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是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；二是确认单独

所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

同应收账款的信用损失的确定方法及会计处理方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

餐饮业务采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100



组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据



项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

餐饮业务采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

14. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、物料用品、包装物、产成品、在产品、库存商品、开发成本、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价（殡葬服务业除外）。

殡葬服务业按照实际成本计价，取得时按实际成本入账，领用或发出时采用个别计价法结转发出存货成本。

(3) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系确认合同资产或合同负债。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利确认为应收款项；将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）确认为合同资产。

公司对同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

16. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司的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。主要包括：

①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	15-20	0.00	6.67-5.00

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

18. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类:

本公司固定资产分为房屋建筑物、构筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40年	0.00-10.00	2.25-6.67
构筑物	年限平均法	15-20年	0.00-10.00	4.50-6.67
机械设备	年限平均法	10-14年	0.00-10.00	6.43-10.00
电子设备	年限平均法	5-6年	0.00-10.00	15.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-10年	0.00-10.00	9.00-20.00
其他设备	年限平均法	5年	0.00-10.00	18.00-20.00

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

√适用□不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产, 按工程项目进行明细核算, 按实际成本入账, 其中包括直接建筑及安装成本, 以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时, 暂估结转为固定资产, 停止利息资本化, 并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧, 待工程竣工决算后, 按竣工决算的金额调整原暂估金额, 但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

①资产支出已经发生;

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 生物资产

√适用□不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

核算方法：活牛采购入库后，根据实际支付的采购成本（含活牛采购价款和采购相关费用），确认为消耗性生物资产，之后发生的饲料成本根据实际发生金额归集，于月末转入消耗性生物资产。母牛生产小牛后，于当月根据其结存成本转入生产性生物资产核算，与次月开始计提折旧，母牛计提的折旧计入小牛的生产成本。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折

旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
成熟性母牛	3	30	23.33

22. 使用权资产

适用 不适用

（1）使用权资产确认条件

公司作为承租人在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

（2）使用权资产的折旧方法

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（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、24。

23. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

24. 长期资产减值

√适用□不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当

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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

餐饮业务按照经营租赁方式租入的固定资产装修费用支出，第一次装修按 5 年摊销，以竣工结算价值且处于实际使用状态为金额判断标准；第二次装修按局部改良和整体改造两种情况处理：

(1) 局部改良支出在第一次装修剩余摊销期内摊销；

(2) 整体改造的，视同为初装，按 5 年摊销计算，如原第一次装修支出有剩余价值的，视同为接收物业的结构性基础投入，并到整体改造装修金额，一并 5 年摊销。

局部改造与整体改良的金额判断标准为第一次装修金额的 20%。

26. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系确认合同资产或合同负债。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利确认为应收款项；将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）确认为合同资产。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

公司对同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，

其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28. 租赁负债

√适用 □不适用

(1)公司作为承租人在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余

金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a. 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

b. 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

c. 转租赁

公司作为转租出租人时，对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求，进行会计处理。原租赁为短期租赁，且已采用简化会计处理方法的，将转租赁分类为经营租赁。

(3) 售后租回

a. 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

b. 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)**公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)**公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；**(2)**公司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)**公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有

该商品；(4)公司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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括牛羊肉及预包装肉类食品、墓位等商品销售收入和餐饮服务收入等。

①销售商品收入

属于在某一时刻履行的履约义务，销售牛羊肉及预包装肉食品时，在客户收到货物是确认收入；销售墓位时，在将墓位使用证移交给客户时确认收入。

②提供劳务收入

属于在某一时刻履行的履约义务，提供餐饮服务时，在餐饮服务完成时，按照实际结算金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

31. 政府补助

适用 不适用

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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。本公司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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

33. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

b. 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

c. 转租赁

公司作为转租出租人时,对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求,进行会计处理。原租赁为短期租赁,且已采用简化会计处理方法的,将转租赁分类为经营租赁。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1)公司作为承租人在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

a. 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

b. 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1)公司作为承租人在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

a.使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

b.租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2)公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a.经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

b.融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

c. 转租赁

公司作为转租出租人时,对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求,进行会计处理。原租赁为短期租赁,且已采用简化会计处理方法的,将转租赁分类为经营租赁。

(3) 售后租回

a. 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

b. 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
注: 详见其他说明	第八届董事会第九次会议	无重大影响

其他说明:

(1) 重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释准则第 15 号”），规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”的内容，自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”的内容，自公布之日起施行。2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业，下同）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起施行。根据上述会计准则解释的相关规定，本公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次会计政策变更对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

36. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见相关说明
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北福成五丰食品股份有限公司	25%
福成肥牛餐饮管理有限公司	25%
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	25%
三河灵山宝塔陵园有限公司	25%
三河福成生物科技有限公司	25%
三河福成控股有限公司	25%
三河福晟园林绿化工程有限公司	25%



湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	25%
三河市粮润生态农业专业合作社	25%
三河市兴荣农业发展有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用□不适用

(1) 增值税

本公司初加工的牛肉产品按销售收入的 9%计算销项税；乳制品分公司生产的纯奶按 9%的税率计算销项税；速食品分公司生产的产品同时符合①非密封（类似非真空包装）；②生食（原材料及产成品）两个条件的，按 9%的税率计算销项税，不同时符合以上两个条件的产品按 13%的税率计算销项税。

根据财税字[1995]052 号“财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知”及 2001 年 4 月 10 日国家税务总局流转税管理司“关于河北福成五丰食品股份有限公司增值税问题的函”本公司活体牛销售免征增值税。

《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。本公司的孙公司三河市隆泰达餐饮配送有限公司享受此税收优惠政策。

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财税〔2021〕11 号），为进一步支持小微企业发展，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。（财税〔2019〕13 号）第一条同时废止。《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司福成肥牛餐饮管理有限公司本部享受此税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（五）款规定，经主管税务机关河北省三河市国家税务局认定，本公司子公司三河灵山宝塔陵园有限公司的殡葬服务业务从 2016 年 9 月 1 日开始享受免征增值税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（五）款规定，经主管税务机关湖南省韶山市国家税务局认定，本公司子公司湖南韶山天德福地陵园有限责任公司的殡葬服务业务从 2016 年 5 月 1 日开始享受免征增值税优惠政策。

《中华人民共和国增值税暂行条例》规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国国务院令 691 号》，修改《中华人民共和国增值税暂行条例》的决定的第十五条的第一项农业生产者销售的自产农产品的规定，本公司子公司三河市兴荣农业发展有限公司符合条件，享受此优惠政策。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。《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，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。《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 2022 年 12 月 31 日。《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司子公司福成肥牛餐饮管理有限公司的门店及其子公司享受此税收优惠政策。

（2）企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%，根据廊坊市国家税务局廊国税函字〔2006〕128 号《关于河北福成五丰食品股份有限公司享受农业产业化国家重点龙头企业减免企业所得税的批复》，同意自 2006 年 5 月 10 日起对公司从事养殖业和农林产品初加工业取得的所得免征企业所得税。

根据三河市国家税务局税务事项通知书，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款“从事农、林、牧、渔业”项目所得免征企业所得税；及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七条之规定：农产品初加工业免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，



对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司三河福成生物科技有限公司和子公司福成肥牛餐饮管理有限公司的子公司享受此优惠政策。

