



大牧汗
NEEQ:839884

上海大牧汗食品股份有限公司
Shanghai Damuhan Foods Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年 **快消品** fmcgchina.com

2022年 TOP金品榜

连续23年权威发布

冷冻牛羊肉 FROZEN BEEF OR MUTTON

2022年	品牌
1	大牧汗 Damuhan
2	恒都 Hondo
3	游牧御品 Youmu Yupin
4	天萃庭 TCT
5	皓月 Haoyue
6	东方港湾 Dongfanggangwan
7	纽澜地 Niulandi
8	海企肉食 HaiQi
9	姚大哥 Yaodage
10	芝羊 Zhiyang

来源：上海市东方世纪消费品发展促进中心（“东方快消品中心”）
样本：长三角地区超过4000家卖场、超市、便利店和专业店
详情垂询：021-62876028 62531311



2022年 **快消品** fmcgchina.com

2022年 TOP金品榜

连续23年权威发布

速冻牛排 FROZEN STEAK

2022年	品牌
1	大牧汗 Damuhan
2	潮香村 CXC
3	游牧御品 Youmu Yupin
4	顶诺 D. Nuo
5	东方港湾 Dongfanggangwan
6	皓月 Haoyue
7	纽澜地 Newland
8	天萃庭 TCT
9	格瑞恩公 Green
10	农夫好牛 Famer Good Beef

来源：上海市东方世纪消费品发展促进中心（“东方快消品中心”）
样本：长三角地区超过4000家卖场、超市、便利店和专业店
详情垂询：021-62876028 62531311

根据“东方快消品中心”发布的“2022年线下TOP金品榜——冷冻牛羊肉”及“2022年线下TOP金品榜——速冻牛排”榜单显示，大牧汗均位居第一位

感谢信

上海大牧汗食品股份有限公司：

本轮新冠肺炎疫情以来，保障2500万上海人民基本生活物资供应，成为打赢大上海保卫战的基础和关键所在。上海深入贯彻落实习近平总书记重要讲话和指示批示精神，在市委、市政府统一指挥和部署下，成立由商务部门牵头的生活物资保障工作专班，快速启动应急保供机制，直面前所未有的困难挑战，全力以赴做好生活物资保障工作。在各方面的支持配合下，完成了生活物资“保基本、全覆盖”工作目标。

在此过程中，贵单位快速响应、主动担当，把保障生活物资供应作为最重要的任务，充分发挥自身网络渠道优势，不遗余力、争分夺秒组织货源，调运物资，确保第一时间投放市场；一线工作人员不惧疫情、坚守岗位、持续奋战。在这场艰苦卓绝的大上海保卫战中，贵单位为保障上海人民基本生活物资供应作出了重要贡献，充分彰显了企业的社会责任和使命担当。在此，谨向贵单位和贵单位所有奋战在生活物资保障一线的工作人员致以衷心的感谢和崇高的敬意！

当前，本轮疫情防控已取得重大阶段性成果，上海正在全面恢复正常生产生活秩序，常态化生活物资供应任务依然繁重。希望贵单位继续发扬拼搏精神，和我们一起，再接再厉、不胜不休，继续为保障全上海人民生活物资供应作出新的更大贡献！

市疫情防控指挥部生活物资保障专班
上海市商务委员会（代章）
2022年6月9日

2022年上海新冠肺炎疫情封控，为了保障2500万上海人民基本生活物资供应，我司快速响应、主动担当，充分发挥自身网络渠道优势，调运物资，确保第一时间投放市场，获得上海市商务委员会的认可和感谢。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	31
第六节 股份变动、融资和利润分配	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
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	47
第十一节 备查文件目录	112

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。

公司负责人肖明卫、主管会计工作负责人史荣华及会计机构负责人（会计主管人员）史荣华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户、供应商的保密合作条款，公司对 2022 年年度报告中非关联方前五名客户、前五名供应商、应收账款、应付账款前五名及收入前五名单位采用代码的方式进行披露。

【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
（一）实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>公司实际控制人为肖明卫、黄海鹰夫妇，两人合计持有公司 62.74% 的股份。公司股权较为集中。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人不当操纵公司的可能，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过形式表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。另外公司还制定了《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报</p>

	<p>信息披露重大差错追究制度》等制度，对资金占用、利润分配、关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。</p>
<p>(二) 产品质量及食品安全风险</p>	<p>公司是一家从事冷冻羊肉初加工、包装、销售及供应链服务的农副食品加工企业，属农副食品加工企业。食品安全事关民众身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施各项法律法规进一步强化食品企业从业者的社会责任，加大对违法食品工业从业者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到较大影响，公司也有可能受到相关主管部门的处罚及消费的投诉等，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强产品质量的管控，健全产品质量可追溯体系，严格监控产品从肉源到消费者手中全供应链的质量追溯，进一步完善和细化产品生产流程，提高对生产人员的培训和教育，增强生产工艺的改良和优化，严格防范产品质量风险。</p>
<p>(三) 原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产成本中原材料所占比重较大，原材料占生产成本的比重均在 80%以上。公司原材料主要为原料牛羊肉，因此原料牛羊肉采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当原料牛羊肉价格大幅波动时，会直接影响公司主要产品的毛利率水平，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司已有长期战略合作的供应商为公司提供优质的肉源，条件成熟时建立自己的肉源基地，同时通过优化生产技术、降低生产成本，把市场价格波动的风险降到最低。</p>
<p>(四) 税收优惠政策变化的风险</p>	<p>按照农经发[2000]8号文、国税发[2001]124号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75号)，公司的牛羊肉产品属于部分鲜活肉蛋产品，免征增值税。尽管报告期内公司营业收入和利润总额快速增长，公司盈利不依赖于税收优惠，但是如果上述税收优惠政策发生变化将会直接影响公司的净利润，因此公司面临因税收优惠政策变化而影响业绩的风险。</p> <p>应对措施：国家对农产品优惠政策力度不断加强，公司积极研究并合理运用税收政策，降低税收风险。</p>
<p>(五) 新冠病毒疫情风险</p>	<p>变异新冠病毒的持续传播再次给全球经济带来了前所未有的冲击。尽管国内疫情防控和复工复产的进程领先全球，但是部分地区仍有反复，疫情防控逐渐呈现常态化趋势，给公司经营带来一定程度影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照国家防疫法规政策规定，建立防疫应急机制，采取必要防疫防护手段，确保公司员工工作、生产经营场所、产品储存流通等各个环节安全，整体生产井然有序；并通过销售渠道开拓，冷链物流项目的建设，分化疫情对于地区市场的影响。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

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/大牧汗/股份公司	指	上海大牧汗食品股份有限公司
民维食品/民维	指	上海民维食品有限公司
内蒙古大牧汗	指	内蒙古大牧汗肉业有限公司
长沙大牧汗	指	长沙大牧汗食品有限公司
长沙和力丰/和力丰	指	长沙和力丰食品有限公司
亨泽食品/亨泽	指	上海亨泽食品有限公司
云陞投资	指	上海云陞投资管理中心(有限合伙)
司牧/司牧食品	指	上海司牧食品有限公司
杭州大牧汗	指	杭州大牧汗供应链管理有限公司
连云港大牧汗	指	连云港大牧汗供应链管理有限公司
股东大会	指	上海大牧汗食品股份有限公司股东大会
董事会	指	上海大牧汗食品股份有限公司董事会
监事会	指	上海大牧汗食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海大牧汗食品股份有限公司公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
农产品初加工	指	对农产品一次性的不涉及农产品内在成分改变的加工
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
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
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海大牧汗食品股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Damuhan Foods Co., Ltd. -
证券简称	大牧汗
证券代码	839884
法定代表人	肖明卫

二、 联系方式

董事会秘书姓名	史荣华
联系地址	上海市宝山区沪太路 2999 弄 29 号 2 楼 211-212 室
电话	021-66517756
传真	021-66517756
电子邮箱	shi.ronghua@damuhan.cn
公司网址	www.damuhan.cn
办公地址	上海市宝山区沪太路 2999 弄 29 号 2 楼 211-212 室
邮政编码	200444
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 7 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139）-其他未列明农副食品加工（C1399）
主要产品与服务项目	冷冻牛羊肉切片、包装、销售、预包装食品销售及供应链服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,108,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（肖明卫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖明卫，黄海鹰），一致行动人为（肖明卫，黄海鹰）

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	913100006693947773	否
注册地址	上海市宝山区南大路 30 号	否
注册资本	87,108,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李赞莘 1 年	张玄忠 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	312,210,645.48	347,923,003.47	-10.26%
毛利率%	22.42%	16.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,056,949.44	-14,755,102.29	-188.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,929,592.73	-16,011,587.91	-174.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	-10.01%	-
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）	8.07%	-10.84%	-
基本每股收益	0.15	-0.17	-188.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,054,479.9	203,039,286.15	-1.96%
负债总计	44,655,903.59	61,560,477.76	-27.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,398,576.31	141,341,626.87	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.62	9.26%
资产负债率%（母公司）	21.56%	29.67%	-
资产负债率%（合并）	22.43%	30.32%	-
流动比率	4.37	3.18	-
利息保障倍数	13.87	-6.69	-

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	23,993,228.11	21,633,564.83	10.91%
应收账款周转率	4.76	4.06	-
存货周转率	4.61	4.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.96%	-22.56%	-
营业收入增长率%	-10.26%	-34.29%	-
净利润增长率%	188.53%	-138.04%	-

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	87,108,000	87,108,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	479,563.83
2、债务重组损益	-110,679.81
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,508,126.72
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,177.58
非经常性损益合计	1,323,833.16
所得税影响数	196,476.45
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,127,356.71

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:

公司是一家零下 18° C 冷冻食品及冷链服务提供商，报告期内主要从事冷冻牛羊肉品牌运营、加工、销售及供应链服务。公司自营及经销产品包括冷冻切片牛羊肉、冷冻牛排、冷饮、火锅汤料、冷冻牛羊肉串、牛肉丸、熟羊蝎子等，产品销售渠道覆盖商超、电商、农贸市场、社区团购等。

