

東邦御厨
ROYALKITCHEN

东邦御厨

NEEQ: 833743

北京东邦御厨科技股份有限公司

Beijing Royalkitchen Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



报告期内，公司中标“北京延庆八达岭希尔顿逸林酒店项目厨房设备采购及安装”工程。



报告期内，公司中标“北京市鼎石学校 2021 中小学餐厅设备”项目。



报告期内，公司中标“大方县催苏坝露营地游客接待中心厨房设备”项目。



报告期内，公司中标“延庆辉煌云栖谷项目厨房设备供应及安装工程”项目



报告期内，公司中标“泰康之家桂园一期项目厨房设备供货安装工程”项目。



报告期内，公司中标“三亚天涯文博园项目一期（包括副楼及 SPA 用房）设备、洗衣房设备采购及安装工程”项目。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	35
第六节	股份变动、融资和利润分配	41
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	45
第八节	行业信息	49
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	56
第十节	财务会计报告	63
第十一节	备查文件目录	147

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张谊欣、主管会计工作负责人黄静及会计机构负责人（会计主管人员）黄静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 验收确认滞后风险	公司主要经营商用厨房装饰装修项目，根据阶段性的完工进度确认单等外部证据，在项目整体完工验收后，一次性确认收入结转成本。但由于在实际建设过程中，公司与项目其他配合单位存在较多交叉作业，会出现各种因素制约项目的整体验收，致使验收时点滞后。所以验收确认时点是否真实反映公司项目的完工情况，存在一定准确性风险。
2. 短期偿债风险	受行业项目实施特点影响，公司资产负债率偏高。为顺利开展业务，公司在项目初期垫付较多的设备款，并且项目在建设中存在回款周期长、回款不稳定等问题，使公司在一定时间段内或会面临现金较为紧张，资产负债率偏高的局面。考虑到公司正处于规模快速扩大的阶段，厨房装饰装修项目数量预计将持续增加，资金需求也会进一步扩大，如果这种局面不能抑制或不能及时进行融资，将使公司面临短期偿债风险，从而影响公司的持续经营。
3. 应收账款引发的坏账风险	公司所处行业特点造成应收账款净额占总资产比例较高的局面，公司应收账款余额较大。项目完工后，企业会面临回款周

	期长、回款不稳定、履约中不能及时根据合同条款支付进度款等情况。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收而产生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。
4. 宏观经济波动风险	公司主要经营活动为建筑装饰行业中的商用厨房装饰装修，整个行业景气程度与国家经济发展水平呈现高度正相关，国家经济发展的周期性波动对建筑行业有较大的影响。近年来，我国经济进入新常态，由主要依靠投资、出口拉动转向依靠消费、投资、出口协调拉动。若经济结构调整中我国经济增长速度持续放缓，固定资产投资减少将影响到对公共建筑装饰服务的需求，包括基础设施建设、房地产开发或商业、旅游综合配套等项目的建设、开发进程以及偿付能力。上述投资活动的衰减势必会对餐饮配套需求造成一定的影响。公司大部分客户为各类型房地产开发商，如果受到宏观经济波动的影响，造成公司承接的厨房建设工程量的波动，对公司的经营业绩将会造成不利影响。
5. 前五大客户收入集中度较高的风险	报告期内，公司前五名客户营业收入占公司当期营业收入总额的 37.97%，集中度较高。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
本公司、东邦御厨、公司	指	北京东邦御厨科技股份有限公司
工厂、制造工厂	指	北京东邦御厨科技股份有限公司第二分公司
思迈格、北京思迈格	指	北京思迈格科技发展有限公司
宁波东邦	指	宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会

三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京东邦御厨科技股份有限公司章程》
佛山分公司	指	北京东邦御厨科技股份有限公司佛山分公司
招标	指	采购方或者招标代理机构为购买商品或者让他人完成一定的工作，通过发布招标公告或者招标邀请书等方式，公布特定的标准和条件，公开或者书面邀请投标人参加投标，招标者按照规定的程序从参加投标的人中确定交易对象即中标人的行为。
中技担保	指	北京中技知识产权融资担保有限公司
海淀科技担保公司	指	海淀科技企业融资担保有限公司
北京文担	指	北京市文化科技融资担保有限公司
首创担保	指	北京首创融资担保有限公司
华盟再担保	指	深圳华盟工程再担保有限公司
双高新	指	中关村高新技术企业与国家高新技术企业的双称号
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日 - 2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东邦御厨科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Royalkitchen Science and Technology Co.,Ltd Royalkitchen
证券简称	东邦御厨
证券代码	833743
法定代表人	张谊欣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张晨
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街赛特大厦七层 705 室
电话	010-65667517
传真	010-65667517
电子邮箱	Royalkitchen@163.com
公司网址	www.db6688.com
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街赛特大厦七层 705 室
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 6 月 29 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-建筑装饰业（E501）-建筑装饰业（E5010）
主要产品与服务项目	为客户提供商用厨房装修装饰全套解决方案,包括商用厨房设计、设备制造、工程施工、维修保养四大业务板块的全产业链服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张谊欣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张谊欣），一致行动人为（张谊欣、北京思迈格科技发展有限公司、宁波梅山保税港区东邦资产管理中心

	(有限合伙)
--	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110229700007617L	否
注册地址	北京市延庆区中关村延庆园风谷四路8号院27号楼-1至6层1室	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号 021-38565619	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李孝念	朱育平
	1年	1年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼聚杰金融大厦20层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,058,886.31	83,888,582.57	56.23%
毛利率%	22.06%	23.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,454,546.77	3,525,258.29	338.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,144,830.78	2,462,663.74	514.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.19%	6.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.68%	4.75%	-
基本每股收益	0.77	0.18	327.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	137,371,744.19	105,505,356.35	30.20%
负债总计	68,284,707.69	51,872,866.62	31.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,087,036.50	53,632,489.73	28.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	2.68	28.73%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	49.71%	49.17%	-
流动比率	1.95	1.96	-
利息保障倍数	17.27	4.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,485,671.03	1,421,644.07	4.50%
应收账款周转率	1.80	1.41	-
存货周转率	3.46	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.20%	-0.73%	-
营业收入增长率%	56.23%	-11.38%	-
净利润增长率%	338.39%	2.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,854.64
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	208,213.60
委托他人投资或管理资产的损益	86,770.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,533.12
非经常性损益合计	364,371.75
所得税影响数	54,655.76
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	309,715.99

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	16,112,451.69	15,939,669.39		
使用权资产		932,503.48		
一年内到期的非流动负债		759,721.18		

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司所处行业为“建筑装饰和其他建筑业”(E50)行业下的“建筑装饰业”(E5010),是以商用厨房的装饰装修为主营业务,集商用厨房设计、设备的研发制造、施工、售后服务为一体的商用厨房全产业链服务提供商。

报告期内公司定位中高端需求群体,总体保持稳健发展格局,具体业务细分类别上,连锁商超、社会餐饮等消费升级类项目大幅增加,会议会展、养老、教育、文体、酒店、旅游等民生类项目平稳增长,传统类项目保持稳定,公司承接的项目均来自前述业务范围多个板块的商用厨房配套需求。公司具有国家核发的较完备的资质证书,是中关村高新技术企业、国家高新技术企业,是强制性国家标准《商用厨房燃具》的编制单位。公司以技术研发为核心,先后获得多项专利及节能环保认证。与此同时,商用厨房装饰装修总承包模式被市场高度认可,改造更新类工程领域沉淀形成一定的竞争优势,为客户打造高水准的商用厨房集成定制化服务提供了新的发展机遇。

报告期内,公司的主营业务构成及具体盈利模式如下:

1. 厨房设计

厨房设计业务分为整体餐饮区域厨房设计以及具体设备的功能研发设计,根据设计完成阶段向客户申请阶段款。整体餐饮区域厨房设计是以国标、行标、区域性标准及相关技术规范作为设计基准,在全面考量客户餐饮需求后,对厨房区域的功能划分、流程动线、作业点布局、设备匹配以及整体造价进行综合设计。具体设备的功能设计,是在厨房产品基础功能投入市场后,依据终端用户的使用体验及个性化需求,不断优化提升产品性能,设计出贴合终端用户需求的个性化定制产品反哺市场。

2. 厨房工程

厨房工程业务是依据餐饮区域厨房设计方案,深化设备配套需求与施工方案,组织设备生产与集采,最终进行安装、施工及交付,整个过程根据工程完成进度向客户申请进度款。目前,国内具有一定规模或连锁化体量较高的客户在采购厨房工程时多实行招投标模式,公司根据客户招标要求组织投标工作竞争项目机会,客户根据竞标单位的综合技术能力、投标价格、后服务能力等因素综合评定投标企业;而对于个体社会餐饮客户,多以价格为第一考量要素。

3. 厨房维护

厨房维护业务分为公司厨房工程移交后的售后承诺服务,以及目标客户厨房整体维护保养服务或偶发性单一产品的故障维修服务。整体厨房维护保养服务,客户一般按固定日期支付维护费用,偶发

性单一产品的故障维修服务，客户一般在故障排除后实时支付费用。公司对客户的厨房维护服务细分为定期巡检、维护保养及突发维修三块服务内容。定期巡检服务是将设备发生故障后报修这种传统被动式紧急维修方式变革为以检代修的主动式维护方式，通过定期巡检预警设备故障以避免产生意外宕机、降低维修成本及设备更换成本，同时帮助客户大幅降低因设备损坏带来的停业时间。维护保养在定期巡检服务过程中同步进行，一方面通过对高频使用的核心厨房设备进行硬件保养，从而延长机器使用寿命，另一方面是对整个厨房环境或重点厨房区域进行清洁服务，改善操作环境保证食安的同时间接提升机械寿命。突发维修就是设备发生故障后通过客户报修进行维修的传统维修方式，公司会在接到客户需求后协助客户进行远程排障，远程排障无效后，安排专业维修工上门进行维修。

4. 厨房设备

厨房设备业务是根据客户具体的设备采购需求，进行设备供货服务。依据合同约定，公司在收取一定设备订金后组织生产，完成交货交易后取得全部货款。客户具体的设备采购需求一般分为公司自有品牌设备和指定品牌设备，报告期内，公司主要生产的厨房设备分为中餐炉具、西餐炉具、电磁设备、不锈钢制品及水处理设备等。

综上，报告期内，公司在夯实各业务构成的同时，不断完善发展自身商业模式，至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、国家高新技术企业认定情况：公司于2019年7月15日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911000322，有效期三年。</p> <p>2、中关村高新技术企业认定情况：公司于2020年5月14日取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，证书编号：20202170370007，有效期二年。</p> <p>3、科技型中小企业认定情况：北京市科学技术委员会于2021年4月6日发布了《北京市2021年第2批入库科技型中小企业名</p>

	<p>单公告》，公司名列其中。</p> <p>4、瞪羚企业认定情况：北京市科学技术委员会、中关村科技园区管委会于 2021 年 12 月 20 日发布了《2021 年瞪羚企业名单》，公司名列其中。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

<p>2021 年是“十四五”规划的开局之年，面对严峻的宏观经济形势和更为激烈的市场竞争，在国家重大战略实施和发展的大环境下，公司围绕战略目标，坚持规范健康发展，持续加强创新变革，强化自我竞争意识，保持竞争力。报告期内公司全年实现营业收入 131,058,886.31 元，营业利润 17,369,026.86 元，净利润 15,454,546.77 元。</p> <p>在业务战略布局层面，历经 2020 年疫情影响的触底反弹，建筑装饰行业在市场驱动与政策标准的双重推动下，竞争愈发激烈，各类餐饮需求客户对多元化综合性服务能力要求显著趋高、品牌影响力明显增强。所以公司在报告期内顺应市场发展，从以下四方面进行全面化营销布局，并取得不错的经营业绩：</p> <p>1. 稳抓重点项目，树立标杆形象，夯实传统装饰市场</p> <p>报告期内，公司通过充分发挥品牌优势及集成定制服务的综合实力，顺利完成了一系列国家级、区域级、事件级重点项目：北京市重点工程、本届冬奥会、冬残奥会服务项目——北京延庆八达岭希尔顿逸林酒店和北京延庆辉煌云溪谷酒店；文旅产业飞速发展下的北京环球影城、成都融创文旅城项目；医疗康养等新型民生类项目泰康之家蜀园、吴园、渝园等。此外，公司重点布局国家区域性中心城市、地方热点城市的地标性建设工程和实力雄厚、品牌信誉良好的优质企业的建设项目，如字节跳</p>

动及美团企业总部餐饮配套工程。

2. 抢占热点赛道，丰富行业客户构成，提升市场份额

随着连锁餐饮标准化程度的不断提升，连锁门店的复制扩张变得日渐容易，使连锁餐饮资本化得以飞速发展。特别是历经 2020 年疫情平稳常态化后，2021 年资本对连锁餐饮行业热情高涨，有数据显示，截至 2021 年 8 月，中国餐饮行业投融资金额 439.1 亿元，已经达到 2020 年的 2 倍。从细分赛道看，小吃快餐、咖啡、茶饮为最受一级市场追捧的三大赛道，公司借势加大热点赛道的市场布局，一举拿下如霸王米粉、舌尖趣小面等一系列优质连锁餐饮项目，在丰富行业客户构成的同时，有效提升了市场份额。

3. 延长后服务链条，增强客户粘性，最大化丰富业绩增长点

公司抓住建筑装饰行业发展中的乘数效应和市场需求可持续性的特点，不断重视商用厨房交付使用后的延展服务，通过定期巡检、维护保养及突发维修三个服务方向大力推进售后服务模块，延续做好对客户的技术咨询、培训预约指导、设备售后等全面配套支持服务，着力提升商用厨房一体化服务体系，增强客户粘性，以提高客户服务、提升客户体验为核心目标，与业主方建立长期可持续发展的合作关系。

报告期内，公司售后服务网络遍布全国 14 个城市，自建售后服务系统，配备专业技术工程师，以在线智能报修、传统电话报修及企业级微信报修多种方式为客户提供服务。除此之外，公司还是众多知名品牌的特约维修服务商，不仅能够提供东邦御厨自有产品的售后服务，更能解决其他集成品牌厨房设备的故障维修。

4. 持续深化科技创新，不断增强公司软实力，间接推动行业加速升级

公司持续打造互联网商用厨房产业链服务平台，加速供应链物流建设，并自研自建维修系统，切实解决行业痛点、弥补行业空白，在刚需市场内打造特色营销服务产业链。以带给终端客户更加完美的服务体验为目标，全力推进商用厨房产业链数字化进程，努力实现为更多客户提供商用厨房设计、设备、施工、售后为一体的线上可循环智慧产业服务。未来伴随产业升级浪潮，公司在绿色商用厨房装饰、科技装饰、信息化等方面的成果将引领行业逐步走向发展新高度。

