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 年度报告摘要

第一节重要提示

1本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。

2本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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。

3公司全体董事出席董事会会议。

4永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5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

公司拟以2023年度末总股本818,700,965股为基数,向全体股东每10股派现金红利0.49元(含税),合计分配现金红利40,116,346.80元,剩余未分配利润结转以后年度分配。

本年度无资本公积金转增股本方案。

第二节公司基本情况

1公司简介

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

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡琦(代)	魏东莉
办公地址	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	010-61656607	010-61656607
电子信箱	Fortune600965@163.com	Fortune600965@163.com

2报告期公司主要业务简介

(一)生态农业

2023年,公司对生态农业进行了较大的战略调整,通过租赁获得当地农村流转土地以展开大规模农业种植;通过机械化自动化大规模种植,可以高效率的向公司下游产业供应初级农产品原材料,与第二产业食品加工及制造有机结合。2023年1月2日,《中共中央 国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》(以下简称:"一号文件"),鼓励发展现代设施农业、促进农民就业增效和促进农业经营增效等。2023年6月,农业农村部联合国家发展改革委、财政部、自然资源部制定印发《全国现代设施农业建设规划(2023-2030年)》,明确建设以节能机械化为主的现代设施种植业、以高效集约为主的现代设施畜牧业、以生态健康养殖为主的现代设施渔业、以仓储保鲜和烘干为主的现代物流设施等4方面重点任务。针对农业种植,国家向农民提供耕地地力保护补贴、实际种粮农民一次性补贴、农机购置与应用补贴、农机报废更新补贴、耕地深松补助、农业保险支持等政策。2022年全国农业总产值8.44万亿元(不含林牧渔),同比增长4.0%,2013年至2021年复合增长率为6.10%。从事农业生产主体形式众多,有大中型国有企业、专业大户、家庭农场、农民合作社等,从事农业种植相关的上市公司有苏垦农发(601952)、北大荒(600598)、金健米业(600127)和登海种业(002041)等。

(二)畜牧业-肉牛育种养殖

2023年,全国牛肉产量753万吨,同比增长4.8%,牛肉进口274.39万吨,同比增长2.03%。自2022年7月开始,牛肉进口价格持续下降,2023年12月进口牛肉平均价格4.84美元/公斤。受经济形势低迷等因素影响,国内牛肉消费能力和意愿下降。同时受到进口牛肉的数量和价格冲击,2023年活牛(生牛)价格大幅下跌,创近年来新低。2022年我国肉牛出栏量4,839.91万头,较2018年增长10.06%,牛肉产量提高。在2023年上半年,由于牛价下跌,部分养殖户为止损加快了出栏速度,导致市场牛肉供应增加,供需更不平衡。对于2023年肉牛价格下跌,为保护肉牛养殖产业,国内部分省份出台了一些保护性政策,如吉林省颁布《关于应对肉牛市场价格波动促进产业稳定发展十四条措施》。

对于牛羊发展基础较好的省份,各地存在不同的补助补贴政策,支持养殖场建设和基础母牛数量增长。全国肉牛养殖大规模企业与大型牧场较少,养殖相对分散,养殖成本较高。排名前十名企业活牛存栏数量不足全国存栏数量的1%,大型肉牛养殖企业包括重庆恒都农业集团有限公司、中禾恒瑞集团有限公司、新疆天山畜牧生物工程股份有限公司(300313)、云南三江井流农业科技股份有限公司(833723)、云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司(832151)和安徽荷金来农业发展股份有限公司(870144)等。

(三)食品加工及制造

公司食品加工与制造业务,涉及农副食品加工业和食品制造业两大类,食品制造业包括烘焙食品制造、糖果等制造、方便食品制造、乳制品制造、罐头制造、调味品及发酵制品制造、饮料制造、其他食品制造等门类,整个行业在市场需求的快速增长和科技进步的有力推动下,产品向绿色、健康和方便的方向发展。公司食品加工及制造业务目前主要包括农副食品加工业、方便食品制造、乳制品制造和其他食品制造。