公司凭借长期的经营积累和良好的市场口碑在主攻的细分产品领域形成了稳定的竞争优势，建立了“牧天骄”“大牧汗”“牧童欢歌”等自有品牌，并与大润发、永辉、世纪联华、联华、盒马、苏果、京东、叮咚买菜、美团等知名商超及电商平台保持长期友好的合作关系。目前，公司产品在上海、江苏、广东、浙江、安徽、湖南等地区实现了深入渗透，并在上海、长沙、安徽、浙江实现了自主的冷链物流配送，有效保障了产品品质。

公司所处行业属于“C13 农副食品加工”，长期名列上海冷冻食品金牌商家前三名。产品通过 ISO2200 国际质量管理体系认证证书、上海市安全生产标准化三级企业等资质。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

2022 年度与去年同期相比，2022 年度营业收入较上年同期下降 10.26%，但综合毛利率和净利润都有大幅增长，2022 年度净利润实现扭亏为盈。

财务运营情况:

(1) 截至报告期末资产总额 19,905.44 万元,较上年期末减少 398.48 万元,降幅 1.96%。负债总额 4465.59 万元,较上年期末减少 1690.4 万元,降幅 27.46%。

主要原因是随着公司营业收入的下降,公司的存货和应收款都有所降低,所以资产总额也相应减少。负债较上年期末有较大降幅是因为公司银行借款大幅下降,也支付了大部份供应商的应付款所致。

(2) 报告期内公司实现营业收入 31,221.06 万元,较去年同期减少 3,571.24 万元,降幅 10.26%;实现归属于母公司股东的净利润 1,305.69 万元,较去年同期增加 2781.21 万元,增幅 188.49%。

主要原因是 2022 年,在疫情持续影响下,各地陆续封控,给公司供应链造成很大影响,尤其是上海封控期间,公司生产基地、物流基地都在上海,货物无法正常供应,造成公司营业收入较上年有所下降。针对收入下降的情况,公司积极调整销售策略,加强线上渠道及社区团购等新业务的开发,控制运营成本,实现了净利润的增长。

(3) 经营活动产生的现金流量净额 2,399.3 万元,与上期相比增长 10.91%,增长金额为 235.9 万元。

主要原因是疫情影响,本着“降本增效”的原则,节省各项费用开支所致。

(二) 行业情况

公司是一家零下 18°C 冷冻食品及冷链服务提供商,报告期内主要从事冷冻牛羊肉品牌运营、加工销售及供应链服务。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司所处行业属于“C13 农副食品加工业”,根据全国中小企业股份转让系统有关《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“C13 农副食品加工业”。根据我国《产业结构调整指导目录》(2019 年本),涉及“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”属于我国鼓励类产业。

1、行业发展的有利因素

(1) 食品安全法律法规体系逐步完善

近年来我国国民经济保持了良好的发展势头,食品行业也保持较快的增长速度。但我国的食品安全的基础相对依然比较薄弱,行业监管尚不规范;同时工业污染导致食品重金属污染的食品安全问题,农业种养业源头污染和农药、兽药的滥用、残留导致的食品安全问题时有发生,食品安全正日益受到人们关注。

随着行业的日益成熟和《中华人民共和国食品安全法》、《速冻调制食品》(SB/T10379-2012)等政策法规的陆续出台,提高了冷冻食品的市场准入门槛,对食品企业在产品加工、销售中的质量安

全提出了更高的要求，有效阻挡了劣质食品进入市场。《中华人民共和国食品安全法》（2018 年修正）是在反映国情、顺应民意的背景下发布的，它具有五个方面的特点：一是首次以“食品安全”的名称命名该法；二是强化了政府对食品安全的监管；三是建立了“缺陷食品”召回制度；四是明确规定了名人代言虚假广告应承担的连带责任。此外，国家发改委于 2019 年 11 月发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，提出了食品产业结构调整的指导方向，有利于推动食品工业持续健康发展。可见，国家政府部门高度重视食品安全，随着全民食品安全意识和素质的提高，国家食品安全长效监管机制的构建，食品生产许可证制度、食品流通许可证制度、食品召回管理等制度的健全，各级监管部门依法监管力度的加大，检测技术和能力的提高，食品安全预警系统的建立，行业协会作用的发挥，食品安全风险将严格控制，冷冻食品行业日益朝着规范管理的方向发展。

（2）人均收入增长与消费升级带动居民饮食结构变化

随着中国经济持续保持平稳较快增长，人民生活水平不断提高，饮食结构也在逐步发生变化。消费人群越来越重视绿色健康的饮食理念，对牛羊肉需求也越来越多。

根据中商产业研究院数据显示，近几年，我国牛肉进口量呈增长趋势，进口量由 2017 年的 70 万吨增长到 2022 年的 269 万吨。2022 年同比增长 15.3%。从金额方面来看，数据显示，2022 年中国牛肉进口金额 17757.9 万美元，同比增长 42.2%。数据显示，2022 年我国牛肉消费量达到了 884 万吨，消费量占比从 6.11%上升到了 9.27%，并且预计到 2035 年，我国的牛肉消费量将达到 1400 万吨，缺口也将达到 300 万吨以上。目前，居民牛肉消费量逐年攀升，产业发展潜力巨大。人口增长、城镇化建设、居民收入增加、绿色健康食品的推崇等诸因素引发我国居民牛肉消费习惯从区域性、季节性消费向全国性、全年性消费转变。

根据国家统计局数据显示，2011-2021 年我国羊肉表观消费量从 400.7 万 t 增长到 554.93 万 t。随着我国经济的发展和水平的提高，人们的食物需求正从“吃得饱”向“吃得好”“吃得健康”转变，近十年来我国羊肉人均消费量逐年增长，2021 年我国羊肉人均消费量达 3.93 千克/人。从长期看，随着中国经济的稳步发展、人口总量的不断增加、居民收入水平的大幅提高，未来羊肉消费需求将呈现稳步增长的态势，到 2029 年，羊肉消费量将达到 630 万吨。

（3）城镇化加速与季节性特征不断转弱带动行业需求不断扩张

随着城镇化进程持续加快和消费者购买力不断提高，消费者对高品质、方便性食品的消费支出逐渐加大。根据国家统计局数据显示，2021 年年末常住人口城镇化率达到 64.72%，按照日本和美国的发展经验，在城市化率超过 50%之后，居民消费类别和行为也会发生重大转变，冷冻食品可更好地适应消费者饮食需求升级的变化，冷冻食品行业将迎来高速增长，行业有着巨大的发展空间。

另外，由于气候和我国传统民俗的影响，冷冻食品行业存在着明显的淡旺季的区分，不同细分市场的淡旺季又不同。火锅料制品在冬季的消费量较大，对于生产商来说，季节性特征一般比消费市场提前 2 个月左右显现，每年的 9 月至次年 3 月为高峰期。随着生产、冷藏技术的进步，以及消费者的饮食习惯改变，冷冻食品季节性影响逐渐转弱，有利于冷冻食品市场的进一步扩大。

（4）行业集中度持续提升

目前，牛羊肉冷冻食品加工行业的产业集中度和技术装备水平较低，80%以上的企业还处于小规模、作坊式，手工或半机械加工的落后状态，而具备必要的产品检测能力，能够采用现代技术装备并建立完善食品安全管理体系的企业数量较少，肉品质量安全存在着诸多隐患，肉类食品安全事件屡有发生，与人民群众日益提高的食品安全要求不相适应。随着竞争日益激烈，行业龙头企业的资金、规模优势不断凸显，行业内以优势企业为龙头，名牌产品为依托的联合、收购、控股、参股等重组行为将越来越多，行业集中度持续提升。

（5）冷链物流快速发展促进冷冻食品行业健康发展

冷链物流对冷冻食品的品质具有极大影响，近年来受益于网购、生鲜电商、蔬果宅配等消费方式的快速增长，我国冷链物流也快速发展，肉类和水产品冷链物流水平显著提高，食品安全保障能力显著增强。果蔬、肉类、水产品冷链流通率分别提高到 20%、30%、36%以上，冷藏运输率分别提高到 30%、50%、65%左右，流通环节产品腐损率分别降至 15%、8%、10%以下。未来结合大数据技术应用，消费者线上线下购买冷冻产品也会更加便捷，冷链物流的建设和完善必将为冷冻食品行业的发展注入动力。

2、行业发展的不利因素

（1）食品安全问题依然较为突出

食品质量关乎民生问题，目前食品安全已成为全社会的焦点之一。政府部门不断出台各类规章制度予以规范并加大惩处力度，社会民众对于该问题也高度关注。目前，冷冻食品行业整体的产业集中度和技术装备水平较低，许多企业还处于小规模、作坊式、手工或半机械加工的落后状态，产品质量安全存在诸多隐患。除了生产环节外，上游市场的供应状况也直接影响到原材料质量安全。许多低价低质甚至腐坏的牛羊肉通过各种渠道进入市场，如果生产企业缺乏较高的社会责任心以及完善的采购管理制度，很容易导致所生产的产品最终出现质量问题。近年来，国内外食品安全事件屡有发生，在一定程度上挫伤了消费者的消费积极性，对冷冻食品行业会产生一定负面影响。

随着人们生活水平的提高和健康意识的增强，消费者对食品安全与营养提出了更高要求，而冷冻食品行业在产品标准、技术装备、管理水平和行业自律等方面还有着较大差距，未来几年亟需加快产业结构调整，通过发展规模化、标准化、现代化的生产方式，提高全行业的质量安全管理水平。有实

力的大型规模企业将面临极佳的发展机遇，其发展对整个行业能起到良好的标杆作用。

(2) 动物疫情频发

与西方发达国家相比，我国畜禽养殖环境较差，饲料质量参差不齐，防疫投入不足，这些因素导致我国动物疫情的爆发更加频繁。大范围的疫情爆发往往给屠宰及肉类加工行业带来巨大的冲击。首先，疫情蔓延直接造成畜禽供给的减少，行业内企业畜禽收购面临困难，屠宰量相应下降；其次，动物疫情的爆发经常伴随畜禽收购价格的大幅波动，影响肉类加工企业的业绩稳定；再次，畜禽疫病容易引发消费者对肉品的恐慌心理，对肉品销售带来不利影响。