(3) 总分公司缴纳企业所得税的说明

按照国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号）文件规定，本公司的子公司福成肥牛餐饮管理有限公司在汇总纳税汇算清缴时，由总机构汇总计算年度应纳税所得额，扣除总部机构和各分支机构已预缴的税款，计算出应缴应退税款，按照规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总机构和分支机构就地办理税款缴库或退库。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,343.78	114,816.46
银行存款	385,041,149.33	639,902,035.83
其他货币资金		
合计	385,165,493.11	640,016,852.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

注：截止 2023 年 6 月 30 日，控股子公司湖南韶山天德福地陵园有限责任公司建设银行韶山支行账户被封存（不收不付），司法冻结资金 3,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	589,322.20	866,112.89
商业承兑票据		
合计	589,322.20	866,112.89

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用



(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内：	111,641,586.91
1 年以内小计	111,641,586.91
1 至 2 年	8,833,481.27
2 至 3 年	1,387,974.71
3 至 4 年	1,281,997.51
4 至 5 年	4,763,771.70
5 年以上	497,232.66
合计	128,406,044.76



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,687,736.45	5.21	6,687,736.45	100.00	0.00	6,190,503.79	4.71	6,190,503.79	100	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款：	6,687,736.45	5.21	6,687,736.45	100.00	0.00	6,190,503.79	4.71	6,190,503.79	100	0.00
按组合计提坏账准备	121,718,308.31	94.79	4,347,250.52	3.57	117,371,057.79	125,106,026.82	95.29	4,752,333.82	3.80	120,353,693.00
其中：										
账龄组合：	121,718,308.31	94.79	4,347,250.52	3.57	117,371,057.79	125,106,026.82	95.29	4,752,333.82	3.80	120,353,693.00
合计	128,406,044.76	/	11,034,986.97	/	117,371,057.79	131,296,530.61	/	10,942,837.61	/	120,353,693.00

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京新华空港航空食品有限公司	3,424,530.09	3,424,530.09	100	出现严重信用风险
海航冷链控股股份有限公司	2,765,973.70	2,765,973.70	100	出现严重信用风险
畅香利泰（北京）餐饮管理有限公司	497,232.66	497,232.66	100	出现严重信用风险
合计	6,687,736.45	6,687,736.45	100	/



按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	121,718,308.31	4,347,250.52	3.57
合计	121,718,308.31	4,347,250.52	3.57

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	10,942,837.61	92,149.36				11,034,986.97
合计	10,942,837.61	92,149.36				11,034,986.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	12,131,571.44	9.45	242,631.43
客户 2	8,142,611.65	6.34	162,852.23
客户 3	6,135,060.35	4.78	122,701.21
客户 4	5,654,030.27	4.40	113,080.61
客户 5	5,001,587.50	3.90	100,031.75
合计	37,064,861.21	28.87	741,297.23

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用



(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,938,454.12	79.86	18,383,414.03	75.79
1 至 2 年	90,144.34	0.31	374,615.91	1.54
2 至 3 年	77,852.76	0.27	5,012,305.20	20.66
3 年以上	5,617,285.94	19.56	487,744.92	2.01
合计	28,723,737.16	100.00	24,258,080.06	100.00

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:

账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
供应商 1	3,452,850.00	3 年以上	预付货款
供应商 2	1,411,200.00	3 年以上	预付货款
供应商 3	303,967.50	3 年以上	预付货款
合计	5,168,017.50		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	3,452,850.00	12.02
供应商 2	2,947,800.00	10.26
供应商 3	2,750,000.00	9.57
供应商 4	1,615,000.00	5.62
供应商 5	1,411,200.00	4.92
合计	12,176,850.00	42.39

其他说明

适用 不适用

6、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币



项目	期末余额	期初余额
应收利息	884,399.63	
应收股利		
其他应收款	34,873,458.64	32,777,283.66
合计	35,757,858.27	32,777,283.66

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	884,399.63	
合计	884,399.63	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内：	3,842,655.28
1 年以内小计	3,842,655.28
1 至 2 年	940,349.88
2 至 3 年	28,748,862.90
3 至 4 年	1,120,223.20
4 至 5 年	6,114,644.57
5 年以上	2,383,518.38
合计	43,150,254.21

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	4,824,195.18	3,459,900.82
往来款、资产转让款	37,143,468.56	37,148,664.55
其他	1,182,590.47	327,666.16
合计	43,150,254.21	40,936,231.53

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,158,947.87			8,158,947.87
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,847.70			117,847.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,276,795.57			8,276,795.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	8,158,947.87	117,847.70				8,276,795.57
合计	8,158,947.87	117,847.70				8,276,795.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用



(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
曾攀峰、曾馨 槿	往来款	28,335,805.66	2-3年	65.67	
曾攀峰	往来款	3,914,583.95	4-5年	9.07	3,064,524.57
曾伏秋	往来款	2,500,000.00	4-5年	5.79	2,100,000.00
沈勇志	往来款	1,060,000.00	2-4年	2.46	530,000.00
曾庆丰	往来款	500,000.00	4-5年	1.16	400,000.00
合计	/	36,310,389.61	/	84.15	6,094,524.57

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	83,139,726.96		83,139,726.96	79,051,096.31		79,051,096.31
在产品	53,468,335.31		53,468,335.31	30,289,380.64		30,289,380.64
库存商品	35,371,856.30		35,371,856.30	28,013,788.10		28,013,788.10
周转材料	2,074,912.69		2,074,912.69	1,706,780.33		1,706,780.33
消耗性生物资产	176,051,286.05		176,051,286.05	52,021,064.96		52,021,064.96
产成品	90,588,989.94		90,588,989.94	83,100,780.92		83,100,780.92
开发成本	474,024,662.66	151,768,338.55	322,256,324.11	485,296,322.64	151,768,338.55	333,527,984.09
合计	914,719,769.91	151,768,338.55	762,951,431.36	759,479,213.90	151,768,338.55	607,710,875.35

注：开发成本为本公司的子公司三河灵山宝塔陵园有限公司、湖南韶山天德福地陵园有限责任公司尚未完工的墓位成本。



开发成本明细：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地成本	234,496,305.39	151,768,338.55	82,727,966.84	234,710,220.13	151,768,338.55	82,941,881.58
前期费用	5,535,179.73		5,535,179.73	5,570,528.81		5,570,528.81
建设工程费用	212,947,062.27		212,947,062.27	214,667,173.94		214,667,173.94
地下管道	3,630,512.51		3,630,512.51	3,662,975.80		3,662,975.80
绿化景观	8,227,472.37		8,227,472.37	8,286,043.31		8,286,043.31
资本化利息	7,057,022.05		7,057,022.05	7,120,124.54		7,120,124.54
迁坟费等其他	1,842,507.00		1,842,507.00	1,858,982.17		1,858,982.17
未完工墓穴建设款	288,601.34		288,601.34	9,420,273.94		9,420,273.94
合计	474,024,662.66	151,768,338.55	322,256,324.11	485,296,322.64	151,768,338.55	333,527,984.09

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
开发成本	151,768,338.55					151,768,338.55
合计	151,768,338.55					151,768,338.55

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	7,564,079.64	4,043,194.37
待抵扣进项税	1,843,744.68	2,572,607.47
预缴所得税	0.00	2,870,260.03
其他	14,943.58	
合计	9,422,767.90	9,486,061.87

10、长期股权投资

□适用 √不适用

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	3,081,733.40			3,081,733.40
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	3,081,733.40			3,081,733.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,057,776.07			2,057,776.07
2. 本期增加金额	77,659.68			77,659.68
(1) 计提或摊销	77,659.68			77,659.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,135,435.75			2,135,435.75
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	946,297.65			946,297.65
2. 期初账面价值	1,023,957.33			1,023,957.33



