

证券代码：430733

证券简称：御食园

主办券商：西部证券



御食园

NEEQ: 430733

北京御食园食品股份有限公司

Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022年12月公司申报“北京市2022年度专精特新中小企业认定”，2023年3月通过认定，2023年3月18日公示期结束。
- 2、2022年公司申报“绿色工厂”评审，2023年2月通过评审，2023年2月9日公示期结束。
- 3、2022年3月，公司承担了十四五重点研发项目，获得河北省科技进步奖。
- 4、2022年9月，公司通过创新型中小企业认定。



公司开发新产品“植物零食礼盒”



公司开发新产品“宫廷皇鸡”



公司荣获河北省科学技术奖



公司开发新产品“每日一豆”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	74

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。

公司负责人曹振兴、主管会计工作负责人王大宝及会计机构负责人（会计主管人员）王敬芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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

疫情影响风险	<p>受“新冠”肺炎疫情影响，国家宏观经济、社会生活、企业经营都受到冲击，旅游、餐饮等行业影响尤为严重。由于此次新型冠状病毒疫情形势严峻，影响时间较长，影响范围覆盖面广，企业复工复产时间延后，有效工作时间减少，市场营销工作因交通管制等原因无法正常开展，对公司全年业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极采取疫情防控措施，要求全员接种新冠疫苗，降低疫情在公司传播的风险。经营方面，公司将重点通过产品升级、加快电商业务的产品结构调整、强化营销能力、严格控制生产成本和管理费用等措施改善经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、御食园	指	北京御食园食品股份有限公司
御食新语	指	北京御食新语食品有限公司
电子商务公司	指	御食园（北京）电子商务有限公司
泷钊信息	指	北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京御食园食品股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京御食园食品股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yushiyuan Food CO.,LTD
	Yushiyuan
证券简称	御食园
证券代码	430733
法定代表人	曹振兴

二、 联系方式

董事会秘书	杨井新
联系地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院
电话	010-61668165
传真	010-61668195
电子邮箱	ysyzqb2015@163.com
公司网址	www.yushiyuan.com
办公地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院
邮政编码	101407
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

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	2001 年 2 月 16 日
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业 C141 焙烤食品制造、C142 糖果、巧克力及蜜饯制造-C1419 饼干及其他焙烤食品制造、C1422 蜜饯制作
主要业务	京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	83,481,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（曹振兴）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹振兴、王大宝），一致行动人为（曹振兴、王大宝）
--------------	---------------------------------

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	91110116802600294H	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院	否
注册资本	83,481,700	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	西部证券		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王志勇	周军	
	1 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		

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、经营情况和管理层分析

一、主要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	114,319,999.14	167,897,890.80	-31.91%
毛利率%	27.89%	34.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,669,885.88	-7,681,817.33	-130.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,138,518.63	-5,211,769.58	-267.22%
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）	-8.57%	-3.51%	-
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）	-9.29%	-2.38%	-
基本每股收益	-0.21	-0.09	130.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,405,706.80	255,059,055.52	-7.31%
负债总计	39,120,026.72	40,103,489.56	-2.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,285,680.08	214,955,565.96	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.57	-8.22%
资产负债率%（母公司）	17.15%	15.72%	-
资产负债率%（合并）	16.55%	15.72%	-
流动比率	1.59	1.92	-
利息保障倍数	-94.54	-29.37	-

(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	-1,769,243.44	6,979,720.07	-125.35%
应收账款周转率	6.35	7.61	-
存货周转率	3.91	4.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.31%	-1.13%	-
营业收入增长率%	-31.91%	34.74%	-
净利润增长率%	-130.02%	54.22%	-

(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	83,481,700	83,481,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	82,317.03
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）	1,448,981.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	398,043.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,644.15
非经常性损益合计	1,931,986.21
所得税影响数	463,353.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,468,632.75

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定不产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定不产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对

适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

公司拥有稳健的经营团队，建立了技术中心创新机制，进行新产品的研究开发、传统产品的改良、产品工艺的改进研究、产品质量的管理和提升。公司目前拥有专利 30 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 15 项，注册商标 86 件。公司拥有健全的营销网络及良好的品牌知名度，北京地区拥有 500 多家销售网点，产品销售专柜，全国二十多个省市铺设了销售渠道。

公司依托怀柔山区得天独厚的生态环境优势，以农产品基地采购模式、从合格供应商直接采购以及委托加工的形式采购原辅材料及部分成品，通过自制和外协两种方式生产，直接零售、联营柜台、供货商超、经销商、网络销售等模式进行销售，获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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 checked="" 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	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	创新型中小企业 - 河北省科学技术奖
详细情况	<p>1、2022 年 12 月公司申报“北京市 2022 年度专精特新中小企业认定”，2023 年 3 月通过认定，2023 年 3 月 18 日公示期结束。</p> <p>2、2022 年公司申报“绿色工厂”评审，2023 年 2 月通过评审，2023 年 2 月 9 日公示期结束。</p> <p>3、2022 年 3 月，公司承担了十四五重点研发项目，获得河北省科技进步奖。</p> <p>4、2022 年 9 月，公司通过创新型中小企业认定。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,559,498.64	7.00%	9,927,689.53	3.89%	66.80%
应收票据	149,842.70	0.06%	0.00	0.00%	100%
应收账款	14,967,284.66	6.33%	16,939,087.65	6.64%	-11.64%
存货	20,741,322.17	8.77%	21,425,570.97	8.40%	-3.19%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	143,296,130.74	60.61%	148,834,392.24	58.35%	-3.72%
在建工程	866,616.19	0.37%	50,399.81	0.02%	1,619.48%
无形资产	14,330,087.54	6.06%	14,704,730.30	5.77%	-2.55%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	3,000,000.00	1.27%	9,000,000.00	3.53%	-66.67%
长期借款		0.00%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：本期期末从银行理财赎回资金导致较上期期末增加。

应收票据变动原因：2022年10月收到宁波良品铺子银行承兑汇票结算货款，2021年期末无银行承兑汇票结算。

在建工程变动原因：2022年大兴机场印象店11月开始新店装修，年底未完工。

短期借款变动原因：2022年农商行贷款600万到期已还款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	114,319,999.14	-	167,897,890.80	-	-31.91%
营业成本	82,437,745.49	72.11%	110,109,818.54	65.58%	-25.13%
毛利率	27.89%	-	34.42%	-	-
销售费用	36,188,635.43	31.66%	43,865,462.22	26.13%	-17.50%
管理费用	17,584,909.48	15.38%	18,049,236.88	10.75%	-2.57%
研发费用	1,175,356.01	1.03%	873,441.56	0.52%	34.57%
财务费用	242,581.96	0.21%	327,035.86	0.19%	-25.82%
信用减值损失	-122,900.86	-0.11%	448,709.48	0.27%	-127.39%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,448,981.76	1.27%	2,151,236.81	1.28%	-32.64%
投资收益	398,043.27	0.35%	487,353.46	0.29%	-18.33%
公允价值变动收益	-890.14	0.00%	26,378.17	0.02%	-103.37%
资产处置收益	82,317.03	0.07%	-25.50	0.00%	-322,911.88%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-23,221,743.88	-20.31%	-4,327,758.54	-2.58%	-436.58%
营业外收入	94,196.90	0.08%	136,191.12	0.08%	-30.83%
营业外支出	91,552.75	0.08%	5,600,692.74	3.34%	-98.37%
净利润	-17,669,885.88	-15.46%	-7,681,817.33	-4.58%	-130.02%