(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	10,252,104.81	5.15%	19,033,527.46	9.37%	-46.14%
应收票据					
应收账款	56,136,458.47	28.20%	60,405,782.68	29.75%	-7.07%
存货	50,644,083.43	25.44%	51,857,675.89	25.54%	-2.34%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,458,362.00	3.24%	7,875,733.53	3.88%	-18%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,011,152.77	5.03%	30,024,097.22	14.79%	-66.66%
长期借款					
交易性金融资产	60,284,616.75	30.29%	48,258,649.91	23.77%	24.92%
其他应收款	1,339,633.37	0.67%	1,781,394.93	0.88%	-24.8%
其他流动资产	1,604,453.32	0.81%	2,844,985.12	1.4%	-43.6%
使用权资产	4,026,445.67	2.02%	3,488,936.57	1.72%	15.41%
应付账款	23,907,634.26	12.01%	20,698,689.02	10.19%	15.5%
合同负债	399,194.35	0.2%	907,489.12	0.45%	-56.01%
应付职工薪酬	4,075,241.5	2.05%	3,826,536.11	1.88%	6.5%
应交税费	738,116.87	0.37%	734,704.51	0.36%	0.46%
其他应付款	1,017,069.19	0.51%	1,653,531.2	0.81%	-38.49%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期减少了 46.14%，主要原因是增加购买理财产品所致。
- 2、应收账款较上年同期减少了 7.07%，主要原因公司销售收入下降所致。
- 3、存货上年同期减少了 2.34%，主要原因公司销售收入有所下降，公司也减少了相应的备货量。
- 4、短期借款较上年同期减少了 66.66%，主要是公司减少银行贷款所致。
- 5、交易性金融资产较上年同期增加了 24.92%，主要原因是公司增加购买理财产品所致。
- 6、其他应收款较上年期末减少了 24.8%，主要原因是公司收回了部分押金所致。
- 7、其他流动资产较上年期末减少了 43.6%，主要原因是公司留抵税费减少所致。
- 8、使用权资产较上年同期增加 15.41%，主要原因是公司新增租赁办公地点所致。
- 10、应付账款较上年同期增加了 15.5%，主要原因是产品品类调整和增加，供应商数量和采购额增加所致。
- 11、合同负债较上年同期减少了 56.01%，主要原因是客户预收款减少所致。
- 12、其他应付款较上年同期减少了 38.49%，主要原因是报告期内支付大部分其他应付款项所致。

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	312,210,645.48	-	347,923,003.47	-	-10.26%
营业成本	242,212,138.18	77.58%	291,532,340.21	83.79%	-16.92%
毛利率	22.42%	-	16.21%	-	-
销售费用	41,198,897.51	13.20%	53,560,851.17	15.39%	-23.08%
管理费用	9,160,777.95	2.93%	15,562,492.19	4.47%	-41.14%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	921,894.47	0.30%	1,686,783.2	0.48%	-45.35%
信用减值损失	-5,591,032.2	-1.79%	1,497,945.98	0.43%	-473.25%
资产减值损失	-1,783,329.55	-0.57%	-686,820.22	-0.2%	159.65%
其他收益	479,563.83	0.15%	563,660.91	0.16%	-14.92%
投资收益	326,049.45	0.10%	1,341,199.57	0.39%	-75.69%
公允价值变动收益	1,071,397.46	0.34%			
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	12,833,614.91	4.11%	-12,038,188.58	-3.46%	-206.61%
营业外收入	12,081.6	0%	100	0%	11,981.6%
营业外支出	565,259.18	0.18%	578,429.65	0.17%	-2.28%

净利润	13,051,495.56	4.18%	-14,743,045.25	-4.24%	-188.53%
所得税费用	-771,058.23	-0.25%	2,126,527.02	0.61%	-136.26%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少10.26%，主要原因是2022年，在疫情持续影响下，各地陆续封控，给公司供应链造成很大影响，尤其是上海封控期间，公司生产基地、物流基地都在上海，货物无法正常供应，造成公司营业收入较上年有所下降。
- 2、营业成本较上年同期减少16.92%，主要因销售收入下降所致成本下降。
- 3、销售费用较上年同期减少了23.08%，主要原因是受疫情封控影响，线下终端投入减少。
- 3、管理费用较上年同期减少了41.14%，主要原因是管理人员薪酬减少所致。
- 4、信用减值损失较上年同期减少了473.25%，主要原因是疫情影响，应收款项无法收回的风险增加所致。
- 5、资产减值损失较上年同期增加了159.65%，主要原因是疫情影响，部分产品库龄较长。
- 6、其他收益较上年同期减少14.92%，主要原因是政府扶持资金减少所致。
- 7、投资收益较上年同期减少75.69%，主要因购买的理财产品收益下降所致。
- 8、净利润较上年同期减少188.53%，主要是疫情封控影响，传统渠道终端投入费用减少，公司调整营销策略，降本增效，实现扭亏为盈。

(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	311,689,443.74	346,509,125.75	-10.05%
其他业务收入	521,201.74	1,413,877.72	-63.14%
主营业务成本	241,198,929.09	290,193,792.75	-16.88%
其他业务成本	1,013,209.09	1,338,547.46	-24.31%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
牛羊肉类	224,871,630.62	166,297,563.12	26.05%	-11.47%	-19.31%	7.19%
其他产品类	86,817,813.12	74,901,365.97	13.73%	-6.15%	-10.92%	4.62%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入由主营业务收入和其他业务收入构成，主营业务收入是指公司产成品的销售收入，其他业务收入是公司原料销售收入。主营业务收入包括自营产品（牛羊肉类）销售收入和其他代理产品（冷饮类）销售收入。

报告期内，其他业务收入较去年下降 63.14%，主要是原料销售收入下降所致，其他业务成本较去年下降主要因收入的下降成本同时下降。

主营业务收入较去年减少 10.05%，主要原因是与去年同期相比，在疫情持续影响下，各地陆续封控，给公司供应链造成很大影响，尤其是上海封控期间，公司生产基地、物流基地都在上海，货物无法正常供应，造成公司营业收入较上年有所下降。

(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	客户 1	121,628,886.33	37.94%	否
2	客户 2	28,325,106.96	8.84%	否
3	客户 3	17,128,960.97	5.34%	否
4	客户 4	10,027,818.64	3.13%	否
5	客户 5	9,786,988.38	3.05%	否
	合计	186,897,761.28	58.30%	-

(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	供应商 1	74,416,462.00	31.92%	否
2	供应商 2	43,907,284.41	18.83%	否
3	供应商 3	24,908,090.42	10.68%	否
4	供应商 4	13,805,050.46	5.92%	否
5	供应商 5	10,735,808.28	4.60%	否
	合计	167,772,695.57	71.96%	-

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	23,993,228.11	21,633,564.83	10.91%
投资活动产生的现金流量净额	-10,708,942.35	-12,893,443.40	-16.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,065,708.41	-28,194,284.20	-21.74%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 10.91%，其主要原因是支付货款、工资等费用减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 16.94%，其主要原因是购买理财产品减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 21.74%，其主要原因是减少银行贷款所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
上海民维食品有限公司	控股子公司	销售牛羊肉、冷饮等	2,000,000	30,266,415.21	4,311,256.14	128,687,257.61	5,434,835.27
内蒙古大牧汗肉业有限公司	控股子公司	采购原料等	3,000,000			89,676.8	-54,538.75
上	控股	销售	6,000,000	11,264,281.45	3,140,085.48	15,630,158.07	1,472,484.01

海司牧食品有限公司	子公司	牛羊肉					
长沙大牧汗食品有限公司	控股子公司	加工牛羊肉	2,500,000	22,876,424.88	15,916,968.3	21,585,757.01	2,714,704.08
长沙和力丰食品有限公司	控股子公司	销售牛羊肉、冷饮等	2,000,000	19,430,095.92	788,173.86	30,211,869.77	- 1,040,173.08
杭州鹏辉达供应链管理有限公	控股子公司	货物运输	2,000,000	1,327,590.37	-197,041.39	936,112.1	-380,032.12

司							
连云港大牧汗供应链管理有 限公司	控股 子公 司	货物 运输	2,000,000	1,469,040.75	-603,178.48	3,828,243.44	-629,752.24

注 1：江苏大牧汗食品科技有限公司已于 2022 年 3 月 11 日注销。

2：内蒙古大牧汗肉业有限公司已于 2023 年 1 月 9 日注销。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	40,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	19,000,000	0	不存在
合计	-	59,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(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	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

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

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	25
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

-

(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
(一) 存货跌价准备	如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十）存货”、“五、合并财务报表重要项目注释（六）存货”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵	(1) 对贵公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效； (2) 对存货盘点实施监盘程序，检查存

	<p>公司存货余额为 5,242.99 万元，存货跌价准备金额为 178.58 万元，存货净额为 5,064.41 万元，存货净额占资产总额比例为 25.44%。由于存货金额重大，同时公司作为食品加工行业，产品有保质期短等特点，且管理层在确定存货跌价准备时需要做出重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别；</p> <p>(3) 取得存货报告期末生产日期、保质期、库龄等信息，对到期日较短的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；</p> <p>(4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</p> <p>(5) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>
<p>(二) 收入确认</p>	<p>如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十)收入”、“五、合并财务报表重要项目注释(二十五)营业收入和营业成本”所述，2022 年度，贵公司确认的营业收入金额为 31,221.06 万元。贵公司主要从事牛羊肉加工及销售，经营模式较多且不同模式下收入确认方式不同，营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事</p>	<p>(1) 了解和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 通过了解各类经营业务的经营模式特点，抽样检查各类业务经营合同中风险转移条款，参考同行业类似业务收入确认标准，对各类业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了各类业务收入确认政策的准确性；</p> <p>(3) 检查收入确认相关的销售合同、订单、出库单、销售发票、结算单等原始单据，对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序；</p> <p>(4) 对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>