2023年国家相继发布了一系列重要的食品相关法规,旨在规范食品生产经营和加强行业监管。2023年3月,工业和信息化部等十一部门联合发布《关于培育传统优势食品产区和地方特色食品产业的指导意见》,明确:支持企业巩固与高超等传统渠道的合作,加强与大型电商平台产销对接,促进线上线下融合发展;引导地方特色食品产业与康养、旅游、科普、娱乐等产业融合发展,培育创新业态等;6月,国家市场监督管理总局公布《食品经营许可和备案管理办法》,进一步明确办理食品经营许可的范围和无需取得食品经营许可的具体情形;7月,国家市场监督管理局公布《肉制品生产许可审查细则(2023版)》;11月,国家卫生健康委员会公布《食品安全标准管理办法》,明确食品安全标准包括食品安全国家标准和食品安全地方标准从立项、起草、审查、公布、修订和跟踪评价各环节,突出强调了以风险评估为科学依据,明确标准研制内容、严格项目承担单位技术能力要求、优化委员会审查机制和提升审查效能等相应重点措施。近期,国家发改委等6部委联合下发《关于促进餐饮业高质量发展的指导意见》(商服贸发【2024】46号)餐饮业与人民群众日常生活紧密相关,是促消费、惠民生、稳就业的重要领域。在规范预制菜产业发展提到:加快制定完善预制菜相关标准,持续开展预制菜风险监测和评估,进一步严格预制菜食品安全监管。引导相关机构建立预制菜技术联合开发平台,不断提升预制菜品质。

近年来,公司从事的预制菜细分领域发展迅速,得到中央及地方各级政府的支持。2023年一号文件明确提出提升净菜、中央厨房等产业标准化和规范化水平,培育发展预制菜产业。预制菜的消费场景众多,对于连锁餐饮和普通大众消费都存在很大市场。食品安全是预制菜业务发展的基石,市场对预制菜食品安全放心才有预制菜未来的发展。地方政府及相关团体已编制一些预制菜的地方及团体标准,公司食品加工及制造业务包括牛肉、羊肉、肉食品及速食品(预制菜)、乳制品和益生菌粉等。

(四)餐饮服务

2023年全国餐饮收入52,890亿元,同比增长20.4%,超过2019年13.20%,住宿和餐饮业生产指数分别增长34.8%,全国餐饮服务业恢复态势稳固,餐饮服务业优于整体社会消费品零售总额增长。

公司经营的餐饮服务品类有火锅(单人单石锅)、特色烤肉,属于大消费量餐饮品类。随着视频平台的兴起,餐饮品牌增加了新传播途径,平台主要分为两类,一类以抖音、快手为首的短视频平台,另一类以B站为首的视频平台。餐饮服务竞争已不止于口味和价格竞争,移动互联网运营、安全质量管理、品牌运营、营销管理、运营管理和创新能力成为竞争的关键领域。2023年各类餐饮客单价均有所下浮,消费者对价格敏感度上升,众多餐饮服务经营者主动降低餐饮服务价格,竞争加剧。

(五)殡葬服务

殡葬服务行业属地化和区域化竞争特点明显,城市化进程也推动殡葬业向前发展。随着中国进入老龄化社会的程度越来越高,不同层次类别的殡葬服务需求也稳步增长。公司主要殡葬资产灵山宝塔陵园位于北京七环与京秦高速交叉口,并接驳京平高速,位置优越环境优美,主要客户集中在北京市、河北省和天津市。

2023年,公司仍然秉承"食品加工+殡葬服务"双轮驱动业务模式。公司收购三河市兴荣农业发展有限公司及其农业合作社,已形成从田间到餐桌的饮食大消费产业链。链条环节包括农业畜牧业、食品加工及制造和餐饮服务业务,以肉牛育种养殖、预制菜及"中央厨房",产品及服务包括生鲜肉、肉制品、乳制品、面食、烘焙食品、速食(预制菜)、中餐、西餐等系列。

公司采取设计研发、生产和销售一体化经营模式,具体包括:

1) 农作物种植和销售;

2) 肉牛育种、养殖及活牛销售;

3) 屠宰与牛羊肉销售,以各类食材为原材料的食品研发、加工制造、代加工和销售;

4)连锁餐饮服务;