项目重大变动原因：

营业收入变动原因：疫情严重导致收入下滑，其中伴手礼部门下降 4700 万元，下降比例 40.64%。其中下降严重的客户主要为：机场下降 1635 万元，下降比例为 60.45%；稻香村下降 811 万元，下降比例 39%；物美系统下降 287 万元，下降比例 33.80%；万元泽方下降 189 万元，下降比例 85.86%。电商部下降 710 万元，下降比例为 30.42%，其中下降较严重的客户为杭州同道下降 262 万元，下降比例为 49.88%。休闲部门下降 139 万元，下降比例为 8.41%，其中下降的主要客户为桂发祥下降 32 万元，下降比例为 68.83%。

研发费用变动原因：本期新增杂豆研发项目，该项目投入 19.81 万元。

信用减值损失变动原因：其他应收账款按照账龄比例计提，本期末未收回余额增加导致计提的减值损失增加。

资产处置收益变动原因：处置车辆收益，去年无。

营业利润变动原因：收入严重下滑导致。

营业外收入变动原因：废品收入下降导致。

营业外支出变动原因：去年有预缴税金因政策变更无法退回转支出，今年无。

净利润变动原因：主要原因为疫情严重，收入大幅下降，导致净利润下降。

(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	112,195,890.77	164,892,165.92	-31.96%

其他业务收入	2,124,108.37	3,005,724.88	-29.33%
主营业务成本	80,813,513.70	107,350,952.42	-24.72%
其他业务成本	1,624,231.79	2,758,866.12	-41.13%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
焙烤系列	20,366,499.44	11,261,125.10	44.71%	-52.75%	-54.78%	2.49%
山楂系列	14,466,274.83	10,296,444.52	28.82%	-29.25%	-19.66%	-8.50%
果脯系列	21,963,018.97	18,701,765.66	14.85%	-19.56%	-13.93%	-5.57%
栗豆系列	13,173,171.31	10,837,564.82	17.73%	-28.89%	-11.31%	-16.31%
茯苓系列	6,467,342.70	4,876,111.93	24.60%	-33.78%	-24.62%	-9.16%
烤鸭及熟食系列	8,270,268.20	6,120,698.62	25.99%	-44.21%	-33.26%	-12.15%
甘薯系列	5,210,325.79	4,623,203.41	11.27%	-22.84%	-6.21%	-15.73%
豆羹系列	6,162,177.70	3,696,547.89	40.01%	-24.10%	-25.30%	0.96%
其他系列	16,116,811.83	10,400,051.75	35.47%	0.40%	2.30%	-1.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华北地区	93,021,202.47	62,632,403.43	32.67%	-33.45%	-26.89%	-6.04%
东北地区	2,551,801.56	2,694,683.71	-5.60%	-19.11%	-13.00%	-7.41%
华东地区	12,366,886.24	11,161,367.32	9.75%	-21.64%	-12.68%	-9.25%
华中地区	1,515,471.98	1,459,601.37	3.69%	-12.46%	-6.75%	-5.90%
华南地区	669,692.74	645,033.33	3.68%	7.79%	39.54%	-21.92%
西南地区	85,812.63	63,866.96	25.57%	-93.17%	-94.79%	23.09%
西北地区	1,985,023.14	2,156,557.58	-8.64%	-23.04%	-15.32%	-9.90%

收入构成变动的的原因：

1. 本年因新冠疫情影响，导致收入下降严重。
2. 按产品分类分析收入变动比例超过 30%的主要原因：受疫情影响，消费者总体消费下降，其中焙烤、栗豆、茯苓、烤鸭熟食系列影响较为严重。公司为回笼资金、降低库存，针对保质期较短的产品进行促销、搭赠、打折，导致收入大幅下降。
3. 按区域分类分析收入变动比例超过 30%的主要原因：华北地区收入下降主要是受疫情影响，北京区

域收入总体下滑导致；西南、西北地区收入下降原因是桃李订单减少，西南、西北桃李收入下降同比减少 139 万元。

(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	北京稻香村食品有限责任公司食品厂	12,752,877.60	11.16%	否
2	上海来伊份股份有限公司	6,047,845.35	5.29%	否
3	北京物美新通路商业有限公司	5,625,682.83	4.92%	否
4	杭州同道电子商务有限公司	2,633,850.83	2.30%	否
5	陆军政治工作部干部局	2,566,371.64	2.24%	否
合计		29,626,628.25	25.92%	-

(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	河北明轩食品有限公司	6,760,746.89	11.19%	否
2	上海祖香食品有限公司	6,467,626.76	10.71%	否
3	雄县彩乐胶印有限公司	5,546,664.98	9.18%	否
4	承德澳天山楂制品集团有限公司	3,388,458.45	5.61%	否
5	北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	2,361,630.94	3.91%	否
合计		24,525,128.02	40.61%	-

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	-1,769,243.44	6,979,720.07	-125.35%
投资活动产生的现金流量净额	15,585,151.97	-24,939,638.35	-162.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,184,099.42	615,464.44	-1267.26%

现金流量分析：

经经营活动现金流净额变动原因：主要原因是受疫情影响，销售收入下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年大幅减少所致。

投资活动现金流净额变动原因：银行理财收回金额大于支出金额导致。

筹资活动现金流净额变动原因：主要是本期偿还贷款金额大于本期取得贷款金额。

（三） 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京御食新语食品有限公司	控股子公司	批发预包装食品	5,000,000	4,808,141.63	1,682,963.88	693,327.58	410,529.64
御食园（北京）电子商务有限公司	控股子公司	网上零售预包装食品	1,000,000	39,930.98	-45,913.92	147.22	-319.02

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北御食园食品科技股份有限公司	上游产品供应商	加强业务合作

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	663.06	0	不存在
合计	-	663.06	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营受疫情影响，导致出现亏损。2019年至2022年公司连续三年亏损。

随着疫情情况的稳定，销售逐步回升，公司也在积极开展新的业务模式，通过升级改造伴手礼业务，扩张现场烤鸭及现场制作产品业务，使公司的销售业绩拥有良好的发展势头；公司业务、人员、财务、机构独立，资产完整且具有良好的独立性；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制制度运行良好；公司管理层、核心技术人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

除连续三年亏损外，公司未发生其他对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司不存在违约债务，不存在无法按期偿还的债务，不存在实际控制人失联，不存在高管无法履职的情形，不存在无法支付员工工资和供应商货款的情形，公司不存在主要生产经营资质缺失或无法续期的情形。因此，公司拥有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	40,000,000	3,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营需要，拟向北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行申请 4000 万元额度人民币的贷款授信，以本公司位于北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河 路 71 号院房产及土地使用权作为抵押，公司实际控制人曹振兴无偿为本次贷款授信提供无限连带责任保证担保。

公司 2022 年 10 月 29 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请银行授信的议案》，内容详见公司于 2022 年 10 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn)披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）

上述担保有利于公司申请银行贷款，有助于为公司经营提供资金支持。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，挂牌公司无违规关联交易

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月6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	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（不构成同业竞争、股份锁定）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年2月24日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（一致行动协议）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

1、避免同业竞争的承诺

为了避免损害本公司及其他股东利益，本公司持股 5%以上的股东曹振兴、王大宝向公司及全体 股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、股份自愿锁定的承诺

(1) 公司实际控制人曹振兴、王大宝股份锁定承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除 转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别 为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(2) 公司董事、监事和高级管理人员有关股份自愿锁定的承诺：① 在职期间每年转让的股份不得 超

过其所持有公司股份总数的百分之二十五；②离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；③其持有的公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归公司所有，公司董事会将收回其所得收益。

3、一致行动协议承诺 2012 年 2 月 24 日，曹振兴、王大宝签订《协议书》，结成一致行动关系，共同控制本公司。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	123,685,998.44	52.32%	为借款提供的抵押
土地使用权	无形资产	抵押	14,330,087.54	6.06%	为借款提供的抵押
总计	-	-	138,016,085.98	58.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限原因是为公司申请银行贷款提供抵押，有利于公司取得银行贷款。