	项。	
--	----	--

(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

2022 年江苏大牧汗食品科技有限公司与内蒙古大牧汗肉业有限公司两家子公司注销，本公司将其注销前的利润表与现金流量表纳入本公司合并范围。

(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

2022 年度，国内疫情反复，尤其是上海疫情影响最大，保障 2500 万上海人民基本生活物资供应，成为打赢大上海保卫战的基础和关键所在。

公司作为上海市生活物资保障供应的重点单位，在做好自身防疫工作的同时，快速响应、主动担当，把保障生活物资供应作为最重要的任务，充分发挥自身网络渠道优势，不遗余力、争分夺秒组织货源，调运物资，确保第一时间投放市场；一线工作人员不惧疫情、坚守岗位、持续奋战。在这场艰苦卓绝的大上海保卫战中，公司为保障上海人民基本生活物资供应作出了重要贡献，充分彰显了企业的社会责任和使命担当。

三、 持续经营评价

上海大牧汗食品股份有限公司一直处于行业领先地位，公司在 2022 年快消品网 TOP 金品榜中冷冻牛羊肉和速冻牛排排名第一。

公司与连锁大卖场、电商、新零售、社区团购等多渠道合作，通过自身服务优势为各客户提供各类冷冻食品的供应，目前公司销售网络已覆盖全国所有核心城市，并在上海、长沙、安徽、浙江实现了自主的冷链物流配送，有效保障了产品品质。

公司通过初加工牛羊肉产品并销售，获取利润。同时利用自身的销售渠道和品牌优势，代理部分

其他产品，获取部分利润。 报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事情。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

牛羊肉食品是人民日常饮食生活中必不可少的一部分，现代化的牛羊肉产业更是新型的朝阳产业，是高效的、关乎民生的、产业链高度关联的产业。随着我国对该行业法律法规的日趋完善，扶持政策日益落实，以及城乡居民生活及收入水平的提高，市场空间将会进一步扩展，行业发展前景将会更为广阔。

1、国家产业政策的大力支持

肉类加工行业是作为民生产业和传统支柱产业，在我国国民生产经济发展中占有极为重要的地位，是国家政策扶持的重点行业。为了进一步的保障肉类食品的安全健康，提高人民生活水平，保证人民饮食安全，国家已经并且会持续出台一系列的扶持政策来帮助和促进该行业的发展。另外，国家还从税收方面给予畜牧养殖屠宰企业优惠政策。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事牲畜、家禽的饲养，农产品的初加工免征企业所得税。

2、加工技术的进步改变了产品结构，也使产品质量不断提升

(1) 加工技术及设备设施的升级提速

加工技术的改进及装备设施的改善是牛羊肉加工业得以不断发展的基础性条件。它对品种结构的调整、产品质量的提高、品牌竞争力的增强及扭转我国肉羊加工业的落后状态有着强有力的促进作用。应当结合我国实际，在吸取借鉴国外前沿技术、引进国外先进技术装备的基础上，通过合资合作、测绘仿制、自行研发、摸索适于我国牛羊肉生产的加工技术，制备精准、耐用、高科技含量的国产化的机械设备。

(2) 传统肉制品加工方式与现代化生产相结合

我国的传统肉制品经过三千多年世人的改良及加工，以其品种繁多、色泽独特、口味优良等特点深受国内外人士的喜爱。但传统肉制品的加工方式也存在着不少缺陷，质量安全不宜控制、贮藏时间短、只适于家庭式或作坊式小批量生产等。要弥补这些不足，就必须加大对传统肉制品加工方式的研发力度，用现代科学技术改造肉制品传统工艺，大力发展添加剂技术、高压技术、腌制技术、辐照技术、真空技术、微生物发酵技术等，并将其与牛羊肉制品相结合，与现代化生产相匹配，进而实现肉

羊加工制品的工业化生产，促进产业发展。

（3）冷却牛羊肉、低温牛羊肉制品的快速发展

冷却肉及低温肉具有口感细腻、滋味鲜美、柔嫩多汁、卫生安全、质量稳定、营养均衡及保存时间长等特点，在国外的肉制品市场上占主导地位，占了市场 90%以上的份额。而我国冷却肉、低温肉制品的研究远落后于国外发达国家，在牛羊肉加工业中的应用也处于起步阶段。因此，深入研究冷却牛羊肉、低温牛羊肉的加工及保鲜技术，通过技术改造和配套技术的完善，加强卫生管理，进一步完善冷链系统，并通过对牛羊肉制品表面褐变机理的研究和气调包装的运用，控制表面褐变和汁液流失现象，推动我国冷却牛羊肉及低温牛羊肉制品的生产和消费。

（4）集约化、规模化、现代化水平的逐步提高

目前，国外的食品工业多已形成完整的产业体系，具有高度的集约化、规模化及现代化水平。而我国肉羊产业则还处于牛羊肉生产过于分散、单位规模较小、生产方式落后、生产加工销售脱节等现状当中。其中肉羊加工业多为作坊式小批量生产，大型加工企业数量不多，且多以屠宰加工为主，进行精深加工及羊副产品综合利用的企业很少。因此，加大政府扶持力度，建立以牛羊肉加工业为核心，涵盖养殖、屠宰及精深加工、冷藏储运、批发配送、制品零售、设备制造及相关高等教育和科学研究的完整产业链，提高牛羊肉加工业的集约化、规模化及现代化水平，有利于进一步促进牛羊肉加工业的高速发展，缩短与国外发达国家的差距。

3、市场潜力巨大，消费升级带动了居民饮食结构的变化

随着中国经济持续保持平稳较快增长，人民生活水平不断提高，饮食结构也在逐步发生变化。相比于猪肉而言，牛羊肉营养价值丰富，牛羊肉的蛋白质含量高，脂肪和胆固醇含量较低，组成更接近人体需要，容易消化吸收，能提高机体抗病能力，牛羊肉已经成为我国主要肉类食品之一。

改革开放以来，我国国民经济持续稳定增长，居民收入水平也逐步提高，相应的消费理念也得到了提升。一方面，消费人群越来越重视绿色健康的饮食理念，对牛羊肉需求也越来越多。另一方面，消费人群的收入水平提高了，对牛羊肉的消费能力也就提高了。此外，互联网劲风也吹到了传统的牛羊肉行业，一批新进者和思维开阔者加入到牛羊肉互联网化的阵营，为这个传统行业注入了新鲜血液。中国产业调研网发布的中国牛羊肉行业现状调研及未来发展趋势分析报告（2017-2023）认为，随着生活水平的提高和对健康饮食的追求，人们的肉食消费结构逐渐发生转变，近几年，牛羊肉的消费比例明显上升，但与庞大的市场需求不相称的是供应严重不足。

随着生活水平的改善，人们饮食结构正在逐步发生转变，营养丰富、易烹饪的牛羊肉不仅能满足人们对健康的需求，也适应人们日益加快的生活节奏。牛、羊肉在居民消费总量中的占比呈现持续上

升趋势，在较长一段时间内将会保持稳步上升。

(二) 公司发展战略

公司秉承“以客户为中心，奋斗者为本，长期艰苦奋斗”的重要思想，致力实现中国涮羊肉知名品牌。坚持诚信、实干、服务、品质第一的原则，不断学习创新，为股东创造效益，为社会创造价值。努力将公司打造成为集食品研发、生产、销售为一体的综合型企业，实现公司的可持续发展。

(三) 经营计划或目标

- 1、严抓产品质量，把食品安全始终放在公司发展的首位，为消费者提供安全、放心的牛羊肉产品。
- 2、加强品牌建设，提升品牌影响力；在目前已拥有良好的产品与服务口碑之上，迅速扩大公司品牌知名度，从而获取更多的客户。
- 3、公司会持续加大产品的研发投入，安全、放心、方便、便捷类的牛羊肉产品是我司研发的重点方向。公司研发的每一款新品，从肉源的选择，产品配方、生产工艺、质量检测每一个环节我们力争做到精益求精，以满足食客的味蕾，也为公司的后续发展提供动力。
- 4、公司会拓展兴趣电商、社区团购和私域运营等领域，根据不同的渠道推出更加符合现代消费需求的预制菜等产品。
- 5、加强内控制度建设，公司将持续改进和完善内控管理体系，规范优化各项管理流程，加强风险管控，切实促进管理提升。同时，公司进一步严格财务预算、核算与资金管理，强化审计监督，提升公司管理水平和运营质量。
- 6、加强人才培训和员工梯队建设，坚持“以人为本”的用人策略，对员工实施全方位的培训，提升人员素质和工作能力，通过岗位竞聘、考评晋升、岗位交流、外出培训等方式给员工提供岗位晋升和技能提升的机会。

(四) 不确定性因素

报告期内，疫情、经济形势导致的外部环境不确定性，有可能对业务的需求和供给方面均造成一定影响，给公司业务持续增长带来挑战。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产品质量及食品安全风险

公司作为一家从事食品加工、销售类企业，食品安全事关民众身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施各项法律规进一步强化食品企业从业者的社会责任，加大对违法食品工业从业者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到较大影响，公司也有可能受到相关主管部门的处罚及消费的投诉等，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

应对措施：公司将加强产品质量的管控，健全产品质量可追溯体系，严格监控产品从肉源到消费者手中全供应链的质量追溯，进一步完善和细化产品生产流程，提高对生产人员的培训和教育，增强生产工艺的改良和优化，严格防范产品质量风险。

2、原材料价格波动的风险

报告期内，公司生产成本中原材料所占比重较大，原材料占生产成本的比重均在 80%以上。公司原材料主要为原料牛羊肉，因此原料牛羊肉采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当原料牛羊肉价格大幅波动时，会直接影响公司主要产品的毛利率水平，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司已有长期战略合作的供应商为公司提供优质的肉源，条件成熟时建立自己的肉源基地，同时通过优化生产技术、降低生产成本，把市场价格波动的风险降到最低。

3、税收优惠政策变化的风险

按照农经发[2000]8 号文、国税发[2001]124 号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），公司的牛羊肉产品属于部分鲜活肉蛋产品，免征增值税。

尽管报告期内公司营业收入和利润总额快速增长，公司盈利不依赖于税收优惠，但是如果上述税收优惠政策发生变化将会直接影响公司的净利润，因此公司面临因税收优惠政策变化而影响业绩的风险。

