



丁义兴

NEEQ:836816

上海丁义兴食品股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



公司本期扩大预制菜研发队伍，引进了多位人才，目前已推出活鸡现烹系列产品，猪门腔、耳朵、猪爪等酱卤预制菜，以及黑椒牛肉预制菜。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	133

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。

公司负责人林星、主管会计工作负责人张妍及会计机构负责人（会计主管人员）张妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整，董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
存货余额变动风险	公司主要产品为酱卤肉制品、非发酵性豆制品及代工产品，公司的存货在报告期内保持较高的水平，2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，公司的存货余额分别为 7,704,655.07 元、7,385,700.89 元，占流动资产的比重分别为 16.42%、14.79%。公司存货余额占流动资产比例较大，如果市场销售不畅而造成产品积压，存货超过质保期，存货周转率下降等情况，则存在存货跌价和存货占用流动资金过多的风险。

<p>现金结算风险</p>	<p>公司为传统的食品制造及销售企业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。公司的主要客户为景区游客、店铺附近的居民及部分超市、商店等。公司的主要销售方式为直销，其交易方式均为现金交易。报告期内，2022 年度、2021 年度，公司以现金结算销售的金额分别为 347 万元、860 万元，占当期主营业务收入的比例分别为 2.92%、7.54%，虽然 2022 年现金结算的金额下降，但随着后续门店越开越多，现金结算的风险仍然存在。公司一直高度重视现金管理，针对现金销售方式，公司制定了严格的内部控制制度，对销售、收款、发货实行分离控制，并由财务人员定期复核，确保现金收入的真实性、准确性和完整性。如未来公司不能很好地执行相关的内控制度，公司营业收入的真实性、准确性和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会降低。</p>
<p>报告期内期间费用占比较高的风险</p>	<p>公司 2022 年度营业收入为 118,891,920.92 元，毛利率为 13.92%，期间费用合计为 22,707,994.06 元，期间费用占营业收入比重为 19.10%。公司 2021 年营业收入为 114,070,793.28 元，毛利率为 11.64%，期间费用合计为 22,615,080.68 元，期间费用占营业收入比重为 19.83%。期内公司期间费用占营业收入比重略有下降，但是比重仍然非常高。若公司未来收入下滑，固定费用未得到有效摊薄则可能对公司的净利润产生不利影响。</p>
<p>原材料供应及价格波动风险</p>	<p>公司生产所用的主要原材料为肉类、豆制品等农副产品，2022 年及 2021 年度，材料成本占自产产品主营业务成本的比重分别为 48.21%、42.95%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果公司使用的原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。</p>
<p>产品结构较为单一的风险</p>	<p>公司主营业务为酱卤肉制品及非发酵性豆制品的生产和销售，主要产品包括丁蹄、咸蹄、酱牛肉、禽类食品、豆制品等，其中丁蹄系列和酱牛肉系公司主导产品，报告期内销售占比为 16.91%，上年同期为 25.74%，对公司盈利能力具有重大影响。公司丁蹄的优势地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。</p>
<p>品牌受侵害的风险</p>	<p>公司拥有“丁义兴”品牌，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可，在行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度。本公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 ISO 认证。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为</p>

	外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。
经营规模较小的风险	2022 年度、2021 年度，公司的营业收入分别为 11,889.19 万元、11,407.08 万元；净利润分别为-542.69 万元、-648.54 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 456.65 万元、148.67 万元。公司经营规模较小，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
新增销售渠道的开发及维护风险	报告期内，公司积极开拓上海本地及全国其他省份市场，取得一定成效，但新增销售渠道的开发及维护需要较大的资金投入，如不能通过销售渠道的规模效应有效降低销售环节费用，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
新产品的市场风险	报告期内，公司基于丰富产品结构，扩大产品种类的诉求，积极研发新品种。公司在经过产品质量控制程序后已向市场投放卤味、糕点系列产品等多个新品种。虽然上述新产品在投放之前，公司对市场进行了考察及预期，但仍具有新产品无法获得市场认可，销量无法达到预期的风险。
报告期内非经常性损益占比过大的风险	2022 年度、2021 年度公司的非经常性损益净额分别为 972,249.53 元、679,287.32 元，净利润分别为-5,426,890.11 元、-6,485,441.30 元。非经常性损益净额占净利润绝对值的比重分别为 17.92%、10.47%。本期公司的非经常性损益主要为收到的政府补助，而该收益不具有长期性，将对公司净利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丁义兴、本集团	指	上海丁义兴食品股份有限公司
丁义兴有限	指	上海丁义兴食品有限公司, 股份公司前身
金山区集资委	指	上海市金山区集体资产监督管理委员会, 公司实际控制人
金山区供销社	指	上海市金山区供销合作社, 公司控股股东
圣高投资管理	指	上海圣高投资管理有限公司, 公司股东
博多投资	指	上海博多投资有限公司, 公司股东
圣富汇通	指	上海圣富汇通实业(集团)有限公司, 公司主要股东圣高投资管理的控股股东、公司关联自然人朱闻实际控制的公司
OEM	指	定点生产, 俗称代工(生产)

咸丰	指	清文宗年号,始于公元 1851 年,止于公元 1861 年
三旺三文	指	公司主要产品丁蹄的烧制工艺
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	丁义兴有限股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《上海丁义兴食品股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期报	指	上海丁义兴食品股份有限公司 2022 年度报告
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、期内	指	2022 年 12 月 31 日、2022 年 1-12 月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海丁义兴食品股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHaiDingYiXingFoodCo.,Ltd DYX
证券简称	丁义兴
证券代码	836816
法定代表人	林星

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张妍
联系地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号
电话	021-57350075
传真	021-57350258
电子邮箱	fc_dyx@163.com
公司网址	http://www.dyxfood.com
办公地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号 201501
邮政编码	201501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C145 罐头制造-C1451 肉、禽类罐头制造
主要产品与服务项目	酱卤肉制品及非发酵性豆制品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,995,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海市金山区供销合作社）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（上海市金山区集体资产监督管理委员会）一致行动人为（上海市金山区供销合作社）

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	91310000703278084P	否
注册地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号	否
注册资本	38,995,000	是
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号 10 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	厉卫东 1 年	陶永元 1 年	其他 0 年	其他 0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2023 年 2 月 28 日，上海圣高投资管理有限公司持有公司股份 13,094,876 股，持股比例为 33.58%，为公司第一大股东。同日，上海圣高投资管理有限公司与上海博多投资有限公司签署一致行动人协议，上海圣高投资管理有限公司通过一致行动人协议实际控制公司 50%以上股份，成为公司的控股股东，上海圣高投资管理有限公司的控股股东自然人朱闻成为公司的实际控制人。朱闻，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，硕士学历，高级经营师，现任上海圣富汇通集团有限公司董事局主席。历任上海圣华房地产有限公司副总经理，上海圣远置业有限公司总经理，上海圣高投资管理有限公司总经理。2023 年 4 月 12 日公司第三届董事会第一次会议选举朱闻先生为丁义兴公司董事长。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,891,920.92	114,070,793.28	4.23%
毛利率%	13.92%	11.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,426,890.11	-6,485,441.30	16.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,399,139.64	-7,164,728.62	10.69%
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）	-19.12%	-20.96%	-
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）	-22.55%	-23.15%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,638,387.37	65,361,733.86	-8.76%
负债总计	33,975,696.45	34,272,152.83	-0.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,662,690.92	31,089,581.03	-17.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.80	-17.50%
资产负债率%（母公司）	44.69%	44.44%	-
资产负债率%（合并）	56.97%	52.43%	-
流动比率	1.46	1.56	-
利息保障倍数	-4.59	-10.75	-

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	4,566,510.54	1,486,706.26	207.16%
应收账款周转率	5.15	4.56	-
存货周转率	13.56	14.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.76%	19.57%	-
营业收入增长率%	4.23%	-25.94%	-
净利润增长率%	16.32%	-473.98%	-

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	38,995,000	38,995,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,284,882.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,150.42
非流动性资产处置损益	300.00
非经常性损益合计	1,296,332.71
所得税影响数	324,083.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	972,249.53

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为食品制造业(C14)。丁义兴品牌及公司主要产品枫泾丁蹄创始于清咸丰二年(公元1852年),距今已历经170年,其独有的配方和“三旺三文”等烧制工艺传承上百年,有浓厚的历史积淀,风味独特、口感浓郁。公司是“中华老字号”企业,其主要产品“枫泾丁蹄”历史上曾获得1915年巴拿马博览会金奖等一系列荣誉,是江浙沪一带颇有名气的传统食品。公司也在传统技艺和产品的基础上进行不断发展和丰富,目前形成了酱卤肉制品及非发酵性豆制品两大类、以“枫泾丁蹄”、“酱牛肉”、“丁义兴盐水鸭”、“丁义兴酱香鸭”“枫泾豆腐干”等为核心的系列产品。公司主要产品属于快速消费食品,主要消费群体为游客、居民等。目前公司以直销为主,产品直接销售给终端用户。

公司其生产过程中的核心技术体现在了对原有工艺最大限度的传承以及在原有工艺的基础上,使现代生产工艺和传统工艺技法相结合,既利用现代工艺提升了生产效率、保证了食品安全,又确保传统工序和口味得以保存。公司主要产品枫泾丁蹄生产的工艺历史悠久,是中国传统烹饪技艺的典型代表之一,它是以前猪蹄膀为原料,用上乘的调味品及传统的灶具经“三旺三文”及八道工序而烧制成的。目前,枫泾丁蹄烧制仍然保留传统的八道工序,一丝不苟:烧制完成后将骨取出,皮朝下放,浇上滤净杂质的汤汁,冷却即成。公司产品有其独有的保存、食用方法,熬煮后的汤汁为原卤,在确保食品安全的情况下,复煮复添,循环不断,其味浓郁。在原有技艺传承的基础上,公司采用现代化的检验、消毒、灭菌等流程,在保证风味的情况下也确保了公司产品的品质,公司多数产品品类在没有防腐剂添加的情况下也可以保质九个月。

报告期内,公司的主要商业模式如下:

一、采购模式

公司是一家“中华老字号”食品生产企业,拥有上百年历史的品牌和工艺传承。公司一直将食品安全作为工作中的重中之重,尤其重视原材料的管控,力图从源头进行食品安全控制。公司对生产所需要的原材料大都采用“以产定购”的采购模式。公司由采购部具体负责所有原材料的采购。其中,采购规模较大的主料为猪肉、鸡肉、牛肉和包装材料。为了确保采购原材料的品质合格和安全,公司制定了严格的采购标准,如《不合格品控制程序》、《合格供应商评定流程》等一系列规章制度,对食品安全进行了严格、标准化管控。

采购流程主要包括编制采购计划、合格供应商筛选、原材料检验三个关键环节。

二、生产模式

公司生产的产品为快速消费类食品,消费者对产品的新鲜度和口感有较高要求。在生产过程中,公司实行严格的产量、品质、安全和成本控制流程,以确保产品的品质和生产安全。公司制定了《质量标准》,《质量手册》,《应急处理预案》等一系列的规章制度,对生产过程进行了严格的规范和监控。

1、产量控制

公司严格执行月、周、日排产计划,确保产品生产数量和产品种类满足销售计划以及主要销售品的最低库存量。

月度排产计划主要确定月生产总量、产品品类等安排并确定主要销售品类的最低库存量;同时基本确定商超计划及相关促销计划总体安排。周排产计划结合月度计划及销售实际订单进行排产日生产计划安排主要按周排产计划和商超实际订单(提前48小时提供)制定;生产管理部与销售部每天对接;对接的主要内容包括生产状况、产品库存量、实际订单及预估订单、发货安排等。最终,日排产计划以派工单的形式与排料房和生产车间对接;同时每月、每周和每日,公司定时对销售和生产计划进行调整,实现

供应、生产和销售的对接。

2、食品品质控制

(1) 产品质量标准

公司自成立以来一直从事“枫泾丁蹄”、“酱牛肉”等产品的生产与销售，并构建了以品技管理部为核心，全员参与的食品安全与质量控制体系。品技管理部由总经理直接领导，严格把控以采购-生产-销售为关键环节的“从农田到餐桌”食品安全控制流程。同时，公司严格围绕 ISO9001:2008 质量管理体系、《豆腐干》(GB/T23494-2009)、《酱卤肉制品》(GB/T23586-2009)等国家、行业标准，结合自身特点制定了一整套系统、严密的质量控制措施，并切实贯彻到相关环节。