在企业内控管理层面，公司从以下两方面不断提升精细化管理能力：

1. 聚焦项目管理模式，持续输出优质项目的同时推动盈利能力提升

报告期内，公司将项目组机制进一步执行落地，采用“营销、工管、资金、供应链、后服务”五位一体的项目管理模式，延长项目管控链条，贯穿“售前、售中、售后”，售前阶段，加强拓展公开标市场的投入，提升公开标订单占比，有效提高中标销售毛利率，增强项目盈利能力。在维护稳定客户的基础上，挖掘新的价值客户，为属地长期基本盘做好铺垫工作，长期服务、全周期的挖掘价值，

进一步拓展和加强渠道建设。在售中阶段，公司建立项目管理驾驶舱，通过建设管理报表体系，对工期、质量的关键节点进行准确计划管理，配合工程管理中心对工期和质量预警的项目进行重点跟进、协调和解决。在售中阶段，公司持续化提供项目售后服务支持，通过延长后服务链条从而达到项目的再利润创造。综上，公司精准做好营销分析、项目监管，集中资源聚焦于优质项目，持续输出数字化精品项目，有效提升公司市场占有率和品牌影响力。

2. 持续加强现金管理，促进公司健康发展

公司持续加强收款管理，尤其对于完工、竣工、结算等长周期回款，继续强化收尾销项、完工、竣工、结算等节点的跟踪。落实日常监督和专项监督，对重点项目加大审计抽查力度，针对疑难项目，继续推动商务、工程、财务等部门成立的应收账款催收小组联手，集中精力予以攻克。公司不断对重点业务控制环节和相对薄弱的业务控制环节进行优化，持续强化付款计划管理。报告期内针对每个部门实行虚拟资金池管控，根据实际情况，设定收支比目标，以提升公司各部门资金管控意识，进一步改善现金流，促进公司健康、可持续发展。

随着在建项目的相继完工，连锁市场稳步拓建，企业战略布局不断完善，公司营业收入预计将更上一层楼，经营形势也将取得稳步提升。

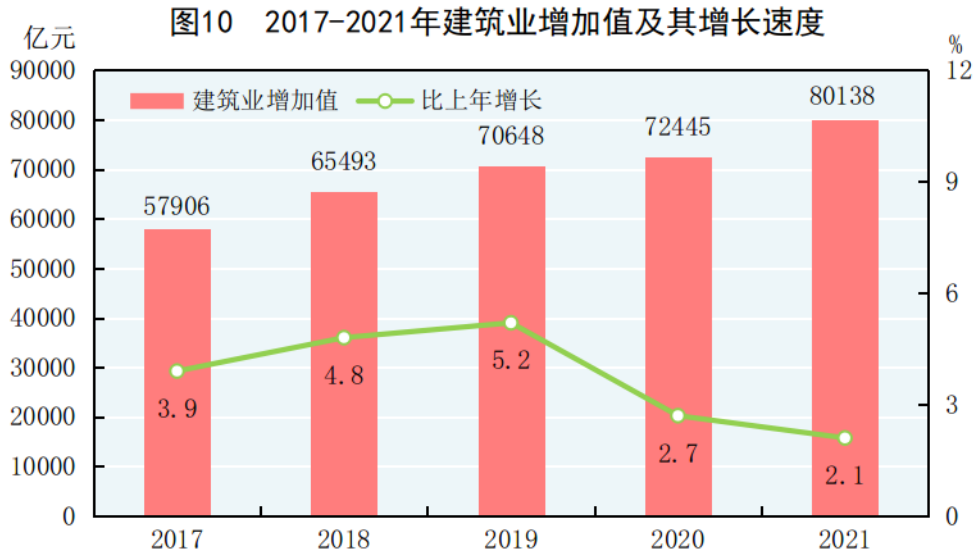
公司提醒投资者：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

(二) 行业情况

1. 报告期内国家宏观经济环境以及行业发展情况

(1) 宏观经济带来的行业发展机遇

根据中华人民共和国国家统计局发布的《2021年国民经济和社会发展统计公报》显示，全年国内生产总值1143670亿元，GDP增速为8.1%，相较于2020年GDP增速提升5.8个百分点。总体经济持续稳定恢复，生产需求继续回升，宏观经济形势呈现企稳迹象。在宏观经济形势影响下，反观“建筑业”的增速较2020年有所放缓。全年全社会建筑业增加值80138亿元，比上年增长2.1%。公司所在的“建筑装饰业”作为“建筑业”三大模块之一（建筑业中又可以分为建筑装饰业、土木建筑业和设备安装业等三大模块），在大环境的影响下，保持着稳中加固，稳中求进的态势。（数据来源：中华人民共和国国家统计局官方网站）



图一：建筑业增加值及其增长速度

2021年全国建筑业总产值293079亿元，较上一年增长11%，显示出我国建筑业发展的良好韧性。随着经济社会不断向前发展和科技创新的不断加持，以及“碳达峰、碳中和”和“城镇化”等重要战略思想对建筑装饰业提出的更高要求，节能环保的装饰理念将贯穿整个行业未来发展的前进方向。加之建筑装饰行业的发展具有一定的乘数效应和市场需求可持续性的特点，目前存量市场巨大，二次装修和售后服务市场已然成为装饰行业的巨大蓝海。东邦御厨管理层把握机遇，高度关注国家相关产业政策，制定符合公司实际情况的发展战略，全面深化改革创新，大力推动符合基于绿色装饰理念，集轻质化、机械化和模具化于一体的装饰技术，重点聚焦于大型文旅、酒店、连锁餐饮、新零售类业务，通过多年行业深耕，积累了众多国内优质客户资源，为公司实现可持续发展夯实基础。（数据来源：中华人民共和国国家统计局官方网站）

（2）以数字化产业服务为导向推进行业加速升级

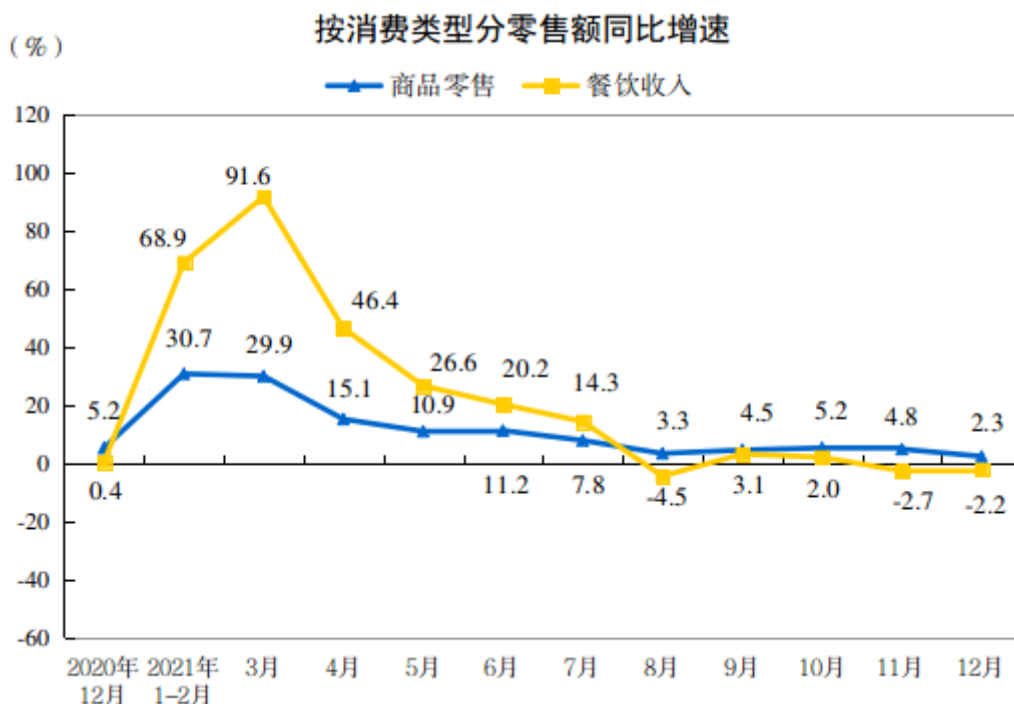
建筑装饰行业正随着宏观政策、行业趋势、消费观念等变化，由高速增长的黄金时期转向高质量发展的升级期，这对建筑装饰企业提出了必须顺应时势进行转型升级、技术革新、多元化发展的要求。公司始终坚持以人为本、科技赋能的战略眼光谋划与布局行业前端技术，全面提高工程项目中的科技含量和技术创新水平，加速推进建筑装饰市场信息化进程；报告期内，公司深耕“互联网+”的创新优质赛道，抓住商用厨房行业的市场特性，从产品端、设计端、施工端、售后端四个维度出发，充分发挥互联网在社会资源配置中的优化和集成作用，数字化赋能传统装饰装修服务，形成一套符合刚需市场的可循环粘性智慧服务产业链，迅速完成企业的数字化升级，有效抢占市场先机。

2. 报告期内客户市场的发展情况

公司主营业务主要涉及住宿业、餐饮业、旅游业这三大行业，从中华人民共和国国家统计局发布

的《2021年国民经济和社会发展统计公报》数据可以看出，这三大行业经济带动服务业稳步恢复，发展动力持续激发。

按零售业态分，2021年限额以上零售业单位中的超市、便利店零售额比上年分别增长6.0%、16.9%。零售化依旧是新餐饮时代的重要特点，为公司主营业务带来更多利润增长点。（数据来源：中华人民共和国国家统计局官方网站）



图二：按消费类型分零售额同比增速

对于酒店行业来说，2021年住宿市场整体表现是在加速恢复中。从具体酒店市场恢复情况来看，呈现出上半年稳健回暖，下半年再陷动荡的状况。来自国家市场监督管理总局公布的数据显示，住宿和餐饮业去年全年新设市场主体305.9万户，略超2019年304万户的水平，较2020年增长14.8%。

全球供应链受到持续影响，各家酒店集团改变营销运营思路，集中发力瞄准国内中高端存量市场升级的机遇期等趋势愈发明显。在存量对于商用厨房装饰装修需求驱动下，东邦御厨充分利用自身多年专业的商用厨房集成定制服务优势进行全产业链布局，业务团队牵头与佛山分公司、上海办事处、贵阳办事处等各地服务网点相互配合，全面提升各环节服务质量，并以区域为单位大力拓展渠道，增加公司盈利机会。

纵观餐饮业，中国现已成为世界上第二大餐饮服务市场，虽然受疫情影响，2020年中国餐饮服务市场规模有所下降，但随后迅速回升。2021年，餐饮收入46895亿元，比上年增长18.6%，餐饮消费规模基本恢复并略超2019年同期水平，表明餐饮服务市场潜力巨大。另外从供给端和需求端变化来看，餐饮业细分赛道发展迅猛。中式快餐、新茶饮、咖啡、烘焙及预制菜等众多领域被受资本追捧，

拓店速度日益迅猛，迫切的连锁标准化需求为公司带来了巨大的市场机遇。

随着扩内需、促消费政策持续发力，城乡居民收入的不断增加，消费需求增长仍有较大空间和潜力。虽然餐饮等接触型消费恢复进程受到散发疫情影响，但各个城市严格的管控措施也逐步做得更精准，中国文旅市场还是往前进行着蜕变式地发展。报告期内，公司充分利用城市更新内文商旅综合体的联动作用，集中力量加强战略型客户的项目管理和业务对接，加大连锁市场的营销力度，坚持夯实主营业务市场，全面调配市场资源，利用已经完成和在施的各地众多标志性项目不断树立标杆形象，推动业务可持续发展。公司携手一众新老客户，不断打造以厨房区域的设计、设备生产、施工安装以及售后维保服务为一体的商用厨房精品样板工程；同时，更深更广的挖掘新资源新渠道，不断丰富客户群体，满足经营业务适度增长和稳步发展的基本需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,288,613.68	4.58%	3,515,134.87	3.33%	78.90%
应收票据	6,808,198.76	4.96%	2,397,336.11	2.27%	183.99%
应收账款	74,589,066.56	54.30%	46,029,607.86	43.63%	62.05%
存货	27,806,111.34	20.24%	31,263,640.72	29.63%	-11.06%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	851,677.57	0.62%	704,879.43	0.67%	20.83%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	1,200,757.77	0.87%	39,507.15	0.04%	2,939.34%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	29,000,000.00	21.11%	26,000,000.00	24.64%	11.54%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	1,651,525.63	1.20%	945,448.34	0.90%	74.68%
应交税费	3,777,378.77	2.75%	416,842.04	0.40%	806.19%
其他应付款	1,932,767.12	1.41%	1,927,753.43	1.83%	0.26%
预付款项	13,864,655.11	10.09%	16,112,451.69	15.27%	-13.95%
合同资产	711,144.34	0.52%	1,215,583.63	1.15%	-41.50%
长期待摊费用	0.00	0.00%	47,580.10	0.05%	-100.00%
应付款项	24,414,203.24	17.77%	11,462,795.68	10.86%	112.99%
合同负债	6,481,957.23	4.72%	11,305,754.29	10.72%	-42.67%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末较上期期末余额增长 2,773,478.81 元，同比增幅 78.90%，一方面是公司在报告期内不断增强工程款的回收力度，使公司回收的现金增加；另外一方面是银行借款增长所致。

应收票据：本期期末较上期期末余额增长 4,410,862.65 元，同比增幅 183.99%，主要是本期已背书或贴现且在本期期末尚未到期的应收票据较多所致。

应收账款：本期期末较上期期末余额增长 28,559,458.70 元，同比增幅 62.05%，主要是报告期内公司经营规模不断扩大，营业收入大幅增加，应收账款随营业收入同比增长。

无形资产：本期期末较上期期末余额增长 1,161,250.62 元，同比增幅 2939.34%，主要是本期购置软件系统及商标支出所致。

其他应收款：本期期末较上期期末余额增长 706,077.29，同比增幅 74.68%，主要是本期参与项目投标数量大幅增加，投标所缴纳的投标保证金次数同比增长，使投标保证金支出总额增幅较大所致。

应交税费：本期期末较上期期末余额增长 3,360,536.73，同比增幅 806.19%，主要是报告期内公司营收增幅较大，带动应交增值税及所得税增长所致。

合同资产：本期期末较上期期末余额减少 504,439.29，同比下降 41.50%，主要是报告期内公司收回质保到期的项目质保金所致。

长期待摊费用：本期无新增长期待摊费用。

应付款项：本期期末较上期期末余额增长 12,951,407.56，同比增幅 112.99%，主要是报告期内公司营收增幅较大，各项目应付供应商的设备款增加所致。公司与众多供应商建立了深度合作的信任关系，能够有效调配资金的使用，使款项支付尽可能滞后于项目款的回笼时点，进一步降低了公司经营风险。

合同负债：本期期末较上期期末余额减少 4,823,797.06，同比下降 42.67%。在存续履约合同方面，公司加大收款力度，本年回款情况良好；在新签合同方面，公司本年连锁项目比重较高，连锁项目陆续履行完毕并全部确认收入，另外公司在报告期第四季度新签多个承建周期较长的单体项目，合同预付款基本跨年计入合同负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,058,886.31	-	83,888,582.57	-	56.23%