4、实际控制人不当控制及公司治理风险

公司实际控制人为肖明卫、黄海鹰夫妇，两人合计持有公司 62.67%的股份，公司股权较为集中。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人不当操纵公司的可能，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过形式表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。另外，公司 3 位高级管理人员全部是公司董事会成员，公司董事会和高管阶层权利界限存在一定的模糊，公司治理存在一定风险。

应对措施：公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。另外公司还制定了《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等制度，对资金占用、利润分配、关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。

5、管理风险

近年来，公司业务处于高速成长之中，公司的资产规模、人员规模、业务规模均迅速扩大，对公司的内部管理也提出了更高要求。公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理体系，积累了成熟的管理经验，并相应地培养出一批管理人才，公司内部也形成了较为高效的管理体系。但随着公司业务规模不断扩大，产品和服务结构进一步完善，面临的市场竞争进一步加剧，对公司生产经营管理、人才储备、技术研发、资本运作等方面将提出更高要求。如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外部环境的变化，则公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司已经建立了规范的“三会”制度和公司治理结构，根据业务发展情况还将积极完善组织架构、内部控制、管理制度，继续加强对员工的培训、对管理人员的梯队培养，不断规范，以跟上公司内外部环境的变化、适应新的发展需求。另外公司为调动员工的积极性，有效地将员工利益与公司长远发展结合起来，公司通过定向发行的方式针对公司董监高和核心员工进行股权激励，增强了管理团队及核心业务团队的凝聚力。

6、新冠病毒疫情风险

变异新冠病毒的持续传播再次给全球经济带来了前所未有的冲击。国内多地疫情反复，疫情防控逐渐呈现常态化趋势，给公司经营带来一定程度影响。

应对措施：公司严格按照国家防疫法规政策规定，建立防疫应急机制，采取必要防疫防护手段，确保公司员工工作、生产经营场所、产品储存流通等各个环节安全，整体生产井然有序；并通过销售渠道开拓，冷链物流项目的建设，分化疫情对于地区市场的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,615,536.62		1,615,536.62	1.05%

注：以上诉讼均为买卖合同纠纷，具体明细如下

- 1、 宝能百货零售有限公司 952,08.63 元。
- 2、 上海苏宁易购商业管理发展有限公司 1,520,327.99 元

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000.00	14,791,573.46
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

报告期内，公司预计向关联方上海亨泽食品有限公司采购冷饮 50,000,000.00 元，实际发生 14,791,573.46 元。

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	90,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东肖明卫、肖泽宇、黄海鹰为公司贷款提供 1000 万元的担保，该关联交易是关联方对公司业务发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	限售承诺	股份自愿锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司在《公开转让说明书》中第一章“基本情况”之二（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中披露：

1、公司控股股东实际控制人肖明卫、黄海鹰承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本挂牌前持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。

公司发起人股东肖明卫、黄海鹰、肖泽宇、云陞投资承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本挂牌前持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

二、公司在《公开转让说明书》中第三章“公司法理”之八同业竞争情况中披露：为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明：

1、承诺人目前为止没有从事与大牧汗及其实际控制的公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人现在及将来以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（大牧汗及其实际控制的公司除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与大牧汗及其实际控制的公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何与大牧汗及其实际控制的公司产品、拟开发的产品或服务构成直接竞争的同类产品或服务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与大牧汗及其实际控制的公司构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术及服务，从而确保避免对大牧汗及其实际控制的公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起，如大牧汗及其实际控制的公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与大牧汗及其实际控制的公司拓展后的业务相竞争；若与大牧汗及其实际控制的公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- （1）停止生产和经营存在竞争的业务；
- （2）将存在竞争的业务纳入到大牧汗及其实际控制的公司；
- （3）将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与大牧汗及其实际控制的公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知大牧汗及其实际控制的公司；若大牧汗及其实际控制的公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保大牧汗及其实际控制的公司以及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的

其他企业同业竞争而受到损害。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

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	9,529,605	10.94%	758,991	10,288,596	11.81%	
	其中：控股股东、实际控制人			-	-	-	
	董事、监事、高管	455,195	0.52%	-	455,195	0.52%	
	核心员工	404,740	0.46%	-404,740	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	77,578,395	89.06%	-758,991	76,819,404	88.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,651,900	62.74%	100	54,652,000	62.74%	
	董事、监事、高管	57,940,275	66.52%	-1,415,870	56,524,405	64.89%	
	核心员工	834,920	0.96%	-834,920	-	-	
总股本		87,108,000	-	0	87,108,000	-	
普通股股东人数						73	

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	肖明卫	43,851,900	100	43,852,000	50.3421%	43,852,000	-	-	-
2	肖泽宇	11,720,000		11,720,000	13.4546%	11,720,000	-	-	-
3	黄海鹰	10,800,000		10,800,000	12.3984%	10,800,000	-	-	-
4	上海云陞投资管理中心（有限合伙）	7,811,400		7,811,400	8.9675%	7,811,400	-	-	-

	伙)								
5	上海虢实投资合伙企业(有限合伙)	4,910,400	-200	4,910,200	5.6369%	-	4,910,200	-	-
6	华鑫证券有限责任公司	2,282,400		2,282,400	2.6202%	-	2,282,400	-	-
7	宋瑞芸	766,099		766,099	0.8795%	766,099		-	-
8	侍中	744,640		744,640	0.8548%	558,405	186,235	-	-
9	顾志强	744,000		744,000	0.8541%	594,000	150,000	-	-
10	张永宏	720,000		720,000	0.8266%		720,000	-	-
	合计	84,350,839	-100	84,350,739	96.83%	76,101,904	8,248,835	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东中肖明卫先生与黄海鹰女士系夫妻关系;肖泽宇为肖明卫、黄海鹰之子;上海云陞投资管理中心(有限合伙)的合伙人为肖泽宇、黄海鹰;除此之外,公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司实际控制人为肖明卫、黄海鹰夫妇。截止2021年12月31日,肖明卫、黄海鹰夫妇合计持有公司62.74%的股份,为公司的实际控制人。

肖明卫先生,男,1967年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1988年2月至1991年12月,在连云港经济技术开发区建设公司任经营科副科长;1992年1月至1992年12月,在连云港金城物业发展有限公司任副总经理;1993年1月至1995年12月,在连云港金城房地产公司任总经理助理;1996年6月至2005年9月,在连云港伊利食品有限公司任总经理;2005年10月至2015年3月,在上海民维食品有限公司任董事、总经理;2007年11月至2013年7月,在明恒食品任执行董事兼总经理;2013年7月至2015年12月,在大牧汗有限公司担任执行董事兼总经理;2015年12月至今,在大牧汗股份公司任董事长兼总经理。

黄海鹰女士,女,1968年11月出生,中国国籍,无境外有久居留权,专科学历。1988年8月至

1993年2月，在连云港开发区建设公司任普通职员；1993年3月至2004年2月，在连云港建设开发公司任普通职员；2004年3月至2007年8月，在江苏大陆区国际商务投资发展有限公司任销售部经理；2007年8月至2015年12月，在上海大牧汗食品有限公司任普通职员；2015年12月至2016年3月，在大牧汗有限公司任董事；2016年3月至2020年4月，在大牧汗股份公司任监事。

报告期内实际控制人没有发生变化。

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

(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	保证借款	建设银行宝钢宝山支行	银行	10,000,000	2022年8月23日	2023年2月22日	3.65%
2	保证借款	浦发银行宝山支行	银行	10,000,000	2021年12月10日	2022年12月9日	3.90%
3	保证借款	建设银行宝钢宝山支行	银行	10,000,000	2021年11月16日	2022年8月24日	4.00%
4	保证借款	交通银行许昌路支行	银行	10,000,000	2021年9月15日	2022年3月10日	3.85%
合	-	-	-	40,000,000	-	-	-

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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
肖明卫	董事长、总经理	男	1967年10月	2022年1月20日	2025年1月19日
侍中	董事	男	1977年8月	2022年1月20日	2025年1月19日
黄海鹰	董事	女	1968年11月	2022年1月20日	2025年1月19日
顾志强	董事	男	1970年10月	2022年1月20日	2025年1月19日
史荣华	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981年11月	2022年1月20日	2025年1月19日
陈严	监事会主席、职工监事	男	1987年5月	2022年1月20日	2025年1月19日
刘巧云	监事	女	1984年7月	2022年1月20日	2025年1月19日
王德鹏	职工监事	男	1979年7月	2022年1月20日	2025年1月19日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人肖明卫、黄海鹰系夫妻关系；除此之外，其他董监高之间以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
肖明卫	董事长、总经理	43,851,900	100	43,852,000	50.34%	0	0
黄海鹰	董事	10,800,000		10,800,000	12.40%	0	0
宋瑞芸	董事	766,099		766,099	0.88%	0	766,099
侍中	董事	744,640		744,640	0.86%		744,640
顾志强	董事	744,000		744,000	0.85%	0	744,000
史荣华	董事、董事会秘书、财务负责人	335,200		335,200	0.38%		335,200
陈严	监事、监事	264,000		264,000	0.30%		264,000

	会主席						
王德鹏	职工监事	36,000		36,000	0.04%		36,000
刘巧云	监事	203,760		203,760	0.23%		203,760
合计	-	57,745,599	-	57,745,699	66.28%	0	3,093,699

(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
曹中	独立董事	离任		换届	
关东捷	独立董事	离任		换届	
李艳红	监事	离任		换届	
刘巧云		新任	监事	换届	

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

刘巧云，女，1984年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2011年至2013年，在上海尚特贸易有限公司任出纳，2013年8月至2020年12月，任上海大牧汗食品股份有限公司渠道经理，2021年1月至今任上海大牧汗食品股份有限公司渠道总监。2022年1月17日起任上海大牧汗食品股份有限公司监事。

(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
技术人员	6	0	2	4
行政人员	25	3	10	18
销售人员	142	23	47	118
生产人员	38	32	27	43
财务人员	25	5	9	21

物流人员	52	6	12	46
员工总计	288	69	107	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	49	35
专科	98	75
专科以下	139	138
员工总计	288	250