在生产过程中的品质控制，主要由品技管理部按照公司内部《质量标准》对生产过程中的各个环节的操作情况进行控制。主要分为三部分：一是在生产现场对原材料和辅料的三级检验；二是对生产过程中的异常在制品进行检验；三是对计量过程进行监控。如果遇到异常情况，品技管理部对不能达到《质量标准》的在制品进行控制并取样，之后生产管理部与品技管理部进行分析和确认，确定采取纠错措施或者报废处理。

(2) 体系认证

公司现持有中国质量认证中心于 2017 年 9 月 5 日首次颁发，2022 年 11 月 17 日更新的证书编号为 001HACCP1700716 的《HACCP 体系认证证书》，载明公司建立的 HACCP 体系符合危害分析与关键控制点 (HACCP) 体系要求 V1.0，CQC 编号为 00120H32425R1S/3100。

(3) 产品检验

公司产品检验共分为三大部分，一是产品的出厂检验，公司产品的出厂检验与国家、行业标准等相应规则进行匹配。二是委托具备资质的第三方机构进行产品检验工作，公司每年按照国标委托具备资质的第三方机构进行型式检验。近年来，公司均委托上海市金山区计量质量检测所进行型式检验。三是公司在生产及销售过程中受上海市食品药品监督管理局金山分局、上海市金山区市场监督管理局等机构的监管，接受上述监管机构的定期或不定期抽样检查及监督抽查。

3、安全生产

为了控制生产过程的安全，公司制定了一系列的危险识别、标识警示、培训掩护防护和安全事故应急处理预案等规章制度。公司对生产设备做设备安全、电气安全和消防安全标识，并对危险源做明显标识。公司定期进行安全培训和消防演习；各个部门签订安全责任指标书。公司制定了一套《应急处理预案》处理应急安全事故。报告期内，公司未因安全生产违法行为而受到相关部门的处罚，亦未发生安全生产方面的重大事故、诉讼。

4、外协加工生产模式

公司为了丰富自身的产品线，满足市场需要，增加了一些大众产品（例如江浙沪一带较为流行的醉鱼、咸鸡等）进行销售。公司出于经济性等因素考虑，选择向口味好、技术品质有保证的品牌企业（例如山东绿源、湖南唐人神等）作为公司产品的 OEM 厂商。公司通过外协加工合同，对产品质量标准进行把控。

三、销售模式

目前公司采用直销为主、经销代销为辅的模式进行产品销售。直销方面，由于公司品牌丁义兴在公司所在地金山区枫泾镇及周边地区享有盛名，属于传统知名产品，同时该区域也属于旅游景区，客流量较大，公司在该区域经营直营店铺，主要销售公司产品，辅以当地特色产品。公司对自有门店实施了严格的内控制度，对销售、收款、发货实行分离控制，并要求所有商品销售通过收银系统操作，收到现金一般当天、最晚两天内必须交存银行，公司财务部会定期根据产品出库单、收银系统记录以及银行流水核对当期收入。目前公司继续保持店中店的销售模式，在上海市内的一些大型食品商店内设立直营店或直营专柜。同时进行新的探索，开设“卤味+礼品”创新店，截至目前已开业的创新店有百色路店、苗圃路店、莘潭路店等多家门店，销售卤菜产品及公司预包装产品。公司网上销售维持稳定，互联网营销模式让全国各地的消费者足不出户即可买到公司的产品。在经销方面，公司客户主要以酒店、商铺为主，向公司采购商品并进行销售；而代销方面，公司客户目前主要为大润发、华润等大型商超。在商超渠道代理销

售公司产品，公司商超渠道销售人员在接到商超订单后，安排仓库进行发货，并记录委托代销商品数量，而后超市按照双方约定定期向公司发送当期销售结算单。

四、盈利模式

公司的收入主要来源于销售商品的收入，公司生产所用的主要原材料为肉类、豆制品等农副产品，是公司主营业务成本的主要构成部分。

公司经过多年发展和实践，在精细化管理方面累积了一定的成功经验。采购环节上，公司根据市场供求信息及原料供应的淡旺季，通过国内采购部和进出口公司制定差异化采购计划，从而有效降低采购成本；生产上，公司不断优化工艺，严格核算加工人员的产品出成率，并建立了完善的考核机制；公司在管理上执行扁平化操作，高级管理人员亲自深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而细化考核相关人员。上述措施使得公司能有效控制成本支出，提高公司盈利水平。公司将进一步丰富产品系列，抓实做好渠道深耕与品牌推广，更好地满足消费者需求，提高公司市场竞争力和盈利能力。

目前公司仍在不断进行产品改良和销售渠道拓展，以进一步增强公司产品竞争力。在销售渠道方面公司已引进多位业内销售人才，继续增加公司销售点。在产品改良方面，公司已从包装形象、产品分包重量、口味类型以及节假日礼盒等做了调整及再研究、开发。在产品宣传方面，公司也在积极准备采用广告、代言等方式进一步提升公司产品在年轻人群中的知名度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	-
详细情况	公司于2019年2月经上海市经济和信息化委员会认定为上海市“专精特新”中小企业，2021年度2月通过复审，荣获上海“专精特新”中小企业（2021-2022）证书。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司将进一步规范并完善公司治理，并根据《公司章程》等各项制度履行相应决策程序，并在全国股转系统如实披露公告。公司的治理结构健全、运作规范、合理、有效。

公司主要在品牌形象、产品包装、产品品种及规格、销售渠道及销售区域等方面进行投入：在品牌形象方面，公司产品包装结合传统及现代元素，持续更新产品的外包装袋及礼盒包装；在产品品种及规格方面，公司在经过产品质量控制程序后会陆续向市场投放多种新产品，以便迎合不同消费群体的个性化需求；公司过去在预制菜方面已获得一定的经验，会继续进行预制菜品的研发。在销售渠道上要逐渐呈现多样化趋势，目前公司已采用了线上线下相结合的营销模式，未来在夯实原有传统销售渠道、特通渠道的基础上，扩大电商渠道，特别是线上渠道。同时，公司将通过在上海市区新开更多的直营门店，实现销售区域向外延伸。

(二) 行业情况

酱卤肉制品行业处于快速发展后的早期成熟阶段，市场容量巨大，已有千亿的市场规模，但市场份额集中度低，比较分散。未来发展仍然有很大的市场空间，品牌竞争将愈加激烈。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,834,102.44	18.17%	12,441,000.76	19.03%	-12.92%
应收票据		0.00%	625,079.72	0.96%	-100.00%
应收账款	22,126,690.90	37.10%	22,686,044.87	34.71%	-2.47%
存货	7,704,655.07	12.92%	7,385,700.89	11.30%	4.32%
固定资产	4,183,465.93	7.01%	4,441,802.83	6.80%	-5.82%
在建工程	-	0.00%	67,500.00	0.10%	-100.00%
无形资产	230,611.72	0.39%	181,120.28	0.28%	27.33%
短期借款	20,000,000.00	33.54%	20,000,000.00	30.60%	0.00%
预付款项	4,247,530.17	7.12%	4,526,664.76	6.93%	-6.17%
其他应收款	1,426,475.46	2.39%	2,257,565.93	3.45%	-36.81%
其他流动资产	595,390.30	1.00%	9,277.58	0.01%	6,317.52%
使用权资产	4,247,557.27	7.12%	5,888,480.26	9.01%	-27.87%
长期待摊费用	1,759,790.82	2.95%	2,101,107.43	3.21%	-16.24%
递延所得税资产	2,282,117.29	3.83%	2,750,388.55	4.21%	-17.03%
应付账款	3,952,459.98	6.63%	3,428,068.39	5.24%	15.30%

合同负债	20,858.24	0.03%	245,144.33	0.38%	-91.49%
应付职工薪酬	1,438,038.94	2.41%	1,278,992.33	1.96%	12.44%
应交税费	4,081,747.33	6.84%	2,771,998.48	4.24%	47.25%
其他应付款	331,772.05	0.56%	752,850.32	1.15%	-55.93%
一年内到期的非流动负债	2,317,675.23	3.89%	3,425,563.87	5.24%	-32.34%
其他流动负债	1,996.44	0.00%	23,377.70	0.04%	-91.46%
租赁负债	1,487,236.75	2.49%	2,346,157.41	3.59%	-36.61%
未分配利润	-14,345,003.63	-24.05%	-8,918,113.52	-13.64%	-60.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据2021年期末余额为625,079.72元，系收到公司客户广东真美食品股份有限公司的银行承兑汇票，2022年已兑付。

2、在建工程比上期末减少100.00%，减少金额67,500.00元，系由于建设项目已经完工，已转入长期待摊科目。

3、其他应收款比上年末减少了36.81%，减少金额为831,090.47元，主要因为公司前期支付的租赁保证金已收回或已计入费用。

4、其他流动资产较上期增加了6317.52%，增加金额为586,112.72元，主要因为期末有待抵扣进项税595,390.30元。

5、合同负债比上期减少了91.49%，减少金额为224,286.09元，系由于本期公司预收销售款项减少。

6、应交税费期末余额比上期增加了47.25%，增加金额为1,309,748.85元，主要是因为公司自产产品比重增加，进项税额减少，应交增值税增加。

7、其他应付款期末余额比上期末减少了55.93%，减少金额为421,078.27元，主要因公司考虑到加盟商的现金流情况，减少了加盟保证金的收取。

8、一年内到期的非流动负债期末余额减少了32.34%，减少金额为1,107,888.64元，主要是因为本期一年内到期的租赁负债已经支付。

9、其他流动负债期初余额为23,377.70元，期末余额为1,996.44元，均系待转销项税额，。

10、租赁负债期末余额较上期末减少36.61%，减少金额为858,920.66元，租赁负债主要是因为租赁商铺，本期已经支付导致余额减少。

11、未分配利润较上年末减少了60.85%，减少了5,426,890.11元，系由于2022年亏损所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,891,920.92	-	114,070,793.28	-	4.23%
营业成本	102,346,729.00	86.08%	100,797,513.61	88.36%	1.54%
毛利率	13.92%	-	11.64%	-	-
销售费用	13,592,910.86	11.43%	14,958,403.04	13.11%	-9.13%

管理费用	4,597,487.37	3.87%	6,412,533.58	5.62%	-28.30%
研发费用	3,654,839.92	3.07%	438,420.43	0.38%	733.64%
财务费用	862,755.91	0.73%	805,723.63	0.71%	7.08%
信用减值损失	27,003.30	0.02%	-385,438.35	-0.34%	107.01%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,284,882.29	1.08%	967,172.28	0.85%	32.85%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	300.00	0.00%	0	0.00%	100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,969,469.27	-4.18%	-9,075,336.94	-7.96%	45.24%
营业外收入	29,992.50	0.03%	9,088.55	0.01%	230.00%
营业外支出	19,142.08	0.02%	81,583.89	0.07%	-76.54%
净利润	-5,426,890.11	-4.56%	-6,485,441.30	-5.69%	16.32%

项目重大变动原因:

1、研发费用：研发费用较上年同期增加了733.64%，增加金额为3,216,419.49元，主要是研发团队人员调整，工资总额增加；公司开发新产品，研发材料耗用增加所致。

2、信用减值损失：信用减值损失本期为27,003.30元，主要包括转回应收账款坏账损失135,029.30元，其他应收款坏账损失计提108,026.00元。上期金额主要为计提的应收账款坏账损失。

3、其他收益：其他收益较上年度增加了32.85%，增加额为317,710.01元，系公司2022年获得的政府补助。

4、营业利润：营业利润比上年同期增加4,105,867.67元。主要原因系销售收入增加且毛利提高导致。

5、资产处置收益：本年发生额300元，系公司出售固定资产收益。

6、营业外收入及营业外支出：营业外收入本期增加了230.00%，增加金额20,903.95元，主要因为本期销售废品收入7,393.50元，收到供应商质量理赔款10,000元。营业外支出本期减少了76.54%，减少金额62,441.81，主要因为上期支出了退租违约金60600元，本期无此项支出；其他营业外支出主要为公司车辆的交通罚款。