营业成本	102,146,986.63	77.94%	64,003,785.46	76.30%	59.60%
毛利率	22.06%	-	23.70%	-	-
销售费用	6,383,560.97	4.87%	6,783,223.83	8.09%	-5.89%
管理费用	4,148,394.37	3.17%	4,844,121.34	5.77%	-14.36%
研发费用	5,993,244.15	4.57%	3,947,595.08	4.71%	51.82%
财务费用	1,084,005.82	0.83%	1,024,133.97	1.22%	5.85%
信用减值损失	6,107,953.74	4.66%	-827,615.43	-0.99%	838.02%
资产减值损失	-172,532.19	-0.13%	0.00	0.00%	-
其他收益	208,213.60	0.16%	1,208,204.57	1.44%	-82.77%
投资收益	86,770.39	0.07%	91,426.66	0.11%	-5.09%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	11,854.64	0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	17,369,026.86	13.25%	3,696,705.05	4.41%	369.85%
营业外收入	57,533.12	0.04%	480.00	0.00%	11,886.07%
营业外支出	0.00	0.00%	50,000.00	0.06%	-100.00%
净利润	15,454,546.77	11.79%	3,525,258.29	4.20%	338.39%

项目重大变动原因:

营业收入及营业成本：本报告期较上一报告期，营业收入增长 47,170,303.74，增幅 56.23%，营业成本增长 38,143,201.17，增幅 59.60%，营业收入与营业成本同步大幅增长。在报告期内，公司加大不同行业的厨房工程及厨房设备销售布局，抢占优质餐饮赛道，使工程和设备收入得以大幅提升；在夯实厨房工程业务的同时，加大厨房设计及综合服务投入，使设计收入及服务收入较去年同期有了大幅提升。

研发费用：本报告期较上一报告期，研发投入增长 2,045,649.07，增幅 51.82%。主要是公司 2021 年在社会餐饮，特别是连锁社会餐饮领域获得众多优质客户，为了提升对客户的服务品质特别是配套设备品质，公司通过不断了解餐饮终端用户对厨房设备的产品需求，加大研发投入，优化产品性能，并将研发成果反哺用户，间接提升客户粘性，虽然研发费用较去年有了一定增长，但使厨房设备销售以及厨房工程收入得以大幅提升。

信用减值损失：截至本期期末信用减值损失冲回 6,107,953.74，正增幅 838.02%。主要是本报告期随着业务体量的不断增长，一年以内的应收账款同步大幅提升，同时公司加大应收账款的催收力度，三年以上时间较长的应收账款回款情况良好，使信用减值损失有大幅转回。

资产减值损失：本期期末较上期期末计提增加 172,532.19，主要是报告期内公司合同资产增加，合同资产计提的坏账损失增加，资产减值损失增加所致。

其他收益：本期期末较上期期末余额减少 999,990.97，同比下降 82.77%，主要是上一报告期公司

获得政府补助较多所致。

资产处置收益：上一报告期末未发生资产处置事项，本报告期新增资产处置收益 11,854.64，主要是公司处置固定资产所得。

营业外收入：本期期末较上期期末余额增长 57,053.12，同比增幅 11886.07%，主要是报告期内公司朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴及 2020 年度社保返还所得。

营业外支出：上一报告期公司通过东润慈善夜暨东润公益基金会五周年庆典，扶贫捐款支出 50,000.00 元，本期无新增营业外支出。

营业利润和净利润：本报告期较上一报告期，营业利润增长 13,672,321.81，增幅 369.85%，净利润增长 11,929,288.48，增幅 338.39%，净利润与营业利润同步大幅增长。在报告期内，营业收入大幅提升的同时，公司加大收款力度，应收账款回款情况良好，使整体利润有了大幅提升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	131,058,886.31	83,888,582.57	56.23%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	102,146,986.63	64,003,785.46	59.60%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
厨房工程收入	107,137,934.20	85,695,109.87	20.01%	42.03%	45.29%	-8.22%
设计收入	185,475.84	0.00	100.00%	113.34%	-	0.00%
服务收入	843,636.92	200,637.16	76.22%	22.09%	19.64%	0.64%
厨房设备销售收入	22,891,839.35	16,251,239.60	29.01%	198.19%	234.93%	-21.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	舌尖供应链（山东）有限公司	14,344,515.24	10.95%	否
2	四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司材料设备供应分公司	10,725,561.95	8.18%	否
3	苏州豪城建屋置业有限公司	9,247,787.61	7.06%	否
4	北京八达岭酒店投资管理有限公司	8,644,778.76	6.60%	否
5	海南富力海洋欢乐世界开发有限公司	6,786,086.73	5.18%	否
合计		49,748,730.29	37.97%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京威宏盛达机电设备有限公司	7,110,072.09	7.16%	否
2	广州华优电器有限公司	4,251,417.10	4.28%	否
3	佛山市友兴厨房设备有限公司	4,187,206.27	4.22%	否
4	北京永鸿玉平厨房设备有限公司	3,520,307.13	3.54%	否
5	中国邮电器材集团有限公司	3,299,275.00	3.32%	否
合计		22,368,277.59	22.52%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,485,671.03	1,421,644.07	4.50%
投资活动产生的现金流量净额	-228,557.34	66,029.95	-446.14%
筹资活动产生的现金流量净额	1,955,211.18	-1,021,896.63	291.33%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量情况：。

筹资活动产生的现金流量情况：本期筹资活动现金净流入 27,500,000.00，净流出 25,544,788.82，筹资活动现金流净额 1,955,211.18，同比变动 291.33%。主要是报告期内取得银行借款较去年同期有大幅提升所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,993,244.15	3,947,595.08
研发支出占营业收入的比例	4.57%	4.71%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	16	17
研发人员总计	16	17
研发人员占员工总量的比例	21.05%	21.79%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	12
公司拥有的发明专利数量	4	3

研发项目情况：

报告期内，公司用于研发投入的金额共计 5,993,244.15 元，技术人员共 17 人，是根据现阶段商用厨房市场的智能化需求组建的专业研发团队。公司的研发团队一般分四阶段进行研发工作：

- 1) 第一阶段：立项，进行市场调研，研发团队制定项目研发计划；
- 2) 第二阶段：根据调研结果，进行总结反馈并对设备进行研发；
- 3) 第三阶段：进行小范围的设备验证，并根据测试结果进行设备的改良和优化，最终进行生产制造用于商用厨房工程以及厨房设备的销售；

4) 第四阶段：根据市场和客户的反馈，不断改良迭代设备，推动研发成果的实现。

报告期内，随着客户对终端产品以及整体商用厨房需求的不断多元化，公司不断投入人力物力做三方面的研发作业：

1) 针对厨房设备出品标准化做研发，主要是标准化与精准化设备烹饪温度、时间与方式，从而减少对专业厨师的依赖，降低运营成本的同时提高开店速度；

2) 对底层有 IOT 接口的厨房设备做应用层开发，对温度变化、电功率的变化等信息，进行数据统计和监控；并可通过管理平台对设备进行远程调控，更新菜单和温度等；

3) 软件类产品开发：公司内部管控系统、工程管理软件、东邦维修小程序、东邦维修师平台、东邦商城等等软件的不断优化和开发。

未来，公司将继续加大研发经费的投入，以市场为导向，在借鉴国内外先进技术的基础上，重点突破行业关键技术难点，弥补行业空白，不断进行技术创新，在继续保持行业领先地位的同时扩大公司产品的行业影响力，增强行业地位。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太”）根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，亚太不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十七）、五（二十七）所述，东邦御厨公司主要从事厨房设备的销售、厨房工程、设计和服务。2021 年度，东邦御厨公司实现营业收入 131,058,886.31 元，同比增加 56.23%。鉴于营业收入是东邦御厨公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果会产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 我们对东邦御厨公司销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发票和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(7) 检索主要客户工商信息，查看其经营范围与公司产品是否相关，关注其股东、董监高是否与公司存在关联关系；

(二) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三（十一）、五（四）所述，截止 2021 年 12 月 31 日东邦御厨公司应收账款余额为 84,347,604.08 元，其中账龄超过一年的应收账款余额 23,380,549.48 元，占期末应收账款总额的比例为 27.72%；截止 2021 年 12 月 31 日东邦御厨公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 9,758,537.52 元。如有客观证据表明应收账款发生了减值时，东邦御厨公司管理层（以下简称管理层）按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收账款组合的预期损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。由于应收账款金额重大，且管理层在确定其减值时做出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

(1) 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回

收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

(4) 根据东邦御厨公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租赛特集团有限公司的房屋作为办公室，租赁期为2016年12月1日至2021年11月30日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产932,503.48元，租赁负债759,721.18元，因租赁在一年内到期，将其列示为一年内到期的非流动负债759,721.18元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额
预付款项	16,112,451.69	15,939,669.39
使用权资产		932,503.48
一年内到期的非流动负债		759,721.18

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，在追求效益的同时，公司依法纳税、认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

优秀的企业离不开优秀人才的支撑，东邦御厨一直将培养人才、尊重人才放在企业发展的首位，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境，并与员工共同分享企业发展成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。在企业快速发展过程中，充分营造环境良好、健康和谐的氛围，不断创造企业和谐，更为社会和谐贡献一份力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构较好。

1. 经营方面

公司注重挖掘和弘扬东邦御厨企业文化，提升东邦员工的认同感和归属感，实现员工和企业共同成长。报告期内，公司未发生拖欠员工工资和社保福利的情况，也未出现重大劳动争议、仲裁或纠纷。公司注重和强化人才队伍建设和提升，积极开展各类人才招聘及培养活动，推进中层干部选拔工作，进一步提升干部队伍素质，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。实际控制人未发生变动。

2. 业务方面

公司坚持走可持续发展的道路，不断整合各行业对商用厨房功能区配置的需求，以各地办事处和联络处为中心不断拓宽工程服务网，有序推进重点区域的销售业务发展，通过各地标杆项目不断积累众多优质客户资源及行业口碑。公司凭借大量的前端工程客户，积累了丰富的售后资源，并将其有效转化为保修期后的付费客户，有效提高客户粘性。同时东邦也积极切入非工程客户的售后市场，不断

加强商厨行业售后市场的挖掘力度，在客户数量及质量稳步增长的同时，进一步夯实了公司可持续经营能力。

3. 财务方面

报告期内实现营业收入 131,058,886.31 元，增幅 56.23%，较上一报告期稳步提升。公司以整体工程竣工验收确认收入，且报告期末在建工程及跨期施工项目明显减少，验收确认滞后风险有所回落。即使有少量工程备货、部分项目储备和订单储备的情况，但由于公司大力拓展渠道资源，引入多个具备丰富资源的渠道，为公司带来源源不断的优质客户，未来收入可期，不会对公司的可持续经营能力造成不利影响。

4. 管理方面

报告期内，公司不断推进业务流程优化与信息系统新增和变更，持续搭建信息化应用体系。按部门模块分阶段不断修订管理系统，有效提升公司的业务及财务流程和各项管理制度，使公司信息化应用体系更加完善，为管理层抉择提供依据，支撑业务健康有序发展。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，发展前景良好，公司持续经营能力将得到进一步加强。

综上，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项且拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1. 行业分析

我国建筑装饰行业格局为“大行业、小公司”，竞争激烈，行业集中度较低。但近年出现行业的集中度向头部企业靠拢的迹象，建筑装饰行业内领军企业市场规模占比不断增加。随着未来进一步整合，行业集中度提升或将有所加快，细分行业龙头的资金及项目成本管理优势将愈发明显，行业内部将出现明显分化的趋势。随着我国改革的持续深化，经济结构不断优化调整，建筑装饰行业未来发展的“产品化”、“节能化”、“绿色化”、“信息化”等趋势将逐渐明朗。公司管理层把握机遇，高度重视自主研发的投入，制定符合国家政策及公司实际情况的发展战略，通过发挥企业在行业内的研发优势，不断完善信息化技术服务平台，规范性维护和跟踪管理客户需求；将节能环保产品运用到厨房工程中，节约客户成本的同时，保障公司业务的稳定性和盈利能力的连续性，打造新的业务亮点，为公司实现可持续发展夯实基础。

2. 市场分析

随着我国建筑装饰行业市场需求在不断增长，品质和数量都在不断提升，受益于城镇化进程的推进，建筑装饰行业发展迅速，经营规模、管理水平和经济效益均得到了较快发展。公司贴近市场需求，加大营销区域的建设力度，以服务客户为导向，强化设计、商务、采购、工管综合协同管理力度，提升公司的综合竞争力，主动作为，开创新局面，保持业务平稳发展。从营销和商务角度充分理解客户的定位和设计要求，输出有竞争力的投标策略；集采则从材料品质、客户需求、项目供应保障出发，为客户、项目提供更优品质材料，以平台强支撑，一线强落地为目标，加快项目一线材料保障需求的反应速度，充分保证项目及时交付；“交付是最好的营销”，交付把控好项目的品质和进度，把投标策略落到实际行动中，为客户满意度负责，实现“让客户的等待变成期待”的承诺。

(二) 公司发展战略

顺应国家和行业发展趋势，2022 年公司将坚定围绕“营销+设计+工管+预算+集采+售后”六位一体的经营管理模式，重点布局和推动商用厨房行业后服务市场的产业升级，持续构建工程项目智能协同管理平台，实现企业从业务管理信息化向数字化的转变，提高公司竞争意识和创新精神，不断挖掘潜力、培育实力，强化企业核心竞争力。

(1) 继续实施品牌战略，发展优质客户

公司将有计划有步骤地调整和优化公司在全国的市场布局，专注主业，加大业务拓展，充分把握国家加大新基建发展趋势、紧抓“一带一路、京津冀协同发展、长江经济带”与粤港澳大湾区的历史机遇，以公司总部、佛山分公司、上海办事处、贵阳办事处、成都办事处为网络点，不断开拓发展空间，获取更大的经济效益，确保完成业绩。经营业绩的扩展有赖于企业品牌的提升，而质量是品牌的生命，是品牌的基本立足点，在提升业绩的同时要创造更多优质的“精品工程、样板工程，标杆工程”，持续打造“东邦御厨”品牌。进一步提升企业品牌的知名度和美誉度，发展有实力、讲信誉的优质客户，建立长远的合作关系，达到双向共赢。

(2) 立足中高端需求市场，强化综合性集采平台

公司以高质、开放、共享、公开、透明的平台吸引了丰富的战略供应商资源，合作供应商产品几近涵盖所有装饰材料。通过规模化采购，获得优惠的采购价格，降低采购成本与工程成本，提高公司效益。材料集中采购，与市场知名、规模型厂家建立直接合作关系，减少中间环节，对合作供应商进行资质审查及资信调查，使采购质量得到事前控制。通过材料集中采购，严把原材料关。合作过程中，要求供应商选用绿色、健康、环保型原材料，并对原材料选用过程进行监督。未来目标是将东邦御厨集采平台建设成行业领先、集材料招标、价格系统、供应链为一体的综合性集采平台，这是公司实现