5) 公墓开发、销售和殡葬陵园服务。

公司产品及服务的业务对象有机构用户(B端)和终端消费者(C端)用户,销售模式采取线上和线下方式,获客方式采取传统渠道和互联网渠道相结合。

(一)生态农业

2023年,公司进行了生态农业方向调整,转向与公司现有畜牧业和食品制造业相配套的种植农业。通过控股的三河市兴荣农业发展有限公司和农业合作社直接向农户租赁土地,报告期末公司流转获得4.4万亩农业土地经营权,同时购置大型农业机械,开展规模化和机械化种植,用工方式采取临时农活临时用工,主要是当地农村中年及以上农民,可增加其收入来源。2023年种植小麦和玉米,成熟的农产品分别供给内部的食品加工及制造和肉牛育种养殖,未对外进行销售。

公司发展生态农业符合国家农业农村发展政策,与公司下游产业链相衔接,形成农业种植-)畜牧-)食品加工及制造-)连锁餐饮,既能保障食品安全、降低产业链成本和稳定供应,同时肉牛养殖排泄物回施农田,增加土壤肥力减少化肥使用,对环境友好。大规模机械化自动化农业生产种植提高土地使用和生产效率,降低综合成本,是完全符合国家农业发展方向。

(二)畜牧业-肉牛育种养殖

2023年2月6日,公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于公司计划投资扩大肉牛育种养殖规模的议案》,计划总投资6.5亿元扩大公司肉牛育种养殖规模,其中3亿元用于建设两个可容纳1万头牛规模的养牛场、3亿元左右用于采购约2万头活牛、5,000万元左右建立一个优质种牛培育中心。2023年已完成两个养牛场的建设,总建筑面积43.17万平方米,工程决算总价(不含设计费、编制费)3.3亿元。河北高楼镇刘家河村养牛场建设项目招投标采德宏运建设集团有限公司以第一名中标,项目由中标第一名和第二名三河市宏盛建筑有限公司共同完成建设。新养牛场建设完成后,加上2022年竣工的西吴养牛场,公司总计活牛存栏容纳能力超过三万头。报告期内,优质种牛育种中心尚在建设等备中。

报告期内,随着新建养牛场逐步建成使用,公司肉牛育种养殖业务增加了一般肉牛养殖企业广泛采用的育肥模式,即购买青年活牛(一般是公牛),通过几个月养殖育肥,然后进行直接销售或屠宰销售。报告期内,公司购买活牛15,212头,生产犊牛8,767头,出售活牛7,987头,存栏活牛26,438头。2023年公司肉牛育种养殖业务分别实现收入9,407.73万元,同比上升3.68%。

2006年"福成"牌牛肉被评为"中国牛肉市场消费者满意放心第一品牌"和"福成"牌冷鲜肉被评为2006年度北京市场最受消费者欢迎的肉类食品品牌,2008年获得"北京奥运会指定供应商"中的"优秀供应商"称号。公司在肉牛育种养殖方面具有丰富经验,拥有肉牛育种养殖专业人才队伍,对肉牛市场具有深厚了解,公司同时进行上游农业种植,保障主要肉牛育种养殖有机饲料供给,形成公司在肉牛育种、养殖和屠宰业务的整体优势。

(三)食品加工及制造

公司食品加工及制造产业以向B端和C端生产销售中西式即食熟食和速配方便菜为主,也包括冷鲜肉类、乳制品、烘焙食品、面食、益生菌粉等产品,自营产品开发、制造和销售兼营食品代加工,与盒马鲜生、呷哺呷哺、海底捞、全家便利店、北京航食等众多优质客户建立了稳定业务合作。公司具有两个中央厨房资质,立足公司食材原料,研发生产出符合大众需求和趋势的健康食品。公司与中国农业大学开展产学研合作,提升产品研发能力。公司是"军民融合促进会副会长单位",多年为人民子弟兵供应产品。

公司预制菜新工厂在2007年落成,总建筑面积约10万㎡,这标志着公司从作坊加工进入标准化、高质量的预制菜领域,抢占市场先机并成功树立了福成"鲜到家"知名品牌。逐步形成"福成"、"鲜到家"和"大师菜"三大系列,已形成多系列市场热销产品:牛排系列、方便菜肴、肉糜类、蜗锅类、气调产品等,"福成鲜到家京东自营旗舰店"多款预制菜产品热销,部分产品进入"京东金榜-方便菜金榜"。