第五节 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	59,666,866	71.47%	0	59,666,866	71.47%
	其中：控股股东、实际控制人	7,100,414	8.39%	0	7,100,414	8.51%
	董事、监事、高管	970,084	1.16%	345,341	1,315,425	1.58%
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	23,814,834	28.53%	0	23,814,834	28.53%
	其中：控股股东、实际控制人	20,904,582	25.04%	0	20,904,582	25.04%
	董事、监事、高管	2,910,252	3.49%	0	2,910,252	3.49%
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		83,481,700	-	0	83,481,700	-
普通股股东人数						153

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	曹振兴	20,402,884	0	20,402,884	24.44%	15,202,998	5,199,886	0	0
2	北京恒华房地产开发有限公司	11,343,950	0	11,343,950	13.59%	0	11,343,950	0	0
3	王大宝	7,602,112	0	7,602,112	9.11%	5,701,584	1,900,528	0	0
4	北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）	3,750,000	0	3,750,000	4.49%	0	3,750,000	0	0
5	鄧文菊	3,783,696	-44,000	3,739,696	4.48%	0	3,783,696	0	0
6	范宝琴	3,679,000	-13,000	3,666,000	4.39%	0	3,679,000	0	0
7	杨井新	3,080,000	-276,000	2,804,000	3.36%	2,310,000	770,000	0	0
8	吉云	2,379,056	0	2,379,056	2.85%	0	2,379,056	0	0
9	苏晓帆	2,000,000	0	2,000,000	2.40%	0	2,000,000	0	0
10	兰静	1,399,756	0	1,399,756	1.68%	0	1,685,016	0	0
	合计	59,420,454	-333,000	59,087,454	70.78%	23,214,582	36,491,132	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曹振兴与王大宝为一致行动人关系。

曹振兴担任北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人，持有其 50 万元认缴出资。其他股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

曹振兴先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，目前担任本公司董事长，2000 年至 2015 年担任本公司董事长、总经理，2000 年 5 月至今担任本公司董事长。

报告期内控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

曹振兴、王大宝。曹振兴情况详见上述控股股东情况。

王大宝先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，目前担任本公司副董事长、财务负责人，2000年至2015年担任本公司董事、副总经理，2015年至2020担任本公司副董事长、总经理，2020年至今担任本公司副董事长、财务负责人。

报告期内实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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	信用贷款	中国工商银行股份有限公司	商业银行	3,000,000	2022年3月25日	2022年9月16日	固定利率 3.35%

		北京宣武支行					
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司北京宣武支行	商业银行	3,000,000	2022年5月30日	2022年11月26日	固定利率 3.35%
3	信用贷款	中国工商银行股份有限公司北京宣武支行	商业银行	3,000,000	2022年7月1日	2022年12月28日	固定利率 3.35%
4	信用贷款	中国工商银行股份有限公司北京宣武支行	商业银行	3,000,000	2022年9月23日	2023年3月22日	固定利率 3.35%
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹振兴	董事长	男	否	1964年1月	2021年7月19日	2024年7月18日
王大宝	副董事长、财务负责人	男	否	1970年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
董立军	董事、总经理	男	否	1978年10月	2021年7月19日	2024年7月18日
邝楠	董事	男	否	1991年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
啜玉林	董事	男	否	1978年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
廖熠	监事	女	是	1978年10月	2021年7月19日	2022年10月29日
胡娅红	监事、监事会主席	女	否	1973年2月	2022年10月29日	2024年7月18日
张维肖	监事	男	否	1983年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
杨贺强	监事	男	否	1988年1月	2021年7月15日	2024年7月18日
杨井新	副总经理、董秘	男	否	1964年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
王永清	副总经理	男	否	1964年11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：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曹振兴与副董事长王大宝为一致行动人关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
廖熠	监事、监事会主席	离任	无		被纳入失信被执行人
胡娅红	监事、监事会主席	新任	监事、监事会主席	原监事、监事会主席辞职	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
胡娅红	监事、监事会主席	345,341	0	345,341	0.4137%	0	0
合计	-	345,341	-	345,341	0.4137%	0	0

2、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：

胡娅红，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年11月至今在北京御食园食品股份有限公司工作，现为北京区域的线下伴手礼经营管理的主要负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形		
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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
行政管理人员	29		-1	28
生产人员	163		-11	152
销售人员	24		-1	23
技术人员	11		-1	10
财务人员	13		-1	12
员工总计	240		-15	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	34	32
专科	30	30
专科以下	172	160
员工总计	240	225

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司坚持以法律为准则，以市场为导向，公司员工的年度报酬均依据公司制

定的有关工资标准按月发放，2022年公司推出了绩效专项奖励、绩效积分考核等激励机制，进一步修订完善了各层各类职位的绩效管理办法，将公司战略分解落实到各个中心，各级岗位当中，加强对绩效目标及公司各项管理制度的考核及奖惩，为公司各项指标的落实和制度执行，起到了有效的激励作用。除工资报酬外，所有员工均按国家规定享受社会保险、公积金、年休假、婚丧假等福利；优秀员工每年享受外出旅游一次；工会设立了婚丧慰问金和困难职工抚恤金。公司的各种福利待遇既体现公司对员工的重视和关怀，又承担了数百个就业岗位的社会责任。公司薪酬制度合理，既兼顾成本控制，又激发员工创造性和主观能动性。

2、培训情况

围绕公司战略及年度工作重点，以提高员工的胜任能力为目标，在认真分析各类岗位胜任力标准的基础上，建立分层分类的培训体系。培训层次分为新员工培训、在职员工培训、中层管理岗位培训及高层管理岗位培训。新员工主要培训内容为企业文化、公司制度、产品知识、质量安全、岗位技能、军事

拓展训练等；在职员工培训以外部机构专业能力训练、团队内训等方式进行；高层管理岗位以学历教育、参观交流、论坛研讨为主。在培训方面，2022 年公司继续引用在线培训资源，与两家在线教育机构合作，全年度通过组织听取在线课程的方式，已组织各层各类员工培训 40 余次，培训员工近 300 余人。通过培训，不仅提高员工的知识、技能和综合素质，而且将员工思想意识、个人职业发展规划与企业的发展目标相结合，员工在提升自身价值的同时为企业创造更大的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会等在内的较为完善的治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和董事会专门委员会工作细则，并严格执行相关制度，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，切实履行应尽的职责和义务，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

公司建立了完善的治理结构和内部控制体系，并严格按照《信息披露管理制度》对重大事项进行了真实、准确、完整的披露，保障了所有股东的知情权和质询权。公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等制度履行重大事项审议程序，能够保证股东和投资者充分行使参与权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投融资管理制度》等相关规定，对重要的融资计划、对外投资方案、关联交易等重大事项履行了相关的审议程序，公司重大决策程序符合相关法律、法规和规章制度的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年3月修订章程情况，内容详见公司于2022年3月30日在全国中小企业股份转让系统信息

披露平台 (www.neeq.com.cn)披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-005）。

（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	2	2	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	本公司不属于股东超200人挂牌公司，不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

（1） 业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞

争的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

(2) 资产独立情况

公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人提供担保的情形，现有资产完整、独立。

(3) 人员独立情况

公司设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(4) 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(5) 机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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《年度报告信息重大差错责任追究制度》对年度报告进行管理和监督。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响相关重大信息。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议《关于变更监事的议案》实行累积投

票制。详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn)披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-021）

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	会师报字[2023]第 ZB10473 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王志勇 1 年	周军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

北京御食园食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京御食园食品股份有限公司（以下简称御食园）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了御食园 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

御食园管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括御食园 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估御食园的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督御食园的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对御食园持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致御食园不能持续经营。

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

（六）就御食园中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王志勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：周 军