集资源、降成本、增效率的重要举措，是助力公司持续标准化、规范化发展的关键保障。

（2）平台化建设持续推进，高质量发展行稳致远

公司持续加强精细化管理，以信息化为抓手，有效化解施工管理、采购管理和人员管理的痛点。公司目前已自主研发有报价书、协同办公（OA）、客户管理（CRM）、项目管理（PM）、采购管理（ERP）、财务管理（NC）以及进一步推行实施的售后管理等系统资源，建立了统一的行政、财务、供应链、项目支撑等信息化管理手段，实现对项目的全过程、全方位、实时地监控，做到了管理过程的数据化和科学化，努力在业务扩张中保障项目的工期、质量和品质。在标准化设计、工业化生产、部品化组装、数字化集成运营方面构建覆盖了项目全生命周期的管理体系，积累了丰富的项目经验。下一步，公司将持续完善和丰富营销平台、设计平台、工管平台和售后服务平台的管理半径，推动公司坚定迈向高质量发展征程。

（4）持续提高技术研发创新能力，大力推进商用厨房产业绿色化进程

公司高度重视企业的可持续发展，基于“碳达峰、碳中和”的政策大环境，在符合公司主业发展的战略方针宗旨下，公司将投入大量人力、物力打造具有前瞻性的绿色技术创新平台，从对厨房空间的边角开始优化，提高空间使用率；通过厨房电器的智能化研发、工作线路合理设计和厨房中央控制系统的有效配合，弱化劳动强度，明确商用厨房设备及整体厨房智能化的发展方向，逐步向节能环保、智能化方向靠拢。基于绿色装饰理念，集轻质化、机械化和模具化于一体的装饰技术，在充分考虑设备的功能、质量、周期和成本的同时，优化各有关设计因素，使得产品及其制造过程对环境的总体影响和资源消耗减到最小，带动工程施工向高效智能、现代精细、节能环保和健康绿色方向发展。

（三） 经营计划或目标

东邦御厨长期专注于装饰主业，提出了“科技领先、工艺领先、供应链领先、管理领先、综合服务领先、设计领先”等六大领先的战略构想，面对国内经济结构的不断调控、改革，装饰行业市场的瞬息万变，未来，公司需严格执行董事会的经营战略方针，结合公司现状，主要围绕以下方面开展工作：

1. 以项目为中心，挖掘整合客户资源

公司统一思想认识，基于端到端思维，聚焦以客户为中心，以项目为中心，经营组织赋能，全面提升营销订单的“量”和“质”，提高市场占有率。2022年，公司将进一步加强跨条线的融合，同频共建，立足标前管理，明确工管及其他部门介入标前及介入标前的工作职责，在标前机会点阶段成立以“营销、投标、生产”的前置联动组织，共同对齐客户，提升客户满意度和经营效益的同时，逐步深入合作，最终实现企业间的战略客户关系，保证稳定的订单来源。公司还将布局重点区域市场建设，

深耕各省市，以各地办事处网点为中心，牵引市场政策，搭建区域渠道资源网，建立业务合作关系。梳理价值客户，加强对存量价值客户的关系维护，对潜在价值客户进行拓展和激活，提升市场份额；建立从机会点到交付回款的项目全过程管理和全生命周期管理，提升项目盈利水平。

2. 加大创新投入，信息化建设持续发力

目前，公司已初步形成涵盖日常办公管理、人力资源管理、行政管理、业务管理和财务管理等方面的信息化应用体系。未来，公司将继续推进基于端到端的业务财务一体化系统的开发及优化工作，全面构建工程项目智能协同管理平台，实现从业务管理信息化向数字化的转变，构建支持业务决策的经营分析平台，更好的支撑业务的开展和管理目标的实现。同时，在职能支撑层面，公司也将进一步完善行政管理、财务管理和人力资源管理的信息化建设。不断优化税务、资金、费报、银企直联等覆盖财务各类业务场景的信息化模块，全面推进企业工业化信息化的建设。

3. 建立自营维修售后团队，稳健拓展全国机会

售后服务是东邦获取工程、产品客户信任的一个不可或缺的核心业务。2022年，公司将加强“后服务”市场驱动性，紧密服务老客户，接洽新客户，有效提高客户粘性。通过自研自建维修平台，切实解决行业痛点、弥补行业欠缺长期高效的维保服务空白，持续向客户提供备件更换、设备换新、设备租赁、设备流转等服务，逐步形成巡检、保养、维修、更换四大模块，并从中获得新增工程项目。下一步，公司将开始规模化拓展售后市场，稳定承接转化东邦工程客户，积极拓展与各个渠道合作，将售后服务嵌入前端工程，实现一站式服务体系，稳健拓展全国机会。

公司提醒投资者：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 验收确认滞后风险

公司主要经营商用厨房装饰装修项目，根据阶段性的完工进度确认单等外部证据，在项目整体完工验收后，一次性确认收入结转成本。但由于在实际建设过程中，公司与项目其他配合单位存在较多交叉作业，会出现各种因素制约项目的整体验收，致使验收时点滞后。所以验收确认时点是否真实反映公司项目的完工情况，存在一定准确性风险。

应对措施：

报告期内，公司通过协同办公（OA）、采购管理（ERP）、项目管理（PM）等多项工程管控信息化平台全面监控项目实时情况，尤其对于完工、竣工、结算等长周期回款，强化收尾销项、完工、竣工、结算等节点的跟踪。规范工程项目管理流程，从前期到后期对项目各个环节都进行有效评估及预算，实时预警过程中可能遇到的风险情况，并加强与项目各方的协同合作，有效促进项目验收进度。在工程选择上，公司以信誉良好、运营规范且曾经有过良好合作的客户为主，综合考虑对方资金实力、信用水平等因素，加大与优质企业合作的比重，尽量消除和缓解工程项目验收滞后对公司业务收入及经营业绩的不利影响。

2. 短期偿债风险

受行业项目实施特点影响，为顺利开展业务，公司在项目初期垫付较多的设备款，并且项目在建设过程中存在回款周期长、回款不稳定等问题，使公司在一定时间段内或会面临现金较为紧张，资产负债率偏高的局面。考虑到公司正处于规模快速扩大的阶段，厨房装修装饰项目数量预计将持续增加，资金需求也会进一步扩大，如果这种局面不能抑制或不能及时进行融资，将使公司面临短期偿债风险，从而影响公司的持续经营。

应对措施：

报告期内，公司不断优化调整债务结构，以降低运营成本为目标，支持财务参与商机预算指导，探索项目成本核算，监管合理支出项目费用；严格把控销售合同付款条件的约定，杜绝零预付款的合同签订，积极努力提高预付款比例以缓解项目初期的资金垫付压力；在项目执行过程中，与客户保持有效沟通，加强应收账款的回收及管理，积极与供应商保持良好持久的合作信任关系，保障供应商付款账期的合理延长和有效利用；继续加强优化融资结构力度，扩大融资渠道，吸引外部资金，稳定企业经营性现金流入的提升，确保公司运营及偿债能力。

3. 应收账款引发的坏账风险

公司所处行业特点造成应收账款净额占总资产比例较高的局面，公司应收账款余额较大。项目完工后，企业会面临回款周期长、回款不稳定、履约中不能及时根据合同条款支付进度款等情况。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收而产生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。

应对措施：

报告期内，公司通过组建的收款专项团队，全面梳理存量应收款项，以不同维度进行分类管理，

提高了收款工作的效率与针对性。此外，公司还建有收款管理系统，可全方位多角度的推进应收账款回款工作。管理系统利用大数据进行风险的精准识别，建立防火墙机制，从源头阻断风险隐患的产生；在项目施工过程中，对项目状态进行实时监控、统计分析、过程管理和风险预判，对风险预警项目进行更加周密的审计监督，对潜在风险及时关注并分析原因、制定措施，最大程度提高收款工作的成效。另外，根据国家相关会计准则提取坏账准备，预估坏账准备计提比例，抵御实际发生坏账形成的影响。

4. 宏观经济波动风险

公司主要经营活动为建筑装饰行业中的商用厨房装饰装修，整个行业景气程度与国家经济发展水平呈现高度正相关，国家经济发展的周期性波动对建筑行业有较大的影响。近年来，我国经济进入新常态，由主要依靠投资、出口拉动转向依靠消费、投资、出口协调拉动。若经济结构调整中我国经济增长速度持续放缓，固定资产投资减少将影响到对公共建筑装饰服务的需求，包括基础设施建设、房地产开发或商业、旅游综合配套等项目的建设、开发进程以及偿付能力。上述投资活动的衰减势必会对餐饮配套需求造成一定的影响。公司大部分客户为各类型房地产开发商，如果受到宏观经济波动的影响，造成公司承接的厨房建设工程量的波动，对公司的经营业绩将会造成不利影响。

应对措施：

报告期内，公司坚持创新是构建企业核心竞争力的根本保障，东邦御厨密切关注宏观经济指标和趋势、重大政策动向及市场行动等，围绕新时代下客户不断更新的餐饮配套服务需求，开展一系列革新与升级，使企业在市场竞争中保持领先。目前公司从“标准化设计、工业化生产、部品化组装、数字化集成运营”等方面建立了一套产业链云端管理平台，通过不断整合商用厨房市场一体化服务大数据，有针对性的提高了定制化厨房全套解决方案，有效提高施工精度，提升项目质量，保持公司在行业内的良好口碑。

5. 前五大客户收入集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户营业收入占公司当期营业收入总额的 37.97%，集中度较高。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司对前五大客户无依赖及关联性。今后，公司将在稳健开拓市场的同时不断优化客户结构，依托新三板优势平台，加强品牌管理，提升企业竞争力，增大客户群体的同时提高客户粘性，承接更多的优质项目，增强销售力量，拓宽业务领域，丰富客户资源，扩大公司自身在商用厨房领域的市场份额，从而降低单一客户的收入占比。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	821,627.14		821,627.14	1.19%

2020年9月9日，公司与中外建华诚城市建设有限公司签订《2020年丽思卡尔顿酒店四季汇餐厅厨房设备采购安装调试工程设备采购合同》。2021年9月3日合同履行完毕，中外建华诚城市建设有限公司签署“厨房设备结算单”确认合同已结算完毕，但并未支付全部验收结算款，金额815,652.14元。

公司催要无果后诉至北京市朝阳区人民法院。2021年12月16日，北京市朝阳区人民法院出具民事调解书（2021）京0105民初94492号，主持调解达成协议，由中外建华诚城市建设有限公司支付前述结算款并负担案件受理费5,975.00元，合计821,627.14元。截至本报告披露日，前述款项已支付完毕。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	29,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00

注：2021年1月5日召开的第二届董事会第三十三次会议和2021年1月20日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过《关于预计公司2021年度日常性关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。公司预计2021年度将发生日常性关联交易总金额不超过人民币50,000,000元整，主要用于公司关联方为公司的银行等金融机构融资借款事项提供连带责任保证担保/反担保、抵押担保/反担保、股权质押担保/反担保等关联担保交易。报告期内，公司发生的日常性交易情况如下：

1. 2021年11月19日，由于原贷款到期，公司继续向中国银行股份有限公司北京宣武支行申请最高不超过人民币1000万元整的流动资金贷款授信。由北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供连带责任保证担保，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣自愿为公司的该笔授信向中关村担保提供个人连带责任保证反担保，并以其个人合法拥有的位于北京市朝阳区的房产向中关村担保提供房产抵押反担保。

2. 2021年9月17日，由于原贷款到期，公司继续向交通银行股份有限公司北京三元支行申请最高不超过人民币400万元整的流动资金贷款授信，授信期限为12个月，由北京海淀科技企业融资担保有限公司向银行提供连带责任保证担保，公司向交通银行三元支行提供知识产权质押担保，同时，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣自愿为公司的该笔流动资金贷款授信向海淀科技担保公司提供个人无限连带责任信用保证反担保。

3. 2021年8月24日，公司向厦门国际银行北京海淀桥支行申请贷款授信额度3,000,000.00元整，单笔贷款最长使用期限不超过12个月。该笔贷款公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣向银行提供个人连带责任保证反担保。

4. 2021年6月9日，公司向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行贷款10,000,000元整，单笔贷款最长使用期限不超过12个月。该笔流动资金贷款由北京市文化科技融资担保有限公司向银行提供连带责任保证担保，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣向北京文担提供个人连带责任保证反担保和房产抵押反担保。

5. 2021年3月22日，公司向杭州银行北京中关村支行贷款2,000,000元整，单笔贷款最长使用期限不超过12个月。该笔流动资金贷款由北京首创融资担保有限公司向银行提供连带责任保证担保，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣向担保公司提供个人连带责任保证反担保。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	7,030,000.00

注：截至本报告披露之日，公司存续的偶发性关联交易如下：

1. 2021年8月27日，经公司第三届董事会第二次会议审议通过，确认公司2021年1-6月与控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣之间的借款，合计发生借款5,330,000元，并继续约定公司从2021年7月1日起至2021年12月31日止，因资金临时周转需要向控股股东、实际控制人张谊欣女士借款，借款次数不限，单次借款金额不超过1000万元，余额累计不超过1000万元（不含以前年度往来款），借款利率为零，单笔借款期限不超过一年。报告期内，公司向张谊欣借款共计7,030,000元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易目的是为了保证公司现金流量充足，履行了必要的决策程序，与关联方的借款往来中，关联方未向公司收取利息，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述偶发性关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于补充公司流动资金，能够有效提升公司的盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司的经营发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年6月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月29日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年6月29日	-	挂牌	管理层诚信状况的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项具体内容如下：

（1）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员 2015 年 6 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员 2015 年 6 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

（3）关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员 2015 年 6 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

截至本报告出具日，承诺人均严格履行了上述承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司名下一项专利权（专利名称：岛式燃气环保组合	专利	质押	0.00	0.000%	2021 年 9 月 17 日，由于原贷款到期，公司继续向交通银行股份有限公司北京三元支行申请最高不超过人民币 400 万元整的流动资金贷款授信，授信期限为 12 个月，

炉，专利号： ZL 2015 2 0548776.7)					由北京海淀科技企业融资担保有限公司向银行提供连带责任保证担保，公司向交通银行三元支行提供知识产权质押担保，同时，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣自愿为公司的该笔流动资金贷款授信向海淀科技担保公司提供个人无限连带责任信用保证反担保。
保函保证金	保 证 金	冻结	50,000.00	0.036%	截至 2021 年 12 月 31 日，杭州银行股份有限公司对本公司客户成都七鲜信息技术有限公司提供总金额为 50,000.00 元质量保函担保。
保函保证金	保 证 金	冻结	160,450.00	0.117%	截至 2021 年 12 月 31 日，中国建设银行股份有限公司深圳住房城市建设支行为客户北京中坤长业房地产开发有限公司提供 160,450.00 元保函担保。
总计	-	-	210,450.00	0.153%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限皆为公司融资担保手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，补充了公司资金流动性，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

(七) 应当披露的其他重大事项

1. 关于变更公司经营范围及修订《公司章程》事项：

2021 年 4 月 26 日召开的公司第二届董事会第三十五次会议和 2021 年 5 月 12 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过：

《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》。

由于公司生产经营的需要，为便于公司开展业务，公司在经营范围中增加如下项目：“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；经济信息咨询；应用软件开发；建筑装饰设计、建筑项目工程管理；洗涤用品；第二类增值电信业务”，并对《公司章程》第二章第十二条进行修改。