公司拥有"福成"中国驰名品牌及"鲜到家"速食品牌。常年优质客户、高品质产品、京津冀区域优势、冷链运输车队、持续研发新品等要素形成公司综合市场竞争优势。公司还会继续扩大市场覆盖面,拓展消费者渠道、吸引专业人才,让消费者对公司品牌的认知和市场占有率进一步提升。

(四)餐饮服务

公司餐饮服务坚持优质食材、自主特色和原汁原味,以引领营养健康消费和服务大众为宗旨,经营以牛肉食材等为特色的连锁火锅、自助烤肉。公司连锁餐饮"福成肥牛"品牌在华北及其他地区具有相当的知名度和美誉度。公司对餐饮店全部采取直营方式经营,统一配送确保食材质量,报告期末共有31家门店分布于北京市、河北省和内蒙古自治区。

2023年线下经济迅速回升,旅游、餐饮受益明显,在低基数上有了较快增长。在普通消费复苏过程中,性价比成为竞争的重要因素,渠道扩张成为企业增长的主要手段,不少同行大型连锁餐饮企业在2023年门店数量有较快增长。报告期内,公司餐饮服务经营稳健,在门店数量没有变化的情况下,着力餐饮服务质量精细化,提高性价比,给顾客给以贴心的消费体验。2023年,餐饮服务实现业务收入2.16亿元,同比上升78.18%。

(五)殡葬服务

殡葬服务行业属地特征较为明显,与该行业紧密关联的数据主要是周围人口密度、社会死亡率和火化率等指标。公司灵山宝塔陵园总面积765亩,规划设计墓位约12.5万个,位于北京大七环与京秦高速交汇口,并接驳京平高速,可为北京、天津、河北省及周边居民提供殡葬一体化服务。2023年,殡葬服务业务实现收入1.15亿元,同比上升98.33%。

2023年12月8日,天德福地陵园公司涉非吸案一审判决,所有7名被告当庭提出上诉。具体案件和诉讼进展详见本报告第六节重要事项之十五"其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明"。

2021年3月25日,公司董事决定和辉基金存续期满不再延期,可以进入清算环节,详见公告(编号:2021-008)。和辉基金已组成清算组,对和辉基金及其所投资项目正在清算过程中,福成股份已累计收回清算款8075万元。具体内容详见本报告第六节重要事项之十五"其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明"。

3公司主要会计数据和财务指标

3.1近3年的主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

	2023年	2022年		本年比上年增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,562,669,961.56	2,460,881,282.46	2,487,402,852.19	4.14	2,641,608,833.89	2,670,927,941.23
归属于上市公司股东的净资产	2,141,254,269.86	2,086,474,738.06	2,118,961,703.92	2.61	2,075,318,819.42	2,109,894,956.60
营业收入	1,046,278,513.24	1,073,890,737.22	1,073,890,737.22	-2.57	1,288,506,611.25	1,288,506,611.25
归属于上市公司股东的净利润	98,589,383.37	109,800,033.24	107,310,867.92	-10.21	150,746,471.92	150,336,976.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,160,439.37	109,576,129.21	107,086,963.89	-10.06	141,747,178.30	141,337,683.29
经营活动产生的现金流量净额	34,996,611.49	103,966,763.58	103,966,763.58	-66.34	51,801,516.95	51,801,516.95
加权平均净资产收益率(%)	4.743	5.075	5.075	减少0.332个百分点	4.411	4.411
基本每股收益(元/股)	0.1204	0.1341	0.1311	-10.22	0.1841	0.1836
稀释每股收益(元/股)	0.1204	0.1341	0.1311	-10.22	0.1841	0.1836

3.2报告期分季度的主要会计数据

单位:元币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	303,766,723.26	267,457,369.18	266,446,943.90	208,607,486.90
归属于上市公司股东的净利润	58,843,561.32	33,859,100.00	43,531,349.47	-37,644,627.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,603,561.72	29,836,066.76	41,934,435.94	-41,823,615.11
经营活动产生的现金流量净额	-34,094,930.40	31,306,502.90	50,005,830.29	-12,219,791.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用√不适用

4股东情况

4.1报告期末及年报披露前一个月末的普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前10名股东情况

单位:股

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,523
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,293
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