(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	118,878,688.28	113,954,987.02	4.23%
其他业务收入	13,232.64	115,806.26	-88.57%
主营业务成本	102,341,817.71	100,797,513.61	1.53%
其他业务成本	4,911.29	0	100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
熟食产品（批 发零售）	45,526,660.37	30,798,327.36	32.35%	8.26%	-0.63%	6.05%
生鲜食品（贸 易类）	73,352,027.91	71,543,490.35	2.47%	2.02%	2.49%	-0.45%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、公司熟食产品本期营业收入 45,526,660.37 元，本期较上年同期增加了 8.26%，由于公司更多的开拓直营渠道，直营毛利较高，毛利率较上年同期增长比率为 6.05%。
2、公司冻品贸易的销售，较上年同期增加了 2.02%，比较稳定。但由于 2022 年市场整体原因，贸易业务的成本增加，毛利率有所下降。
总体而言，公司主营业务未发生大的变动，公司自己生产制造的产品销售收入未发生大的变动，公司销售收入构成稳定。

(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	北京隆盛鸿兴食品有限公司	19,374,183.48	16.30%	否
2	临沂康安食品有限责任公司	17,443,693.99	14.67%	否
3	天津乐顺康食品有限公司	8,761,302.71	7.37%	否
4	南京苏驰食品有限公司	8,505,350.06	7.15%	否
5	北京隆发创展食品有限公司	7,182,018.33	6.04%	否
合计		61,266,548.57	51.53%	-

(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	陕西得利斯食品有限公司	25,324,529.24	24.75%	否
2	广东米粒国际贸易有限公司	18,286,605.50	17.87%	否
3	上海泛迎食品科技有限公司	5,977,201.83	5.84%	否
4	马鞍山市皖北食品有限公司	3,295,328.44	3.22%	否
5	上海猪萌国际贸易有限公司	3,234,098.58	3.16%	否
合计		56,117,763.59	54.84%	-

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	4,566,510.54	1,486,706.26	207.16%
投资活动产生的现金流量净额	-1,658,485.54	-2,075,621.47	20.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,514,923.32	5,128,779.94	-188.03%

现金流量分析:

1、经营活动现金流量较上年同期增加 3,079,804.28 元，变动了 207.16%，主要是 2022 年度净亏损较上年同期减少 335.64 万元所致。

经营活动现金流量较本年净利润差异为 999.34 万元，差异主要来自于固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用的折旧及摊销 659.94 万元。

2、本年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异为 7,695,504.13 元，主要来自于固定资产折旧、使用权资产摊销、无形资产摊销、长期待摊费用摊销共计 659.94 万元。

3、筹资活动现金流量较上年同期减少 9,643,703.26 元，主要是本期及上期收到的借款金额一致的前提下，上期偿还了借款 13,000,000.00 元，本期偿还了借款 20,000,000.00 元，现金流出差异 7,000,000.00 元。上期吸收股东投资 3,375,000.00 元，本期为 0，现金流入差异为 3,375,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
上海三时三餐信息科技有限公司	控股子公司	食品销售	1,000,000.00	5,796,790.71	-4,469,276.73	15,088,163.11	-2,224,756.85
上海丁义兴国际贸易有限公司	控股子公司	食品销售	6,000,000.00	2,651,849.26	-6,122,330.88	16,046,138.17	-942,521.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,654,839.92	438,420.43
研发支出占营业收入的比例	3.07%	0.38%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	15	16
研发人员总计	15	16
研发人员占员工总量的比例	12.71%	14.04%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	33
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况:

目前主要在进行酱卤肉制品、预制菜及糕点新产品的研究开发。公司 2021 年末引进数位研发高端人才，分布在管理团队和生产团队，致力于熟食产品和预制菜的研发。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入	收入确认	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，管理层是否面临经营压力。 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的相关规定且一贯地运用； (2) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的

		<p>支持性文件，包括：销售合同、购货订单、发货单据、客户签收记录或对账单、销售发票、记账凭证、回款单据等，评价相关营业收入确认时点是否符合丁义兴收入确认的会计政策；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，同比数据进行比较分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对临近期末及期后发生的收入执行截止测试，核对大额收入主要客户发货单、对账单、签收单或货运提单等相关支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>采用积极式函证方式对重大客户的销售业务执行交易及余额函证。</p>
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司是一家“中华老字号”食品企业，主营业务为“枫泾蹄”、“酱牛肉”、“丁义兴酱鸭”、“枫泾豆腐干”等酱卤肉制品及非发酵性豆制品的生产和销售。公司逐条从企业财务数据、资金筹措、所在行业发展概况及趋势、公司核心竞争力、主要客户情况、公司产品生产销售等方面的改进情况、渠道建设成果等各个角度对公司的持续经营能力论述如下：

(1) 期内公司财务情况

① 主营业务突出、收入稳定

期内公司主营业务收入主要来自于“枫泾蹄”、“酱牛肉”、“丁义兴酱鸭”等酱卤产品的生产和销售，同时还包括了公司直营门店销售的其他老字号产品和烟酒副食产生的收入，另外有生鲜食品贸易业务收入。

2022年度、2021年度、2020年度，公司主营业务收入占比分别为99.81%、99.89%、99.76%，主营业务突出，主营业务没有发生重大变化。与上年同期相比，公司主营业务收入稳定。

② 销售渠道逐步拓宽

期内公司招聘了多位在大型食品企业有管理、销售方面经验的人才，在改良公司产品品类和包装、拓

展公司产品渠道等方面加大投入，拓宽了大型商超、线上销售等多种经营渠道，探索新的业务模式，发展卤菜加礼品创新店业务。

(2) 公司资金筹措能力

公司经营状况良好，本年继续保持较低的资产负债率和稳健的财务结构，资金筹措能力较强，企业信誉良好，获得投资者青睐。

(3) 食品行业的持续健康发展

随着人均收入、生活水平的提高，消费者已不满足于在家中制作家庭普通的一日三餐，越来越喜爱外出就餐，喜欢已经加工好的食品，尝试新奇的产品。并且随着生活节奏的加快，消费者倾向于购买即食产品，这些都是利于酱卤制品发展的因素。同时食品行业也处在一个变革时期，互联网拉近了生产厂商和终端客户之间的距离，使得销售渠道也变的越来越扁平化，促使公司不断的改进原有的销售模式和产品设计理念，进一步增加产品在新环境下的吸引力。

(4) 核心竞争优势

在企业品牌形象方面，公司是一家“中华老字号”食品企业，丁义兴品牌及公司产品枫泾丁蹄创始于清咸丰二年（公元 1852 年），距今已历经 170 年，其独有的配方和“三旺三文”等烧制工艺传承上百年，有浓厚的历史积淀，风味独特、口感浓郁。公司主要产品“枫泾丁蹄”历史上曾获得 1915 年巴拿马博览会金奖等一系列荣誉，是江浙沪一带颇有名气的传统食品。公司也在传统技艺和产品的基础上进行不断发展和丰富，目前形成了酱卤肉制品及非发酵性豆制品两大类、以“枫泾丁蹄”、“酱牛肉”、“丁义兴酱鸭”、“枫泾豆腐干”等为核心的几十种系列产品。公司的制作工艺方面，公司主要产品枫泾丁蹄生产的手工技艺历史悠久，是中国传统烹饪技艺的典型代表之一，它是以前猪蹄膀为原料，用上乘的调味品及传统的灶具经三旺三文及八道工序而烧制成的。目前枫泾丁蹄烧制仍然保留传统的八道工序，一丝不苟。烧制完成后将骨取出，皮朝下放，浇上滤净杂质的汤汁，冷却即成，有其独有的保存、食用方法。剩下的汤汁为原卤，复煮复添，循环不断，其味浓郁。

公司的品牌核心竞争优势正在逐步增强。

(5) 公司的发展情况及规划

①收入结构微调

2022 年营业收入比上年同期有所增长，公司开展了团购及线上业务。

②拓宽销售渠道

1. 公司已先后开发大型超市如大润发、华润系统等，今后将继续发展进驻大型卖场，扩大覆盖面；
2. 公司已在一些成熟社区以社区专卖的形式为试点，后续会根据调研，进一步增加社区专卖点，方便居民购买；
3. 公司已与几家礼品经销公司达成协议，开展节日礼品促销及团购，或按需定制客户个性化产品；
4. 公司已开通天猫旗舰店、京东店、拼多多，进一步拓展互联网新零售模式；
5. 公司已与上海市内的大型食品商店签约；
6. 公司与多家饭店达成协议，将其作为丁义兴礼品盒的代售渠道，通过饭店平台给顾客一个新的购买渠道；
7. 公司已进入上海东方购物渠道进行电视直销，对于一些不太会使用互联网购物的人群提供了便利及提高公司知名度。
8. 公司在叮咚买菜、盒马生鲜上线，门店也入驻美团、饿了么等外卖平台，产品可以迅速送到消费者手中。
9. 通过肉制品批发零售来丰富公司经营范围，增加公司营业能力和盈利能力。

③产品研发持续开展

公司规划进行了如下产品研发和升级改造策略：

包装形象改造：目前公司所有产品已经更换成全新的包装形象，接下来会进一步升级包装；

产品品类升级：公司第一步将业务开发重点放在了丁蹄类产品上，增加低温产品、休闲产品，以进一步

满足各类不同需求；进一步加大休闲产品的研发投入，打造适合年轻消费群体的产品。各种卤菜的研发，如白斩鸡等，在市场上应收获大量好评。2022年投入了预制菜产品的研发，并成功开发了一系列的产品，目前部分产品已在销售。

生产工艺改进：公司对产品生产工艺改良，从食品安全角度出发，采用了更加先进的杀菌手段，增强了公司产品安全性。采购了更先进的设备，与上海海洋大学、爱森肉食品公司联建了上海丁义兴食品研发中心，持续改进生产工艺。

高端产品与礼盒的开发：公司产品为传统食品，在传统佳节期间销量尤佳，因此公司已针对中秋国庆和春节等传统节日推出了多款高端礼盒产品。

④子公司上海丁义兴国际贸易有限公司拥有进出口产品的资质，可开拓进出口业务。

⑤传承中华美食文化、扩大品牌影响力、加大品牌文化建设力度。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整，董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于2015年11月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司在股份公司成立后，严格按照各项治理制度建立和完善公司治理机制。公司“三会”有效运行，各项制度有效执行，相关会议文件等资料妥善保存，以备查阅。未来，公司将进一步优化公司股权结构，完善公司治理体系，健全监督制约机制，落实责任追究制度，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权利履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

2、 存货余额变动风险

公司主要产品为酱卤肉制品、非发酵性豆制品及代工产品，公司的存货在报告期内保持较高的水平，2022年12月31日、2021年12月31日，公司的存货余额分别为7,704,655.07元、7,385,700.89元，占流动资产的比重分别为16.42%、14.79%。公司存货余额占流动资产比例较大，如果市场销售不畅而造成产品积压，存货超过质保期，存货周转率下降等情况，则存在存货跌价和存货占用流动资金过多的风险。

应对措施：一方面公司积极拓展销售渠道，同时积极准备采用广告、代言等方式提升公司产品的知名度，增加销售收入，加快存货周转，减少存货占用流动资金的风险；另一方面，公司引进管理人才，对存货采购、生产制定科学有效的计划，在保证销售的条件下，尽量减少库存积压，降低存货跌价和存货占用流动资金的风险。

3、 现金结算风险

公司为传统的食品制造及销售企业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。公司的主要客户为景区游客、店铺附近的居民及部分超市、商店等。公司的主要销售方式为直销，其交易方式均为现金交易。报

告期内，2022 年度、2021 年度，公司以现金结算销售的金额分别为 347 万元、860 万元，占当期主营业务收入的比例分别为 2.92%、7.54%，虽然 2022 年现金结算的金额下降，但随着后续门店越开越多，现金结算的风险仍然存在。公司一直高度重视现金管理，针对现金销售方式，公司制定了严格的内部控制制度，对销售、收款、发货实行分离控制，并由财务人员定期复核，确保现金收入的真实性、准确性和完整性。如未来公司不能很好地执行相关的内控制度，公司营业收入的真实性、准确性和完整性将无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会降低。