(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	597,624,921.51	597,121,807.79
固定资产清理		
合计	597,624,921.51	597,121,807.79



固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	251,108,061.05	321,970,996.57	213,593,393.27	30,827,064.32	35,678,532.48	23,897,557.56	877,075,605.25
2. 本期增加金额	-	-	16,797,490.03	924,982.86	11,935,294.52	386,063.58	30,043,830.99
(1) 购置	-	-	15,851,970.03	922,745.38	11,723,734.52	386,063.58	28,884,513.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	0.00
(3) 企业合并增加	-	-	945,520.00	2,237.48	211,560.00	-	1,159,317.48
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	555,664.00	6,425,995.00	1,510,585.15	143,123.36	530,646.81	9,166,014.32
(1) 处置或报废	-	555,664.00	6,425,995.00	1,510,585.15	143,123.36	530,646.81	9,166,014.32
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	251,108,061.05	321,415,332.57	223,964,888.30	30,241,462.03	47,470,703.64	23,752,974.33	897,953,421.92
二、累计折旧							
1. 期初余额	62,788,207.06	44,858,381.75	113,923,807.71	20,476,807.77	20,857,764.00	17,048,829.17	279,953,797.46
2. 本期增加金额	3,391,774.20	9,308,609.21	6,613,893.47	1,454,095.67	2,198,195.19	1,123,896.27	24,090,464.01
(1) 计提	3,391,774.20	9,308,609.21	6,613,893.47	1,454,095.67	2,198,195.19	1,123,896.27	24,090,464.01
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	555,664.00	1,014,296.80	1,487,915.60	143,123.36	514,761.30	3,715,761.06
(1) 处置或报废	-	555,664.00	1,014,296.80	1,487,915.60	143,123.36	514,761.30	3,715,761.06
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	66,179,981.26	53,611,326.96	119,523,404.38	20,442,987.84	22,912,835.83	17,657,964.14	300,328,500.41
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	184,928,079.79	267,804,005.61	104,441,483.92	9,798,474.19	24,557,867.81	6,095,010.19	597,624,921.51
2. 期初账面价值	188,319,853.99	277,112,614.82	99,669,585.56	10,350,256.55	14,820,768.48	6,848,728.39	597,121,807.79

(2). 暂时闲置的固定资产情况□适用 不适用**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**□适用 不适用**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**□适用 不适用**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	1,873,697.70	无法过户
房屋建筑物	3,315,741.66	无法办理
房屋建筑物	2,348,607.10	办理中

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司有 36 辆车行驶证中所有人与公司不一致，主要是由于北京车牌限制，本公司与行驶证所有人签订协议，约定所有权归本公司所有，账面价值为 1,873,697.70 元。

注 2：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司办公楼未办理权证，账面价值 2,348,607.10 元；韶山天德福地陵园办公楼和食堂因土地为划拨未办理产权证书，账面价值 3,315,741.66 元。韶山天德福地陵 2 个门面和 2 个住宅房被法院查封，账面价值 7,868,474.11 元。

其他说明：

□适用 不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

13、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,676,677.18	20,846,816.20
工程物资		
合计	145,676,677.18	20,846,816.20

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
餐饮门店装修项目	6,011,875.08		6,011,875.08	4,109,407.42		4,109,407.42
上山电梯土建基础	4,215,023.00		4,215,023.00	4,215,023.00		4,215,023.00
天德办公楼	2,637,515.04		2,637,515.04	2,637,515.04		2,637,515.04
天德殡仪馆	5,824,911.77		5,824,911.77	5,824,911.77		5,824,911.77
天德东线道路	4,059,958.97		4,059,958.97	4,059,958.97		4,059,958.97
刘家河牛场项目	108,288,784.38		108,288,784.38			
兴隆庄牛场项目	14,619,929.69		14,619,929.69			
综合楼	18,679.25		18,679.25			
合计	145,676,677.18	0.00	145,676,677.18	20,846,816.20		20,846,816.20



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
餐饮门店装修项目		4,109,407.42	2,469,258.60		566,790.94	6,011,875.08						自筹
上山电梯土建基础	670 万元	4,215,023.00				4,215,023.00	62.91	62.91				自筹
天德办公楼	1,300 万元	2,637,515.04				2,637,515.04	20.29	20.29				自筹
天德殡仪馆	1,190 万元	5,824,911.77				5,824,911.77	48.95	48.95				自筹
天德东线道路	600 万元	4,059,958.97				4,059,958.97	67.67	67.67				自筹
刘家河牛场项目	18038.18 万元		108,288,784.38			108,288,784.38	60.03	60.03				自筹
兴隆庄牛场项目	15930.40 万元		14,619,929.69			14,619,929.69	9.18	9.18				自筹
合计	37728.58 万元	20,846,816.20	125,377,972.67		566,790.94	145,657,997.93	/	/			/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业			水产业		合计
	类别	类别	母牛	类别	类别	类别	类别	类别		
一、账面原值										
1. 期初余额			185,448,055.46							185,448,055.46
2. 本期增加金额			45,654,163.38							45,654,163.38
(1) 外购			0.00							0.00
(2) 自行培育			45,654,163.38							45,654,163.38
3. 本期减少金额			11,601,583.95							11,601,583.95
(1) 处置			0.00							0.00
(2) 其他			0.00							0.00
(3) 出售			11,601,583.95							11,601,583.95
4. 期末余额			219,500,634.89							219,500,634.89
二、累计折旧										
1. 期初余额			25,347,490.18							25,347,490.18
2. 本期增加金额			24,493,086.14							24,493,086.14
(1) 计提			24,493,086.14							24,493,086.14
3. 本期减少金额			4,563,116.12							4,563,116.12
(1) 处置			0.00							0.00
(2) 其他			0.00							0.00
(3) 出售			4,563,116.12							4,563,116.12
4. 期末余额			45,277,460.20							45,277,460.20
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										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值			174,223,174.69							174,223,174.69
2. 期初账面价值			160,100,565.28							160,100,565.28

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用



其他说明

□适用 √不适用

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,469,754.20	93,469,754.20
2. 本期增加金额	15,204,838.54	15,204,838.54
(1) 租入	15,204,838.54	15,204,838.54
3. 本期减少金额	2,832,510.43	2,832,510.43
(1) 处置	2,832,510.43	2,832,510.43
(2) 其他		
4. 期末余额	105,842,082.31	105,842,082.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,720,305.46	24,720,305.46
2. 本期增加金额	8,129,454.57	8,129,454.57
(1) 计提	8,129,454.57	8,129,454.57
3. 本期减少金额	1,697,806.80	1,697,806.80
(1) 处置	1,697,806.80	1,697,806.80
4. 期末余额	31,151,953.23	31,151,953.23
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	74,690,129.08	74,690,129.08
2. 期初账面价值	68,749,448.74	68,749,448.74

16、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	32,275,229.05	194,174.76		224,920.00	7,424,192.57	0.00	40,118,516.38
2. 本期增加金额					59,622.62	1,302.00	60,924.62
(1) 购置					59,622.62	1,302.00	60,924.62