前10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(%)	持有有限售条件的股份数量	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	无		境内非国有法人
李福成		129,963,825	15.87	0	无		境内自然人
三河福生投资有限公司		73,796,393	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		境内自然人
田桂军		14,393,881	1.76	0	无		境内自然人
张雪春		12,761,939	1.56	0	无		境内自然人
滕再生		9,828,534	1.2	0	无		境内自然人
王金良		7,242,468	0.88	0	无		境内自然人
王树国		6,571,481	0.8	0	无		境内自然人
钱卫国	39,300	5,269,086	0.64	0	无		境内自然人

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。

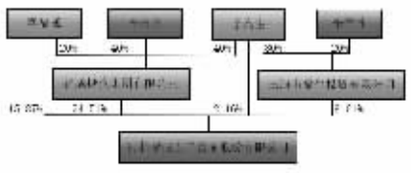
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明　无

4.2公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用

4.3公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



4.4报告期末公司优先股股东总数及前10名股东情况

□适用√不适用

5公司债券情况

□适用√不适用

第三节重要事项

1公司应当根据重要性原则,披露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。

报告期内,公司实现营业收入10.46亿元,同比下降2.57%;实现归属于上市公司股东的净利润9,858.94万元,同比下降10.21%;公司实现经营性现金流入3,499.66万元,投资性现金流入-4.94亿元,现金及现金等价物减少5.23亿元。报告期末,公司总资产25.63亿元,较期初增加4.14%。净资产21.41亿元,较期初增加2.61%。

2公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的,应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

□适用√不适用

河北福成五丰食品股份有限公司

董事长:李良

2024年4月25日

股票代码:600965　　股票简称:福成股份　　公告编号:2024-016

河北福成五丰食品股份有限公司 2024年第一季度食品制造业主要经营数据公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》及《上市公司行业信息披露指引第十四号——食品制造》的要求,河北福成五丰食品股份有限公司现将2024年第一季度食品制造业主要经营数据披露如下:

一、食品制造业主要经营数据

产品类别	产量(吨)	销量(吨)	库存量(吨)	产量比上年增减(%)	销量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
牛肉	991.44	1,071.87	617.47	17.58	21.82	-11.48
羊肉	30.28	60.17	48.01	-61.69	-4.42	-41.68
肉制品	1,757.11	1,801.64	480.14	-19.67	-21.54	21.80
乳制品	4,105.42	3,538.16	1,675.11	32.15	32.82	104.67
速食品	686.32	706.59	218.97	-31.05	-39.11	135.10
益生菌粉	0.84	0.84	0.01	-26.32	-26.32	-85.71
合计	7,580.41	7,179.27	3,039.71	4.91	1.63	45.74

1.报告期内细分产品情况

注:上述经营数据未经审计。

2.报告期内主营业务构成情况

单位:元　币种:人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
牛肉	42,431,092.35	42,804,211.93	-0.88	-18.93	0.63	-19.61
羊肉	3,854,686.94	2,862,063.33	25.75	-6.96	-7.68	0.58
肉制品	44,734,213.60	34,566,014.56	22.75	-28.33	-29.14	0.88
乳制品	16,069,388.80	13,283,437.74	17.29	20.66	19.94	0.51
速食品	27,351,787.56	21,944,833.76	19.77	-34.02	-34.89	1.08
益生菌粉	932,719.51	639,548.93	31.43	-26.43	-35.84	10.06
小计	135,363,889.75	116,089,110.25	14.24	-22.62	-17.18	-5.63
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销模式	116,051,660.42	100,849,188.70	13.10	-13.97	-7.45	-6.13
分销模式	19,312,229.33	15,239,921.55	21.09	-51.75	-51.17	-0.93
小计	135,363,889.75	116,089,110.25	14.24	-22.62	-17.18	-5.63
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
北京地区	82,886,528.06	68,631,713.97	17.20	-21.19	-18.49	-2.75
华北地区	44,406,098.00	40,913,364.91	7.87	-7.50	3.18	-9.54
东北地区	359,863.40	256,834.86	28.63	-56.41	-57.47	1.79
华东地区	4,272,924.73	3,518,729.07	17.66	-67.57	-64.78	-6.53
华南地区	678,596.83	538,842.26	20.59	-78.42	-78.61	0.70
其它地区	2,759,873.73	2,229,625.19	19.21	-39.94	-30.68	-10.79
合计	135,363,889.75	116,089,110.25	14.24	-22.62	-17.18	-5.63