应对措施：一方面，公司对现金结算交易制定了严格的内控制度并有效的得到了执行，对销售、收款、发货实行分离控制，并由财务人员定期复核，确保现金收入的真实性、准确性和完整性；另一方面，公司在各门店安装了 POS 刷卡机，鼓励客户刷卡消费，减少现金交易；同时，公司也积极拓展销售渠道，大力发展大型超市、电商、经销商客户，减少现金销售的占比。

4、报告期内期间费用占比较高的风险

公司 2022 年度营业收入为 118,891,920.92 元，毛利率为 13.92%，期间费用合计为 22,707,994.06 元，期间费用占营业收入比重为 19.10%。公司 2021 年营业收入为 114,070,793.28 元，毛利率为 11.64%，期间费用合计为 22,615,080.68 元，期间费用占营业收入比重为 19.83%。期内公司期间费用占营业收入比重略有下降，但是比重仍然非常高。若公司未来收入下滑，固定费用未得到有效摊薄则可能对公司的净利润产生不利影响。

应对措施：一方面，公司积极拓展销售渠道，进行品牌宣传，增加公司营业收入，摊薄固定费用，从而降低期间费用占营业收入比例；另一方面，公司制定严格的财务管理制度，对相关费用的计划、发生、审批、报销、支付等流程进行了严格的控制，避免不必要费用的发生，降低期间费用的占比，减少期间费用过大对公司净利润的不利影响。

5、原材料供应及价格波动风险

公司生产所用的主要原材料为肉类、豆制品等农副产品，2022 年及 2021 年度，材料成本占自产产品主营业务成本的比重分别为 48.21%、42.95%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果公司使用的原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：一方面，公司正在不断加强采购、库存管理水平，制定采购计划时考虑价格变化趋势；另一方面，公司也在不断拓宽采购渠道，通过优选供应商的方式，降低公司的采购成本。

6、产品结构较为单一的风险

公司主营业务为酱卤肉制品及非发酵性豆制品的生产和销售，主要产品包括丁蹄、咸蹄、酱牛肉、禽类食品、豆制品等，其中丁蹄系列和酱牛肉系公司主导产品，报告期内销售占比为 16.91%，上年同期为 25.74%，对公司盈利能力具有重大影响。公司丁蹄的优势地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。

应对措施：在产品改良方面，公司将继续从产品的外包装形象、产品分包重量、口味类型以及节假日礼盒等方面入手进行研究开发，进一步增加公司产品品类，以更好的满足不同口味消费者。公司与上海海洋大学、爱森肉食品公司合作成立了丁义兴食品研发中心，增强公司的研发能力，目前已开发出多种新产品，并已做出一系列的产品开发规划。

7、品牌受侵害的风险

公司拥有“丁义兴”品牌，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可，在行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度。本公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。

应对措施：公司产品具备悠久的历史文化底蕴及地方、工艺等特色。在公司进一步扩大企业规模及市场开拓的同时，公司将致力于发挥产品特色以形成鲜明特点，维护品牌形象，规范经销商等渠道的销售行为以防止产品销售的不规范或价格混乱现象，积极关注市场上相同或相似产品以预防侵害公司产品行为的发生。此外，公司亦将积极向外部专业机构进行咨询，一旦发生侵权事项，公司将运用法律等合法手

段积极维护自身权益。

8、食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 ISO 认证。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

应对措施：公司将围绕《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规、国家标准、行业标准的规定，严格把控“从农田到餐桌”的整条产业链过程中的各个环节，进一步完善现有的食品质量控制体系，并构建公司内部的食品安全追溯机制、食品召回及控制程序等食品安全控制机制，最终形成适合公司自身实际情况及发展的食品安全控制体系。未来，公司亦将制定严格于国家及行业标准的企业标准。公司最终致力于成为消费者有口皆碑的“信得过”的食品企业。

9、经营规模较小的风险

2022 年度、2021 年度，公司的营业收入分别为 11,889.19 万元、11,407.08 万元；净利润分别为-542.69 万元、-648.54 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 456.65 万元、148.67 万元。公司经营规模较小，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司正在不断进行产品改良和销售渠道拓展，以进步增强公司产品竞争力，增强公司的收入规模和盈利能力。在销售渠道方面公司已引进多位业内销售人才，继续扩增公司销售点。在产品改良方面，公司正在从包装形象、产品分包重量、口味类型以及节假日礼盒等进行研究开发。在产品宣传方面，公司也在积极准备采用广告、代言等方式进一步提升公司产品在年轻人群中的知名度。

10、新产品的市场风险

报告期内，公司基于丰富产品结构，扩大产品种类的诉求，积极研发新品种。公司在经过产品质量控制程序后已向市场投放休闲丁蹄系列产品等多个新品种。虽然上述新产品在投放之前，公司对市场进行了考察及预期，但仍具有新产品无法获得市场认可，销量无法达到预期的风险。

应对措施：一是，公司密切关注上述新产品的销量及市场欢迎度，合理预计并制定可行的生产、销售计划，同时将根据市场反馈情况进行产品改良，力争一步一脚印，踏实、稳健。二是，公司将积极丰富销售渠道，制定有重点、有策略的销售计划，以此应对新产品的市场风险。

11、新增销售渠道的开发及维护风险

报告期内，公司积极开拓本地区以外市场，取得一定成效，但新增销售渠道的开发及维护需要较大的资金投入，如不能通过销售渠道的规模效应有效降低销售环节费用，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司在注重新增销售渠道的开发及维护的同时，密切注意开发维护过程中产生的各种费用情况，对出现的不利于扩大销售、增加盈利的情况及时发现，及时纠正，避免盲目扩大销售额，使销售拓展处于健康发展的轨道当中。

12、报告期内非经常性损益占比过大的风险

2022 年度、2021 年度公司的非经常性损益净额分别为 972,249.53 元、679,287.32 元，净利润分别为-5,426,890.11 元、-6,485,441.30 元。非经常性损益净额占净利润绝对值的比重分别为 17.92%、10.47%。本期公司的非经常性损益主要为收到的政府补助，而该收益不具有长期性，将对公司净利润产生影响。

应对措施：一方面，公司积极拓展销售渠道，进行品牌宣传，增加公司营业收入，提高营业利润水平，从而降低净利润对非经常性损益的依赖；另一方面，公司将积极与当地政府进行合作，推动当地旅游业发展，促进消费和就业，依法获得相关的补助。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	257,011.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,546,500.00	20,250,688.07

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	20,000,000	20,000,000

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：

2021年2月3日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于拟向银行申请贷款的议案》，2021年8月25日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于变更公司向银行申请贷款的担保人的议案》，根据公司实际经营需要：

1) 公司向上海银行宝山支行申请贷款金额人民币500万元，借款期限为2021年6月24日至2022年6月21日，本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保，由朱闻夫妇提供连带责任保证担保。

2) 公司向交通银行朱泾支行申请贷款金额人民币1000万元，借款期限为2021年4月28日至2022年4月20日，本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保，林星夫妇提供连带责任保证担保。

3) 公司向兴业银行上海分行申请贷款金额人民币500万元，借款期限为2021年11月26日至2022年11月25日，本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保，由朱闻夫妇提供连带责任保证担保。

以上关联方担保事项保证了公司流动资金充足，是公司单方面受益事项，对公司生产经营无不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月22日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22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	2018年3月23日		发行	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2016年4月22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	2016年4月22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	2016年4月22日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2016年4月22日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2016年4月22日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
公司	2018年3月23日		发行	募集资金使用承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
公司	2019年1月24日		发行	募集资金使用承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
公司	2020年1月21日		发行	募集资金使用承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
公司	2021年2月23日		发行	募集资金使用承诺	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排。公司股东金山区供销社、圣高投资管理、博多投资承诺：“本人在挂牌前所持有的上海丁义兴食品股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持有丁义兴股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。”

2、关于避免同业竞争的承诺。公司实际控制人金山区供销社《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不以任何形式在中国境内外从事与公司及其下属公司业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务活动。上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1. 本承诺人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。2. 本承诺人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如本承诺人所控制的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营业务，本承诺人将行使否决权，以确保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。3. 如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本承诺人将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本承诺人将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因本承诺人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。”

3、公司所有董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

4、公司持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺《避免同业竞争承诺函》“本公司/人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”

5、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，承诺最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

6、公司控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员已经出具《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺将严格遵守相关制度，杜绝占用公司资金的行为。

7、2018 年，公司进行了股票发行事项。2018 年 3 月至 6 月，经公司第一届董事会第十九次会议及 2018 年第三次临时股东大会决议，公司本次股票发行 2,940,000 股，募集资金 588 万元。公司于 2018 年 5 月 30 日取得“股转系统函[2018]1945 号”《关于上海丁义兴食品股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司本次发行新增股东承诺：本次股票发行对象认购丁义兴股票的资金全部来源于其合法自有资金，不存在接受他人委托投资或代他人投资、委托持股、信托持股或类似安排的情形，亦不存在可能产生权属纠纷或任何潜在纠纷的情形。公司出具《募集资金使用承诺书》，承诺在取得全国股份转让系统出具的股份登记函之前不会提前使用募集资金。公司将按照财务制度严格管理使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。公司本次募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金，不涉及购置工业楼宇或办公用房、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务及投资理财产品，亦不存在用于以下宗教投资：承包经营宗教活动的场所；投资宗教活动场所；违规投资建设大型露天宗教造像等。公司与本次发行新增股东承诺：本次股票发行，公司与发行对象签署的股份认购协议中不存在对赌、业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。公司实施本次股票发行，新增股东、公司及相关主体（包括法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司）不属于失信联合惩戒对象。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 60 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。

8、2019 年，公司进行了股票发行事项，经公司第一届董事会第二十五次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议，公司本次股票发行 920,000 股，募集资金 6,900,000 元。公司于 2019 年 5 月 20 日取得“股转系统函[2019]1636 号”《关于上海丁义兴食品股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司本次发行新增股东承诺：本次股票发行对象认购丁义兴股票的资金全部来源于其合法自有资金，不存在接受他人委托投资或代他人投资、委托持股、信托持股或类似安排的情形，亦不存在可能产生权属纠纷或任何潜在纠纷的情形。公司出具《募集资金使用承诺书》，承诺在取得全国股份转让系统出具的股份登记函之前不会提前使用募集资金。公司将按照财务制度严格管理使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。公司本次募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金，不涉及购置工业楼宇或办公用房、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务及投资理财产品，亦不存在用于以下宗教投资：承包经营宗教活动的场所；投资宗教活动场所；违规投资建设大型露天宗教造像等。公司与本次发行新增股东承诺：本次股票发行，公司与发行对象签署的股份认购协议中不存在对赌、业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。公司实施本次股票发行，新增股东、公司及相关主体（包括法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司）不属于失信联合惩戒对象。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。

9、2020 年，公司进行了股票发行事项，经公司第一届董事会第三十三次、第三十六次会议及 2020 年第一次、第二次临时股东大会决议，公司本次股票发行 1,210,000 股，募集资金 9,075,000 元。公司本次发行新增股东承诺：本次股票发行对象认购丁义兴股票的资金全部来源于其合法自有资金，不存在接受

他人委托投资或代他人投资、委托持股、信托持股或类似安排的情形，亦不存在可能产生权属纠纷或任何潜在纠纷的情形。公司出具《募集资金使用承诺书》，承诺在取得全国股份转让系统出具的股份登记函之前不会提前使用募集资金。公司将按照财务制度严格管理使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。公司本次募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金，不涉及购置工业楼宇或办公用房、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务及投资理财产品，亦不存在用于以下宗教投资：承包经营宗教活动的场所；投资宗教活动场所；违规投资建设大型露天宗教造像等。公司与本次发行新增股东承诺：本次股票发行，公司与发行对象签署的股份认购协议中不存在对赌、业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。公司实施本次股票发行，新增股东、公司及相关主体（包括法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司）不属于失信联合惩戒对象。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。