公司已完成了上述公司经营范围变更并获取了最新的《营业执照》，详见 2021 年 5 月 18 日披露的《关于变更公司经营范围完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-023）。

本次变更公司经营范围并修订《公司章程》，是为了适应目前公司的发展需要，拓展公司业务范

围，增强公司盈利能力，对公司经营有积极的影响，不会导致公司主营业务发生变化。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,944,725	84.72%	0	16,944,725	84.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,018,425	5.09%	0	1,018,425	5.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,055,275	15.28%	0	3,055,275	15.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,055,275	15.28%	0	3,055,275	15.28%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京思迈格科技发展有限公司	6,502,000	0	6,502,000	32.51%	0	6,502,000	0	0
2	张谊欣	4,073,700	0	4,073,700	20.37%	3,055,275	1,018,425	0	0
3	宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）	4,062,500	0	4,062,500	20.31%	0	4,062,500	0	0
4	周晶	393,000	1,008,042	1,401,042	7.01%	0	1,401,042	0	0
5	兴业证券股份	1,293,000	0	1,293,000	6.47%	0	1,293,000	0	0

	有限公司								
6	中国中金财富证券有限公司	507,000	0	507,000	2.54%	0	507,000	0	0
7	长江证券股份有限公司	399,000	0	399,000	2.00%	0	399,000	0	0
8	广东星星制冷设备有限公司	375,000	0	375,000	1.88%	0	375,000	0	0
9	北京蓝海华业科技股份有限公司	281,000	0	281,000	1.41%	0	281,000	0	0
10	周明波	224,000	0	224,000	1.12%	0	224,000	0	0
	合计	18,110,200	1,008,042	19,118,242	95.62%	3,055,275	16,062,967	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张谊欣系北京思迈格监事、宁波东邦为执行事务合伙人，张谊欣在北京思迈格出资 315 万元，持股比例为 63%，并通过北京思迈格控制公司 32.51%的股份；张谊欣持有宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）93.00%的出资额，并通过宁波东邦控制公司 20.31%的股份，

股东周晶与股东周明波系父女关系，故股东周晶与股东周明波为一致行动人，合计持有挂牌公司权益为 1,625,043，持股比例为 8.13%。

除此上述之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东及实际控制人为张谊欣。

张谊欣现直接持有公司 20.37%股份，通过北京思迈格间接控制公司 32.51%的股份，通过宁波东邦间接控制公司 20.31%的股份，合计控制公司 73.19%股份，为公司持股比例最大的股东，张谊欣一直担任公司管理职务，现为公司董事长兼总经理，因此认定其为公司实际控制人。

张谊欣，女，出生于 1962 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留。毕业于日本东洋英和女学院大学社会科学专业，本科学历；1997 年至 1999 年就职于日本 MARUZEN 株式会社，任海外事业部中国担当；2000 年至今就职于北京思迈格科技发展有限公司，任监事；1999 年至今就职于本公司，2015 年 6 月至 2018 年 6 月，任公司董事长兼总经理；2018 年 6 月至 2021 年 6 月，任公司董事长兼总经理；

2021年7月至2024年7月，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，控股股东和实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行北京朝阳支行	银行	2,000,000.00	2020年2月28日	2021年2月26日	4.35%
2	信用贷款	杭州银行北京中关村支行	银行	2,000,000.00	2020年3月26日	2021年3月15日	6.00%
3	抵押贷款	中国工商银行北京朝阳支行	银行	8,000,000.00	2020年6月19日	2021年6月18日	3.90%
4	质押贷款	交通银行股份有限公司北京三元支行	银行	4,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	3.85%
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	银行	10,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月27日	3.40%
6	信用贷款	中国工商银行北京朝阳支行	银行	500,000.00	2021年2月8日	2021年8月7日	3.45%
7	信用贷款	厦门国际银行北京	银行	3,000,000.00	2021年8月24日	2022年8月	5.90%

		海淀桥支行			日	12日	
8	质押贷款	交通银行股份有限公司北京三元支行	银行	4,000,000.00	2021年9月17日	2022年9月18日	3.85%
9	信用贷款	杭州银行北京中关村支行	银行	2,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月15日	6.00%
10	抵押贷款	中国工商银行北京朝阳支行	银行	10,000,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	3.60%
11	抵押贷款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	银行	10,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月19日	3.85%
合计	-	-	-	55,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张谊欣	董事长、总经理	女	1962年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
岳大刚	董事	男	1978年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
李晓明	董事	男	1968年3月	2021年7月19日	2024年7月18日
王珍珍	董事	女	1983年12月	2021年7月19日	2024年7月18日
张晨	董事、董事会秘书	女	1988年1月	2021年7月19日	2024年7月18日
汪开春	监事会主席	男	1975年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
李双虹	职工代表监事	女	1982年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
邓立艳	监事	女	1975年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
黄静	财务负责人	女	1982年4月	2021年7月19日	2024年7月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张谊欣	董事长、总经理	4,073,700	0	4,073,700	20.37%	0	0
岳大刚	董事	0	0	0	0%	0	0
李晓明	董事	0	0	0	0%	0	0
王珍珍	董事	0	0	0	0%	0	0
张晨	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
汪开春	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

李双虹	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
邓立艳	监事	0	0	0	0%	0	0
黄静	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,073,700	-	4,073,700	20.37%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高进	监事会主席	离任	无	因个人原因辞去监事会主席职务。
汪开春	无	新任	监事会主席	完善公司治理结构。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

汪开春，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月至2002年1月，任赛康餐饮设备（北京）有限公司维修主管；2002年2月至2012年1月，任北京大荣厨房设备有限责任公司项目经理、设计经理；2012年2月至2015年8月，任北京中天时代厨房设备有限公司项目经理、设计经理；2015年10月至今，任北京东邦御厨科技股份有限公司设计总监，现任公司监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	15	6	7	14
销售人员	26	8	5	29
行政人员	8	0	1	7
管理人员	7	0	0	7

技术人员	16	3	2	17
财务人员	4	0	0	4
员工总计	76	17	15	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	21
专科	31	32
专科以下	24	24
员工总计	76	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬、津贴及奖金，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司积极优化组织架构、人效机制、薪酬机制，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，并根据市场薪资情况打造具备竞争力的薪酬体系，建立科学合理的绩效考核激励制度。优厚的薪酬福利体系，完备的绩效考核体系均为公司吸引和留住了大批优秀人才。

2. 培训计划：

公司制定了年度培训计划，计划内容包含技术技能提升、综合能力提升两大类，培训形式包含职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，公司还通过开发网络学习平台，为员工在北京市职业技能提升行动管理平台申请了一系列的线上职业培训课程。此外，公司积极推动并支持施工部门相应岗位员工职称证书的培训及考试，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，为公司的技术交流与人才储备打下良好基础。专业、稳定的员工团队以及先进的管理机制使公司在市场竞争中保持快速、健康地发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内公司共有退休返聘人员 12 人，其中管理人员 1 人，销售人员 4 人，技术人员 7 人，公司与退休返聘人员签订用工协议，按月支付报酬，无需公司缴纳社保和住房公积金，享受公司其他福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

一直以来，建筑装饰行业都是我国经济发展的重要组成部分，历经三十余年发展，已基本形成了多层次、多门类、多形式的较为完善的规范法律体系。管理和规范建筑装饰行业的主要法律法规及行业准入标准包括：

序号	政策法规
1	《中华人民共和国建筑法》
2	《中华人民共和国合同法》
3	《中华人民共和国招标投标法》
4	《中华人民共和国消防法》
5	《建设工程质量管理条例》
6	《建设工程安全生产管理条例》
7	《建设工程质量管理条例》

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

1. 行业竞争格局

近年来，建筑装饰行业从传统的线下人力服务输出模式，逐渐向平台化、互联网化、智能化等多元化方向转型及发展，客户端需求难度日益提升，价格最优已不再是行业唯一的获客方式，加之行业外企业也看好行业体量从而瞄准行业市场，如互联网巨头京东以平台模式向餐饮企业提供服务，将线下的生意搬到线上来做，使市场竞争愈发激烈。

2. 行业地位分析

公司属于建筑装饰类中较为独特的一个细分行业：商用厨房装饰装修，进一步细分的话则是商用

厨房的设计、生产、施工、交付、维护。这是一个非常分散且需求水平差距较大的行业，形成于九十年代初，公司与商厨行业近乎同龄。面对愈发激烈的行业竞争格局，公司一直秉持在质量与服务为第一要素的前提下合理化成本，不断提升自己的多元化服务能力，发展至今拥有良好的市场信誉及客户口碑，公司品牌的行业地位优势明显：

1) 项目业绩在不同行业客户的市场相对份额中领先地位明显

公司持续参与各类顶级、地标级、事件级建筑的厨房工程建设。在大型餐饮配套工程方面，相继承接了一系列国家、省市及地区级重点工程，如国家会议中心&酒店国家重点工程、北京雁栖湖国际会展中心、宜宾国际会议中心等；在酒店餐饮工程领域，公司输出了国内外众多高端星级酒店品牌的厨房配套工程，如文华东方、凯悦、凯宾斯基、喜来登、洲际、君澜等。近几年，随着国内文旅产业的蓬勃发展，公司在文旅餐饮配套领域也成绩卓越，先后承接了北京环球影城、海南富力海洋欢乐世界、融创文旅城、泰康养老系列等；在企事业单位餐饮配套工程方面，与一众国内知名企业达成多方合作，包括腾讯公司、华夏幸福集团、京东集团、万达集团、苏宁集团、远洋集团、阿里巴巴、美团等。

2) 自主创新与技术研发能力在行业内领先地位明显

公司是中关村高新技术企业、国家高新技术企业，强制性国家标准《商用厨房燃具》的编制单位，坚持创新驱动战略，主动适应市场变化，着力提升新兴业务竞争力和技术水平，进一步强化了公司的壁垒优势，研发的商用厨房设备先后获得多项专利及节能环保认证。不仅通过了 ISO9001:2008 认证，并建立了覆盖全流、全阶段的质量管理体系，还重视自主创新和产学研合作多措并举，积极申报专利。公司自成立至今累计已获得 4 项发明专利，9 项实用新型专利，2 项外观设计以及 8 项计算机软件著作权，中餐灶具节能技术指标也达到“国家一级低能耗标准”。此外，公司更受到中国质量认证中心的邀请，加入“节能产品政府采购”的企业名录。公司曾申报多个自主研发产品并取得了多项北京市“新技术新产品（服务）”认证。同时，因公司在标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理及智能化应用等方面取得的显著成果与建设成效，公司成为北京市 2021 年第 2 批入库科技型中小企业之一。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

报告期内，公司无业务模式变化，全部商用厨房的装饰装修业务均为自主承揽、自主组织实施。2021年东邦御厨承接了包括社会连锁餐饮、连锁商超及便利店、会议会展餐饮配套、星级酒店餐饮配套、文旅康养餐饮配套、企事业单位职工餐厅等各行业类型的商厨服务，项目的服务类别分为厨房工程、厨房设计、厨房设备及厨房维护四方面，项目地遍及全国各个省市。

公司承接的项目均为自主施工。项目中标后，公司组建项目团队管理项目，所有项目管理人员均为公司在编人员，任命项目经理为项目的第一责任人，所有工程材料由公司供应链部门统一采购，所有项目资金由公司直接管控。

项目团队的组建以技术、资金、供应链三个职能维度进行组建，由公司配置充足的项目设计、施工、生产、集采等专业能力资源，对项目进行从质量、安全、进度、成本等多维度的管理控制，在保证客户项目成果的同时有效控制成本，加快资金回笼，把控项目综合风险。

报告期内，公司各项目进展状态良好。

2、 各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

1) 项目汇总统计

序号	项目类别 (审计报告收入类别)	项目数量	项目金额
1	厨房工程（厨房工程收入）	63	107,137,934.20
2	厨房设计（设计收入）	8	185,475.84
3	厨房设备（厨房设备销售收入）	387	22,891,839.35

4	厨房维护（服务收入）	154	843,636.92
合计	-	612	131,058,886.31

2) 重点项目信息

序号	项目简称	定价机制	回款安排	融资方式	政策优惠
1	舌尖趣小面项目	成本加成定价	根据工程进度回款	-	-

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司共竣工 63 个厨房工程项目，竣工总收入 107,137,934.20 元；共竣工 387 个厨房设备项目，竣工总收入 22,891,839.35 元。其中重大项目如下：

序号	项目简称	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
1	舌尖趣小面项目	已验收	按照合同已确认 100%收入	已结算	正常回款

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

适用 不适用

截至报告期末，公司新签订单数量 684 个，订单金额 155,799,306 元；已签约未完工订单数量 167 个，订单金额 122,783,716 元；已中标尚未签订合同的订单数量 1 个，订单金额 3,980,000.00 元。订单的获取方式基本为公开招标、邀请招标、老客户介绍、新客户陌拜等。

2、 尚未开工的新签重大项目

√适用 □不适用

序号	工程名称	工程地点	工程造价	工期
1	三亚天涯文博园项目	三亚	16,760,000	145天

3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

□适用 √不适用

4、 未完工项目汇总披露

√适用 □不适用

未完工项目的数量	未完工项目金额	累计确认收入	未完工部分的金额
167	122,783,716.22	-	122,783,716.22

5、 未完工重大项目进展

√适用 □不适用

项目简称	项目金额	业务模式	工期	进度	本期及累计确认收入	回款情况	应收账款余额
中坤广场项目	16,045,000.00	厨房工程收入	224天	进行中	0.00	按照合同约定正常回款	0.00
商业酒店厨房(21+地下1F)项目	14,860,206.53	厨房工程收入	100天	进行中	0.00	按照合同约定正常回款	0.00

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用 □不适用

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
73,372,755.27	19,070,180.16	0.00	0.00	92,442,935.43

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

适用 不适用

2021 年东邦御厨线上通过自建微信小程序平台营销渠道开展售后维修业务。互联网业务营业收入、成本构成情况表：

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率	备注
售后维修服务	722,840.01	200637.16	72.24%	-

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

报告期内，公司安全生产制度运行情况总体良好，未发生重大安全事故。作为一家具备生产功能的工程公司，公司一直视安全生产为企业的头等大事。2021年以来，在以防控疫情为头等大事的纲领宗旨下，各车间严格遵守安全生产法律法规，认真落实安全生产管理制度，彻底排查各类隐患，狠抓安全生产责任落实，切实堵塞安全漏洞，持续且全面地为各项目工地输出标准化产品。安全生产责任到人，落实安全生产责任制，完善安全监管体制，做到一级抓一级，层层抓落实，全面彻底排查化解安全隐患，加强安全生产能力建设。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

质量管理是项目管理的关键，报告期内，公司通过了 ISO9001 国际质量管理体系认证，严格以国家行业相关规范为质量标准，建立并运行了涵盖设计、施工、验收等环节在内的全面质量管理体系，通过加大质量管理投入、定期开展质量控制活动、强化监督考核等多种途径，不断提升质量管理水平。公司已取得了《ISO 环境管理体系认证证书》、《ISO 职业健康安全管理认证证书》和《ISO 质量管理体系认证证书》。