(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
(4)其他增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	32,275,229.05	194,174.76		224,920.00	7,483,815.19	1,302.00	40,179,441.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	6,774,701.11	63,286.14		69,172.05	6,476,962.97	0.00	13,384,122.27
2. 本期增加金额	373,405.50	6,914.70		10,946.10	230,283.06	65.10	621,614.46
(1) 计提	373,405.50	6,914.70		10,946.10	230,283.06	65.10	621,614.46
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	7,148,106.61	70,200.84		80,118.15	6,707,246.03	65.10	14,005,736.73
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	25,127,122.44	123,973.92		144,801.85	776,569.16	1,236.90	26,173,704.27
2. 期初账面价值	25,500,527.94	130,888.62		155,747.95	947,229.60	0.00	26,734,394.11

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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		



湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	1,476,501.53					1,476,501.53
三河市兴荣农业发展有限公司		6,487,928.66				6,487,928.66
合计	1,476,501.53	6,487,928.66				7,964,430.19

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	1,476,501.53					1,476,501.53
三河市兴荣农业发展有限公司		6,487,928.66				6,487,928.66
合计	1,476,501.53	6,487,928.66				7,964,430.19

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
土地租赁费	7,935,198.96	59,912,455.65	11,508,950.93	217,090.00	56,121,613.68
餐饮门店装修费	23,446,073.13	3,617,325.33	4,603,608.92		22,459,789.54
资产安装改良工程费	1,233,976.99		104,765.16		1,129,211.83
办公楼、宿舍、佛像装修费	347,817.50		90,735.00		257,082.50
水井摊销		1,096,639.80	177,629.29		919,010.51
合计	32,963,066.58	64,626,420.78	16,485,689.30	217,090.00	80,886,708.06

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	12,958,103.82	3,197,943.22	12,911,281.67	3,192,204.39
内部交易未实现利润	140,184.44	35,046.11	134,388.65	33,597.16
可抵扣亏损				
合计	13,098,288.26	3,232,989.33	13,045,670.32	3,225,801.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产	8,701,331.24	2,175,332.80	8,701,331.24	2,175,332.80
合计	8,701,331.24	2,175,332.80	8,701,331.24	2,175,332.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,863,996.87	40,366,764.21
可抵扣亏损	28,351,596.95	28,351,596.95
合计	69,215,593.82	68,718,361.16

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	10,804,352.08	10,804,352.08	
2025 年	4,776,992.32	4,776,992.32	
2026 年	5,880,648.39	5,880,648.39	
2027 年	6,889,604.16	6,889,604.16	
合计	28,351,596.95	28,351,596.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市福成和	126,665,835.49		126,665,835.49	153,665,835.49	15,000,000.00	138,665,835.49



辉产业发展投资企业(有限合伙)投资款						
湖南建广建设工程有限公司工程款	2,502,200.00		2,502,200.00	2,502,200.00		2,502,200.00
合计	129,168,035.49		129,168,035.49	156,168,035.49	15,000,000.00	141,168,035.49

21、短期借款**(1). 短期借款分类**□适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**22、应付账款****(1). 应付账款列示** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	68,910,718.23	72,949,132.22
租金		
合计	68,910,718.23	72,949,132.22

(2). 账龄超过1年的重要应付账款 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李友法	10,889,241.96	尚未结算
曲阳远森石材雕刻有限公司	3,855,746.40	尚未结算
杨良南	3,276,523.05	尚未结算
合计	18,021,511.41	/

其他说明：

□适用 不适用**23、预收款项****(1). 预收账款项列示** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
墓位订金	16,277,940.00	16,282,755.00
客户消费预存款	13,531,925.28	12,747,085.75
合计	29,809,865.28	29,029,840.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,179,825.89	4,037,590.24
合计	5,179,825.89	4,037,590.24

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,252,249.06	97,513,871.43	93,486,124.25	17,279,996.24
二、离职后福利-设定提存计划	3,926,212.88	2,983,783.22	2,984,648.06	3,925,348.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,178,461.94	100,497,654.65	96,470,772.31	21,205,344.28

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,691,126.33	92,094,890.89	88,030,982.85	13,755,034.37
二、职工福利费	24,612.71	3,027,987.41	3,028,650.12	23,950.00
三、社会保险费	1,196,228.06	2,302,106.76	2,334,818.24	1,163,516.58
其中：医疗保险费	978,447.55	1,967,731.75	1,991,065.87	955,113.43
工伤保险费	139,992.51	259,469.25	259,469.25	139,992.51
生育保险费	68,410.64	-	-	68,410.64
其他	9,377.36	74,905.76	84,283.12	-
四、住房公积金	171,246.00	17,608.00	22,108.00	166,746.00
五、工会经费和职工教育经费	2,169,035.96	71,278.37	69,565.04	2,170,749.29
六、短期带薪缺勤				



七、短期利润分享计划				
合计	13,252,249.06	97,513,871.43	93,486,124.25	17,279,996.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,612,165.44	2,869,085.45	2,869,919.03	3,611,331.86
2、失业保险费	314,047.44	114,697.77	114,729.03	314,016.18
3、企业年金缴费				
合计	3,926,212.88	2,983,783.22	2,984,648.06	3,925,348.04

其他说明：

□适用 √不适用

26、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,587,449.52	8,009,238.39
企业所得税	9,135,901.31	3,193,583.13
个人所得税	585,942.92	593,677.08
城市维护建设税	135,800.14	461,167.32
教育费附加	80,814.61	271,337.06
地方教育附加税	53,876.42	180,891.37
印花税	242,951.12	144,001.24
房产税	408.00	
其他	5,801.58	5,480.92
合计	12,828,945.62	12,859,376.51

27、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	87,001.45	87,001.45
其他应付款	123,130,250.05	94,469,032.91
合计	123,217,251.50	94,556,034.36

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	87,001.45	87,001.45
合计	87,001.45	87,001.45

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算工程款	1,909,780.26	10,400,054.60
押金、保证金、备用金	5,138,864.25	5,365,993.60
往来款	84,513,203.85	47,802,314.36
应付费用款	1,728,701.25	1,380,465.99
其他	29,839,700.44	29,520,204.36
合计	123,130,250.05	94,469,032.91

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曾馨瑾	10,260,000.00	往来款
曾攀峰	7,740,000.00	往来款
合计	18,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

28、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	10,981,016.08	13,508,365.66
合计	10,981,016.08	13,508,365.66

29、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,017,482.70	928,516.74
合计	1,017,482.70	928,516.74

30、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋租赁	70,697,256.31	65,379,362.63
减：一年内到期的租赁负债	10,981,016.08	13,508,365.66
合计	59,716,240.23	51,870,996.97

**31、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	19,176,260.42	19,176,260.42	非吸案件
合计	19,176,260.42	19,176,260.42	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：详见附注十六、其他重要事项说明7。

32、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
墓位管理费	12,229,292.14	2,871,440.88	372,234.81	14,728,498.21	
专项设备补偿款	780,357.11	0.00	0.00	780,357.11	
农机补贴	0.00	297,500.00	6,867.27	290,632.73	
合计	13,009,649.25	3,168,940.88	379,102.08	15,799,488.05	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	818,700,955.00						818,700,955.00

□适用 √不适用

34、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	297,670,902.07			297,670,902.07
其他资本公积				
合计	297,670,902.07			297,670,902.07

**35、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,126,089.11			163,126,089.11
储备基金	307,422.59			307,422.59
企业发展基金	307,423.03			307,423.03
合计	163,740,934.73			163,740,934.73

36、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	838,848,912.12	848,013,906.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-106.87	
调整后期初未分配利润	838,848,805.25	848,013,906.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,702,661.32	107,310,867.92
减: 提取法定盈余公积		18,231,747.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,209,851.57	98,244,114.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	887,341,615.00	838,848,912.12