10、2021年，公司进行了股票发行事项，经公司第二届董事会第三次会议及2021年第一次临时股东大会决议，公司本次股票发行450,000股，募集资金3,375,000元。公司本次发行新增股东承诺：本次股票发行对象认购丁义兴股票的资金全部来源于其合法自有资金，不存在接受他人委托投资或代他人投资、委托持股、信托持股或类似安排的情形，亦不存在可能产生权属纠纷或任何潜在纠纷的情形。公司出具《募集资金使用承诺书》，承诺在取得全国股份转让系统出具的股份登记函之前不会提前使用募集资金。公司将按照财务制度严格管理使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。公司本次募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金，不涉及购置工业楼宇或办公用房、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务及投资理财产品，亦不存在用于以下宗教投资：承包经营宗教活动的场所；投资宗教活动场所；违规投资建设大型露天宗教造像等。公司与本次发行新增股东承诺：本次股票发行，公司与发行对象签署的股份认购协议中不存在对赌、业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。公司实施本次股票发行，新增股东、公司及相关主体（包括法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司）不属于失信联合惩戒对象。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。

截至本报告披露之日，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,276,113	10.97%	17,060,229	21,336,342	54.72%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	656,938	1.68%	-473,396	183,542	0.47%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,718,887	89.03%	-17,060,229	17,658,658	45.28%
	其中：控股股东、实际控制人	12,923,526	33.14%		12,923,526	33.14%
	董事、监事、高管	2,104,471	5.40%	449,575	2,546,205	6.53%
	核心员工	112,757	0.29%	-49,231	63,526	0.16%
总股本		38,995,000	-	0	38,995,000	-
普通股股东人数						79

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	上海市金山区供销合作社	12,923,526	0	12,923,526	33.14%	12,923,526	0	0	0
2	上海圣高投资管理有限公司	12,600,501	0	12,600,501	32.31%	1,339,251	11,261,250	0	0
3	上海博多投资	6,784,788	0	6,784,788	17.40%	721,038	6,063,750	0	0

	有限公司								
4	张伟	701,250	240,625	941,875	2.42%	0	941,875	0	0
5	林星	691,349	100	691,449	1.77%	661,518	29,931	0	0
6	吉虹	683,099	0	683,099	1.75%	655,256	27,843	0	0
7	颜轶敏	629,063	0	629,063	1.61%	590,907	38,156	0	0
8	张妍	543,282	0	543,282	1.39%	455,725	87,557	0	0
9	喻涛	515,625	0	515,625	1.32%	0	515,625	0	0
10	张杰	309,375	0	309,375	0.79%	0	309,375	0	0
	合计	36,381,858	240,725	36,622,583	93.92%	17,347,221	19,275,362	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：以上十名股东间无关联关系。

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

本期末公司股本为 38,995,000 股，股东上海市金山区供销合作社直接持有公司股份 12,923,526 股，占比 33.14%，仍为公司控股股东。公司控股股东未发生变化。公司控股股东上海市金山区供销合作社系集体所有制企业，上海市金山区集体资产监督管理委员会对其履行集体资产出资人职责，上海市金山区集体资产监督管理委员会系公司实际控制人。上海市金山区供销合作社系根据“金府办发（89）第 14 号”《关于金山县供销合作社申请企业登记报告的批复》批准于 1989 年 4 月 15 日设立的集体所有制企业，现持有上海市金山区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91310116134228393K，住所：上海市金山区朱泾镇罗星路 45 号，法定代表人：朱建国，注册资本 1,239.00 万人民币。公司控股股东在报告期内无变动情况。

（二）实际控制人情况

公司控股股东金山区供销社系集体所有制企业，金山区集资委对其履行集体资产出资人职责，金山区集资委系公司实际控制人。金山区集资委系金山区国有（集体）资产监督管理委员会演变而来。根据《中共上海市委、上海市人民政府印发〈关于本市区县机构改革的意见〉的通知》（沪委（2009）8 号）及《中共金山区委、金山区人民政府印发〈关于金山区党政机构改革的实施意见〉的通知》（金委（2009）7 号）的规定，“区国有（集体）资产监督管理委员会更名为区国有资产监督管理委员会，挂集体资产监督管理委员会牌子”。金山区集资委依法履行的集体资产管理主要职责为：（1）根据区政府授权，依照《中华人民共和国企业国有资产法》、《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规，履行出资人职责，指导推进集体企事业改革和重组；对所监管集体资产的保值增值进行监督，加强集体资产的管理工作；

推进集体企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构；推动公有经济结构和布局的战略性调整。

(2) 按照法律程序，对区属集体资产运营机构产权代表进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩；建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度。

(3) 代表区政府向部分企业派出监事，负责监事会的日常管理工作；向部分企业派出财务总监、委派会计，并负责对其日常管理工作。

(4) 建立和完善集体资产保值增值指标体系，制订考核标准；通过规划、预算、统计、稽核等，对区属集体资产的运行情况进行监管，维护集体资产出资人的权益。

(5) 起草、制订有关集体资产管理的规范性文件。

(6) 依法对本区农村集体资产管理进行指导和监督。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月7日	-	8.00	1,800,000	不特定对象	不适用	14,400,000	补充流动资金

(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	交通银行朱泾支行	银行	10,000,000	2022年4月22日	2023年4月22日	3.65%
2	信用贷款	上海银行宝山支行	银行	5,000,000	2022年7月29日	2023年7月29日	3.70%
3	信用贷款	兴业银行上海分行	银行	5,000,000	2022年11月24日	2023年11月23日	3.65%
4	信用贷款	交通银行朱泾支行	银行	10,000,000	2021年4月28日	2022年4月20日	3.65%
5	信用贷款	上海银行宝山支行	银行	5,000,000	2021年6月24日	2022年6月21日	4.35%
6	信用贷款	兴业银行上海分行	银行	5,000,000	2021年11月26日	2022年11月25日	3.65%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

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

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王颖明	董事、董事长	男	1973年7月	2020年8月9日	2023年8月8日
朱闻	董事、副董事长	男	1968年1月	2020年8月9日	2023年8月8日
顾爱珍	董事	女	1972年3月	2020年8月9日	2023年8月8日
王鸿雁	董事	女	1972年8月	2020年8月9日	2023年8月8日
包美娜	董事	女	1980年9月	2020年8月9日	2023年8月8日
严义明	独立董事	男	1963年9月	2020年8月9日	2023年8月8日
翟新生	独立董事	男	1952年8月	2020年8月9日	2023年8月8日
郭莹	监事会主席	女	1960年1月	2019年2月13日	2022年2月12日
邱莉莉	监事	女	1957年10月	2019年2月13日	2022年2月12日
陈喜观	监事	男	1963年11月	2019年2月13日	2022年2月12日
张燕	监事	女	1986年2月	2022年9月14日	2025年9月13日
王芬	监事	女	1974年3月	2021年8月12日	2022年2月12日
林星	总经理	男	1978年11月	2021年10月28日	2023年8月8日
吉虹	副总经理	女	1957年11月	2021年10月28日	2023年8月8日
颜轶敏	副总经理	女	1964年8月	2021年10月28日	2023年8月8日
张妍	财务总监兼董事会秘书	女	1985年12月	2021年10月28日	2023年8月8日
蒋国祥	副总经理	男	1979年5月	2022年9月22日	2025年9月21日
潘上珍	副总经理	男	1974年3月	2022年9月22日	2025年9月21日

				日	日
吴健强	副总经理	男	1984年3月	2022年9月22日	2025年9月21日
董事会人数:				7	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				7	

公司第二届监事会任期至2022年2月12日，公司已于2023年3月10日召开第二届监事会第十四次会议决议公告审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，完成了换届工作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、截至本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。2、公司董事、监事、高级管理与控股股东、实际控制人间主要关系如下：公司董事长王颖明在控股股东金山区供销社任副主任；任金山区供销社关联的金山商业发展（集团）有限公司的党委书记、副董事长、副总经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱闻	副董事长	220	0	220	0.00%	0	0
林星	总经理	691,349	100	691,449	1.77%	0	0
吉虹	副总经理	683,099	0	683,099	1.75%	0	0
颜轶敏	副总经理	629,063	0	629,063	1.61%	0	0
张妍	财务总监兼 董事会秘书	543,282	0	543,282	1.39%	0	0
顾爱珍	董事	158,812	0	158,812	0.41%	0	0
吴健强	监事	15,881	0	15,881	0.04%	0	0
王芬	监事	7,941	0	7,941	0.02%	0	0
合计	-	2,729,647	-	2,729,747	6.99%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张燕		新任	职工监事	新任职工监事	
吴健强	职工监事	离任		职务变动	
吴健强		新任	副总经理	任职	
蒋国祥		新任	副总经理	任职	
潘上珍		新任	副总经理	离职	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

- 1、张燕，女，1986年2月生，本科学历。2012年3月至2013年6月任职于上海悦达钉业五金制品有限公司采购部，任采购员；2013年7月至2014年9月，任职于秋山印刷机械制造（上海）有限公司办公室，任人事专员；2014年10月至2020年7月任职于左中右电动汽车服务（上海）有限公司综合管理部，从事综合行政工作；2020年8月至今任上海丁义兴食品股份有限公司人事经理。
- 2、潘上珍：男，1974年3月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年8月至2017年6月，就职于江苏省南京雨润食品股份有限公司，任分公司负责人。2017年7月至2021年11月，就职于湖南唐人神股份有限公司，任肉类事业部副总裁兼生产总监。2021年12月至今，任上海丁义兴食品股份有限公司品控研发总监。
- 3、蒋国祥：男，1979年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年11月至2010年3月，就职于上海百胜餐饮管理有限公司，任肯德基餐厅经理。2012年7月至2021年8月，在上海盘古餐饮管理有限公司从事运营管理工作。2021年9月至今，任上海丁义兴食品股份有限公司门店运营总监。
- 4、吴健强：男，1984年11月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理学学士。2010年3月至2010年9月任上海泰胜风能装备股份有限公司职员，2010年10月至2012年5月任上海上电电容器有限公司销售部项目经理，2012年7月至今任上海丁义兴食品股份有限公司办公室主任、总经理助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2	3	10
生产人员	37	10	9	38
销售人员	65	10	14	61
行政人员	5	0	0	5
员工总计	118	22	26	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	11
专科	31	31
专科以下	75	72
员工总计	118	114

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：

报告期末，公司员工共计 114 名，不存在需公司承担费用离退休职工。公司实施员工劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和上海市地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司以生产技术为核心，不断对工艺和工序改进持续投入，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司通过技术培训、职称培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，为每一位员工提供更广阔的发展空间。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
沈云金	无变动	总经理助理	31,762	0	31,762
吴健强	无变动	副总经理	15,881	0	15,881
王菊生	离职	销售部连锁店经理	15,881	0	15,881
陈凤	无变动	采购部经理	15,882	0	15,882
王芬	无变动	监事、财务部助理	7,941	0	7,941
解欢	无变动	销售人员	7,941	0	7,941
金海平	无变动	销售人员	7,941	0	7,941

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司原总经理助理吴健强工作变动为公司副总经理，离开原工作岗位，公司销售部连锁门店经理王菊生退休，其离职对公司均未产生不良影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023 年 3 月 10 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过：提名朱闻先生、顾爱珍女士、颜轶敏女士、包美娜女士、陈代会先生、严义明先生、翟新生先生为公司第三届董事会董事候选人，其中严义明

先生、翟新生先生为公司独立董事候选人。

2023年3月10日，公司第二届监事会第十四次会议审议通过：提名朱红女士、郭莹女士、邱莉莉女士为公司第三届监事会监事候选人。

2023年3月27日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过的董事、监事变动生效情况如下：

姓名	职位	职位变动	生效日期	会议名称	生效情况
朱闻	董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
顾爱珍	董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
颜轶敏	董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
包美娜	董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
陈代会	董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
严义明	独立董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
翟新生	独立董事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
朱红	监事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
郭莹	监事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
邱莉莉	监事	任职	2023年3月27日	2023年第一次临时股东大会	审议通过

2023年3月27日，公司2023年第一次职工代表大会审议通过选举王芬女士、张燕女士为公司职工监事代表，与2023年第一次临时股东大会审议通过生效的监事一起组成公司第三届监事会。