1. 施工操作者的要求

公司根据企业内部的施工标准，严格按照相关规定，要求施工操作人员具备相关资质，合理安排施工工序和施工计划。

2. 施工技术的质量控制措施

施工技术的先进性、合理性决定了施工质量的优劣。从施工开始阶段公司专业技术人员即会同施工班组先对图纸进行深化、熟悉、了解并针对相关问题提出解决方案；在工程施工过程中充分运用公司的先进技术对存在的施工问题进行攻关；在施工完成后，通过售后服务对客户提出的问题进行解决。

3. 施工材料的质量控制措施

公司规定采购材料必须在合格供应商范围内采购，确保采购材料的质量。产品加工过程中严格要求不合格的产品不能进入下道工序。产品出厂前进行全面检查，不合格的产品严禁出厂。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

由于今后公司的内部环境和外部环境将会持续变化，原有内控体系可能出现不适应或偏差，所以公司将密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，根据监管机构新出台的各项法律法规与行业政策制，及时对内控体系和管理制度进行修订、补充和完善，为公司健康发展、战略布局以及经营目标的实现提供有力的保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

综上，公司现有治理机制充分为所有股东提供合适的保护和平等权利，尤其注意保障中小股东的平等权利，保护中小股东的合法利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。

总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，体现了公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，由于公司经营的需要，公司根据《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件，对《公司章程》相关条款进行了修订。具体情况如下：

公司于2021年4月26日召开第二届董事会第三十五次会议，2021年5月12日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》。内容详见公司2021年4月27日在全国股转系统网站披露的《关于拟变更经营范围及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-019）。

由于公司经营的需要，为便于公司开展业务，公司变更经营范围并对《公司章程》第二章第

十二条进行修改。

修改后：“第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：研发厨房设备；自产产品的销售和售后维修服务；自产产品及国内外其他品牌厨房设备、酒店用品及零配件的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）、安装调试、售后保养和维修；提供厨房设备及厨房工程的设计、改造、咨询、培训及咨询、售后业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；销售日用品、自动售货机；生产、组装厨房设备（仅限分支机构）；销售食品；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；经济信息咨询；应用软件开发；建筑装潢设计、建筑项目工程管理；洗涤用品；第二类增值电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	8	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列公司治理细则和制度，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司将不断完善公司各项制度，落实制度的执行。

报告期内，公司对内控进行了全面的梳理，进一步完善了公司内控体系，有效地提高了公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。报告期内，

由于公司生产经营的需要，为便于公司开展业务，公司对《公司章程》进行修订，完善公司治理机制。

报告期内，公司进一步加强了对董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，促使公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，公司三会有效规范运行。

截至报告期末，公司暂未引入职业经理人，公司股东大会、董事会及监事会依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以确保形成公司与投资者之间良好的沟通渠道和合作关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控

股股东及控制人不存在影响发行人独立的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立

公司的主营业务为客户提供包括商用厨房设计、设备制造、工程施工、维修保养四大业务板块的全套厨房装修装饰解决方案。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的采购、生产、销售系统，在设计、研发、生产、销售、服务各个经营环节不存在对控股股东或实际控制人、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2. 资产独立

公司对其拥有的商标权、专利权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的办公用房系通过租赁取得。公司具备独立的生产经营场所。公司取得了主要财产合法、完整的权属凭证。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司在资产方面具有独立性。

3. 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司具有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5. 机构独立

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；同时根据经营需要建立了销售部、生产部、采购部、工程部、研发部、财务部、综合部等；公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立的会计核算体系运行，完善的会计核算制度确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司董事会持续严格按照制度规定对有关责任人进行提示及提醒，以确保年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01110090 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融大厦 20 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李孝念 1 年	朱育平 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01110090 号

北京东邦御厨科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京东邦御厨科技股份有限公司（以下简称“东邦御厨公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东邦御厨公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东邦御厨公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十七）、五（二十七）所述，东邦御厨公司主要从事厨房设备的销售、厨房工程、设计和服务。2021年度，东邦御厨公司实现营业收入131,058,886.31元，同比增加56.23%。鉴于营业收入是东邦御厨公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果会产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）我们对东邦御厨公司销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

（2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

（3）对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发票和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

（6）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（7）检索主要客户工商信息，查看其经营范围与公司产品是否相关，关注其股东、董监高是否与公司存在关联关系；

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三（十一）、五（四）所述，截止 2021 年 12 月 31 日东邦御厨公司应收账款余额为 84,347,604.08 元，其中账龄超过一年的应收账款余额 23,380,549.48 元，占期末应收账款总额的比例为 27.72%；截止 2021 年 12 月 31 日东邦御厨公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 9,758,537.52 元。如有客观证据表明应收账款发生了减值时，东邦御厨公司管理层（以下简称管理层）按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收账款组合的预期损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。由于应收账款金额重大，且管理层在确定其减值时做出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（1）评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

（2）对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

（4）根据东邦御厨公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

四、其他信息

东邦御厨公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东邦御厨公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东邦御厨公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东邦御厨公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东邦御厨公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东邦御厨公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李孝念

中国注册会计师：朱育平

中国·北京

二〇二二年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	6,288,613.68	3,515,134.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	55,253.75	34,214.50
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	6,808,198.76	2,397,336.11
应收账款	五、(四)	74,589,066.56	46,029,607.86
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	13,864,655.11	15,939,669.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,651,525.63	945,448.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	27,806,111.34	31,263,640.72
合同资产	五、(八)	711,144.34	1,215,583.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,774,569.17	101,340,635.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	851,677.57	704,879.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	1,994,802.14	932,503.48

无形资产	五、(十一)	1,200,757.77	39,507.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)		47,580.10
递延所得税资产	五、(十三)	1,549,937.54	2,440,250.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,597,175.02	4,164,720.93
资产总计		137,371,744.19	105,505,356.35
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	29,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	24,414,203.24	11,462,795.68
预收款项			
合同负债	五、(十六)	6,481,957.23	11,305,754.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)		
应交税费	五、(十八)	3,777,378.77	416,842.04
其他应付款	五、(十九)	1,932,767.12	1,927,753.43
其中: 应付利息	五、(十九)	32,767.12	27,753.43
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,020,277.09	759,721.18
其他流动负债	五、(二十一)	842,654.44	
流动负债合计		67,469,237.89	51,872,866.62
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	815,469.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		815,469.80	
负债合计		68,284,707.69	51,872,866.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	15,620,422.52	15,620,422.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	3,876,032.51	2,330,577.83
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	29,590,581.47	15,681,489.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,087,036.50	53,632,489.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,087,036.50	53,632,489.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,371,744.19	105,505,356.35

法定代表人：张道欣

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		131,058,886.31	83,888,582.57
其中：营业收入	五、（二十七）	131,058,886.31	83,888,582.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,932,119.63	80,663,893.32
其中：营业成本	五、（二十七）	102,146,986.63	64,003,785.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	175,927.69	61,033.64
销售费用	五、(二十九)	6,383,560.97	6,783,223.83
管理费用	五、(三十)	4,148,394.37	4,844,121.34
研发费用	五、(三十一)	5,993,244.15	3,947,595.08
财务费用	五、(三十二)	1,084,005.82	1,024,133.97
其中：利息费用	五、(三十二)	1,070,977.03	1,018,566.73
利息收入	五、(三十二)	8,628.64	18,348.74
加：其他收益	五、(三十三)	208,213.60	1,208,204.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	86,770.39	91,426.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	6,107,953.74	-827,615.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-172,532.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	11,854.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,369,026.86	3,696,705.05
加：营业外收入	五、(三十八)	57,533.12	480.00
减：营业外支出	五、(三十九)		50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,426,559.98	3,647,185.05
减：所得税费用	五、(四十)	1,972,013.21	121,926.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,454,546.77	3,525,258.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(四十一)	15,454,546.77	3,525,258.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,454,546.77	3,525,258.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,454,546.77	3,525,258.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	0.18

法定代表人：张谊欣

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,236,387.76	78,732,183.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,221.73	2,299.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	10,774,293.96	18,669,796.17
经营活动现金流入小计		128,020,903.45	97,404,279.11
购买商品、接受劳务支付的现金		103,847,467.09	71,392,715.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,717,329.87	8,318,784.09
支付的各项税费		2,156,925.29	1,671,155.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	11,813,510.17	14,599,979.79
经营活动现金流出小计		126,535,232.42	95,982,635.04
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十三）	1,485,671.03	1,421,644.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,480,000.00	36,030,000.00
取得投资收益收到的现金		65,731.14	78,669.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,563,731.14	36,109,469.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,288.48	13,439.71
投资支付的现金		53,480,000.00	36,030,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,792,288.48	36,043,439.71
投资活动产生的现金流量净额		-228,557.34	66,029.95
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		27,500,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,788.82	1,021,896.63
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			
筹资活动现金流出小计		25,544,788.82	25,021,896.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,955,211.18	-1,021,896.63
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	五、（四十三）	3,212,324.87	465,777.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	2,865,838.81	2,400,061.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十三）	6,078,163.68	2,865,838.81

法定代表人：张谊欣

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,620,422.52				2,330,577.83		15,681,489.38		53,632,489.73
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	20,000,000.00				15,620,422.52				2,330,577.83		15,681,489.38		53,632,489.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,545,454.68		13,909,092.09		15,454,546.77
(一) 综合收益总额											15,454,546.77		15,454,546.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,545,454.68	-1,545,454.68			
1. 提取盈余公积								1,545,454.68	-1,545,454.68			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,620,422.52			3,876,032.51	29,590,581.47			69,087,036.50

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,620,422.52				1,978,052.00		12,508,756.92		50,107,231.44
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	20,000,000.00				15,620,422.52				1,978,052.00		12,508,756.92		50,107,231.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									352,525.83		3,172,732.46		3,525,258.29
(一)综合收益总额											3,525,258.29		3,525,258.29
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								352,525.83		-352,525.83		
1. 提取盈余公积								352,525.83		-352,525.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,620,422.52			2,330,577.83		15,681,489.38		53,632,489.73

法定代表人：张谊欣

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

三、 财务报表附注

北京东邦御厨科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

北京东邦御厨科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于1999年4月1日在北京市延庆区市场监督管理局登记注册。企业统一社会信用代码号为: 91110229700007617L。公司法定代表人: 张谊欣。公司注册地址: 北京市延庆区中关村延庆园风谷四路8号院27号楼-1至6层1室。公司注册资本为人民币2000万元。

公司经营范围: 研发厨房设备; 自产产品的销售和售后维修服务; 自产产品及国内外其它品牌厨房设备、酒店用品及零配件的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外)、安装调试、售后保养和维修; 提供厨房设备及厨房工程的设计、改造、咨询、培训及咨询、售后业务(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理); 销售日用品、自动售货机; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 贸易咨询; 软件开发; 专业设计服务; 工程管理服务; 生产、组装厨房设备(仅限分支机构); 销售食品; 经营电信业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动; 销售食品; 经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 历史沿革

北京东邦御厨科技股份有限公司于1999年4月1日取得北京市工商行政管理局延庆分局核发的《营业执照》。组织机构代码: 91110229700007617L。北京东邦御厨科技股份有限公司(以下简称本公司)系由北京东邦御厨厨房设备有限公司整体改制而来。

北京东邦御厨厨房设备有限公司系经北京市人民政府以外经贸京字[1999]00098号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准,由北京宝成贸易发展有限公司、北京丸善工贸有限责任公司和有限会社谊藤商事共同出资组建的中外合资企业,并于1999年4月1日登记注册,取得北京市工商行政管理局“企合京总副字第013885号”营业执照,注册资本为10万美元,其中:有限会社谊藤商事出资8万美元,占80%股权;北京丸善工贸有限责任公司出

资 1 万美元，占 10% 股权；北京宝成贸易发展有限公司出资 1 万美元，占 10% 股权。注册地址：北京市延庆区延庆镇南菜园（经济开发区），法定代表人：张谊欣。

2002 年 9 月，公司原股东北京宝成贸易发展有限公司和北京丸善工贸有限责任公司与北京思迈格科技发展有限公司签订《股权转让协议》将所持有股权平价转让给北京思迈格科技发展有限公司，同时公司申请增加注册资本 30 万美元，经北京市延庆县对外经济贸易委员会以延经贸函【2002】15 号批复同意股权转让及增资，其中北京思迈格科技发展有限公司出资 28 万美元，有限会社谊藤商事出资 2 万美元，变更后公司注册资本为 40 万美元，其中北京思迈格科技发展有限公司出资 30 万美元，占 75% 股权，有限会社谊藤商事出资 10 万美元，占 25% 股权，同时申请工商变更登记，并于 2002 年 11 月 13 日取得变更后的北京市工商行政管理局颁发企合京总副字第 013885 号《企业法人营业执照》。

2004 年 10 月，经北京市延庆县商务局延商办（2004）40 号批准，公司原股东有限会社谊藤商事与日本国公民成岛亨签订《股权转让协议》，将其持有的 25% 股权中的 20% 转让给成岛亨，同年进行工商变更。变更后成岛亨占 20% 股权，有限会社谊藤商事占 5% 股权，北京思迈格科技发展有限公司占 75% 股权。

2007 年 7 月，经北京市商务局京商资字（2007）921 号批复同意，公司经营范围由原来：“生产、组装厨房设备；销售自产产品，各类厨房设备及售后服务；电脑图文制作、制冷工程安装施工、信息服务（不包括中介）”变更为：研发、生产、组装厨房设备（仅限分公司）；自产产品的销售和售后维修服务；自产产品及国内外其他品牌厨房设备、酒店用品及相关配件的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）、安装调试、售后保养维修；并提供厨房设备及工程项目的设计、改造、咨询、培训及相关配套业务。同时完成工商变更，取得北京市工商行政管理局核发的注册号为：110000410138854 号的《企业法人营业执照》。

2009 年 5 月，经北京市延庆县商务局“延商办发（2009）28 号”批准，公司增加注册资本 110 万美元，同时进行工商变更，变更后注册资本为 150 万美元，其中：北京思迈格科技发展有限公司出资 112.5 万美元，占 75% 股权，成岛亨出资 15 万美元，占 10% 股权，有限会社谊藤商事出资 22.5 万美元，占 15% 股权。

2014 年 10 月，经北京市延庆县商务委员会“延商发（2014）14 号”批准，公司原股东成岛亨持有的 10% 股权和有限会社谊藤商事所持有 15% 股权全部转让给张谊欣，同时进行工商变更并取得北京市工商行政管理局核发的编号为 110000410138854 号的《营业执照》，原公司性质为中外合资企业，变更后公司性质为内资有限责任公司，注册资本：人民币 1,082.06 万元，法定代表人：张谊欣，住所：北京市延庆县延庆镇南菜园（经济开发区内）。

2015年4月，公司原股东北京思迈格科技发展有限公司将其持有的公司10%的股份转让给周晶，将其持有的公司25%的股份转让给宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙），同时进行工商变更。变更后北京思迈格科技发展有限公司占40%股权，张谊欣占25%股权。周晶占10%股权，宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）占25%股权。