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

报告期内减少员工数量 38 人, 主要为各个部门人员结构优化。公司十分重视人才的引进, 通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网等招聘途径, 招聘所需人才, 并提供相匹配的职位和福利待遇, 同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。现已成为一批优秀且忠诚度高的业务骨干, 充实到各个部门。

2、员工培训

公司十分重视员工的成长与培训, 为员工营造简单、透明、公正的工作氛围, 建立员工职业生涯发展计划, 为每位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了培训体系, 包括: 新员工入职培训、员工技能培训、中高级管理人员培训、员工在线教育等培训内容; 外派人员参加行业研讨会、高校交流会等、专业课程等方式, 通过内部培训与外部交流相结合, 根据行业发展方向、公司发展目标, 进一步提高员工素养和工作能力, 达到员工与公司共同发展的目标, 实现公司与员工共赢。

3、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规, 公司与员工依法签订劳动合同, 按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等。同时公司通过股权激励, 有效地将员工利益与公司长远发展结合起来, 更好地促进和保证公司的长期稳健发展。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末, 公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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
乔治邦	无变动	核心员工	570,000		570,000
刘巧云	无变动	核心员工	203,760		203,760
邹静慧	无变动	核心员工	148,900		148,900
赵杏	无变动	核心员工	144,200		144,200
封伟	无变动	核心员工	119,760		119,760
徐诗梅	无变动	核心员工	98,400		98,400
李元华	无变动	核心员工	62,400	5,100	57,300
杨开忠	无变动	核心员工	48,000		48,000
钱骏	无变动	核心员工	48,000		48,000
王德鹏	无变动	核心员工	36,000		36,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

2021 年度，公司有 1 名核心员工因个人原因离职，该核心员工的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

公司对核心员工采取重点化、精英化的确认模式，核心员工对公司的企业文化认可度高，在日常的工作中作为领军人物，带领各自团队攻坚克难，公司从政策上和制度上也会向核心员工予以倾斜，保证主体核心人员的稳定性，降低公司因核心人员离职带来的风险。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金的制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定公司股东依法享有知情权、提案权、表决权、收益权、质询权等权利。公司股东大会作为公司最高权力机构，对重大事项充分行使决策权，确保了全体股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求履行股东大会的通知、提案、召集和召开程序，公平公正对待全体股东，确保股东尤其是中小股东充分行使合法权利。

董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效提供给股东合适的保护和平等的权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

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、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均能按照有关法律法规的要求，勤勉尽责履行各自的权利和义务。

4、公司章程的修改情况

2022年5月23日，公司2021年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉》议案，公司章程(修订版)详见公司于2022年4月28日在全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《上海大牧汗食品股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》(公告编号：2022-007)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及相关规范性文件的要求。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的各项制度做出了有效的决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

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，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和采购、供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司具有独立的业务体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，独立签署各项与其生产经营有关的合同，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

2、资产独立

公司于 2015 年 12 月 18 日由上海大牧汗食品有限公司整体变更而来，承继了原有限公司所有资产及负债，拥有独立、完整的日常经营所需的资产，包括经营所需的固定资产和无形资产。公司拥有独立的经营和办公场所，拥有完整、独立的经营性资产；公司的资产与发起人股东、控股股东的资产完全分离，产权关系清晰；公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形；公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、公司高级管理人员及其他关联人员占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司已经建立了健全的人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在股东及

控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税之现象。

5、机构独立

公司按照有关法律法规、《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司所设立的董事会、监事会，均分别对股东大会负责；公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理均系根据法律法规和《公司章程》的规定由董事会聘任；公司的机构独立于股东的机构，不存在与股东合署办公的情况；公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混同的情形。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司完全拥有机构设置自主权，并按照各自的规章制度行使各自的职能。公司运营的实际操作中不断改进、不断完善并持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律发挥关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司制定了《年报信息

披露重大差错责任追究制度》，报告期内，该制度得了遵守与执行。

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	大信审字[2023]第 4-00346 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李赟莘 1 年	张玄忠 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	32 万元			

审计报告

大信审字[2023]第 4-00346 号

上海大牧汗食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海大牧汗食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表及合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十）存货”、“五、合并财务报表重要项目注释（六）存货”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司存货余额为 5,242.99 万元，存货跌价准备金额为 178.58 万元，存货净额为 5,064.41 万元，存货净额占资产总额比例为 25.44%。由于存货金额重大，同时公司作为食品加工行业，产品有保质期短等特点，且管理层在确定存货跌价准备时需要做出重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）对贵公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效；

（2）对存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别；

（3）取得存货报告期末生产日期、保质期、库龄等信息，对到期日较短的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

(5) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十）收入”、“五、合并财务报表重要项目注释（二十五）营业收入和营业成本”所述，2022 年度，贵公司确认的营业收入金额为 31,221.06 万元。贵公司主要从事牛羊肉加工及销售，经营模式较多且不同模式下收入确认方式不同，营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 通过了解各类经营业务的经营模式特点，抽样检查各类业务经营合同中风险转移条款，参考同行业类似业务收入确认标准，对各类业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了各类业务收入确认政策的准确性；

(3) 检查收入确认相关的销售合同、订单、出库单、销售发票、结算单等原始单据，对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序；

(4) 对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李赟莘

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张玄忠

二〇二三年四月二十一日

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	五（一）	10,252,104.81	19,033,527.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	60,284,616.75	48,258,649.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	56,136,458.47	60,405,782.68

应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,435,448.52	5,045,234.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,339,633.37	1,781,394.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	50,644,083.43	51,857,675.89
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	五（七）	1,604,453.32	2,844,985.12
流动资产合计		184,696,798.67	189,227,250.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	6,458,362.00	7,875,733.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	4,026,445.67	3,488,936.57
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	710,948.93	392,679.88
递延所得税资产	五（十一）	3,161,924.63	2,054,685.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,357,681.23	13,812,035.19
资产总计		199,054,479.9	203,039,286.15
流动负债：			
短期借款	五（十二）	10,011,152.77	30,024,097.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五（十三）	23,907,634.26	20,698,689.02
预收款项			
合同负债	五（十四）	399,194.35	907,489.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	4,075,241.50	3,826,536.11
应交税费	五（十六）	738,116.87	734,704.51
其他应付款	五（十七）	1,017,069.19	1,653,531.20
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	五（十八）	2,076,294.97	1,574,209.25
其他流动负债	五（十九）	24,245.98	11,200.57
流动负债合计		42,248,949.89	59,430,457.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	2,140,979.33	2,065,358.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		265,974.37	64,662.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,406,953.70	2,130,020.76
负债合计		44,655,903.59	61,560,477.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	87,108,000.00	87,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	6,779,858.29	6,779,858.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（二十三）	16,075,344.28	15,475,018.40
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	44,435,373.74	31,978,750.18
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		154,398,576.31	141,341,626.87
少数股东权益			137,181.52
所有者权益（或股东权益） 合计		154,398,576.31	141,478,808.39
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		199,054,479.90	203,039,286.15

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

（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		4,172,903.77	13,793,911.88
交易性金融资产		60,205,116.75	48,258,649.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	52,476,424.35	64,073,836.67
应收款项融资			
预付款项		3,296,515.37	5,069,046.63
其他应收款	十三（二）	3,394,889.79	4,452,924.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,584,649.83	41,551,481.84
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		1,591,850.09	1,591,850.09
流动资产合计		165,722,349.95	178,791,701.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	8,946,385.16	9,512,312.06
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		2,098,497.51	3,320,882.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,623,685.29	2,766,318.15
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		466,132.75	
递延所得税资产		2,277,826.24	1,315,522.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,412,526.95	16,915,035.21
资产总计		183,134,876.90	195,706,736.93
流动负债：			
短期借款		10,011,152.77	30,024,097.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,969,421.01	19,238,803.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,157,742.42	2,330,125.16
应交税费		451,931.08	700,016.93
其他应付款		661,549.10	2,022,038.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		183,240.75	785,301.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,733,932.21	1,259,231.40
其他流动负债		9,093.44	10,567.10
流动负债合计		37,178,062.78	56,370,180.59
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		2,050,563.08	1,633,626.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		264,724.37	64,662.48

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,315,287.45	1,698,288.50
负债合计		39,493,350.23	58,068,469.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,108,000.00	87,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,881,495.99	6,881,495.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,075,344.28	15,475,018.40
一般风险准备			
未分配利润		33,576,686.40	28,173,753.45
所有者权益（或股东权益） 合计		143,641,526.67	137,638,267.84
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		183,134,876.90	195,706,736.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		312,210,645.48	347,923,003.47
其中：营业收入	五（二十五）	312,210,645.48	347,923,003.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		293,879,679.56	362,677,178.29
其中：营业成本	五（二十五）	242,212,138.18	291,532,340.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	385,971.45	334,711.52
销售费用	五（二十七）	41,198,897.51	53,560,851.17