2023年4月12日，公司第三届董事会第一次会议审议通过：选举朱闻先生为公司董事长；聘任林星先生为公司总经理，聘任张妍女士为公司财务负责人兼董事会秘书，聘任吉虹女士、颜轶敏女士、蒋国祥先生、潘上珍先生、吴健强先生为公司副总经理。

2023年4月12日，公司第三届监事会第一次会议审议通过：选举朱红女士为公司监事会主席。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

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

为保障公司所有股东，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司在 2022 年 4 月 26 日进行了章程修改，最新章程详见公司于 2022 年 6 月 9 日发布的修订后《公司章程》。

(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	6	6	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司所召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容等均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强并完善治理内控工作，建立科学的决策体系，建立完善的激励机制，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司遵循《投资者关系管理制度》，通过丰富有效的管理手段，广泛深入地与投资进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司情况，虚心听取意见，提高沟通效率，最大限度地保护投资者合法权益。

- 1、确保投资者专线电话畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者询问，记录宝贵建议，并及时向经理层和董事会汇报，回应质疑，根据实际情况，在保证符合相关规定的情况下，及时回复投资者的相关问题。
- 2、对投资者、研究机构等特定对象到公司实地调研的，由公司董事会秘书接待，并尽可能安排投资者、研究机构等与公司管理层和相关部门负责人进行交流，了解投资者关注重点，收集意见建议，与投资者形成长期、稳定、和谐的良性互动关系。

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

公司控股股东为法人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。
2. 人员分开情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。
3. 资产完整情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。
4. 机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。
5. 财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。

公司配备了专门财务人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行帐户，独立财务收支和独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据董事会审议通过的《关于〈年度信息披露重大差错责任追究制度〉》的议案，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，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严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01370004 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	厉卫东 1 年	陶永元 1 年	其他 0 年	其他 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01370004 号

上海丁义兴食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海丁义兴食品股份有限公司（以下简称“丁义兴”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丁义兴 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入确认	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，管理层是否面临经营压力。复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的相关规定且一贯地运用；</p> <p>(2) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括：销售合同、购货订单、发货单据、客户签收记录或对账单、销售发票、记账凭证、回款单据等，评价相关营业收入确认时点是否符合丁义兴收入确认的会计政策；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，同比数据进行比较分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对临近期末及期后发生的收入执行截止测试，核对大额收入主要客户发货单、对账单、签收单或货运提单等相关支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>采用积极式函证方式对重大客户的销售业务执行交易及余额函证。</p>

除“收入”部分所述事项外，我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、 其他事项

2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于2022年4月26日发表了无保留意见。

五、 其他信息

丁义兴管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2022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。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丁义兴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丁义兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丁义兴的财务报告过程。

七、 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，就可能导致对丁义兴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丁义兴不能持续经营。

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

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

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

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

本页无正文，为上海丁义兴食品股份有限公司审计报告签字盖章页。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陶永元
（项目合伙人）

中国注册会计师：厉卫东

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

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	附注六、1	10,834,102.44	12,441,000.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、2		625,079.72
应收账款	附注六、3	22,126,690.90	22,686,044.87
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	4,247,530.17	4,526,664.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	1,426,475.46	2,257,565.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	7,704,655.07	7,385,700.89
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	附注六、7	595,390.30	9,277.58
流动资产合计		46,934,844.34	49,931,334.51
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	附注六、8	4,183,465.93	4,441,802.83
在建工程	附注六、9		67,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、10	4,247,557.27	5,888,480.26

无形资产	附注六、11	230,611.72	181,120.28
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	附注六、12	1,759,790.82	2,101,107.43
递延所得税资产	附注六、13	2,282,117.29	2,750,388.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,703,543.03	15,430,399.35
资产总计		59,638,387.37	65,361,733.86
流动负债：			
短期借款	附注六、14	20,000,000.00	20,000,000.00
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	附注六、15	3,952,459.98	3,428,068.39
预收款项			
合同负债	附注六、16	20,858.24	245,144.33
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	附注六、17	1,438,038.94	1,278,992.33
应交税费	附注六、18	4,081,747.33	2,771,998.48
其他应付款	附注六、19	331,772.05	752,850.32
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	附注六、20	2,317,675.23	3,425,563.87
其他流动负债	附注六、21	1,996.44	23,377.70
流动负债合计		32,144,548.21	31,925,995.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、22	1,487,236.75	2,346,157.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注六、23	343,911.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,831,148.24	2,346,157.41
负债合计		33,975,696.45	34,272,152.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、24	38,995,000.00	38,995,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、25	476,047.04	476,047.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、26	536,647.51	536,647.51
一般风险准备			
未分配利润	附注六、27	-14,345,003.63	-8,918,113.52
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		25,662,690.92	31,089,581.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		25,662,690.92	31,089,581.03
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		59,638,387.37	65,361,733.86

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

（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		8,891,020.03	10,579,603.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			625,079.72
应收账款	附注十五、1	30,569,847.65	25,440,956.43
应收款项融资			
预付款项		4,227,035.56	3,891,229.17
其他应收款	附注十五、2	9,945,983.47	11,079,033.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		7,411,120.01	7,130,241.64
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			8,486.47
流动资产合计		61,045,006.72	58,754,630.42
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	附注十五、3	2,052,209.43	2,052,209.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,068,955.28	4,358,946.34
在建工程			67,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,579,650.49	5,306,989.73
无形资产		230,611.72	181,120.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,663,290.82	2,101,107.43
递延所得税资产		155,630.07	189,387.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,750,347.81	14,257,260.61
资产总计		72,795,354.53	73,011,891.03
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,693,013.06	2,947,143.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,067,447.40	895,105.11
应交税费		3,970,461.37	2,618,842.01
其他应付款		167,865.12	740,267.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,501.00	63,002.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,047,675.23	3,038,053.45

其他流动负债			
流动负债合计		30,951,963.18	30,302,413.88
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		1,238,986.87	2,143,357.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		343,911.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,582,898.36	2,143,357.41
负债合计		32,534,861.54	32,445,771.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,995,000.00	38,995,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		476,047.04	476,047.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		536,647.51	536,647.51
一般风险准备			
未分配利润		252,798.44	558,425.19
所有者权益（或股东权益）合计		40,260,492.99	40,566,119.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,795,354.53	73,011,891.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		118,891,920.92	114,070,793.28
其中：营业收入	附注六、28	118,891,920.92	114,070,793.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,173,575.78	123,727,864.15
其中：营业成本	附注六、28	102,346,729.00	100,797,513.61
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	附注六、29	118,852.72	315,269.86
销售费用	附注六、30	13,592,910.86	14,958,403.04
管理费用	附注六、31	4,597,487.37	6,412,533.58
研发费用	附注六、32	3,654,839.92	438,420.43
财务费用	附注六、33	862,755.91	805,723.63
其中：利息费用	附注六、33	887,604.12	778,334.15
利息收入	附注六、33	84,850.57	65,657.09
加：其他收益	附注六、34	1,284,882.29	967,172.28
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、35	27,003.30	-385,438.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、36	300	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,969,469.27	-9,075,336.94
加：营业外收入	附注六、37	29,992.50	9,088.55
减：营业外支出	附注六、38	19,142.08	81,583.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,958,618.85	-9,147,832.28
减：所得税费用	附注六、39	468,271.26	-2,662,390.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,426,890.11	-6,485,441.30
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）		-5,426,890.11	-6,485,441.30
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		-5,426,890.11	-6,485,441.30

“-”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			
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		-5,426,890.11	-6,485,441.30
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,426,890.11	-6,485,441.30
(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)		-0.14	-0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.14	-0.17

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	附注十五、4	114,193,403.70	110,595,540.21
减：营业成本	附注十五、4	98,617,832.69	91,760,639.62
税金及附加		89,727.61	169,591.78
销售费用		8,067,437.28	10,606,016.84
管理费用		4,443,143.34	6,202,180.71
研发费用		3,654,839.92	438,420.43
财务费用		803,828.51	771,579.20

其中：利息费用		861,932.71	765,344.44
利息收入		76,884.59	58,260.92
加：其他收益		1,193,382.51	967,172.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,003.30	-385,438.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		300.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-262,719.84	1,228,845.56
加：营业外收入		9,992.50	8,985.01
减：营业外支出		19,142.08	81,583.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-271,869.42	1,156,246.68
减：所得税费用		33,757.33	-101,389.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-305,626.75	1,257,636.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-305,626.75	1,257,636.51
（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		-305,626.75	1,257,636.51
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		131,253,946.16	131,205,841.50
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		326,793.78	550,064.45
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、40	5,163,351.76	2,214,868.41
经营活动现金流入小计		136,744,091.70	133,970,774.36
购买商品、接受劳务支付的现金		107,832,039.62	107,545,827.31
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		12,306,818.95	10,226,130.27
支付的各项税费		1,538,167.42	2,603,235.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、40	10,500,555.17	12,108,874.54
经营活动现金流出小计		132,177,581.16	132,484,068.10
经营活动产生的现金流量净额	附注六、40	4,566,510.54	1,486,706.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	136.00
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		800.00	136.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,659,285.54	2,075,757.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、40		
投资活动现金流出小计		1,659,285.54	2,075,757.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,658,485.54	-2,075,621.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,375,000.00
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、40		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	23,375,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,826.37	529,670.86
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	附注六、40	3,790,096.95	4,716,549.20
筹资活动现金流出小计		24,514,923.32	18,246,220.06
筹资活动产生的现金流量净额		-4,514,923.32	5,128,779.94
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	附注六、40	-1,606,898.32	4,539,864.73
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、40	12,441,000.76	7,901,136.03
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、40	10,834,102.44	12,441,000.76

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

(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		122,375,953.05	105,106,774.06
收到的税费返还		235,294.00	550,064.45
收到其他与经营活动有关的现金		5,083,652.51	13,882,855.74
经营活动现金流入小计		127,694,899.56	119,539,694.25
购买商品、接受劳务支付的现金		100,312,523.82	79,722,992.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,528,273.80	9,232,718.86
支付的各项税费		1,235,266.23	2,044,293.18
支付其他与经营活动有关的现金		13,432,326.71	28,215,762.84
经营活动现金流出小计		123,508,390.56	119,215,767.02
经营活动产生的现金流量净额		4,186,509.00	323,927.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	136.00
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		800.00	136.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,492,969.20	1,963,678.47
投资支付的现金			
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		1,492,969.20	1,963,678.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,492,169.20	-1,963,542.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,375,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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		20,000,000.00	23,375,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,826.37	529,670.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,658,096.95	3,871,098.97
筹资活动现金流出小计		24,382,923.32	17,400,769.83
筹资活动产生的现金流量净额		-4,382,923.32	5,974,230.17
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		-1,688,583.52	4,334,614.93
加：期初现金及现金等价物余额		10,579,603.55	6,244,988.62
六、期末现金及现金等价物余额		8,891,020.03	10,579,603.55

(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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		-8,918,113.52		31,089,581.03
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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		-8,918,113.52		31,089,581.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,426,890.11		-5,426,890.11
（一）综合收益总额											-5,426,890.11		-5,426,890.11
（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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		-14,345,003.63		25,662,690.92

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	35,000,000.00				1,096,047.04				536,647.51		-2,595,879.11		34,036,815.44
加：会计政策变更											163,206.89		163,206.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				1,096,047.04				536,647.51		-2,432,672.22		34,200,022.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,995,000.00				-620,000.00						-6,485,441.30		-3,110,441.30
（一）综合收益总额											-6,485,441.30		-6,485,441.30
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00				2,925,000.00								3,375,000.00
1. 股东投入的普通股	450,000.00				2,925,000.00								3,375,000.00
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	3,545,000.00				-3,545,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,545,000.00				-3,545,000.00							
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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		-8,918,113.52	31,089,581.03

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

（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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		558,425.19	40,566,119.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		558,425.19	40,566,119.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-305,626.75	-305,626.75
（一）综合收益总额											-305,626.75	-305,626.75
（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	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		252,798.44	40,260,492.99

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				1,096,047.04				536,647.51		-862,418.21	35,770,276.34
加：会计政策变更											163,206.89	163,206.89
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				1,096,047.04				536,647.51		-699,211.32	35,933,483.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,995,000.00				-620,000.00						1,257,636.51	4,632,636.51
(一) 综合收益总额											1,257,636.51	1,257,636.51