中国·上海

2023年4月13日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	16,559,498.64	9,927,689.53
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	(二)	6,433.86	18,037,271.16
衍生金融资产			-
应收票据	(三)	149,842.70	0
应收账款	(四)	14,967,284.66	16,939,087.65
应收款项融资			-
预付款项	(五)	553,324.19	1,234,675.71
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	(六)	8,096,795.66	7,032,344.56
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	(七)	20,741,322.17	21,425,570.97
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	858,249.21	850,227.00
流动资产合计		61,932,751.09	75,446,866.58
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	(九)	1,165,000.00	1,165,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产	(十)	143,296,130.74	148,834,392.24
在建工程	(十一)	866,616.19	50,399.81
生产性生物资产			-
油气资产			-

使用权资产	(十二)	333,672.35	3,347,284.02
无形资产	(十三)	14,330,087.54	14,704,730.30
开发支出			-
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,855,771.12	6,433,918.65
递延所得税资产	(十五)	10,625,677.77	5,076,463.92
其他非流动资产			-
非流动资产合计		174,472,955.71	179,612,188.94
资产总计		236,405,706.80	255,059,055.52
流动负债：			
短期借款	(十六)	3,000,000.00	9,000,000.00
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	(十七)	19,602,131.28	18,494,427.19
预收款项			-
合同负债	(十八)	2,141,521.43	1,376,775.02
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	(十九)	7,630,373.39	3,788,979.94
应交税费	(二十)	1,361,686.64	1,367,638.28
其他应付款	(二十一)	3,909,097.77	2,720,380.73
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	(二十二)	877,368.64	2,424,249.27
其他流动负债	(二十三)	336,654.34	178,980.76
流动负债合计		38,858,833.49	39,351,431.19
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			752,058.37
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-

预计负债			-
递延收益	(二十五)	261,193.23	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		261,193.23	752,058.37
负债合计		39,120,026.72	40,103,489.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	(二十七)	86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	(二十八)	23,719,338.99	23,719,338.99
一般风险准备			-
未分配利润	(二十九)	3,853,374.01	21,523,259.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,285,680.08	214,955,565.96
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计		197,285,680.08	214,955,565.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		236,405,706.80	255,059,055.52

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,443,351.27	9,191,935.79
交易性金融资产		663.06	18,029,947.16
衍生金融资产			-
应收票据	(一)	149,842.70	-
应收账款	(二)	15,945,228.59	17,339,148.32
应收款项融资			-
预付款项		439,141.38	1,140,492.90
其他应收款	(三)	8,145,348.56	6,988,189.46
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-

存货		20,741,322.17	21,425,570.97
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		855,198.05	846,809.42
流动资产合计		62,720,095.78	74,962,094.02
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(四)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		1,165,000.00	1,165,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		143,295,773.93	148,834,035.43
在建工程		866,616.19	50,399.81
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		333,672.35	3,347,284.02
无形资产		14,330,087.54	14,704,730.30
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		3,855,771.12	6,433,918.65
递延所得税资产		10,604,778.06	5,042,438.93
其他非流动资产			-
非流动资产合计		179,451,699.19	184,577,807.14
资产总计		242,171,794.97	259,539,901.16
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		19,590,978.17	18,483,274.08
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		5,539,277.50	3,605,343.91
应交税费		1,360,176.79	1,365,504.56
其他应付款		8,434,392.67	3,637,119.36
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		2,125,304.51	1,366,039.81
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		877,368.64	2,424,249.27

其他流动负债		334,546.14	177,585.18
流动负债合计		41,262,044.42	40,059,116.17
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			752,058.37
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		261,193.23	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		261,193.23	752,058.37
负债合计		41,523,237.65	40,811,174.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,481,700.00	83,481,700.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		86,231,267.08	86,231,267.08
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		23,719,338.99	23,719,338.99
一般风险准备			-
未分配利润		7,216,251.25	25,296,420.55
所有者权益（或股东权益）合计		200,648,557.32	218,728,726.62
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		242,171,794.97	259,539,901.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		114,319,999.14	167,897,890.80
其中：营业收入	（三十）	114,319,999.14	167,897,890.80
利息收入			-
已赚保费			-

手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		139,347,294.08	175,339,301.76
其中：营业成本	(三十)	82,437,745.49	110,109,818.54
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	(三十一)	1,718,065.71	2,114,306.70
销售费用	(三十二)	36,188,635.43	43,865,462.22
管理费用	(三十三)	17,584,909.48	18,049,236.88
研发费用	(三十四)	1,175,356.01	873,441.56
财务费用	(三十五)	242,581.96	327,035.86
其中：利息费用		243,017.65	322,456.64
利息收入		13,144.46	22,879.96
加：其他收益	(三十六)	1,448,981.76	2,151,236.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	398,043.27	487,353.46
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）	(三十八)	-890.14	26,378.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-122,900.86	448,709.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	82,317.03	-25.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,221,743.88	-4,327,758.54
加：营业外收入	(四十一)	94,196.90	136,191.12
减：营业外支出	(四十二)	91,552.75	5,600,692.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,219,099.73	-9,792,260.16
减：所得税费用	(四十三)	-5,549,213.85	-2,110,442.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,669,885.88	-7,681,817.33
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）		-17,669,885.88	-7,681,817.33
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		-17,669,885.88	-7,681,817.33

“-”号填列)			
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			-7,681,817.33
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		-17,669,885.88	-7,681,817.33
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,669,885.88	-7,681,817.33
(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)		-0.21	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)			-

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(五)	113,626,524.34	167,317,491.97
减：营业成本	(五)	81,926,911.44	109,785,701.18
税金及附加		1,717,366.66	2,112,600.06
销售费用		36,077,287.71	43,806,867.18
管理费用		17,547,152.51	17,997,031.45
研发费用		1,175,356.01	873,441.56
财务费用		242,485.83	326,939.55
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		1,056,205.76	2,151,236.81
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	397,957.99	491,774.71
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）		663.06	29,947.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,260.07	448,709.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,317.03	-25.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,645,152.05	-4,463,446.35
加：营业外收入		94,196.37	136,189.31
减：营业外支出		91,552.75	5,599,577.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,642,508.43	-9,926,835.02
减：所得税费用		-5,562,339.13	-2,110,442.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,080,169.30	-7,816,392.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-18,080,169.30	-7,816,392.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		-18,080,169.30	-7,816,392.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		121,400,660.39	178,914,063.54
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
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		2,375.16	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	8,914,534.85	7,175,329.47
经营活动现金流入小计		130,317,570.40	186,089,393.01
购买商品、接受劳务支付的现金		66,267,203.32	108,333,831.64
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		34,203,857.91	29,690,624.52
支付的各项税费		6,519,591.19	10,794,497.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	25,096,161.42	30,290,719.46
经营活动现金流出小计		132,086,813.84	179,109,672.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,769,243.44	6,979,720.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,500,001.55	4,050,453.03
取得投资收益收到的现金		427,988.88	492,541.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,460.00	790.00
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		77,065,450.43	4,543,784.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,980,298.46	7,483,422.95

的现金			
投资支付的现金		58,500,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)		-
投资活动现金流出小计		61,480,298.46	29,483,422.95
投资活动产生的现金流量净额		15,585,151.97	-24,939,638.35
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		12,000,000.00	21,000,000.00
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		12,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,966.67	106,322.21
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		1,023,132.75	2,778,213.35
筹资活动现金流出小计		19,184,099.42	20,384,535.56
筹资活动产生的现金流量净额		-7,184,099.42	615,464.44
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		6,631,809.11	-17,344,453.84
加：期初现金及现金等价物余额		9,927,689.53	27,272,143.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,559,498.64	9,927,689.53