管理费用	五（二十八）	9,160,777.95	15,562,492.19
研发费用			
财务费用	五（二十九）	921,894.47	1,686,783.20
其中：利息费用		954,456.27	1,641,554.15
利息收入		78,335.79	49,001.23
加：其他收益	五（三十）	479,563.83	563,660.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	326,049.45	1,341,199.57
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）	五（三十二）	1,071,397.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-5,591,032.20	1,497,945.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,783,329.55	-686,820.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,833,614.91	-12,038,188.58
加：营业外收入	五（三十五）	12,081.60	100.00
减：营业外支出	五（三十六）	565,259.18	578,429.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,280,437.33	-12,616,518.23
减：所得税费用	五（三十七）	-771,058.23	2,126,527.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,051,495.56	-14,743,045.25
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）		13,051,495.56	-14,743,045.25
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）		-5,453.88	12,057.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,056,949.44	-14,755,102.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,051,495.56	-14,743,045.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,056,949.44	-14,755,102.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,453.88	12,057.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三（四）	263,528,639.45	306,044,372.11
减：营业成本	十三（四）	228,410,603.17	273,530,890.56
税金及附加		309,734.06	221,579.36
销售费用		17,822,575.41	25,517,850.71
管理费用		6,445,654.24	11,932,493.77
研发费用			
财务费用		937,413.93	1,619,236.63
其中：利息费用		926,201.74	1,598,902.89
利息收入		16,542.67	33,076.88
加：其他收益		227,812.14	521,843.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,006,732.13	1,341,199.57
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）		1,058,897.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,875,203.92	619,703.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,231,584.84	-616,451.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,789,311.61	-4,911,383.37
加：营业外收入		12,081.60	
减：营业外支出		476,436.36	456,770.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,324,956.85	-5,368,153.60
减：所得税费用		-678,301.98	1,297,854.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,003,258.83	-6,666,007.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,003,258.83	-6,666,007.97
（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		6,003,258.83	-6,666,007.97
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		326,905,741.22	403,177,661.84
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		267,781.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	520,284.18	2,475,319.29
经营活动现金流入小计		327,693,806.68	405,652,981.13
购买商品、接受劳务支付的现金		251,023,544.84	310,083,196.20
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		25,860,353.48	37,298,715.57
支付的各项税费		3,806,805.74	4,258,784.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	23,009,874.51	32,378,720.36
经营活动现金流出小计		303,700,578.57	384,019,416.30
经营活动产生的现金流量净额		23,993,228.11	21,633,564.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,736,300.94	527,000,000.00
取得投资收益收到的现金		643,369.65	1,419,123.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,967.00	22,032.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,568,637.59	529,341,155.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,277,579.94	1,234,599.37
投资支付的现金		104,000,000.00	541,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,277,579.94	542,234,599.37
投资活动产生的现金流量净额		-10,708,942.35	-12,893,443.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
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		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	54,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		923,380.43	1,484,795.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		71,727.64	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,142,327.98	1,734,488.85
筹资活动现金流出小计		32,065,708.41	58,194,284.20
筹资活动产生的现金流量净额		-22,065,708.41	-28,194,284.20
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		-8,781,422.65	-19,454,162.77
加：期初现金及现金等价物余额		19,033,527.46	38,487,690.23
六、期末现金及现金等价物余额		10,252,104.81	19,033,527.46

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

(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		283,302,220.97	350,987,326.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,192.17	554,920.76
经营活动现金流入小计		283,547,413.14	351,542,247.22
购买商品、接受劳务支付的现金		236,039,538.01	288,793,794.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,021,738.88	21,791,303.90
支付的各项税费		2,997,043.62	3,689,623.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,601,115.17	16,575,518.15
经营活动现金流出小计		262,659,435.68	330,850,239.42
经营活动产生的现金流量净额		20,887,977.46	20,692,007.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,642,062.76	527,000,000.00

取得投资收益收到的现金		1,239,299.42	1,419,123.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,967.00	17,732.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		540,000.00	900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,594,329.18	529,336,855.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,243.00	379,200.00
投资支付的现金		104,000,000.00	541,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,514,243.00	541,379,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,919,913.82	-12,042,344.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
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		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	54,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,652.79	1,484,795.35
支付其他与筹资活动有关的现金		737,418.96	1,394,981.88
筹资活动现金流出小计		31,589,071.75	57,854,777.23
筹资活动产生的现金流量净额		-21,589,071.75	-27,854,777.23
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		-9,621,008.11	-19,205,113.46
加：期初现金及现金等价物余额		13,793,911.88	32,999,025.34
六、期末现金及现金等价物余额		4,172,903.77	13,793,911.88

(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	87,108,000.00				6,779,858.29				15,475,018.40		31,978,750.18	137,181.52	141,478,808.39
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	87,108,000.00				6,779,858.29				15,475,018.40		31,978,750.18	137,181.52	141,478,808.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								600,325.88		12,456,623.56		-	12,919,767.92
(一)综合收益总额										13,056,949.44		-5,453.88	13,051,495.56
(二)所有者投入和减少资本												-60,000.00	-60,000.00
1. 股东投入的普通股												-60,000.00	-60,000.00
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							600,325.88	-600,325.88		-71,727.64		-71,727.64	
1. 提取盈余公积							600,325.88	-600,325.88					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-71,727.64		-71,727.64	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	87,108,000.00				6,779,858.29				16,075,344.28		44,435,373.74	0.00	154,398,576.31

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	87,204,000.00				5,462,325.98				15,475,018.40		46,733,852.47	125,124.48	155,000,321.33
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	87,204,000.00				5,462,325.98				15,475,018.40		46,733,852.47	125,124.48	155,000,321.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-96,000.00				1,317,532.31						14,755,102.29	12,057.04	-13,521,512.94
(一)综合收益总额											14,755,102.29	12,057.04	-14,743,045.25
(二)所有者投入和减少资本	-96,000.00				1,317,532.31								1,221,532.31
1. 股东投入的普通股	-96,000.00				-104,000.00								-200,000.00

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					1,421,532.31									1,421,532.31
(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、本期末余额	87,108,000.00			6,779,858.29				15,475,018.40		31,978,750.18	137,181.52	141,478,808.39

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

(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	87,108,000.00				6,881,495.99				15,475,018.40		28,173,753.45	137,638,267.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,108,000.00				6,881,495.99				15,475,018.40		28,173,753.45	137,638,267.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									600,325.89		5,402,932.94	6,003,258.83
(一) 综合收益总额											6,003,258.83	6,003,258.83
(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								600,325.89		-600,325.89		
1. 提取盈余公积								600,325.89		-600,325.89		
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	87,108,000.00				6,881,495.99			16,075,344.29		33,576,686.39	143,641,526.67

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	87,204,000.00				5,563,963.68				15,475,018.40		34,839,761.42	143,082,743.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,204,000.00				5,563,963.68				15,475,018.40		34,839,761.42	143,082,743.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-96,000.00				1,317,532.31						-6,666,007.97	-5,444,475.66
（一）综合收益总额											-6,666,007.97	-6,666,007.97
（二）所有者投入和减少资本	-96,000.00				1,317,532.31							1,221,532.31
1. 股东投入的普通股	-96,000.00				-104,000.00							-200,000.00
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				1,421,532.31						1,421,532.31
(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、本期末余额	87,108,000.00			6,881,495.99			15,475,018.40		28,173,753.45	137,638,267.84

三、 财务报表附注

上海大牧汗食品股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

上海大牧汗食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2015 年 12 月 28 日由上海明恒食品有限公司整体改制设立的股份公司。该公司于 2007 年 12 月 7 日经上海市工商行政管理局宝山分局核准，设立时公司名为上海明恒食品有限公司；由自然人肖明卫、黄海鹰共同投资设立，法定代表人肖明卫，公司统一社会信用代码为 913100006693947773。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2016 年 11 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：839884。截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币捌仟柒佰壹拾万捌仟元整，公司组织形式为自然人投资或控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市宝山区南大路 30 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为冷冻牛羊肉切片、包装、销售、预包装食品销售及供应链服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告期公司的合并财务报告报表范围为上海大牧汗食品股份有限公司及子公司上海民维食品有限公司、长沙大牧汗食品有限公司、长沙和力丰食品有限公司、上海司牧食品有限公司、杭州鹏辉达供应链管理有限公司、连云港大牧汗供应链管理有限公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。本年度合并范围的变更详见本附注“六”合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制

的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）或合同资产，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合 1 的应收账款，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方往来款

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：员工暂支款

其他应收款组合 5：股权转让款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、发出商品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-8	5.00	11.88-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，

将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司收入确认的具体原则如下：

本公司销售模式主要分为三类：商超模式、经销模式、零售模式（含线上电商自营）。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。本公司销售商品确认收入的具体方法：

(1) 商超模式：对商超的销售主要是基于购销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式购销合同，按商超的具体采购订单需求进行发货，公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，由于商超促销折扣导致发货时暂时无法对价格进行确认，双方依据合同约定的账期对账、结算并开具发票确认收入；较少商超存在寄售代销，公司根据和商超签订的年度框架式寄售代销合同，公司根据商超实际销售进度发货，在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，商超定期向公司提供实际销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并开具发票确认收入。

(2) 经销模式：经销商定期或不定期下达具体订单需求、商品实物已送达经销商客户指定的交货地点、经销商客户收货后，开具发票确认销售商品收入。经销商一般非质量问题不接受退货，且一般以先款后货模式进行销售。

(3) 零售模式：以提货单交给买方且买方收到实物商品、公司收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。线上自营部分，公司发出商品，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认收入。客户通过第三方电商平台下单，公司电商部根据客户的订单进行配货、发货，委托第三方物流将货物运送至指定地点。若客户在电商平台主动确认收货，则公司以客户确认收货作为收入确认的依据；若客户未在电商平台主动确认收货，则公司以电商平台规定的自动确认收货时点作为确认收入的依据。

(二十一) 合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计

提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资

相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动

后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 回购公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

无。

2. 主要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

注：依据财政部、税务总局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及《关于

进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，国家税务总局印发的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，上海司牧食品有限公司、长沙大牧汗食品有限公司 2022 年符合小微企业条件，2022 年纳税年度享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（二）重要税收优惠及批文

1、增值税

公司根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），公司的牛羊肉产品属于部分鲜活肉蛋产品，对公司经营的牛羊肉产品免征增值税。

长沙大牧汗食品有限公司于 2017 年 4 月 14 日取得长沙市天心区国家税务局《纳税人减免税备案登记表》，对公司经营的牛羊肉产品免征增值税，减免期限：2017 年 1 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》财税〔2008〕149号（规定、通知、批复），本公司牛羊肉加工属于农产品初加工所得，公司牛羊肉加工所得免征企业所得税。

长沙大牧汗食品有限公司牛羊肉加工属于农产品初加工所得，公司牛羊肉加工所得免征企业所得税。

3、房产税

根据《财政部、税务总局关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》财税〔2019〕12号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对农产品批发市场、农贸市场（包括自有和承租，下同）专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地，按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号），财税〔2019〕12号中规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。长沙和力丰食品有限公司自有房产属于专门用于经营农产品的房产，享受暂免征收房产税的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	64,125.52	11,400.13
银行存款	10,044,063.91	18,964,841.32
其他货币资金	143,915.38	57,286.01
合计	10,252,104.81	19,033,527.46