(二)所有者投入和减少资本	450,000.00				2,925,000.00							3,375,000.00
1. 股东投入的普通股	450,000.00				2,925,000.00							3,375,000.00
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	3,545,000.00				-3,545,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,545,000.00				-3,545,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	38,995,000.00				476,047.04				536,647.51		558,425.19	40,566,119.74

三、 财务报表附注

上海丁义兴食品股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海丁义兴食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)法定代表人: 林星, 实际控制人: 上海市金山区集体资产监督管理委员会, 注册资本: 3,899.50万元人民币, 注册地址: 上海市金山区枫泾镇枫阳路848号。统一社会信用代码: 91310000703278084P, 营业期限: 2001年04月12日至无固定期限。

经营范围: 许可项目: 食品生产; 食品经营; 道路货物运输(不含危险货物); 烟草制品零售(分支机构经营); 货物进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 食用农产品零售; 品牌管理; 企业管理; 采购代理服务; 机械设备销售; 日用百货销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事食品生产及经营。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

截至2022年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合—非关联方账龄组合	应收非关联方款项

本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	
其中：半年以内	
半年-1年	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)
3 年以上	100.00

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3-应收账款	应收一般经销商款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(1) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法
商标权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品

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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）零售批发

对于客户到门店采买的业务，或者直接从公司提货的业务，将购买方提取货物的时点作为控制权转移时点确认收入。

对于本集团按照合同约定将商品运至客户约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点确认收入。

（2）贸易销售

本集团按照合同约定将商品运至客户约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（3）商超代销

本集团按照委托代销协议，将商品交于受托方代销，本集团在受托方销售商品并收到受托方开具的代销清单时确认收入。

27、合同成本

本集团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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认

其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

30、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

本集团作为承租人：

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等后续计量。本集团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/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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团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，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，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。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，本集团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。本集团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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%或 9%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

子公司税率情况:

纳税主体名称	所得税税率
上海丁义兴国际贸易有限公司	25%
上海三时三餐信息科技有限公司	25%

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2022 年 1 月 1 日,“年末”指 2022 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日,“本年”指 2022 年度,“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,861.77	3,780.47
银行存款	10,824,240.67	12,332,961.91
其他货币资金		104,258.38
合 计	10,834,102.44	12,441,000.76
其中:存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		625,079.72
小 计		625,079.72
减：坏账准备		
合 计		625,079.72

(2) 年末已质押的应收票据

无

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	21,751,618.03
其中：6个月以内	21,512,640.98
7-12个月	238,977.05
1年以内小计	21,751,618.03
1至2年	182,977.80
2至3年	454,718.14
3年以上	359,897.21
小 计	22,749,211.18
减：坏账准备	622,520.28
合 计	22,126,690.90

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	255,285.52	1.12	255,285.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,493,925.66	98.88	367,234.76	1.63	22,126,690.90
其中：非关联方账龄组合	22,493,925.66	98.88	367,234.76	1.63	22,126,690.90
合 计	22,749,211.18	100.00	622,520.28		22,126,690.90

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	255,285.52	1.09	255,285.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,188,308.93	98.91	502,264.06	2.17	22,686,044.87
其中：	23,188,308.93	98.91	502,264.06	2.17	22,686,044.87
合 计	23,443,594.45	100.00	757,549.58		22,686,044.87

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进行破产清算
合 计	255,285.52	255,285.52		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非关联方账龄组合	23,188,308.93	367,234.76	1.63
合 计	23,188,308.93	367,234.76	1.63

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	255,285.52				255,285.52
按组合计提的坏账准备	502,264.06		135,029.30		367,234.76
合计	757,549.58		135,029.30		622,520.28

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京隆盛鸿兴食品有限公司	2,804,500.00	12.33	
天津乐顺康食品有限公司	2,786,150.00	12.25	
北京隆发创展食品有限公司	2,582,300.00	11.35	
临沂康安食品有限责任公司	2,045,500.00	8.99	
广东真美食品股份有限公司	1,995,720.20	8.77	
合计	12,214,170.20	53.69	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,061,358.89	95.62	4,409,378.30	97.41
1至2年	176,171.28	4.15	117,286.46	2.59
2至3年	10,000.00	0.24		
3年以上				
合计	4,247,530.17	100.00	4,526,664.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
广东米粒国际贸易有限公司	1,038,682.56	24.45
万时红燃气公司	279,916.66	6.59
上海泛迎食品科技有限公司	252,165.48	5.94
濮阳市朋康聚商贸有限公司	200,100.00	4.71
上海猪萌国际贸易有限公司	158,875.27	3.74
合 计	1,929,739.97	45.43

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,426,475.46	2,257,565.93
合 计	1,426,475.46	2,257,565.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	
1至2年	935,843.41
2至3年	235,151.30
3年以上	255,480.75
小 计	1,426,475.46
减：坏账准备	
合 计	1,426,475.46

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	483,039.55	462,848.67
保证金及押金	729,836.53	1,264,416.76

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
烟草专户资金	86,735.06	
代扣代缴社保	16,350.67	2,533.40
待收回的款项	110,513.65	
小 计	1,426,475.46	2,257,565.93
减：坏账准备		
合 计	1,426,475.46	2,257,565.93

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			108,026.00	108,026.00
本年转回				
本年转销				
本年核销			108,026.00	108,026.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		108,026.00		108,026.00	
合 计		108,026.00		108,026.00	

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	108,026.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
姜嵘 (报春路店)	备用金	103,040.00	1-2 年	7.22	
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	7.01	
京东商城	保证金	100,000.00	3 年以上	7.01	
烟草专用户款项	待回收款项	86,735.06	1 年以内	6.08	
上海聿臻食品有限公司	保证金	73,474.86	1 年以内	5.15	
合 计		463,249.92		32.47	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	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
原材料	3,853,052.34		3,853,053.34
库存商品	3,790,206.33		3,790,206.33
发出商品	61,396.40		61,396.40
合 计	7,704,655.07		7,704,656.07

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,892,965.53		4,892,965.53
库存商品	2,379,999.65		2,379,999.65
发出商品	112,735.71		112,735.71
合 计	7,385,700.89		7,385,700.89

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴所得税费用		8,486.47
待抵扣进项税	595,390.30	791.11
合 计	595,390.30	9,277.58

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,183,465.93	4,441,802.83
固定资产清理		
合 计	4,183,465.93	4,441,802.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,674,700.99	3,202,065.90	713,037.98	746,269.12	6,336,073.99
2、本年增加金额		167,224.14	19,823.01	74,337.60	261,384.75
(1) 购置		167,224.14	19,823.01	74,337.60	261,384.75
3、本年减少金额		10,000.00			10,000.00
(1) 处置或报废		10,000.00			10,000.00
4、年末余额	1,674,700.99	3,359,290.04	732,860.99	820,606.72	6,587,458.74
二、累计折旧					
1、年初余额	53,032.14	1,276,032.53	209,245.87	355,960.62	1,894,271.16
2、本年增加金额	45,456.12	126,959.85	247,797.48	99,008.20	519,221.65
(1) 计提	45,456.12	126,959.85	247,797.48	99,008.20	519,221.65
3、本年减少金额		9,500.00			9,500.00
(1) 处置或报废		9,500.00			9,500.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、年末余额	98,488.26	1,393,492.38	457,043.35	454,968.82	2,403,992.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,576,212.73	1,965,797.66	275,817.64	365,637.90	4,183,465.93
2、年初账面价值	1,621,668.85	1,926,033.37	503,792.11	390,308.50	4,441,802.83

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		67,500.00
合 计		67,500.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装修改造				67,500.00		67,500.00
合 计				67,500.00		67,500.00

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	11,041,869.61	11,041,869.61
2、本年增加金额	2,665,742.47	2,665,742.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 购置	2,665,742.47	2,665,742.47
3、本年减少金额	2,598,602.08	2,598,602.08
(2) 处置	2,598,602.08	2,598,602.08
4、年末余额	11,109,010.00	11,109,010.00
二、累计折旧		
1、年初余额	5,153,389.35	5,153,389.35
2、本年增加金额	4,306,665.46	4,306,665.46
(1) 计提	4,306,665.46	4,306,665.46
3、本年减少金额	2,598,602.08	2,598,602.08
(1) 处置	2,598,602.08	2,598,602.08
4、年末余额	6,861,452.73	6,861,452.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,247,557.27	4,247,557.27
2、年初账面价值	5,888,480.26	5,888,480.26

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额		202,830.18	202,830.18
2、本年增加金额	73,446.80		73,446.80

项目	软件	专利权	合计
(1) 购置	73,446.80		73,446.80
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	73,446.80	202,830.18	276,276.98
二、累计摊销			
1、年初余额		21,709.90	21,709.90
2、本年增加金额	3,672.34	20,283.02	23,955.36
(1) 计提	3,672.34	20,283.02	23,955.36
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,672.34	41,992.92	45,665.26
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	69,774.46	160,837.26	230,611.72
2、年初账面价值		181,120.28	181,120.28

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间装修费	717,612.47		239,204.16		478,408.31
研发中心	187,531.38		23,510.28		164,021.10
门店装修费	1,022,394.39	1,391,933.99	1,445,441.82		968,886.56

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
ERP 软件	173,569.19		25,094.34		148,474.85
合 计	2,101,107.43	1,391,933.99	1,733,250.60		1,759,790.82

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	622,520.28	155,630.07	757,549.58	189,387.40
可抵扣亏损	9,128,469.16	2,282,117.29	10,244,004.61	2,561,001.15
合 计	9,750,989.44	2,437,747.36	11,001,554.19	2,750,388.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,202,133.26	1,498,217.00
合 计	3,202,133.26	1,498,217.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	3,952,459.98	3,266,508.39
应付设备款		161,560.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,952,459.98	3,428,068.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收储值卡款项	15,357.24	179,828.46
加盟费	5,000.00	37,997.90
预收销售款	501.00	27,317.97
合 计	20,858.24	245,144.33

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,213,885.30	11,471,186.25	11,402,422.48	1,282,649.07
二、离职后福利-设定提存计划	65,107.03	942,545.37	852,262.53	155,389.87
合 计	1,278,992.33	12,413,731.62	12,254,685.01	1,438,038.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,145,086.23	10,537,667.67	10,679,001.06	1,003,752.84
2、职工福利费	11,968.00	218,067.40	16,555.50	213,479.90
3、社会保险费	37,762.07	490,776.18	479,978.92	48,559.33
其中：医疗保险费	35,157.79	455,930.06	445,927.67	45,160.18
工伤保险费	2,604.28	34,846.12	34,051.25	3,399.15
生育保险费				
4、住房公积金	19,069.00	224,675.00	226,887.00	16,857.00
5、工会经费和职工教育				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,213,885.30	11,471,186.25	11,402,422.48	1,282,649.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	62,502.75	887,101.52	802,129.44	147,474.83
2、失业保险费	2,604.28	55,443.85	50,133.09	7,915.04
合 计	65,107.03	942,545.37	852,262.53	155,389.87

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,952,908.32	2,620,847.14
个人所得税	18,325.05	12,842.66
城市维护建设税	63,863.84	63,863.84
教育费附加	28,815.20	27,990.07
地方教育费附加	17,834.92	
土地使用税		18,660.05
房产税		36.26
印花税		3,360.00
合 计	4,081,747.33	2,771,998.48

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	331,772.05	752,850.32
合 计	331,772.05	752,850.32

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴费用	32,217.91	73,050.32
加盟保证金	299,554.14	679,800.00
合 计	331,772.05	752,850.32

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	2,317,675.23	3,425,563.87
合 计	2,317,675.23	3,425,563.87

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,996.44	23,377.70
合 计	1,996.44	23,377.70

22、租赁负债

项 目	年初余额	年末余额
租赁付款额	3,892,013.31	5,941,997.20
其中：未确认融资费用	87,101.33	170,275.92
减：一年内到期的租赁负债	2,317,675.23	3,425,563.87
合 计	1,487,236.75	2,346,157.41

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		400,000.00	56,088.51	343,911.49	与资产相关