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		120,659,059.88	178,348,051.85
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,595,399.19	5,466,198.28
经营活动现金流入小计		126,254,459.07	183,814,250.13
购买商品、接受劳务支付的现金		66,267,203.32	108,333,831.64
支付给职工以及为职工支付的现金		23,616,503.47	28,864,506.42
支付的各项税费		6,499,294.87	10,765,122.33
支付其他与经营活动有关的现金		31,021,009.20	28,498,755.36
经营活动现金流出小计		127,404,010.86	176,462,215.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,149,551.79	7,352,034.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,500,001.55	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		427,903.60	491,774.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,460.00	790.00
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		77,065,365.15	4,492,564.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980,298.46	7,483,422.95
投资支付的现金		58,500,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		61,480,298.46	29,483,422.95
投资活动产生的现金流量净额		15,585,066.69	-24,990,858.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	21,000,000.00
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		12,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,966.67	106,322.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,023,132.75	2,778,213.35
筹资活动现金流出小计		19,184,099.42	20,384,535.56
筹资活动产生的现金流量净额		-7,184,099.42	615,464.44
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		7,251,415.48	-17,023,359.42
加：期初现金及现金等价物余额		9,191,935.79	26,215,295.21
六、期末现金及现金等价物余额		16,443,351.27	9,191,935.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		21,523,259.89		214,955,565.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		21,523,259.89		214,955,565.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,669,885.88		-17,669,885.88
（一）综合收益总额											-17,669,885.88		-17,669,885.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		3,853,374.01		197,285,680.08

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	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		29,205,077.22		222,637,383.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		29,205,077.22		222,637,383.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,681,817.33		-7,681,817.33
（一）综合收益总额											-7,681,817.33		-7,681,817.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		21,523,259.89		214,955,565.96

法定代表人：曹振兴

主管会计工作负责人：王大宝

会计机构负责人：王敬芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		25,296,420.55	218,728,726.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		25,296,420.55	218,728,726.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,080,169.30	-18,080,169.30
（一）综合收益总额											-18,080,169.30	-18,080,169.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		7,216,251.25	200,648,557.32

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		33,112,812.74	226,545,118.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		33,112,812.74	226,545,118.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,816,392.19	-7,816,392.19
（一）综合收益总额											-7,816,392.19	-7,816,392.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,481,700.00				86,231,267.08				23,719,338.99		25,296,420.55	218,728,726.62

三、 财务报表附注

北京御食园食品股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京御食园食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 8 月经北京市工商行政管理局怀柔分局批准,由北京御食园食品有限公司 2009 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110116802600294H。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 8,348.17 万股,注册资本为 8,348.17 万元,注册地:北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院,总部地址:北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院。本公司主要经营活动为:京味特色食品和健康休闲食品的研发、生产和销售。

曹振兴和王大宝与 2012 年 2 月签订《协议书》,结成一致行动人关系,共同控制本公司。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
 - 合同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。
- 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
 - 合同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。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	5 年	直线法	0%	使用年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地使用权尚可使用年限	直线法	0%	尚可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车间改造装修及车间设备的安装、维护维修以及店面装修和柜台费等。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

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

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司主要销售产品为京味特色食品和健康休闲食品，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方法：

- (1) 采用直营店零售方式销售商品时，以每月实际销售回款额确认销售收入。
- (2) 采用联营柜台方式销售商品时，以与联营柜台所在商场或超市网上对账平台或线下对账清单的结算单明细信息进行结算，并确认销售收入。
- (3) 采用向商场超市直接供货的方式销售商品时，以与所供货的商品超市经核对确认后的对账结算清单信息进行结算，并确认销售收入。
- (4) 采用经销商销售方式销售商品时，以当月实际发货确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同

时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(七)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(二十五) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定不产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定不产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额

的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京御食园食品股份有限公司	25%
北京御食新语食品有限公司	20%
御食园(北京)电子商务有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)第一条和第四条的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,631.31	14,040.22
银行存款	16,507,711.08	9,838,729.66
其他货币资金	5,156.25	74,919.65
合计	16,559,498.64	9,927,689.53
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(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	6,433.86	18,037,271.16
其中：债务工具投资	663.06	18,029,947.16
权益工具投资	5,770.80	7,324.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	6,433.86	18,037,271.16

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	149,842.70	
合计	149,842.70	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,213,591.71	17,056,133.37
1 至 2 年	344,991.45	517,007.82
2 至 3 年	284,742.40	369,617.34
3 至 4 年		65,580.00
4 至 5 年	65,580.00	33,105.77
5 年以上	1,037,563.09	1,004,457.32
小计	16,946,468.65	19,045,901.62
减：坏账准备	1,979,183.99	2,106,813.97
合计	14,967,284.66	16,939,087.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,883.01	0.45	75,883.01	100.00		75,883.01	0.40	75,883.01	100.00	
按组合计提坏账准备	16,870,585.64	99.55	1,903,300.98	11.28	14,967,284.66	18,970,018.61	99.60	2,030,930.96	10.71	16,939,087.65
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	16,870,585.64	99.55	1,903,300.98	11.28	14,967,284.66	18,970,018.61	99.60	2,030,930.96	10.71	16,939,087.65
合计	16,946,468.65	100.00	1,979,183.99		14,967,284.66	19,045,901.62	100.00	2,106,813.97		16,939,087.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
联营专柜	75,883.01	75,883.01	100	预计无法收回
合计	75,883.01	75,883.01		

按信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,213,591.71	760,679.59	5.00
1 至 2 年	344,991.45	34,499.15	10.00
2 至 3 年	284,742.40	85,422.72	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	22,802.76	18,242.21	80.00
5 年以上	1,004,457.32	1,004,457.32	100.00
合计	16,870,585.64	1,903,300.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,106,813.97			127,629.98	1,979,183.99
合计	2,106,813.97			127,629.98	1,979,183.99

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陆军政治工作部干部局	2,900,000.00	17.11	145,000.00
北京物美新通路商业有限公司	1,303,990.81	7.69	65,199.54
上海来伊份股份有限公司	1,012,287.41	5.97	50,614.37
北京汇海鑫龙商贸有限公司	950,095.50	5.61	61,763.34
北京一品百佳食品有限公司	627,777.09	3.70	31,388.85
合计	6,794,150.81	40.08	353,966.10

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	414,577.38	74.92	1,234,675.71	100.00
1 至 2 年	138,746.81	25.08		
合计	553,324.19	100.00	1,234,675.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京巨量引擎网络技术有限公司	70,000.00	12.65
桂林市真优道食品有限公司	45,017.59	8.14
安徽巧妈妈食品科技有限公司	44,799.08	8.10
山东东阿昊源金属制品有限公司	40,640.00	7.34
莱阳东鑫食品有限公司	32,780.00	5.92
合计	233,236.67	42.15

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,096,795.66	7,032,344.56
合计	8,096,795.66	7,032,344.56

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,548,569.96	4,837,174.24
1 至 2 年	4,593,586.22	1,281,968.02
2 至 3 年	1,281,968.02	645,868.40
3 至 4 年	675,868.40	221,000.00
4 至 5 年	201,000.00	
5 年以上	1,191,823.71	1,191,823.71
小计	9,492,816.31	8,177,834.37
减：坏账准备	1,396,020.65	1,145,489.81
合计	8,096,795.66	7,032,344.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,324,820.91	77.16	906,419.69	12.37	6,418,401.22	6,827,641.91	83.49	906,419.69	13.28	5,921,222.22
按组合计提坏账准备	2,167,995.40	22.84	489,600.96	22.58	1,678,394.44	1,350,192.46	16.51	239,070.12	17.71	1,111,122.34
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	2,167,995.40	22.84	489,600.96	22.58	1,678,394.44	1,350,192.46	16.51	239,070.12	17.71	1,111,122.34
合计	9,492,816.31	100.00	1,396,020.65		8,096,795.66	8,177,834.37	100.00	1,145,489.81		7,032,344.56

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
柜台押金保证金	7,191,731.22	773,330.00	10.75	2017 年会计估计变更后, 该项不再计提坏账
备用金	133,089.69	133,089.69	100.00	预计无法收回
合计	7,324,820.91	906,419.69		