注:以上财务数据未经审计,且均为内部抵消后财务数据。

特此公告。

河北福成五丰食品股份有限公司

二〇二四年四月二十七日

证券代码:600965　　证券简称:福成股份　　公告编号:2024-014

河北福成五丰食品股份有限公司 关于会计政策变更及会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

● 会计政策变更

本次会计政策变更系河北福成五丰食品股份有限公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")相关规定调整与变更,不会对上市公司损益、总资产、净资产等有重大影响。

● 会计差错更正

2018年11月公司并购湖南韶山天德福地陵园有限责任公司(以下简称:"韶山陵园公司"),2021年10月,韶山市公安局对韶山天德福地陵园公司出具《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。"2024年3月25日,湘潭中院做出最终裁定:驳回上诉,维持原判,详见公告(编号:2024-004)。

判决书显示韶山陵园公司存在不实的存货、固定资产及无形资产58,837,845.00元。韶山陵园公司原股东曾攀峰、曾馨槿在与公司签署《增资与股权转让协议》时,存在提供虚假财务资料、隐瞒部分负债等方式,骗取公司签订《增资与股权转让协议》。针对天德福地陵园原股东曾攀峰、曾馨槿上述合同诈骗的行为,公司已向河北省三河市公安局报案。具体详情请参阅公告(编号:2020-039)。

公司于2024年4月25日召开第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第十次会议,审议通过了《关于会计政策变更及会计差错更正的议案》,同意公司按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第18号-所得税》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,对以往三年合并报表数据进行追溯调整。

上述会计政策变更及会计差错更正对公司损益、总资产、净资产不会产生重大影响,无须提交股东大会审议。

二、具体情况及对公司财务状况及经营成果的影响

(一)会计政策变更

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定进行的合理变更,符合相关规定及公司实际情况。公司自2023年1月1日期施行解释16号。根据该准则解释的衔接规定,对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易,按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该解释和《企业会计准则第18号-所得税》的规定,将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2023年1月1日,执行《企业会计准则解释第16号》的规定对比如下:

单位:元

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度(合并)			2022年12月31日/2022年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:						
递延所得税资产	3,225,801.56	13,022,838.32	16,248,639.87	1,348,985.15	154,814.81	1,500,799.96
递延所得税负债	2,175,332.80	13,474,146.27	15,649,479.07	2,175,332.81	137,572.41	2,312,905.22
未分配利润	838,848,912.12	-451,310.95	838,397,601.17	661,464,355.50	17,242.40	661,481,597.90
利润表项目:						
所得税费用	16,994,596.69	-742,936.04	16,251,660.65	6,947,974.19	-23,954.85	6,924,019.34

单位:元

受影响的报表项目	2022年1月1日(合并)			2022年1月1日(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:						
递延所得税资产	5,178,429.43	12,408,247.90	17,586,677.33	3,570,206.65	26,822.96	3,597,029.60
递延所得税负债	2,449,045.15	13,602,494.89	16,051,540.04	2,449,045.16	33,535.40	2,482,580.56
未分配利润	848,013,906.22	-1,194,246.99	846,819,659.23	595,622,743.32	-6,712.45	595,616,030.87

(二)会计差错更正

1.对合并财务报表的影响

项目	2022年12月31日/2022年度			
	调整前金额	调整金额	调整比例(%)	调整后金额
资产负债表项目:				
存货	607,710,875.35	-15,261,981.23	-2.51	592,448,894.12
固定资产	597,121,897.79	-22,847,115.46	-3.83	574,274,692.33
无形资产	26,734,394.11	-1,435,338.36	-5.37	25,299,055.75
未分配利润	838,397,601.17	-31,635,548.04	-3.77	806,762,053.13
少数股东权益	37,161,580.41	-7,908,887.01	-21.28	29,252,703.40
利润表项目:				
营业成本	738,967,176.12	-3,674.48	0.00	738,963,501.64
管理费用	51,288,247.85	-1,991,498.36	-3.88	49,296,749.49
营业外支出	20,911,410.54	-187,747.35	-0.90	20,723,663.19
利润总额	118,756,233.97	2,182,926.19	1.84	120,939,154.16
净利润	102,504,573.32	2,182,926.19	2.13	104,687,499.51
归属于母公司股东的净利润	108,053,803.96	1,746,336.15	1.62	109,800,140.11
少数股东损益	-5,549,230.64	436,589.04	7.87	-5,112,646.60