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 0.00 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-106.87 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,040,274.44	334,267,955.63	543,695,316.27	366,790,132.99
其他业务	20,183,808.00	12,327,074.29	16,715,534.43	13,087,343.52
合计	571,224,082.44	346,595,029.92	560,410,850.70	379,877,476.51

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

38、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	712,974.97	731,322.87
教育费附加	417,378.08	445,080.91
地方教育附加税	278,252.10	296,720.59
资源税	338,293.20	289,811.48
房产税	913,995.47	1,090,820.89
土地使用税	556,443.08	565,024.76
车船使用税	36,660.12	18,916.12
印花税	420,514.15	384,896.65
环保税	17,296.54	19,953.06
水利建设基金	1,243.15	92.44
合计	3,693,050.86	3,842,639.77

39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,694,313.42	32,814,494.28
折旧费	1,934,458.81	1,947,774.96
运输费	3,245,090.10	3,486,540.44
差旅费	141,464.82	61,526.23
租赁费	8,934,028.43	8,909,203.52
广告宣传费	1,107,406.31	1,009,847.44
销售机构经费	62,095.04	133,946.84
超市费用及促销费	5,145,356.64	6,210,097.66
能源费用	3,434,334.95	3,381,310.49
装修费用摊销	4,576,525.63	3,967,016.34
物料消耗	1,276,414.38	977,235.65
低值易耗品摊销	679,073.69	950,420.72
其他	4,818,748.30	3,917,087.25
合计	84,049,310.52	67,766,501.82

40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,569,863.30	12,665,853.77
公司经费	1,424,077.05	971,508.34
折旧费	4,035,266.66	4,080,658.71



费用摊销	2,296,969.92	1,541,477.34
中介机构费用	1,245,055.64	704,913.88
其他	4,843,633.66	5,087,574.91
合计	27,414,866.23	25,051,986.95

41、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,163,351.36	1,510,399.69
自行开发无形资产的摊销		
合计	1,163,351.36	1,510,399.69

其他说明：

研发费用按成本项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	977,596.76	1,229,039.03
材料费	183,186.15	268,948.02
折旧费	2,568.45	3,082.14
其他	0.00	9,330.50
合计	1,163,351.36	1,510,399.69

42、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,682,165.12	2,917,092.74
减：利息收入	5,661,076.48	9,015,057.32
加：汇兑净损失	72,368.42	
手续费	238,038.26	196,657.16
其他	5,902.27	1,350,282.39
合计	-3,662,602.41	-4,551,025.03

43、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	94,483.31	67,739.79
进项税加进抵减	368,783.40	304,792.31
2022 年省级农业重点项目奖补资金	500,000.00	
农机补贴摊销	6,867.27	
关于 2021 年度科技型企业研发费用后补助资金	16,363.00	
三河市十类企业培育奖励	20,000.00	
锅炉改造政府补贴		179,200.00
合计	1,006,496.98	551,732.10

**44、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	628,383.55	923,588.70
合计	628,383.55	923,588.70

45、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-92,149.37	-1,601,640.44
其他应收款坏账损失	-117,847.70	289,953.06
合计	-209,997.07	-1,311,687.38

46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-6,487,928.66	
合计	-6,487,928.66	

47、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失		
合计	1,150.00	4,456,201.73
其中：固定资产处置利得或损失	1,150.00	4,456,201.73
合计	1,150.00	4,456,201.73

其他说明：

□适用 √不适用

48、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得			
合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			



债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	534,662.92	2,921,768.61	534,662.92
合计	534,662.92	2,921,768.61	534,662.92

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

49、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	42,236.96	8,528.50	42,236.96
其中：固定资产处置损失	42,236.96	8,528.50	42,236.96
罚款及滞纳金	1,958.35	15,732.13	1,958.35
其他	111,999.82	84,238.43	111,999.82
合计	156,195.13	108,499.06	156,195.13

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,254,173.82	12,890,013.98
递延所得税费用	-11,705.52	205,294.15
合计	15,242,468.30	13,095,308.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	107,287,648.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,198,480.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,796.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	



的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,191.29
所得税费用	15,242,468.30

其他说明：

适用 不适用

51、其他综合收益

适用 不适用

52、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	7,956,120.89	8,596,689.49
往来款	21,303,860.73	67,289,473.47
备用金、保证金、押金等	9,795,110.86	3,479,014.28
其他	6,947,954.30	6,540,655.05
合计	46,003,046.78	85,905,832.29

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	44,522,831.98	20,566,112.00
往来款	19,848,093.95	23,336,784.13
备用金、保证金、押金等	13,575,846.15	4,029,620.39
其他	6,220,486.95	3,490,131.65
合计	84,167,259.03	51,422,648.17

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	253,216,056.40	
合计	253,216,056.40	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

其他：包含餐饮公司赎回理财产品收到的现金 25000 万元，兴荣农业子公司合并旗下子公司产生 3216056.40 元。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

其他：包含餐饮公司购买理财产品支付的现金 25000 万元。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	660,255.78	
合计	660,255.78	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

其他：此处是新租赁准则下公司支付的租赁费。

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	92,045,180.25	81,250,667.56
加：资产减值准备	6,487,928.66	
信用减值损失	209,997.07	1,311,687.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,654,588.77	35,030,502.42
使用权资产摊销	8,129,454.57	
无形资产摊销	611,614.44	646,517.99
长期待摊费用摊销	16,485,688.80	4,434,780.55
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）	217.52	-4,382,463.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,236.96	8,528.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,754,532.50	4,258,950.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-628,383.55	-923,588.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,187.78	199,192.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



存货的减少（增加以“-”号填列）	-176,323,932.79	49,011,215.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-286,305,491.85	-33,640,445.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	286,054,128.93	-72,398,780.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,789,427.50	64,806,764.61
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	382,165,493.11	794,049,016.71
减：现金的期初余额	637,016,852.29	1,001,580,083.65
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	-254,851,359.18	-207,531,066.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,000,000.00
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,133,594.25
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,133,594.25
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,866,405.75

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,165,493.11	637,016,852.29
其中：库存现金	124,343.78	114,816.46
可随时用于支付的银行存款	382,041,149.33	636,902,035.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	382,165,493.11	637,016,852.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，控股子公司湖南韶山天德福地陵园有限责任公司建设银行韶山支行账户被封存（不收不付），司法冻结资金 3,000,000.00 元。

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

55、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	司法冻结，详见“附注七、1、货币资金”
固定资产	7,868,474.11	司法查封，详见“附注七、12、固定资产”
合计	10,868,474.11	/

56、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

57、套期

适用 不适用

58、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年省级农业重点项目奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
关于 2021 年度科技型 企业研发费用后补助 资金	16,363.00	其他收益	16,363.00
农机补贴	297,500.00	其他收益	6,867.27
三河市十类企业培育 奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

59、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
兴荣农业	100%	达到控制	2023年5月31日	付投资款并且达到实质性控制，根据控制权可享受可变回报	0.00	-7,004,721.50	0.00	0.00

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	兴荣农业
--现金	8,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	兴荣农业	
	合并日	上期期末
资产：	68,285,949.64	



货币资金	5,133,594.25	
应收款项		
预付账款	9,782,244.00	
其他应收款	5,536,225.40	
存货	25,504,356.62	
固定资产	1,118,731.52	
无形资产		
长期待摊费用	21,210,797.85	
负债：	68,648,564.34	
借款		
应付款项	4,600.00	
应付职工薪酬	17,704.45	
其他应付款	68,626,259.89	
净资产	-362,614.70	-106.87
减：少数股东权益	-1,357,786.33	0.00
取得的净资产	995,171.63	-106.87