2015年6月5日，公司原股东周晶将其持有公司10%股权转让至周明波，同时进行工商变更。

2015年6月9日，公司以截至2015年3月31日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，公司名称由“北京东邦御厨厨房设备有限公司”变更为“北京东邦御厨科技股份有限公司”，营业期限由30年变为长期。（已经瑞华会计师事务所出具“瑞华审字[2015]01470123号”《审计报告》（审计基准日为2015年3月31日），确认有限公司截至2015年3月31日经审计的账面净资产值为13,620,422.52元。北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2015]第020119号”《资产评估报告书》（评估基准日为2015年3月31日），确认有限公司截至2015年3月31日的经评估的净资产为1,936.40万元。）

2015年6月9日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，同意作为公司的发起人认购公司的股份，明确各自的权利和义务。股份公司各发起人以有限公司截至2015年3月31日净资产13,620,422.52元按照1.05:1的比例折为股份公司股本13,000,000股，每股面值为1元。

（已经瑞华会计师事务所出具“瑞华验字（2015）第01470003号”《验资报告》，验证公司各发起人以有限公司截至2015年3月31日净资产13,620,422.52元中的1.05:1元折为股份公司股本13,000,000股，其余未折股部分计入公司资本公积。）

2015年6月29日，公司就本次变更进行工商变更登记，并领取了由北京市工商局延庆分局签发的注册号为110000410138854的《营业执照》。

2015年7月，公司原分公司北京东邦御厨厨房设备有限公司第一分公司注销。2015年5月29日取得北京市延庆县地方税务局京地税（延）销字（2015）第00247号注销登记证明，2015年6月24日取得北京市延庆县国家税务局延国通（2015）14958号注销登记证明，2015年7月17日取得北京市工商行政管理局发布的企业注销登记证明。

2016年1月，根据本公司的股东大会决议和修改后的章程，本公司增加股本人民币300万元，公司股本合计为人民币1600万元。增加资本公积为1500万元，资本公积合计为人民币15,620,422.52元。此项增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具亚会B验字（2016）0020号验资报告。变更后，北京思迈格科技发展有限公司出资为人民币520.00万元，占变更后注册资本的32.5000%；张谊欣出资为人民币325.00万元，占变更

后注册资本的 20.3125%；宁波梅山保税港区东邦资产管理中心出资为人民币 325.00 万元，占变更后注册资本的 20.3125%；周明波出资为人民币 130.00 万元，占变更后注册资本的 8.1250%；王化出资为人民币 13.00 万元，占变更后注册资本的 0.8125%；胡玥出资为人民币 14.00 万元，占变更后注册资本的 0.8750%；周建出资为人民币 8.00 万元，占变更后注册资本的 0.5000%；亓龙出资为人民币 9.00 万元，占变更后注册资本的 0.5625%；王昆出资为人民币 16.00 万元，占变更后注册资本的 1.0000%；兴业证券股份有限公司出资为人民币 100.00 万元，占变更后注册资本的 6.2500%；中国中投证券有限责任公司出资为人民币 40.00 万元，占变更后注册资本的 2.5000%；长江证券股份有限公司出资为人民币 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.8750%；中国民族证券有限责任公司出资为人民币 10.00 万元，占变更后注册资本的 0.6250%；广东星星制冷设备有限公司出资为人民币 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.8750%；北京蓝海华业科技股份有限公司出资为人民币 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.8750%。

2016 年 4 月，根据本公司的股东大会决议和修改后的章程，注册资本由 1600 万元人民币增加至 2000 万元人民币。变更后，北京思迈格科技发展有限公司出资为人民币 650.00 万元，占变更后注册资本的 32.5000%；张谊欣出资为人民币 406.25 万元，占变更后注册资本的 20.3125%；宁波梅山保税港区东邦资产管理中心出资为人民币 406.25 万元，占变更后注册资本的 20.3125%；周明波出资为人民币 162.50 万元，占变更后注册资本的 8.1250%；王化出资为人民币 16.25 万元，占变更后注册资本的 0.8125%；胡玥出资为人民币 17.50 万元，占变更后注册资本的 0.8750%；周建出资为人民币 10.00 万元，占变更后注册资本的 0.5000%；亓龙出资为人民币 11.25 万元，占变更后注册资本的 0.5625%；王昆出资为人民币 20.00 万元，占变更后注册资本的 1.0000%；兴业证券股份有限公司出资为人民币 125.00 万元，占变更后注册资本的 6.2500%；中国中投证券有限责任公司出资为人民币 50.00 万元，占变更后注册资本的 2.5000%；长江证券股份有限公司出资为人民币 37.50 万元，占变更后注册资本的 1.8750%；中国民族证券有限责任公司出资为人民币 12.50 万元，占变更后注册资本的 0.6250%；广东星星制冷设备有限公司出资为人民币 37.50 万元，占变更后注册资本的 1.8750%；北京蓝海华业科技股份有限公司出资为人民币 37.50 万元，占变更后注册资本的 1.8750%。

2019 年 7 月，公司因经营发展需要，根据《公司章程》相关事项审议权限规定，经总经理办公会决议，决定设立北京东邦御厨科技股份有限公司佛山分公司。

目前，佛山分公司已完成工商注册登记手续，并取得了佛山市南海区市场监督管理局核

发的《营业执照》，最终核准的注册登记信息如下：

名称：北京东邦御厨科技股份有限公司佛山分公司

公司类型：其他股份有限公司分公司（非上市）

统一社会信用代码：91440605MA53F3D87H

营业场所：佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园桃园东路 15 号 C 车间（住所申报）

负责人：岳大刚

成立日期：2019 年 07 月 02 日

营业期限：长期

经营范围：研发厨房设备；自产产品的销售和售后维修服务；自产产品及国内外其他品牌厨房设备；酒店用品及零配件的进出口，批发、佣金代理（拍卖除外）、安装调试、售后保养和维修；提供厨房设备及厨房工程的设计、改造、咨询、售后业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；生产、组装厨房设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019 年 11 月，公司变更经营范围，在原经营范围基础上增加销售日用品、自动售货机、销售食品。变更后经营范围为研发厨房设备;自产产品的销售和售后维修服务;自产产品及国内外其它品牌厨房设备、酒店用品及零配件的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外)、安装调试、售后保养和维修;提供厨房设备及厨房工程的设计、改造、咨询、培训及咨询、售后业务(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理);销售日用品、自动售货机;生产、组装厨房设备(仅限分支机构);销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2020 年 2 月，公司第二届董事会第二十三次会议审议公司变更注册地址，由北京市延庆区延庆镇南菜园（经济开发区）变更为北京市延庆区中关村延庆园风谷四路 8 号院 27 号楼—1 至 6 层 1 室。

2021 年 4 月，公司第二届董事会第三十五次会议决议公告审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订的议案》。变更后经营范围为：研发厨房设备；自产产品的销售和售后维修服务；自产产品及国内外其它品牌厨房设备、酒店用品及零配件的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）、安装调试、售后保养和维修；提供厨房设备及厨房工程的设计、改造、咨询、培训及咨询、售后业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；

销售日用品、自动售货机；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；贸易咨询；软件开发；专业设计服务；工程管理服务；生产、组装厨房设备(仅限分支机构)；销售食品；经营电信业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动；销售食品；经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积

（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分

为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其

他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、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。

4、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。。

5、金融负债终止确认

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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，对合同资产及部分财务担保合同，也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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（含合同资产等其他适用项目，下同）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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照应收账款信用损失率计提坏账准备

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(4) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司依据合同资产信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，根据其他应收款信用减值损失率计提合同资产减值准备

(5) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1: 账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

项 目	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3.26	4.04
1-2 年	9.36	17.19
2-3 年	18.68	53.06
3-4 年	32.65	86.03
4-5 年	45.19	86.03
5 年以上	55.56	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 金融工具减值。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持

有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十一）“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所

分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十一）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工

具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或

损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了

新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 厨房工程收入在项目完工并取得验收单时确认收入。

(2) 设计类业务在向客户交付最终版设计图纸时确认收入，需要安装的业务在安装完成并取得验收单时确认收入，不需要安装的业务，在设备移交给客户时确认收入。

(3) 服务收入在完成服务时确认收入。

(4) 厨房设备销售收入在设备移交给客户时确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超

过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租

赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布

的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则的导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据

剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租赛特集团有限公司的房屋作为办公室，租赁期为 2016 年 12 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 932,503.48 元，租赁负债 759,721.18 元，因租赁在一年内到期，将其列示为一年内到期的非流动负债 759,721.18 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
预付款项	16,112,451.69	15,939,669.39
使用权资产		932,503.48
一年内到期的非流动负债		759,721.18

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

本公司于 2019 年 7 月 25 日取得高新技术企业证书，从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

（2）研发费用加计扣除

根据财税〔2018〕99 号，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

2021 年财政部、税务总局出台《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》将企业研发费加计扣除的优惠政策，从 2021 年延长至 2023 年。

本公司 2021 年享受企业所得税研发费用加计扣除税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,104.48	564.39
银行存款	6,042,208.98	2,838,220.17
其他货币资金	238,300.22	676,350.31
合计	6,288,613.68	3,515,134.87
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	210,450.00	649,296.06
合计	210,450.00	649,296.06

截至 2021 年 12 月 31 日，杭州银行股份有限公司对本公司客户成都七鲜信息技术有限公司提供总金额为 50,000.00 元质量保函担保；中国建设银行股份有限公司深圳住房城市建设支行为客户北京中坤长业房地产开发有限公司提供 160,450.00 元保函担保。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,253.75	34,214.50
其中：权益工具投资	55,253.75	34,214.50
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		
合计	55,253.75	34,214.50
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,037,625.35	2,633,598.21
小计	7,037,625.35	2,633,598.21
减：坏账准备	229,426.59	236,262.10
合计	6,808,198.76	2,397,336.11

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,037,625.35	100.00	229,426.59	3.26	6,808,198.76

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	7,037,625.35	100.00	229,426.59	3.26	6,808,198.76
合 计	7,037,625.35	—	229,426.59	—	6,808,198.76

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,037,625.35	229,426.59	3.26
合 计	7,037,625.35	229,426.59	3.26

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	236,262.10		6,835.51		229,426.59
合 计	236,262.10	—	6,835.51	—	229,426.59

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	60,967,054.60
1 至 2 年	7,227,561.92
2 至 3 年	660,569.01
3 至 4 年	3,012,959.26
4 至 5 年	9,151,733.98
5 年以上	3,327,725.31
小 计	84,347,604.08
减：坏账准备	9,758,537.52
合 计	74,589,066.56

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,347,604.08	100.00	9,758,537.52	11.57	74,589,066.56
其中：账龄组合	84,347,604.08	100.00	9,758,537.52	11.57	74,589,066.56
合 计	84,347,604.08	100.00	9,758,537.52	11.57	74,589,066.56

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,588,846.43	100.00	15,559,238.57	25.26	46,029,607.86
其中：账龄组合	61,588,846.43	100.00	15,559,238.57	25.26	46,029,607.86
合计	61,588,846.43	100.00	15,559,238.57	25.26	46,029,607.86

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,967,054.60	1,990,165.72	3.26
1至2年	7,227,561.92	676,387.67	9.36
2至3年	660,569.01	123,364.58	18.68
3至4年	3,012,959.26	983,754.85	32.65
4至5年	9,151,733.98	4,135,840.41	45.19
5年以上	3,327,725.31	1,849,024.29	55.56
合计	84,347,604.08	9,758,537.52	--

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	15,559,238.57		5,800,701.05		9,758,537.52
合计	15,559,238.57	--	5,800,701.05	--	9,758,537.52

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

本期坏账准备收回的主要原因为收回长账龄应收账款，信用减值损失率降低。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备
重庆建工第三建设有限责任公司	非关联方	9,276,736.91	11.00	1年以内	302,823.29
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司材料设备供应分公司	非关联方	5,910,228.74	7.01	1年以内	192,929.36
舌尖供应链(山东)有限公司	非关联方	5,605,324.63	6.65	1年以内	182,976.28
海南富力海洋欢乐世界开发有限公司	非关联方	4,911,199.23	5.82	1年以内	160,317.74

成都融创文旅城投资有限公司	非关联方	4,057,650.46	4.81	1年以内	132,455.09
合计	--	29,761,139.97	35.29	--	971,501.76

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,761,139.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 971,501.76 元。

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,168,664.52	66.13	9,837,572.88	61.06
1-2年	1,033,932.45	7.46	2,438,412.83	15.13
2-3年	304,912.85	2.20	3,564,425.18	22.12
3年以上	3,357,145.29	24.21	272,040.80	1.69
合计	13,864,655.11	100.00	16,112,451.69	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

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海索帕士厨房设备有限公司	1,714,485.98	预计 2022 年发货
2	合肥百年五星饮食设备有限责任公司	1,318,838.20	预计 2022 年发货
合计	--	3,033,324.18	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
上海索帕士厨房设备有限公司	非关联方	1,714,485.98	12.37	3-4年	预付款，尚未发货
合肥百年五星饮食设备有限责任公司	非关联方	1,318,838.20	9.51	3-4年	预付款，尚未发货
北京信宇科源经贸有限公司	非关联方	1,316,818.98	9.50	1年以内	预付款，尚未发货
上海奕镛酒店设备工程有限公司	非关联方	583,376.32	4.21	1-2年	预付款，尚未发货
爱丰食品机械（天津）有限公司	非关联方	540,000.00	3.89	1年以内	预付款，尚未发货
合计	--	5,473,519.48	39.48	/	/

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	1,651,525.63	945,448.34
合 计	1,651,525.63	945,448.34

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,567,808.63
1 至 2 年	167,606.89
2 至 3 年	15,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	8,500.00
5 年以上	
小 计	1,758,915.52
减：坏账准备	107,389.89
合 计	1,651,525.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	585,000.00	198,740.00
备用金	745,600.78	756,050.41
押金	377,538.74	324,529.00
其他往来	50,776.00	73,936.00
小 计	1,758,915.52	1,353,255.41
减：坏账准备	107,389.89	407,807.07
合 计	1,651,525.63	945,448.34

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	407,807.07			407,807.07
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	300,417.18			300,417.18

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	107,389.89			107,389.89

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	407,807.07		300,417.18		107,389.89
合计	407,807.07	--	300,417.18	--	107,389.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛特集团有限公司	押金	280,789.74	1 年以内	15.96	11,336.94
初敏	备用金	260,418.10	1 年以内; 1-2 年	14.81	23,819.80
宁波泰甬置业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.69	4,037.52
北京三快智能科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.69	4,037.52
刘佰齐	备用金	82,500.50	1 年以内; 1-2 年	4.69	4,162.76
合计	---	823,708.34	---	46.84	47,394.54

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,627.37		126,627.37	162,907.86		162,907.86
产成品	698,381.37		698,381.37	438,771.31		438,771.31
发出商品	26,981,102.60		26,981,102.60	30,661,961.55		30,661,961.55
合计	27,806,111.34	--	27,806,111.34	31,263,640.72	--	31,263,640.72