按信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	878,390.96	43,919.55	5.00
1—2 年	321,868.02	32,186.80	10.00
2—3 年	351,868.02	105,560.41	30.00
3—4 年	615,868.40	307,934.20	50.00
合计	2,167,995.40	489,600.96	

(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)	
上年年末余额	239,070.12		906,419.69	1,145,489.81
上年年末余额在本期				
--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	250,530.84			250,530.84
本期转回				

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				
期末余额	489,600.96		906,419.69	1,396,020.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,350,192.46		6,827,641.91	8,177,834.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	817,802.94		497,179.00	1,314,981.94
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,167,995.40		7,324,820.91	9,492,816.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,145,489.81	250,530.84			1,396,020.65
合计	1,145,489.81	250,530.84			1,396,020.65

(5) 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
柜台保证金	7,003,052.22	6,555,830.22
单位内部备用金借款	232,289.55	141,735.26
押金及其他保证金	146,354.14	138,722.00
往来款和代垫款	2,111,120.40	1,341,546.89
合计	9,492,816.31	8,177,834.37

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京御食园食品股份有限公司大兴国际机场分公司	柜台保证金	1,362,060.00	1-2 年、 2-3 年	14.35	
北京首都机场商贸有限公司	柜台保证金	2,579,658.00	1-2 年	27.17	
北京市长城伟业投资开发有限公司	往来款和代垫款	1,046,071.07	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.02	257,494.42
北京天街置业发展有限公司	柜台保证金	544,623.45	1-2 年	5.74	513,540.00
北京诚岳众信商贸有限责任公司	往来款和代垫款	471,470.00	1 年以内	4.97	23,573.50
合计		6,003,882.52		63.25	794,607.92

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,035,209.56		6,035,209.56	4,528,362.34		4,528,362.34
发出商品	3,675,955.72		3,675,955.72	3,829,223.81		3,829,223.81
包装物	6,492,191.84		6,492,191.84	5,759,337.12		5,759,337.12
委托加工物资	57,729.96		57,729.96	66,670.25		66,670.25
在产品	1,480,302.92		1,480,302.92	1,725,079.40		1,725,079.40
库存商品	2,999,932.17		2,999,932.17	5,516,898.05		5,516,898.05
合计	20,741,322.17		20,741,322.17	21,425,570.97		21,425,570.97

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
租金等	818,991.49	810,602.86
预缴税金	39,257.72	39,624.14
合计	858,249.21	850,227.00

(九) 其他权益工具投资

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	1,165,000.00	1,165,000.00
合计	1,165,000.00	1,165,000.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	143,296,130.74	148,834,392.24
固定资产清理		
合计	143,296,130.74	148,834,392.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	145,403,865.40	19,081,326.37	4,780,352.47	3,603,841.13	172,869,385.37
(2) 本期增加金额		36,283.19	141,752.22	180,485.11	358,520.52
—购置		36,283.19	141,752.22	138,823.16	316,858.57
—在建工程转入				41,661.95	41,661.95
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	9,470.39	511,952.39	575,492.13	491,803.93	1,588,718.84
—处置或报废	9,470.39	511,952.39	575,492.13	491,803.93	1,588,718.84
(4) 期末余额	145,394,395.01	18,605,657.17	4,346,612.56	3,292,522.31	171,639,187.05
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	9,814,232.45	8,666,169.85	3,334,294.71	2,220,296.12	24,034,993.13
(2) 本期增加金额	3,563,995.40	1,259,776.58	455,856.08	459,503.32	5,739,131.38
—计提	3,563,995.40	1,259,776.58	455,856.08	459,503.32	5,739,131.38
(3) 本期减少金额		472,903.30	515,221.40	442,943.50	1,431,068.20
—处置或报废		472,903.30	515,221.40	442,943.50	1,431,068.20
(4) 期末余额	13,378,227.85	9,453,043.13	3,274,929.39	2,236,855.94	28,343,056.31
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	132,016,167.16	9,152,614.04	1,071,683.17	1,055,666.37	143,296,130.74
(2) 上年年末账面价值	135,589,632.95	10,415,156.52	1,446,057.76	1,383,545.01	148,834,392.24

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	866,616.19	50,399.81
合计	866,616.19	50,399.81

2、 在建工程情况

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
专卖店装修工程	866,616.19		866,616.19	50,399.81		50,399.81
合计	866,616.19		866,616.19	50,399.81		50,399.81

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,738,386.56	5,738,386.56
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	1,400,645.45	1,400,645.45
—转出至固定资产		
—租赁终止	1,400,645.45	1,400,645.45
(4) 期末余额	4,337,741.11	4,337,741.11
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,391,102.54	2,391,102.54
(2) 本期增加金额	2,171,467.33	2,171,467.33

项目	房屋及建筑物	合计
—计提	2,171,467.33	2,171,467.33
(3) 本期减少金额	558,501.11	558,501.11
—转出至固定资产		
—租赁终止	558,501.11	558,501.11
(4) 期末余额	4,004,068.76	4,004,068.76
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	333,672.35	333,672.35
(2) 上年年末账面价值	3,347,284.02	3,347,284.02

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	土地使用权	合计
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	18,727,570.00	18,727,570.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,022,839.70	4,022,839.70
(2) 本期增加金额	374,642.76	374,642.76
—计提	374,642.76	374,642.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	4,397,482.46	4,397,482.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,330,087.54	14,330,087.54
(2) 上年年末账面价值	14,704,730.30	14,704,730.30

(十四) 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
装修及修理工程	6,433,918.65	504,860.00	3,083,007.53		3,855,771.12
合计	6,433,918.65	504,860.00	3,083,007.53		3,855,771.12

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	3,375,204.62	843,801.16	3,252,303.78	795,641.34
可抵扣亏损	39,127,506.48	9,781,876.62	17,123,290.33	4,280,822.58
合计	42,502,711.10	10,625,677.78	20,375,594.11	5,076,463.92

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	9,000,000.00
合计	3,000,000.00	9,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,272,852.60	15,013,695.15
1 至 2 年	710,639.13	377,986.80
2 至 3 年	292,869.31	1,800,490.92
3 至 4 年	1,023,515.92	60,337.60
4 至 5 年	60,337.60	241,255.56
5 年以上	1,241,916.72	1,000,661.16
合计	19,602,131.28	18,494,427.19

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,141,521.43	1,376,775.02
合计	2,141,521.43	1,376,775.02

(十九) 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
短期薪酬	3,522,601.88	34,579,753.65	33,831,839.36	4,270,516.17
离职后福利-设定提存计划	266,378.06	4,553,253.67	1,459,774.51	3,359,857.22
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,788,979.94	39,133,007.32	35,291,613.87	7,630,373.39

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,166,566.32	26,040,205.96	25,770,014.59	2,436,757.69
(2) 职工福利费		625,491.69	625,491.69	
(3) 社会保险费	172,495.94	2,827,434.75	2,695,489.19	304,441.50
其中：医疗保险费	158,212.40	2,707,798.03	2,645,408.13	220,602.30
工伤保险费	8,835.63	119,636.72	44,633.15	83,839.20
生育保险费	5,447.91		5,447.91	
(4) 住房公积金	38,068.50	559,008.00	597,076.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,099,703.11	606,439.03	476,075.41	1,230,066.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务费	45,768.01	3,921,174.22	3,667,691.98	299,250.25
合计	3,522,601.88	34,579,753.65	33,831,839.36	4,270,516.17

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
基本养老保险	258,305.92	4,415,266.24	1,415,538.56	3,258,033.60
失业保险费	8,072.14	137,987.43	44,235.95	101,823.62

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	266,378.06	4,553,253.67	1,459,774.51	3,359,857.22