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用



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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福成肥牛餐饮管理股份有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮及投资	100.00		同一控制下企业合并
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮配送		100.00	设立
三河市福成肥牛麦润餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
三河市福成肥牛福顺餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
三河市福成肥牛福渔餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
三河市福成肥牛宏润餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
三河市福成肥牛润福餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
张北福成肥牛宏福餐饮有限公司	河北省张家口市张北县	河北省张家口市张北县	餐饮服务		100.00	设立
北京福成福兴餐饮有限公司	北京市房山区	北京市房山区	餐饮服务		100.00	设立
呼和浩特市福成肥牛兴隆餐饮有限公司	呼和浩特市玉泉区	呼和浩特市玉泉区	餐饮服务		100.00	设立
北京市福成肥牛祥瑞餐饮有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	餐饮服务		100.00	设立
三河市福成肥牛福润餐饮有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮服务		100.00	设立
三河福成生物科技有限公司	河北省三河市	河北省三河市	预包装食品、生产	100.00		设立
三河福成控股有限公司	河北省三河市	河北省三河市	资产重组、并购	100.00		设立
三河灵山宝塔陵园有限公司	河北省三河市	河北省三河市	灵位墓穴开发、销售、租赁	100.00		同一控制下企业合并
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	湖南省韶山	湖南省韶山市	灵位墓穴开发、销售	80.00		非同一控制下企业合并
三河市粮润生态农业专业合作社	河北省三河市	河北省三河市	园林绿化工程	88.00		设立
三河市兴荣农业发展有限公司	河北省三河市	河北省三河市	苗木、花卉、蔬菜、水果种植、农产品种植等	100.00		同一控制下企业合并



(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	20	-631,032.41		34,682,617.85
三河市粮润生态农业合作社	12	1,851.55		1,849,791.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	130,872,831.06	76,339,957.65	207,212,788.71	60,952,044.08	19,986,753.80	80,938,797.88	131,100,529.51	78,631,161.85	209,731,691.36	60,373,959.39	19,928,579.11	80,302,538.50
三河市粮润生态农业专业合作社	19,541,986.66	83,046.69	19,625,033.35	4,210,102.54		4,210,102.54	19,463,141.63	94,103.49	19,557,245.12	4,157,743.88		4,157,743.88

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
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	378,102.31	-3,155,162.03	-3,155,162.03	22,940.36	217,982.38	-2,986,587.32	-2,986,587.32	4,595,826.14
三河市粮润生态农业专业合作社		15,429.57	15,429.57	-13,916,597.10		66,215.98	66,215.98	20,286,510.67

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
福成投资集团有限公司	三河市燕郊经济技术开发区	农牧业综合开发投资, 城镇村建设、改造与投资开发; 以及其他项目的投资; 资产收购。	258,000 万	34.51	34.51

本企业最终控制方是李福成、李高生、李永兴（曾用名：李高起）父子。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福成投资集团有限公司	母公司
三河福生投资有限公司	股东
河北福成房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
三河福成酿酒有限公司	母公司的控股子公司
福成国际大酒店有限公司	母公司的全资子公司
三河市润成小额贷款有限公司	其他
三河金鼎典当有限责任公司	其他
三河福成商贸有限公司	母公司的控股子公司
三河市福英投资有限公司	其他
三河市兴隆运输有限公司	其他
三河市隆盛物业服务有限公司	母公司的控股子公司
三河市惠安物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河市多福园物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河福盛物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河福兴物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河隆福物业服务有限公司	母公司的全资子公司



三河市福旺矿业石材有限公司	母公司的控股子公司
三河市永兴水泥制品有限公司	母公司的控股子公司
三河市福成隆泰水泥有限公司	其他
三河市福宏建筑设备租赁有限公司	母公司的全资子公司
三河市泊利科技小额贷款有限公司	其他
河北联福房地产开发有限公司	其他
三河市泰德房地产开发有限公司	其他
三河市利思机械制造有限公司	其他
三河市润旭房地产开发有限公司	其他
三河明德数字信息有限公司	其他
承德隆泰房地产开发有限公司	其他
三河市福成瑞恒现代农业科技发展有限公司	母公司的控股子公司
兴隆县福成新型建材有限公司	其他
兴隆县福成水泥有限公司	其他
三河燕山福成娱乐有限公司	母公司的全资子公司
三河市金天地生态农业专业合作社	母公司的控股子公司
大厂万福盛商贸有限公司	母公司的全资子公司
大厂回族自治县润景园林绿化工程有限公司	其他
澳大利亚福成投资集团有限公司	其他
福成青山有限公司	其他
承德鑫隆房地产开发有限公司	其他
承德永和水泥有限责任公司	其他
三河市和鑫汽车销售有限公司	其他
琼海海城房地产开发有限公司	其他
琼海福成海桂实业投资有限公司	其他
三河市福成优选电子商务有限公司	其他
福成澳大利亚投资控股有限公司	其他
三河市晟良门窗生产安装有限公司	其他
福成木兰有限公司	其他
福成国际屠宰有限公司	其他
于振和	其他
三河市一福一城物业服务有限公司	其他
三河市一福一城电子商务有限公司	其他
李高生	其他
三河润景房地产开发有限责任公司	其他
三河市福成一福一城俱乐部有限公司	其他
三河市易创广告有限公司	其他
三河市友邻网络科技有限公司	其他
福成实业（海南）有限公司	其他
李永兴（曾用名：李高起）	其他
李良	其他
李福成	其他



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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
晟良门窗	接受劳务	5,567.96			3,000.00
和鑫汽车	接受劳务	37,231.03			2,248.67
福成酿酒	采购商品	45,097.19			
兴隆运输	接受劳务	1,376,000.00			
金天地生态农业	采购商品/接受劳务	47,977.97			
一福一城物业	采购商品/接受劳务	26,646.00			
易创广告	采购商品/接受劳务	110,952.23			
友邻网络	采购商品/接受劳务	124,943.08			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福成房地产	销售商品/提供劳务	1,571,028.18	1,960,092.53
福成大酒店	销售商品/提供劳务	624,126.28	280,285.10
福成酿酒	销售商品/提供劳务	146.79	
兴隆运输	销售商品/提供劳务	40,183.48	52,902.54
润成小额贷款	销售商品/提供劳务	46,960.35	36,627.22
润旭房地产	销售商品/提供劳务	5,262.74	7,466.23
和鑫汽车	销售商品/提供劳务	16,942.45	18,365.55
永兴水泥	销售商品/提供劳务	39,165.15	62,665.13
晟良门窗	销售商品/提供劳务	14,230.96	5,871.56
泊利小额贷款	销售商品/提供劳务	19,429.95	19,081.33
福成新型建材	销售商品/提供劳务	50,306.82	
一福一城物业	销售商品/提供劳务	194,829.89	
一福一城俱乐部	销售商品/提供劳务	201,849.28	
润景房地产	销售商品/提供劳务	98,630.88	
金天地生态农业	销售商品/提供劳务	389,400.00	
福生投资	销售商品/提供劳务	3,519.72	
友邻网络	销售商品/提供劳务	10,696.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福成投资集团	土地					660,255.78		237,480.42	28,259.4	5,160,387.29	
金天地生态农业	土地	232,072.50	531,858.50								
福成大酒店	房屋	372,796.55	602,595.30			372,796.55	1,079,008.56				
李高生	房屋	90,720.00	90,720.00								