(续)

项目	2021年12月31日			
	调整前金额	调整金额	调整比例(%)	调整后金额
资产负债表项目:				
存货	619,187,806.81	-15,265,665.71	-2.47	603,922,210.10
固定资产	429,516,052.64	-24,957,188.23	-5.81	404,558,864.41
无形资产	27,943,765.46	-1,504,511.30	-5.38	26,439,254.16
未分配利润	846,819,659.23	-33,381,889.19	-3.94	813,437,775.04
少数股东权益	42,710,821.05	-8,345,471.06	-19.54	34,365,350.00
利润表项目:				
营业成本	853,821,761.54	-13,179.14	0.00	853,808,582.40
管理费用	57,344,681.17	-1,991,498.36	-3.47	55,353,182.81
利润总额	189,462,558.50	2,004,677.50	1.06	191,467,236.00
净利润	149,552,361.88	2,004,677.50	1.34	151,557,039.38
归属于母公司股东的净利润	150,336,976.91	1,603,742.00	1.07	151,940,718.91
少数股东损益	-784,615.03	400,935.50	51.10	-383,679.53

2.对母公司财务报表无影响

三、审计委员会意见

审计委员会认为,公司本次会计政策变更、会计差错更正和对相关期间会计报表的调整,符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》的相关规定,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。公司本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,审计委员会一致同意本次会计政策变更、会计差错更正及追溯调整事项。

四、监事会意见

监事会认为,公司本次会计政策变更、对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定,上述事项的审议和表决程序,符合相关法律、法规以及《公司章程》等有关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司此次对前期会计差错更正及追溯调整的事项。

五、会计师事务所意见

我们认为,贵公司上述会计政策变更相关会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求。

我们认为,贵公司编制的《河北福成五丰食品股份有限公司关于购买资产之标的资产业绩承诺完成情况的说明》已按照福成五丰与曾攀峰、曾馨槿签订《关于湖南韶山天德福地陵园有限责任公司之增资及股权转让协议》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司发行股份购买资产之标的资产业绩承诺完成情况。

六、其他说明

根据中国证监会、财政部等相关规定更正后,公司其他报告及相关附注内容不变。公司于同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了更正后的2022年度报告。

公司已认真分析本次会计差错更正原因,将对内控制度严谨和精细化修订与执行,强化信息披露文件的逐级审核,严格履职,保证各项报告披露的准确性,避免此类问题再次发生。由此对投资者带来的不便,公司深表歉意,敬请广大投资者谅解。

特此公告。

河北福成五丰食品股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日

证券代码:600965　　证券简称:福成股份　　公告编号:2024-012

河北福成五丰食品股份有限公司 关于公司第八届董事、监事薪酬津贴方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

根据《公司章程》、《独立董事工作制度》和《董事会专门委员会实施细则》等相关规定,结合公司经营规模、盈利水平等实际情况,参照地区及行业薪酬水平,重新制定公司第八届董事、监事薪酬津贴方案。

一、适用对象

在公司领取薪酬或津贴的第八届董事、监事。

二、适用期限

本薪酬方案自公司2023年年度股东大会审议通过后生效并实施,至第八届董事会及第八届监事会任期届满日为止。

三、薪酬津贴标准

(一)非独立董事薪酬津贴

1、在公司担任管理职务的董事,依据其与公司签署的相关合同、在公司担任的职务和实际负责的工作、以及公司薪酬管理制度领取薪酬,并享受公司各项社会保险及其它福利待遇,公司不再另行支付董事津贴。

2、未在公司担任实际工作岗位的外部非独立董事,按公司与其签订的合同为准发放津贴,不超过独立董事津贴金额。

(二)独立董事津贴

独立董事按公司规定享受每人每年度人民币4万元(税前)的独立董事津贴,并不再从公司领