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,203,024.46	1,175,291.90
印花税	14,104.77	20,321.82
个人所得税	20,921.91	50,415.38
城市维护建设税	60,117.66	58,764.60
教育费附加	36,050.48	35,200.19
地方教育费附加	24,033.65	23,466.79
环保税	3,433.71	4,177.60
合计	1,361,686.64	1,367,638.28

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,025.00	
应付股利		
其他应付款项	3,906,072.77	2,720,380.73
合计	3,909,097.77	2,720,380.73

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,025.00	
合计	3,025.00	

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金保证金等	1,236,333.40	1,106,178.38
代收代付款项	2,669,739.37	1,614,202.35
合计	3,906,072.77	2,720,380.73

(二十二) 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	877,368.64	2,424,249.27
合计	877,368.64	2,424,249.27

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	336,654.34	178,980.76
合计	336,654.34	178,980.76

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债净额		752,058.37
合计		752,058.37

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		459,300.00	198,106.77	261,193.23	项目补助
合计		459,300.00	198,106.77	261,193.23	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	--------	----------	------------	------	------	-------------

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
杂豆精深 加工项目		459,300.00	198,106.77		261,193.23	与收益相关
合计		459,300.00	198,106.77		261,193.23	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,481,700.00						83,481,700.00

(二十七) 资本公积

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)	36,206,507.48			36,206,507.48
其他资本公积	50,024,759.60			50,024,759.60
合计	86,231,267.08			86,231,267.08

(二十八) 盈余公积

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	23,719,338.99	23,719,338.99			23,719,338.99
合计	23,719,338.99	23,719,338.99			23,719,338.99

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,523,259.89	29,205,077.22
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	21,523,259.89	29,205,077.22

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,669,885.88	-7,681,817.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,853,374.01	21,523,259.89

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,195,890.77	80,813,513.70	164,892,165.92	107,350,952.42
其他业务	2,124,108.37	1,624,231.79	3,005,724.88	2,758,866.12
合计	114,319,999.14	82,437,745.49	167,897,890.80	110,109,818.54

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
产品收入	112,195,743.55	164,892,165.92
材料收入	914,136.21	1,591,101.80
其他收入	1,210,119.38	1,414,623.08
合计	114,319,999.14	167,897,890.80

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,116,116.20	1,134,455.24
城市维护建设税	233,102.14	414,479.08
教育费附加	139,637.94	247,828.77

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	93,115.24	165,219.19
印花税	68,126.16	101,526.32
土地使用税	45,216.53	27,157.74
环保税	14,214.14	15,675.64
车船使用税	8,537.36	7,964.72
合计	1,718,065.71	2,114,306.70

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及劳务费	18,459,811.69	21,621,377.19
租赁、促销费	10,422,879.98	14,208,049.87
装修、制作费	2,315,187.90	1,962,083.91
宣传、设计费	2,261,085.27	1,961,194.84
其他	1,635,601.05	1,206,838.20
业务招待费	886,645.37	1,194,444.03
折旧摊销费	93,195.19	1,190,559.10
办公费	63,270.90	415,257.70
差旅费	50,958.08	105,657.38
合计	36,188,635.43	43,865,462.22

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	6,977,502.09	7,679,283.31
折旧与摊销	3,800,934.06	2,994,385.04
房租水电能源费	1,158,058.13	1,110,557.37
职工福利费	1,120,934.62	206,485.63
业务招待费	887,089.42	686,193.37
咨询认证费	678,997.50	668,212.59
工会教育经费	606,010.58	691,657.96
修理维护费	564,568.06	818,828.66
劳务费	518,897.01	443,968.46
其他	439,709.26	1,609,178.51

项目	本期金额	上期金额
化验试验费	267,904.89	303,541.17
中介费	188,867.93	341,462.27
运输费	131,978.40	226,585.78
办公通讯费会议费	100,432.39	118,209.53
抽样检查费	74,544.65	91,575.08
差旅交通费	68,480.49	59,112.15
合计	17,584,909.48	18,049,236.88

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	387,694.82	542,015.35
化验试验费	261,417.60	157,241.09
技术服务费	124,267.09	137,519.93
折旧费	17,158.70	12,095.63
办公、差旅费等	384,817.80	24,569.56
合计	1,175,356.01	873,441.56

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	243,017.65	302,844.47
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	13,144.46	3,267.79
汇兑损益		
其他	12,708.77	27,459.18
合计	242,581.96	327,035.86

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,448,981.76	2,151,236.81

项目	本期金额	上期金额
合计	1,448,981.76	2,151,236.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励资金	741,021.00	1,281,820.00	与收益相关
旅游商品扶持资金		462,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴	46,000.00	345,000.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	366,152.29	62,416.81	与收益相关
技术项目政府补助	22,000.00		与收益相关
分布式光伏发电补贴	75,701.70		与收益相关
杂豆精深加工项目	198,106.77		与收益相关
合计	1,448,981.76	2,151,236.81	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	85.28	-4,421.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,100.00	24,750.00
理财收益	374,857.99	467,024.71
合计	398,043.27	487,353.46

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-890.14	26,378.17
合计	-890.14	26,378.17

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-127,629.98	-86,374.48
其他应收款坏账损失	250,530.84	-362,335.00
合计	122,900.86	-448,709.48

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产	82,317.03	-25.50	82,317.03
合计	82,317.03	-25.50	82,317.03

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	94,196.90	136,191.12	94,196.90
合计	94,196.90	136,191.12	94,196.90

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	20,000.00	49,249.81	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	71,552.75	96,651.23	71,552.75
罚款支出		142,415.48	
其他		5,312,376.22	
合计	91,552.75	5,600,692.74	91,552.75

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-5,549,213.85	-2,110,442.83
合计	-5,549,213.85	-2,110,442.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-23,219,099.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,804,774.93
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	255,561.08
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-5,549,213.85

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	7,063,710.73	4,857,854.32
政府补助及其他	1,850,824.12	2,317,475.15
合计	8,914,534.85	7,175,329.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用等	12,019,817.96	15,438,461.15

项目	本期金额	上期金额
其他往来款	13,076,343.46	14,852,258.31
合计	25,096,161.42	30,290,719.46

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期租赁付款额	1,023,132.75	2,778,213.35
合计	1,023,132.75	2,778,213.35

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-17,669,885.88	-7,681,817.33
加：信用减值损失	122,900.86	-448,709.48
资产减值准备		
固定资产折旧	5,739,131.38	5,839,527.74
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,171,467.33	2,391,102.54
无形资产摊销	374,642.76	374,642.76
长期待摊费用摊销	3,083,007.53	2,661,618.39
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）	-82,317.03	25.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	66,131.78	96,651.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	890.14	-26,378.17
财务费用（收益以“—”号填列）	243,017.65	322,456.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-397,957.99	-487,353.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,549,213.85	-2,110,442.83
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）	684,248.80	1,260,749.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	757,509.19	4,920,824.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,687,183.89	-133,177.12

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,769,243.44	6,979,720.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,559,498.64	9,927,689.53
减：现金的期初余额	9,927,689.53	27,272,143.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,631,809.11	-17,344,453.84

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	16,559,498.64	9,927,689.53
其中：库存现金	46,631.31	14,040.22
可随时用于支付的银行存款	16,507,711.08	9,838,729.66
可随时用于支付的其他货币资金	5,156.25	74,919.65
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	16,559,498.64	9,927,689.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
财政奖励资金	741,021.00	741,021.00	1,281,820.00	其他收益
旅游商品扶持资金			462,000.00	其他收益
职业技能培训补贴	46,000.00	46,000.00	345,000.00	其他收益
残疾人就业岗位补贴	366,152.29	366,152.29	62,416.81	其他收益
技术项目政府补助	22,000.00	22,000.00		其他收益
分布式光伏发电补贴	75,701.70	75,701.70		其他收益
杂豆精深加工项目	198,106.77	198,106.77		其他收益