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(4). 关联方资金拆借**适用 不适用**(5). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(6). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	243.49	292.62

(7). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	福成房地产	480,808.43	23,495.50	353,122.75	12,510.95
应收账款	福成大酒店	1,451,085.86	174,542.94	1,745,110.61	250,285.71
应收账款	润旭房地产	1,261.00	63.05	1,253.80	62.69
应收账款	和鑫汽车	2,176.60	43.53	47,373.60	2,594.65
应收账款	福成优选	536,770.90	268,385.45	536,770.90	194,148.07
应收账款	润成小额贷款	2,959.80	147.99	698.00	34.90
应收账款	永兴水泥	2,100.00	42.00	4,600.00	92.00
应收账款	一福一城物业	135,190.40	2,703.81	91,523.90	2,101.14
应收账款	一福一城电子商务	945.00	141.75	945.00	18.90
应收账款	一福一城俱乐部	40,102.80	802.06	25,931.20	518.62
应收账款	李福成	153,556.08	3,071.12	197,687.81	3,953.76
应收账款	李永兴（曾用名：李高起）	1,503.00	30.06	1,503.00	30.06
应收账款	润景房地产	19,159.90	958.00	20,281.30	1,014.07



应收账款	晟良门窗	1,870.00	37.40		
应收账款	福生投资	1,200.90	60.04		
应收账款	福成新型建材	934.50	18.69		
应收账款	兴隆运输	108,908.30	2,178.17		
其他应收款	福成酿酒	372,110.86	211,474.69	284,849.35	209,729.46

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	和鑫汽车	6,552.12	
应付账款	福成酿酒	45,097.19	
应付账款	友邻网络	8,747.59	
其他应付款	福成大酒店	254,350.00	254,350.00
其他应付款	隆盛物业	294,973.83	294,973.83
其他应付款	李高生	310,000.00	260,000.00
其他应付款	福成集团	41,700,000.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用



3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：食品加工、餐饮服务、殡葬服务业、生态农业（含兴荣农业）。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖及食品加工	餐饮服务	殡葬服务业	生态农业	分部间抵销	合计
营业收入	399,562,757.10	110,191,681.01	67,211,144.57	0.00	-5,741,500.24	571,224,082.44
营业成本	295,045,013.72	44,472,951.86	12,793,946.58	24,618.00	-5,741,500.24	346,595,029.92
资产总额	2,577,558,849.16	311,473,773.95	996,554,205.92	123,821,334.18	-1,436,803,858.16	2,572,604,305.05
负债总额	364,763,793.57	108,600,567.63	146,627,855.32	109,040,603.50	-359,015,048.94	370,017,771.08

注：子公司福成肥牛餐饮管理有限公司的主营成本包括耗用的原材料总成本，餐饮产品加工制作过程中耗费的能源费用、经营用房租赁费用、装修费用摊销、职工薪酬等作为期间费用计入销售费用。

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 荒山、土地权证的事项

本公司的子公司三河灵山宝塔陵园有限公司，陵园园区用地面积 765 亩，规划墓位数 125,000 个，其中取得国有土地使用证的用地面积 406 亩，土地使用证号分别为三国用（2010）242 号、三国用（2010）241 号、三国用（2010）159 号和三国用（2010）160 号；未取得国有土地使用证的国有荒山用地面积 240,000 平方米（359 亩）。

上述荒山使用权于 1997 年 9 月由三河市人民政府批复给三河市民政局有偿取得，用于满足三河灵山宝塔陵园有限公司开发建设陵园项目的需求，使用期限自 1997 年 9 月 1 日至 2047 年 9 月 1 日。该荒山自上述批复之日起，一直由三河灵山宝塔陵园有限公司实际使用。2010 年 2 月，为协助政府解决历史遗留问题，福成投资集团有限公司以 3 亿元对价承接了三河灵山宝塔陵园有限公司 100% 股权。为了明确上述股权转让对价中包含上述荒山的使用权，2010 年 5 月三河灵山宝塔陵园有限公司向三河市政府提交请示并获得了市政府领导同意的批示意见。2014 年 6 月，三河市人民政府出具《确认函》，确认三河灵山宝塔陵园有限公司于 2010 年经三河市政府批准已有偿取得上述荒山使用权，确认三河灵山宝塔陵园有限公司有权使用上述 240,000 平方米（359 亩）荒山，土地用途为林业绿化及墓葬用地，使用期限自 1997 年 9 月 1 日至 2047 年 9 月 1 日。

(2) 韶山天德福地陵园公司非吸案件进展事项

2021 年 10 月，韶山市公安局对公司控股子公司天德福地陵园出具《立案决定书》（复印件）

韶公（刑）立字【2021】0237 号：“根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百零九条之规定，决定对湖南韶山天德福地陵园责任公司等公司非法吸收公众存款案立案侦查。”2022 年 1 月 18 日，韶山市公安局对非法吸收公众存款案侦查终结，移送韶山市人民检察院审查起诉。2022 年 3 月，韶山市人民检察院将案件退回韶山市公安局补充证据。2022 年 4 月 15 日，韶山公安局补证后又将卷宗移送至韶山检察院。此后，韶山市政府部门、天德福地陵园原实控人曾氏、上市公司及墓位投资人多次就非法吸收存款案赔付方案进行洽商，争取以“合规不起诉”方式在天德福地陵园资产范围内解决非法吸收存款问题，化解社会矛盾，但未形成各方一致认可的解决方案。2023 年 4 月 15 日，韶山市公安局将补充调查卷宗移送至韶山市人民检察院。2023 年 6 月 21 日，韶山市检察院将卷宗移送至韶山市人民法院。

（3）韶山天德福地陵园公司原股东未完成业绩承诺仲裁事项

投资协议中，原股东对公司天德福地陵园的业绩承诺如下：

	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
承诺扣非归母净利润 (万元)	2,270	2,720	3,270	3,920	4,700
实际扣非归母净利润 (万元)	-1,180.24	-580.34	-703.27	-793.53	-

截止本报告披露日，曾攀峰和曾馨瑾应付未付公司投资协议项下业绩补偿共计 1.11 亿元（不含仲裁费和律师费），其中 27,994,704.66 元已仲裁裁定。尽公司所知，原股东除持有天德福地陵园 20%股权外，不具备偿付所欠公司业绩对赌补偿的能力。

（4）和辉基金清算进展事项

公司全资子公司三河福成控股有限公司出资 1.85 亿元参与设立深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）占比 50%。经深圳市市场监督管理局批准，和辉基金于 2016 年 6 月 14 日办理完工商注册登记手续，并取得《营业执照》。基金封闭期为 5 年，到期经全体合伙人同意后可以延展 2 年，用于处置到期未退出项目。

2019 年 11 月，福成控股通过和辉基金取得 400 万元分红款。鉴于和辉基金在存续期间，对投资项目管理未有实质性进展，无法达到合伙协议约定的合伙目的。公司在 2021 年 3 月 24 日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于福成和辉产业并购基金不再延期的议案》，2021 年 4 月 27 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。