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计		400,000.00	56,088.51	343,911.49	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
老品牌非物质文化遗产提升计划项目		400,000.00		56,088.51	343,911.49	与资产相关
合计		400,000.00		56,088.51	343,911.49	—

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,995,000.00						38,995,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	476,047.04			476,047.04
合计	476,047.04			476,047.04

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	536,647.51			536,647.51
合计	536,647.51			536,647.51

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-8,918,113.52	-2,595,879.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		163,206.89
调整后年初未分配利润	-8,918,113.52	-2,432,672.22

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,426,890.11	-6,485,441.3
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		
年末未分配利润	-14,345,003.63	-8,918,113.52

28、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,878,688.28	102,341,817.71	113,954,987.02	100,797,513.61
其他业务	13,232.64	4,911.29	115,806.26	
合 计	118,891,920.92	102,346,729.00	114,070,793.28	100,797,513.61

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	53,490.47	138,643.18
教育费附加	32,094.27	83,185.91
地方教育费附加	21,396.18	55,457.27
房产税	11,871.80	13,440.00
土地使用税		145.04
印花税		24,398.46
合 计	118,852.72	315,269.86

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,738,853.75	6,951,433.37

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,291,682.98	2,023,037.70
渠道服务费	665,954.86	366,160.31
差旅费	14,570.57	25,834.50
折旧费	3,706,752.05	2,780,911.97
摊销费	58,266.70	42,826.85
水电费	252,825.16	280,025.38
业务招待费	5,431.00	3,344.80
广告宣传费	14,328.32	1,640,774.98
其他	844,245.47	844,053.18
合 计	13,592,910.86	14,958,403.04

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,389,961.69	3,152,765.33
办公费用	176,605.82	149,518.65
租赁费	3,000.00	43,869.08
邮电通信费	30,920.78	25,045.70
业务招待费	170,365.46	225,426.28
差旅费	106,002.33	102,454.37
折旧费	888,510.33	885,087.10
资产摊销费	34,663.58	88,588.85
中介机构费用	682,645.27	373,088.45
会费	2,300.00	111,611.32
车辆费用	600,744.42	415,722.71
商标专利费	34,075.00	379,773.68
保安服务费	101,700.00	134,094.36
报废报损/盘盈		105,303.88
广告宣传费	35,701.46	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	340,291.23	220,183.82
合 计	4,597,487.37	6,412,533.58

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,431,373.34	368,832.38
研发材料	1,223,466.58	69,588.05
合 计	3,654,839.92	438,420.43

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	887,604.12	778,334.15
减：利息收入	84,850.57	65,657.09
银行手续费	60,002.36	93,046.57
合 计	862,755.91	805,723.63

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,284,882.29	967,172.28	1,284,882.29
合 计	1,284,882.29	967,172.28	1,284,882.29

35、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	135,029.30	-385,438.35
其他应收款坏账损失	-108,026.00	
合 计	27,003.30	-385,438.35

36、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	300.00		300.00
合 计	300.00		300.00

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	29,992.50	9,088.55	29,992.50
合 计	29,992.50	9,088.55	29,992.50

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产处置损失		14,679.89	
罚款支出	19,142.08	5,386.00	19,142.08
退租违约金		60,600.00	
其他		918.00	
合 计	19,142.08	81,583.89	19,142.08

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-5,030.24
递延所得税费用	468,271.26	-2,657,360.74
合 计	468,271.26	-2,662,390.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-4,958,618.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,239,654.71

项 目	本年发生额
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	543.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,326.84
本年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	2,055,709.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	468,271.26

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	1,628,793.78	461,172.28
利息收入	84,850.57	64,913.62
押金、保证金	345,891.00	268,555.00
代收代付款	1,812,678.00	442,396.60
收回备用金	371,300.00	295,000.00
加盟费	679,810.00	616,880.00
其他	240,028.41	65,950.91
合 计	5,163,351.76	2,214,868.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付各项费用	9,107,289.51	11,023,702.40
支付备用金、押金等	1,125,367.00	894,311.00

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	60,002.36	12,067.07
其他	207,896.30	178,794.07
合 计	10,500,555.17	12,108,874.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
房屋租赁费	3,790,096.95	4,716,549.20
合 计	3,790,096.95	4,716,549.20

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,426,890.11	-6,485,441.30
加：资产减值准备	-27,003.30	385,438.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,221.65	447,186.52
使用权资产摊销	4,306,665.46	3,239,464.80
无形资产摊销	23,955.36	14,830.97
长期待摊费用摊销	1,749,550.60	778,275.67
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）	-300.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,679.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	783,753.77	778,334.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	468,271.26	-2,657,360.74

项 目	本年金额	上年金额
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）	-318,954.18	-1,150,504.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,392,511.35	-33,148,264.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,880,751.38	39,270,067.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,566,510.54	1,486,706.26
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：		
现金的年末余额	10,834,102.44	12,441,000.76
减：现金的年初余额	12,441,000.76	7,901,136.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,606,898.32	4,539,864.73

(8) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	10,834,102.44	12,441,000.76
其中：库存现金	9,861.77	3,780.47
可随时用于支付的银行存款	10,824,240.67	12,332,961.91
可随时用于支付的其他货币资金		104,258.38
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	10,834,102.44	12,441,000.76
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
退税	393,793.78	其他收益	393,793.78
老品牌非物质文化遗产提升计划项目	650,000.00	递延收益、其他收益	306,088.51
市商委老品牌补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
国资委老字号补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
担保费用补贴	85,000.00	其他收益	85,000.00

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
上海丁义兴国际贸易有限公司	上海	上海	批发业	100.00		投资设立
上海三时三餐信息科技有限公司	上海	上海	零售业	100.00		投资设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

(1) 汇率风险

无

(2) 利率风险

无

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	3,531,896.93	64,042.06	356,520.99		3,952,459.98
其他应付款	321,331.37	10,440.68			331,772.05
一年内到期的非流动负债	2,317,675.23				2,317,675.23

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海市金山区 供销合作社	上海	投资管理	1,239 万	33.14%	33.14%

注：本公司的最终控制方是上海市金山区集体资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海圣高投资管理有限公司	持有 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海博多投资有限公司	持有 5%以上股份的股东
上海金山综合便民服务有限公司	同一控制人控制的其他关联方
朱闻	间接持有公司股份 5%以上股东
林星	法定代表人、总经理
王颖明	董事
顾爱珍	董事
王鸿雁	董事
包美娜	董事
严义明	董事
翟新生	董事
郭莹	监事
陈喜观	监事
邱莉莉	监事
王芬	监事
张燕	监事
吉虹	副总经理
颜轶敏	副总经理
吴健强	副总经理
潘上珍	副总经理
将国祥	副总经理
张妍	财务总监兼董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海金山综合便民服务有限公司	销售商品	257,011.00	190,900.86

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
上海市金山区供销合作社	房屋建筑物	250,688.07	519,899.54

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林星	10,000,000.00	2021-4-28	2022-4-20	是
林星	10,000,000.00	2022-4-22	2023-4-22	否
朱闻	5,000,000.0	2021-6-24	2022-6-21	是
朱闻	5,000,000.0	2022-7-29	2023-7-29	否
朱闻	5,000,000.0	2021-11-26	2022-11-25	是
朱闻	5,000,000.0	2022-11-24	2023-11-23	否

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,397,937.50	1,367,240.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海金山综合便民服务有限公司	151,277.00		78,760.00	
合计	151,277.00		78,760.00	

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2023年2月28日，上海圣高投资管理有限公司持有公司股份13,094,876股，持股比例为33.58%，为公司第一大股东。同日，上海圣高投资管理有限公司与上海博多投资有限公司签署一致行动人协议，上海圣高投资管理有限公司通过一致行动人协议实际控制公司50%以上股份，成为公司的控股股东，上海圣高投资管理有限公司的控股股东自然人朱闻成为公司的实际控制人。

十四、 其他重要事项

无

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	30,244,269.4
其中：6个月以内	30,072,922.15
7-12个月	171,347.25
1年以内小计	30,244,269.4
1至2年	133,483.18
2至3年	454,718.14
3年以上	359,897.21
小 计	31,192,367.93

账 龄	年末余额
减：坏账准备	622,520.28
合 计	30,569,847.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	255,285.52	0.82	255,285.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,937,082.41	99.18	367,234.76	1.19	30,569,847.65
其中：非关联方账龄组合	30,937,082.41	99.18	367,234.76	1.19	30,569,847.65
合 计	31,192,367.93	100.00	622,520.28		30,569,847.65

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	255,285.52	0.97	255,285.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,943,220.49	99.03	502,264.06	1.94	25,440,956.43
其中：非关联方账龄组合	25,943,220.49	99.03	502,264.06	1.94	25,440,956.43
合 计	26,198,506.01	100.00	757,549.58	2.89	25,440,956.43

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进行破产清算
合 计	255,285.52	255,285.52	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
非关联方账龄组合	25,943,220.49	502,264.06	1.94
合 计	25,943,220.49	502,264.06	1.94

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	255,285.52				255,285.52
按组合计提的坏账准备	502,264.06		135,029.30		367,234.76
合 计	757,549.58		135,029.30		622,520.28

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海三时三餐信息科技有限公司	8,921,803.66	28.60	
北京隆盛鸿兴食品有限公司	2,804,500.00	8.99	
天津乐顺康食品有限公司	2,786,150.00	8.93	
北京隆发创展食品有限公司	2,582,300.00	8.28	
临沂康安食品有限责任公司	2,045,500.00	6.56	
合 计	19,140,253.66	61.36	

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,945,983.47	11,079,033.44
合 计	9,945,983.47	11,079,033.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	2,051,836.63
1至2年	7,403,514.79
2至3年	235,151.30
3年以上	255,480.75
小 计	9,945,983.47
减：坏账准备	
合 计	9,945,983.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	38,988.80	416,748.67
押金保证金	1,229,385.66	1,264,416.76
关联方往来	8,677,609.01	9,397,868.01
小 计	9,945,983.47	11,079,033.44
减：坏账准备		
合 计	9,945,983.47	11,079,033.44

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)	
2022年1月1日余额				

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)	
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			108,026.00	108,026.00
本年转回				
本年转销				
本年核销			108,026.00	108,026.00
其他变动				
2022年12月31日余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		108,026.00		108,026.00	
合计		108,026.00		108,026.00	

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	108,026.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
上海顺航投资管理有限公司	押金保证金	32,600.00	无法收回
顾增云	押金保证金	27,776.00	无法收回
李扬凤	押金保证金	13,500.00	无法收回
成都聚美优品科技有限公司	押金保证金	10,000.00	无法收回
齐高升	押金保证金	10,000.00	无法收回

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
胡悦阳	押金保证金	6,000.00	无法收回
赵洋洋	押金保证金	5,000.00	无法收回
石化店押金	押金保证金	3,000.00	无法收回
北京环球国广媒体科技有限公司	押金保证金	150.00	无法收回
合 计		108,026.00	

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海丁义兴国际贸易有限公司	关联方往来	8,677,609.01	1年以内	87.25	
姜嵘(报春路店)	关联方往来	103,040.00	1-2年	1.04	
浙江天猫技术有限公司	备用金	100,000.00	3年以上	1.01	
京东商城	保证金	10,000.00	3年以上	1.01	
烟草专用户款项	往来款	86,735.06	1年以内	0.87	
合 计		9,067,384.07		91.17	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,052,209.43		2,052,209.43	2,052,209.43		2,052,209.43
合 计	2,052,209.43		2,052,209.43	2,052,209.43		2,052,209.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海三时三餐信息科技有限公司	2,052,209.43			2,052,209.43		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合 计	2,052,209.43			2,052,209.43		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,312,246.60	98,612,921.40	102,201,109.42	91,760,639.62
其他业务	3,881,157.10	4,911.29	8,394,430.79	
合 计	114,193,403.70	98,617,832.69	110,595,540.21	91,760,639.62

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	300.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	1,284,882.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		

项 目	金 额	说 明
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,150.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,296,332.71	
减：所得税影响额	-324,083.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	972,249.53	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.12	-0.1392	-0.1392
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.55	-0.1641	-0.1641

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号董事会办公室