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京御食新语食品有限公司	北京	北京	批发	100.00		设立
御食园(北京)电子商务有限公司	北京	北京	网上零售	100.00		设立

八、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	5,770.80	663.06		6,433.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,770.80	663.06		6,433.86
(1) 权益工具投资	5,770.80			5,770.80
(2) 银行理财产品		663.06		663.06
(3) 其他				
◆ 其他权益工具投资			1,165,000.00	1,165,000.00

(一) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量项目包括交易性金融资产中的理财产品其公允价值根据市价及其他可观察输入值确定。公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系理财产品，公司在充分考虑初始交易价格、相同或类似金融资产的近期交易报价的基础上确定公允价值。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，参考净资产进行估值。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系
曹振兴	本公司最终控制人、法定代表人
王大宝	本公司最终控制人、副董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京恒华房地产开发有限公司	持股 5% 以上股东
嘉铭投资有限公司	股东
北京城锋房地产开发有限公司	股东
九州证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
西部证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
湖南费兰社科技有限公司	股东
江西萬物药业有限公司	股东
珠海市柏远塑胶科技有限公司	股东
北京泷钊信息咨询中心（普通合伙）	本公司实际控制人曹振兴合营企业
北京汇海鑫龙商贸有限公司	KA 超综业务部经理曹海龙实际控制的公司
北京御食小雨商贸有限责任公司	大客户业务部经理霍小雨全资控股
北京弘兴进宝道路运输服务中心	本公司少数股东投资企业

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联担保情况说明：关联担保情况说明：

公司 2022 年 9 月 23 日与中国工商银行股份有限公司北京宣武支行签订借款合同，授信额度 3,000,000 元，法定代表人曹振兴为公司提供最高额保证担保，公司贷款 3,000,000 元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,751,165.12	2,530,935.86

十、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他重要事项其他

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	149,842.70	
合计	149,842.70	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,790,834.18	17,415,780.43
1 至 2 年	704,638.51	557,421.43
2 至 3 年	325,156.01	369,617.34
3 至 4 年		22,802.76

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	22,802.76	
5 年以上	1,004,457.32	1,004,457.32
小计	17,847,888.78	19,370,079.28
减：坏账准备	1,902,660.19	2,030,930.96
合计	15,945,228.59	17,339,148.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	17,847,888.78	100.00	1,902,660.19	10.66	15,945,228.59	19,370,079.28	100.00	2,030,930.96	10.48	17,339,148.32
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,864,177.78	94.49	1,902,660.19	11.28	14,961,517.59	18,963,610.75	97.90	2,030,930.96	10.71	16,932,679.79
关联方组合	983,711.00	5.51			983,711.00	406,468.53	2.10			406,468.53
合计	17,847,888.78	100.00	1,902,660.19		15,945,228.59	19,370,079.28	100.00	2,030,930.96		17,339,148.32

按信用风险组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,213,591.71	760,679.59	5.00
1 至 2 年	338,583.59	33,858.36	10.00
2 至 3 年	284,742.40	85,422.72	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	22,802.76	18,242.21	80.00
5 年以上	1,004,457.32	1,004,457.32	100.00
合计	16,864,177.78	1,902,660.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,030,930.96			128,270.77	1,902,660.19
合计	2,030,930.96			128,270.77	1,902,660.19

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陆军政治工作部干部局	2,900,000.00	16.25	145,000.00
北京物美新通路商业有限公司	1,303,990.81	7.31	65,199.54
上海来伊份股份有限公司	1,012,287.41	5.67	50,614.37
北京御食新语食品有限公司	983,711.00	5.51	
北京汇海鑫龙商贸有限公司	950,095.50	5.32	61,763.34
合计	7,150,084.72	40.06	322,577.25

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,145,348.56	6,988,189.46
合计	8,145,348.56	6,988,189.46

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,541,277.96	4,707,174.24
1 至 2 年	4,593,586.22	1,281,968.02
2 至 3 年	1,281,968.02	645,868.40
3 至 4 年	645,868.40	221,000.00
4 至 5 年	201,000.00	
5 年以上	1,276,064.47	1,276,064.47
小计	9,539,765.07	8,132,075.13
减：坏账准备	1,394,416.51	1,143,885.67
合计	8,145,348.56	6,988,189.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,285,924.77	76.37	904,815.55	12.42	6,381,109.22	6,696,037.77	82.34	904,815.55	13.51	5,791,222.22
按组合计提坏账准备	2,253,840.30	23.63	489,600.96	21.72	1,764,239.34	1,436,037.36	17.66	239,070.12	16.65	1,196,967.24
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,167,995.40	22.73	489,600.96	22.58	1,678,394.44	1,350,192.46	16.60	239,070.12	17.71	1,111,122.34
关联方组合	85,844.90	0.90			85,844.90	85,844.90	1.06			85,844.90
合计	9,539,765.07	100.00	1,394,416.51		8,145,348.56	8,132,075.13	100.00	1,143,885.67		6,988,189.46

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
柜台押金保证金	7,154,439.22	773,330.00	10.81	2017 年会计估计变更后, 该项不再计提坏账
备用金	131,485.55	131,485.55	100.00	预计无法收回
合计	7,285,924.77	904,815.55		

按信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	878,390.96	43,919.55	5.00
1—2 年	321,868.02	32,186.80	10.00
2—3 年	351,868.02	105,560.41	30.00
3—4 年	615,868.40	307,934.20	50.00
合计	2,167,995.40	489,600.96	

(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)	
上年年末余额	239,070.12		904,815.55	1,143,885.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	250,530.84			250,530.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	489,600.96		904,815.55	1,394,416.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,436,037.36		6,696,037.77	8,132,075.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	891,052.94		516,637.00	1,407,689.94
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,327,090.30		7,212,674.77	9,539,765.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,143,885.67	250,530.84			1,394,416.51
合计	1,143,885.67	250,530.84			1,394,416.51

(6) 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
关联方往来款	85,844.90	85,844.90
柜台保证金	7,003,052.22	6,425,830.22
单位内部备用金借款	232,289.55	140,131.12
押金及其他保证金	114,750.00	138,722.00
往来款和代垫款	2,103,828.40	1,341,546.89
合计	9,539,765.07	8,132,075.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京御食园食品股份有限公司大兴国际机场分公司	柜台保证金	1,362,060.00	1-2 年、2-3 年	14.28	
北京首都机场商贸有限公司	柜台保证金	2,579,658.00	1-2 年	27.04	
北京市长城伟业投资开发有限公司	往来款和代垫款	1,046,071.07	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.97	257,494.42
北京天街置业发展有限公司	柜台保证金	544,623.45	1-2 年	5.71	513,540.00
北京诚岳众信商贸有限公司	往来款和代垫款	471,470.00	1 年以内	4.94	23,573.50
合计		6,003,882.52		62.94	794,607.92

(四) 长期股权投资

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
北京御食新语食品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,502,415.97	80,302,679.65	164,357,701.93	107,072,769.92
其他业务	2,124,108.37	1,624,231.79	2,959,790.04	2,712,931.26
合计	113,626,524.34	81,926,911.44	167,317,491.97	109,785,701.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
产品收入	111,502,415.97	164,357,701.93
材料收入	914,136.21	1,591,101.80
其他收入	1,209,972.16	1,368,688.24
合计	113,626,524.34	167,317,491.97

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	113,626,524.34
合计	113,626,524.34

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,100.00	24,750.00
理财收益	374,857.99	467,024.71
合计	397,957.99	491,774.71

十四、补充资料

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	82,317.03	
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）	1,448,981.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	398,043.27	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对		

项目	金额	说明
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	2,644.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,931,986.21	
所得税影响额	463,353.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,468,632.75	

(一) 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（元）	
		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	-8.57	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-9.29	-0.23	-0.23

北京御食园食品股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年四月十三日

第九节 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：

北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 71 号院 御食园公司证券部