2021 年 9 月 23 日，和辉基金清算组在深圳市市场监督管理局完成备案。

2021 年 3 月 12 日，周晓明、周柏青与和辉基金签署杭州钱江陵园有限公司（以下简称：“钱江陵园”）《股权回购协议》。该回购协议一直未得到履行，和辉基金清算人（组）向杭州市中级人民法院对杭州钱江陵园周晓明、周柏青提起诉讼，请求判令解除《股权回购协议》及被告支付 8,260 万元违约金。2023 年 5 月 8 日，杭州市中级人民法院一审判决解除回购协议，并判决周晓明赔偿和辉基金 100 万元，驳回和辉基金其他诉讼请求。2023 年 5 月，和辉基金清算组就周晓明股权回购协议违约事宜已向浙江省高级人民法院提起上诉。

2022 年 5 月，和辉基金已向杭州市中级人民法院对钱江陵园提起诉讼并对周晓明个人及配偶名下财产进行司法保全，请求判令被告支付现金分红款 5,444 万元和利息 332.7 万元。2023 年 2 月 7 日，对周晓明名下位于杭州市上城区蓝色钱塘公寓 1-2501 室不动产（产权证号：浙（2019）杭州市不动产第 0213573 号）进行财产保全至 2016 年 2 月 5 日。2023 年 5 月 19 日，杭州市西湖区人民法院判决钱江陵园向和辉基金支付 5,444 万元及利息。钱江陵园已就上述判决提起上诉。截止本报告披露日，前述两个案件二审尚未判决。

2022 年 11 月，和辉基金清算人（组）代杭州钱江陵园向杭州市西湖区人民法院起诉周晓明和罗鹏，请求周晓明赔偿杭州钱江陵园 342.38 万的损失及利息、偿还其对杭州钱江陵园欠款 1,200 万元及利息，并请求罗鹏对周晓明欠款 1200 万元付款义务承担连带保证责任。截止本报告披露日，案件已受理尚未判决。

2022 年 7 月 31 日和辉基金与傅建龙签订《深圳市福成和辉产业发展有限公司与傅建龙关于宜兴市龙墅公墓有限公司股权转让协议》，约定傅建龙 2023 年 5 月 31 日前分五笔向和辉基金共支付本息合计 113,142,000 元（其中本金 7,000 万元）回购和辉基金持有的宜兴龙墅 44.67% 的股权。本报告期末，傅建龙向和辉基金实际共支付 1,160 万元，傅建龙已逾期支付回购款，尚未达成逾期回购款支付方案。

8、其他

适用 不适用



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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	106,411,009.77
1 年以内小计	106,411,009.77
1 至 2 年	8,831,109.27
2 至 3 年	1,374,944.42
3 至 4 年	1,129,200.95
4 至 5 年	4,763,771.70
5 年以上	497,232.66
合计	123,007,268.77



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,687,736.45	5.44	6,687,736.45	100	0.00	6,190,503.79	4.98	6,190,503.79	100	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	6,687,736.45	5.44	6,687,736.45	100	0.00	6,190,503.79	4.98	6,190,503.79	100	0.00
按组合计提坏账准备	116,319,532.32	94.56	3,970,238.11	3.41	112,349,294.21	118,134,439.22	95.02	4,381,095.88	3.71	113,753,343.34
其中：										
组合 1(账龄组合)	114,777,294.47	93.31	3,970,238.11	3.46	110,807,056.36	117,099,801.52	94.19	4,381,095.88	3.74	112,718,705.64
组合 2(信用风险极低金融资产组合)										
组合 3(关联方组合)	1,542,237.85	1.25			1,542,237.85	1,034,637.70	0.83			1,034,637.70
合计	123,007,268.77	/	10,657,974.56	/	112,349,294.21	124,324,943.01	/	10,571,599.67	/	113,753,343.34



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京新华空港航空食品有限公司	3,424,530.09	3,424,530.09	100	出现严重信用风险
海航冷链控股股份有限公司	2,765,973.70	2,765,973.70	100	出现严重信用风险
畅香利泰(北京)餐饮管理有限公司	497,232.66	497,232.66	100	出现严重信用风险
合计	6,687,736.45	6,687,736.45	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合1(账龄组合)

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,868,771.92	2,097,375.43	2.00
1至2年	8,046,988.47	1,207,048.27	15.00
2至3年	1,324,763.18	397,428.96	30.00
3至4年	536,770.90	268,385.45	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	114,777,294.47	3,970,238.11	3.46

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	6,190,503.79	497,232.66				6,687,736.45
按组合计提坏账准备	4,381,095.88	-410,857.77				3,970,238.11
合计	10,571,599.67	86,374.89				10,657,974.56



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	12,131,571.44	9.86	242,631.43
客户 2	8,142,611.65	6.62	162,852.23
客户 3	6,135,060.35	4.99	122,701.21
客户 4	5,654,030.27	4.60	113,080.61
客户 5	4,050,785.66	3.29	81,015.71
合计	36,114,059.37	29.36	722,281.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,070,710.52	88,252,569.12
合计	119,070,710.52	88,252,569.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	45,880,027.29
1 年以内小计	45,880,027.29
1 至 2 年	1,829,364.40
2 至 3 年	30,059,251.56
3 至 4 年	496,738.60
4 至 5 年	15,500.00
5 年以上	41,810,909.38
合计	120,091,791.23

(2). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	694,733.50	586,507.94
往来款、资产转让款	118,287,273.97	88,341,239.71
其他	1,109,783.76	327,666.16
合计	120,091,791.23	89,255,413.81

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,002,844.69			1,002,844.69
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,236.02			18,236.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,021,080.71			1,021,080.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,002,844.69	18,236.02				1,021,080.71
合计	1,002,844.69	18,236.02				1,021,080.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



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
三河福成控股有限公司	往来款	42,450,000.00	1年以内、5年以上	35.35	
三河市兴荣农业发展有限公司	往来款	34,819,809.50	1年以内	28.99	
曾攀峰、曾馨瑾	往来款	28,335,805.66	2-3年	23.60	
三河福成生物科技有限公司	往来款	4,700,000.00	1年以内、1-4年	3.91	
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	0.83	
合计	/	111,305,615.16	/	92.68	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,157,531,971.16	79,743,161.93	1,077,788,809.23	1,156,536,799.53	79,743,161.93	1,076,793,637.60
合计	1,157,531,971.16	79,743,161.93	1,077,788,809.23	1,156,536,799.53	79,743,161.93	1,076,793,637.60

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福成肥牛餐饮管理有限公司	204,278,003.05			204,278,003.05		
三河福成生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
三河福成控股有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		



三河灵山宝塔陵园有限公司	625,667,178.22			625,667,178.22	
湖南韶山天德福地陵园有限责任公司	216,791,618.26			216,791,618.26	79,743,161.93
三河市粮润生态农业专业合作社	8,800,000.00			8,800,000.00	
三河市兴荣农业发展有限公司	0.00	995,171.63		995,171.63	
合计	1,156,536,799.53	995,171.63		1,157,531,971.16	79,743,161.93

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,453,563.35	282,307,402.02	431,271,620.16	336,564,917.74
其他业务	18,312,438.57	10,696,398.08	12,807,532.36	9,258,951.70
合计	396,766,001.92	293,003,800.10	444,079,152.52	345,823,869.44

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-42,454.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额	543,230.27	2022年省级农业重点项目奖补资金50万元；2021



或定量持续享受的政府补助除外		年度科技型企业研发费用后补助资金 16363 元；三河市十类企业培育奖励 20000 元，农机补贴摊销 6867.27 元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-7,004,721.50	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	628,383.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,072.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	368,783.40	
减：所得税影响额	-652,250.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,736,957.22	

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.355	0.1132	0.1132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.619	0.1202	0.1202



3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：李 良

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用