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	948,707.25	237,562.91	711,144.34	1,280,614.35	65,030.72	1,215,583.63
合计	948,707.25	237,562.91	711,144.34	1,280,614.35	65,030.72	1,215,583.63

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目质保金	-331,907.10	履行履约业务
合计	-331,907.10	--

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	65,030.72	172,532.19			237,562.91
合计	65,030.72	172,532.19	--	--	237,562.91

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	851,677.57	704,879.43
固定资产清理		
合计	851,677.57	704,879.43

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	93,525.64	662,753.49	1,123,485.65	117,082.00	1,996,846.78
2. 本期增加金额		186,907.95		125,380.53	312,288.48
(1) 购置		186,907.95		125,380.53	312,288.48
3. 本期减少金额				117,082.00	117,082.00
(1) 处置或报废				117,082.00	117,082.00
4. 期末余额	93,525.64	849,661.44	1,123,485.65	125,380.53	2,192,053.26
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	67,231.65	607,222.37	507,985.50	109,527.83	1,291,967.35
2. 本期增加金额	17,294.87	45,836.85	96,504.52		159,636.24
(1) 计提	17,295.87	45,837.85	96,505.52		159,636.24

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额		1,700.07		109,527.83	111,227.90
(1) 处置或报废				109,527.83	109,527.83
(2) 其他减少		1,700.07			1,700.07
4. 期末余额	84,526.52	651,359.15	604,490.02	0.00	1,340,375.69
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,999.12	198,302.29	518,995.63	125,380.53	851,677.57
2. 上年年末账面价值	26,293.99	55,531.12	615,500.15	7,554.17	704,879.43

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	932,503.48	932,503.48
2. 本年增加金额	2,081,532.67	2,081,532.67
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,014,036.15	3,014,036.15
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,019,234.01	1,019,234.01
(1) 计提	1,019,234.01	1,019,234.01
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,019,234.01	1,019,234.01
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,994,802.14	1,994,802.14
2、年初账面价值	932,503.48	932,503.48

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	53,291.26	83,082.98		136,374.24
2. 本期增加金额	48,576.66	1,117,636.53	50,000.00	1,216,213.19
(1) 购置	48,576.66	1,117,636.53	50,000.00	1,216,213.19
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	101,867.92	1,200,719.51	50,000.00	1,352,587.43
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	39,725.78	57,141.31		96,867.09
2. 本期增加金额	6,461.16	47,251.40	1,250.01	54,962.57
(1) 计提	6,461.16	47,251.40	1,250.01	54,962.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	46,186.94	104,392.71	1,250.01	151,829.66
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,680.98	1,096,326.80	48,749.99	1,200,757.77
2. 上年年末账面价值	13,565.48	25,941.67	--	39,507.15

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
赛特大厦装修费	47,580.10		47,580.10		
合计	47,580.10	--	47,580.10	--	--

(十三) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,095,354.00	1,514,303.10	16,268,338.46	2,440,250.77
资产减值准备	237,562.91	35,634.44		
合计	10,332,916.91	1,549,937.54	16,268,338.46	2,440,250.77

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	29,000,000.00	26,000,000.00
信用借款		
合计	29,000,000.00	26,000,000.00

2、保证借款情况

担保方	主合同担保金额	放款额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技企业融资担保有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2021-9-17	2024-9-18	否
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021-11-19	2025-11-19	否
北京首创融资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2021-3-16	2024-3-15	否
北京市文化科技融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021-6-1	2024-5-31	否
张谊欣	3,000,000.00	3,000,000.00	2021-8-12	2024-8-12	否

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	24,414,203.24	11,462,795.68
合计	24,414,203.24	11,462,795.68

2、按账龄列示的应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,065,405.74	10,314,001.13
1至2年	1,142,128.90	873,694.37
2至3年	206,668.60	1,900.00
3至4年		

4至5年		273,200.18
合计	24,414,203.24	11,462,795.68

3、本报告期期末前五名应付账款情况

项目	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额比例%	账龄
北京威宏盛达机电设备有限公司	3,679,635.61	非关联方	15.07	1年以内
佛山市友兴厨房设备有限公司	2,163,287.13	非关联方	8.86	1年以内
上海中施机械设备有限公司	1,867,725.66	非关联方	7.65	1年以内
广州华优电器有限公司	1,497,010.65	非关联方	6.13	1年以内
湖北广菱机械设备有限公司	1,010,935.00	非关联方	4.14	1年以内
合计	10,218,594.05	--	41.85	--

4、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	6,481,957.23	11,305,754.29
合计	6,481,957.23	11,305,754.29

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项目	变动金额	变动原因
预收合同未履约货款	-4,823,797.06	履行履约义务
合计	-4,823,797.06	--

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		8,191,804.34	8,191,804.34	
二、离职后福利-设定提存计划		525,525.53	525,525.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	--	8,717,329.87	8,717,329.87	--

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,476,259.55	7,476,259.55	
二、职工福利费		19,580.74	19,580.74	
三、社会保险费		390,543.09	390,543.09	
其中：医疗保险费		373,851.03	373,851.03	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		16,692.06	16,692.06	
生育保险费				
四、住房公积金		283,476.56	283,476.56	
五、工会经费和职工教育经费		21,944.40	21,944.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	--	8,191,804.34	8,191,804.34	--

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		506,646.23	506,646.23	
2. 失业保险费		18,879.30	18,879.30	
3. 企业年金缴费				
合计	--	525,525.53	525,525.53	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,670,410.53	147,590.33
企业所得税	1,081,699.98	246,069.07
个人所得税	13,868.87	10,143.66
城市维护建设税	5,699.69	
教育费附加	3,419.82	
地方教育费附加	2,279.88	
印花税		13,038.98
合计	3,777,378.77	416,842.04

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	32,767.12	27,753.43
应付股利		
其他应付款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,932,767.12	1,927,753.43

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	32,767.12	27,753.43
合计	32,767.12	27,753.43

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,020,277.09	
合计	1,020,277.09	--

(二十一) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	842,654.44	
合计	842,654.44	--

(二十二) 租赁负债

(1) 分类列示

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	777,520.35	1,900,812.43			777,520.35	1,900,812.43
减：未确认融资费用	17,799.17	86,240.06	-21,174.52		17,799.17	65,065.54
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十）	759,721.18					1,020,277.09
合计	0.00					815,469.80

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00

（二十四）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,620,422.52			15,620,422.52
合计	15,620,422.52	--	--	15,620,422.52

（二十五）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,330,577.83	2,330,577.83	1,545,454.68		3,876,032.51
合计	2,330,577.83	2,330,577.83	1,545,454.68	--	3,876,032.51

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,681,489.38	12,508,756.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,681,489.38	12,508,756.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,454,546.77	3,525,258.29
减：提取法定盈余公积	1,545,454.68	352,525.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,590,581.47	15,681,489.38

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	131,058,886.31	102,146,986.63	83,888,582.57	64,003,785.46
其他业务				
合计	131,058,886.31	102,146,986.63	83,888,582.57	64,003,785.46

2、主营业务按产品类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厨房工程收入	107,137,934.20	85,695,109.87	75,433,846.38	58,983,952.74
设计收入	185,475.84		86,937.73	
服务收入	843,636.92	200,637.16	690,972.98	167,697.90
厨房设备销售收入	22,891,839.35	16,251,239.60	7,676,825.48	4,852,134.82
合计	131,058,886.31	102,146,986.63	83,888,582.57	64,003,785.46

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例 (%)
舌尖供应链（山东）有限公司	14,344,515.24	10.95
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司材料设备供应分公司	10,725,561.95	8.18
苏州豪城建屋置业有限公司	9,247,787.61	7.06
北京八达岭酒店投资管理有限公司	8,644,778.76	6.60
海南富力海洋欢乐世界开发有限公司	6,786,086.73	5.18
合计	49,748,730.29	37.97

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,057.99	29,591.81
教育费附加	55,834.79	17,755.10
地方教育费附加	37,223.19	11,836.73
印花税	-11,338.28	
车船税	1,150.00	1,850.00
合计	175,927.69	61,033.64

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,616,459.11	3,814,042.29
租赁费	978,791.59	807,900.21
维修费	590,903.41	765,290.82
运输费		525,577.04

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	426,089.69	315,287.74
差旅费	519,196.87	193,445.94
其他费用	54,743.99	177,296.14
广告宣传费	104,455.46	164,543.93
固定资产折旧	15,715.05	13,108.33
邮寄费	77,205.80	6,731.39
合计	6,383,560.97	6,783,223.83

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,333,981.97	2,028,950.48
职工薪酬	2,086,879.66	1,778,024.90
信息化费用	98,344.24	454,700.37
物业费	191,611.54	192,566.04
办公费用	220,046.38	167,214.80
折旧摊销费用	99,293.78	80,927.58
装修费	47,580.10	68,902.44
其他费用	34,098.23	49,672.16
水电费	15,017.25	11,794.74
差旅费	14,878.68	6,815.63
通讯费	4,444.44	3,122.28
残疾人保证金	689.10	826.92
招待费	1,529.00	603.00
合计	4,148,394.37	4,844,121.34

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,175,219.28	1,793,517.49
直接投入	3,405,616.57	1,757,913.45
设计费	179,405.94	241,570.19
其他费用	225,467.38	145,047.04
折旧	7,534.98	9,546.91
合计	5,993,244.15	3,947,595.08

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,049,802.51	1,018,566.73
减：利息收入	8,628.64	18,348.74

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	21,657.43	23,915.98
租赁利息支出	21,174.52	
合计	1,084,005.82	1,024,133.97

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园管理委员会贴息补贴	208,213.60		与收益相关
中关村科技园区延庆园服务中心-双创资金		1,043,800.00	与收益相关
中关村科技园区延庆园服务中心-研发补贴		164,404.57	与收益相关
合计	208,213.60	1,208,204.57	/

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	86,770.39	91,426.66
合计	86,770.39	91,426.66

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	6,835.51	-236,262.10
应收账款坏账损失	5,800,701.05	-520,212.19
其他应收款坏账损失	300,417.18	-71,141.14
合计	6,107,953.74	-827,615.43

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-172,532.19	
合计	-172,532.19	--

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	11,854.64	
其中：固定资产处置	11,854.64	
合计	11,854.64	--

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	57,533.12	480.00	57,533.12
合计	57,533.12	480.00	57,533.12

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	54,000.00	与收益相关
社保返还	3,533.12	与收益相关
合计	57,533.12	--

续

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	480.00	与收益相关
合计	480.00	--

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		50,000.00	
合计	--	50,000.00	--

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,081,699.98	246,069.07
递延所得税费用	890,313.23	-124,142.31
合计	1,972,013.21	121,926.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,426,559.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,613,984.00
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	32,269.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的	

项目	本期发生额
变化	
研发费用加计扣除的影响	-674,239.97
所得税费用	1,972,013.21

(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	15,454,546.77	15,454,546.77	3,525,258.29	3,525,258.29
终止经营净利润				
合计	15,454,546.77	15,454,546.77	3,525,258.29	3,525,258.29

(四十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	10,499,918.60	17,442,762.86
政府补助	265,746.72	1,208,684.57
利息收入	8,628.64	18,348.74
合计	10,774,293.96	18,669,796.17

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	11,813,510.17	14,599,979.79
合计	11,813,510.17	14,599,979.79

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	15,454,546.77	3,525,258.29
加：资产减值准备	172,532.19	
信用减值损失	-6,107,953.74	827,615.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,636.24	186,588.46
使用权资产折旧	1,019,234.01	
无形资产摊销	54,962.57	9,838.92

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	47,580.10	68,902.44
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）	-11,854.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,070,977.03	1,018,566.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,770.39	-91,426.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	890,313.23	-124,142.31
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）	3,457,529.38	185,486.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,559,062.85	870,240.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,924,001.13	-5,055,283.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,485,671.03	1,421,644.07
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	6,288,613.68	3,515,134.87
减：现金的上年年末余额	3,515,134.87	5,054,202.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,773,478.81	-1,539,067.35

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,288,613.68	3,515,134.87
其中：库存现金	8,104.48	564.39
可随时用于支付的银行存款	6,042,208.98	2,838,220.17
可随时用于支付的其他货币资金	238,300.22	676,350.31
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	6,288,613.68	3,515,134.87

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	210,450.00	649,296.06

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,450.00	见本附注五、(一)
合计	210,450.00	

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司。

其他说明：张谊欣现直接持有股份公司 20.3685%股份，并通过北京思迈格科技发展有限公司间接持有公司 20.4813%股份，通过宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）间接持有公司 18.8906%股份，合计持有公司 59.7404%股份，为公司持股比例最大的股东。张谊欣担任股份公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业无子公司。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京思迈格科技发展有限公司	公司股东、实际控制人控制的公司，持有本公司 32.51%的股权。
宁波梅山保税港区东邦资产管理中心（有限合伙）	公司股东、实际控制人控制的企业，持有本公司 20.3125%的股权。
张谊欣	本公司股东，持有本公司 20.3685%的股权，并担任本公司董事长，总经理兼董事。
周晶	本公司股东，持有本公司 7.0052%的股权。
兴业证券股份有限公司	本公司股东，持有本公司 6.465%的股权。
岳大刚	董事
李晓明	董事
王珍珍	董事
黄静	财务负责人
张晨	董事、董事会秘书
汪开春	监事会主席、非职工代表监事
邓立艳	非职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李双虹	职工代表监事

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张谊欣	3,000,000.00	2021-8-12	2024-8-12	否

（2）为本公司提供的反担保

①本公司的法定代表人、实际控制人张谊欣对北京市文化科技融资担保有限公司为本公司工商银行股份有限公司北京朝阳支行 10,000,000.00 元借款提供反担保。反担保方式为（1）张谊欣承担个人无限连带责任反担保；（2）以张谊欣名下不动产设定抵押反担保；

②本公司的法定代表人、实际控制人张谊欣对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司中国银行股份有限公司北京宣武支行 10,000,000.00 元借款提供反担保。反担保方式为（1）张谊欣承担个人无限连带责任反担保；（2）以张谊欣名下不动产设定抵押反担保；

③本公司的法定代表人、实际控制人张谊欣对北京首创融资担保有限公司为本公司杭州银行股份有限公司北京中关村支行 2,000,000.00 元借款提供反担保。反担保方式为（1）张谊欣承担个人无限连带责任；

④本公司的法定代表人、实际控制人张谊欣对北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司交通银行股份有限公司北京三元支行 4,000,000.00 元借款提供反担保。反担保方式为（1）张谊欣承担个人无限连带责任，向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供财产清单、出具反担保保证书并办理具有强制执行效力的公证。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高进			43,200.00	2,160.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	张谊欣	1,900,000.00	1,900,000.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,854.64	固定资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	208,213.60	其他收益
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	86,770.39	交易性金融资产持有期间取得的投资收益
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	57,533.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	364,371.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	54,655.76	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	309,715.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.19	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.68	0.76	0.76

北京东邦御厨科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年三月二十九日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室