注：其他货币资金系天猫旗舰店尚未提现的余额。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	60,284,616.75	48,258,649.91
其中：银行理财产品	60,093,816.75	48,258,649.91
权益工具投资	190,800.00	
合计	60,284,616.75	48,258,649.91

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,384,869.69	60,691,400.40
1 至 2 年	6,230,249.75	3,706,203.21
2 至 3 年	1,828,342.86	863,590.36
3 至 4 年	811,220.81	542,035.73
4 至 5 年	14,092.57	246,279.58
减：坏账准备	9,132,317.21	5,643,726.60
合计	56,136,458.47	60,405,782.68

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,283,832.24	8.10	5,283,832.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,984,943.44	91.90	3,848,484.97	6.42
合计	65,268,775.68	100.00	9,132,317.21	13.99

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,933,217.00	2.93	1,933,217.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,116,292.28	97.07	3,710,509.60	5.79
合计	66,049,509.28	100.00	5,643,726.60	8.54

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	4,826,700.89	1 年以内：1,212,772.25， 1-2 年：3,613,928.64	100.00	债务人即将破产，预计难以收回
宝能百货零售有限公司	457,131.35	457,131.35	2-3 年	100.00	公司胜诉，债务人无可执行财产
合计	5,283,832.24	5,283,832.24		100.00	

(2) 按组合计提的坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	55,172,097.44	5.00	2,758,604.94	60,691,400.40	5.00	3,034,570.06
1 至 2 年	2,616,321.11	10.00	261,632.11	2,159,470.82	10.00	215,947.08
2 至 3 年	1,371,211.51	30.00	411,363.45	863,590.36	30.00	259,077.11

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	811,220.81	50.00	405,610.41	401,830.70	50.00	200,915.35
4至5年	14,092.57	80.00	11,274.06		80.00	
合计	59,984,943.44		3,848,484.97	64,116,292.28		3,710,509.60

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提应收账款坏账准备金额 5,500,723.65 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,012,133.04 元

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	货款	1,546,732.39	债务人破产，无财产可供执行	内部流程	否
海南供销大集供销链网络科技有限公司上海分公司	货款	257,011.13	债务重组无法收回部分核销	内部流程	否
湖南家润多超市有限公司	货款	208,389.52		内部流程	否
合计		2,012,133.04			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
康成投资（中国）有限公司	24,344,250.52	37.30	1,217,212.53
联华超市股份有限公司	5,224,870.36	8.01	261,243.52
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	7.40	422,031.48
永辉超市股份有限公司	3,778,720.11	5.79	188,936.00
苏果超市有限公司	3,725,544.45	5.71	186,277.23
合计	41,900,086.33	64.21	2,275,700.76

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,663,875.58	60.06	5,045,234.97	100.00
1至2年	1,771,572.94	39.94		
合计	4,435,448.52	100.00	5,045,234.97	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
内蒙古小肥羊调味食品有限公司	1,771,572.94	39.94
天津雀巢有限公司	869,861.85	19.61
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	441,391.14	9.95
湖南雪帝食品科技有限公司	400,000.44	9.02
明治(中国)投资有限公司广州分公司	204,586.03	4.61
合计	3,687,412.40	83.13

(五) 其他应收款

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,949,358.30	1,824,287.60
代垫款项	85,745.55	143,269.26
股权转让款		600,000.00
员工暂支款	183,100.00	3,100.00
减：坏账准备	878,570.48	789,261.93
合计	1,339,633.37	1,781,394.93

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	599,904.71	1,215,681.26
1 至 2 年	506,250.00	253,379.00
2 至 3 年	229,379.00	324,191.68
3 至 4 年	212,265.22	329,004.92
4 至 5 年	237,004.92	35,100.00
5 年以上	433,400.00	413,300.00
减：坏账准备	878,570.48	789,261.93
合计	1,339,633.37	1,781,394.93

(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	789,261.93			789,261.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				

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）	
—转回第一阶段				
本期计提	90,308.55			90,308.55
本期核销	1,000.00			1,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	878,570.48			878,570.48

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 余额
重庆恒都食品开发 有限公司	押金、保证金	300,000.00	5 年以上	13.52	300,000.00
上海上食肉类有限 公司	押金、保证金	218,978.00	2-3 年 95,878.00 元, 3-4 年 77,800.00 元, 5 年以上 45,300.00 元	9.87	112,963.40
孙敏	员工暂支款	110,000.00	1 年以内	4.96	5,500.00
上海御策企业管理 有限公司	押金、保证金	108,750.00	1-2 年	4.90	10,875.00
上海光炜企业管理 有限公司	押金、保证金	107,047.08	1 年以内	4.83	5,352.35
合计		844,775.08		38.08	434,690.75

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	15,165,225.55	1,014,495.07	14,150,730.48
包材	2,570,250.43		2,570,250.43
库存商品	18,125,289.95	288,084.39	17,837,205.56
发出商品	16,569,158.14	483,261.18	16,085,896.96
合计	52,429,924.07	1,785,840.64	50,644,083.43

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,874,139.07	57,767.51	20,816,371.56
包材	2,573,259.73		2,573,259.73
库存商品	14,081,444.85	454,647.92	13,626,796.93
发出商品	15,015,652.46	174,404.79	14,841,247.67
合计	52,544,496.11	686,820.22	51,857,675.89

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	57,767.51	1,014,495.07		57,767.51	1,014,495.07
库存商品	454,647.92	288,084.39		454,647.92	288,084.39
发出商品	174,404.79	480,750.09		171,893.70	483,261.18
合计	686,820.22	1,783,329.55		684,309.13	1,785,840.64

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,425.84	1,246,896.71
预缴所得税	1,601,027.48	1,598,088.41
合计	1,604,453.32	2,844,985.12

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,458,362.00	7,875,733.53
减：减值准备		
合计	6,458,362.00	7,875,733.53

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,427,458.62	5,575,240.41	8,187,556.77	601,340.43	15,791,596.23
2. 本期增加金额		32,292.03	626,317.47	23,460.18	682,069.68
(1) 购置		32,292.03	626,317.47	23,460.18	682,069.68
3. 本期减少金额		450,891.01	649,891.14		1,100,782.15
(1) 处置或报废		450,891.01	649,891.14		1,100,782.15
4. 期末余额	1,427,458.62	5,156,641.43	8,163,983.10	624,800.61	15,372,883.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	149,785.86	3,747,132.85	3,583,943.25	435,000.74	7,915,862.70
2. 本期增加金额	67,804.27	780,337.51	937,630.44	102,291.86	1,888,064.08
(1) 计提	67,804.27	780,337.51	937,630.44	102,291.86	1,888,064.08
3. 本期减少金额		431,476.65	457,928.37		889,405.02
(1) 处置或报废		431,476.65	457,928.37		889,405.02
4. 期末余额	217,590.13	4,095,993.71	4,063,645.32	537,292.60	8,914,521.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,209,868.49	1,060,647.72	4,100,337.78	87,508.01	6,458,362.00
2. 期初账面价值	1,277,672.76	1,828,107.56	4,603,613.52	166,339.69	7,875,733.53

注：截止 2022 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,985,174.80 元。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,979,900.26	4,979,900.26
2. 本期增加金额	2,269,265.25	2,269,265.25
(1) 新增租赁	2,296,254.28	2,296,254.28
(2) 重估调整	-26,989.03	-26,989.03
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,249,165.51	7,249,165.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,490,963.69	1,490,963.69
2. 本期增加金额	1,731,756.15	1,731,756.15
(1) 计提	1,731,756.15	1,731,756.15
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,222,719.84	3,222,719.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,026,445.67	4,026,445.67
2. 期初账面价值	3,488,936.57	3,488,936.57

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	392,679.88	459,427.54	141,158.49		710,948.93
合计	392,679.88	459,427.54	141,158.49		710,948.93

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,761,629.62	11,796,728.33	1,614,905.21	7,119,808.75
内部未实现利润	353,530.84	1,875,751.51	439,780.00	2,355,924.00
使用权资产折旧与租金差异	46,764.17	190,828.63		
小计	3,161,924.63	13,863,308.47	2,054,685.21	9,475,732.75
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	265,974.37	1,071,397.46	64,662.48	258,649.91
小计	265,974.37	1,071,397.46	64,662.48	258,649.91

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,308,520.90	36,754,483.02
合计	22,308,520.90	36,754,483.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027年	14,210,876.16		
2026年	7,721,996.25	36,101,980.50	
2025年	375,648.49	652,502.52	
合计	22,308,520.90	36,754,483.02	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应付利息	11,152.77	24,097.22
合计	10,011,152.77	30,024,097.22

(十三) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,898,561.73	20,698,689.02
1年以上	9,072.53	
合计	23,907,634.26	20,698,689.02

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	399,194.35	907,489.12
合计	399,194.35	907,489.12

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,612,720.03	27,219,395.20	26,941,386.12	3,890,729.11
离职后福利-设定提存计划	213,816.08	2,607,847.06	2,637,150.75	184,512.39
辞退福利		214,857.60	214,857.60	
合计	3,826,536.11	30,042,099.86	29,793,394.47	4,075,241.50

2. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,479,903.76	24,511,020.80	24,469,451.48	3,521,473.08
职工福利费		209,778.30	209,778.30	
社会保险费	132,816.27	1,589,432.28	1,352,992.52	369,256.03
其中：医疗及生育保险费	127,434.88	1,520,357.47	1,283,388.33	364,404.02
工伤保险费	5,381.39	69,074.81	69,604.19	4,852.01
住房公积金		891,031.00	891,031.00	
工会经费和职工教育经费		18,132.82	18,132.82	
合计	3,612,720.03	27,219,395.20	26,941,386.12	3,890,729.11

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	207,379.90	2,525,769.41	2,554,197.89	178,951.42
失业保险费	6,436.18	82,077.65	82,952.86	5,560.97
合计	213,816.08	2,607,847.06	2,637,150.75	184,512.39

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	570,954.67	603,947.33
企业所得税	41,220.34	17,862.17
个人所得税	51,627.49	43,510.37
城市维护建设税	25,048.29	30,208.07
教育费附加	14,823.88	18,111.37
地方教育费附加	9,882.59	12,074.25
印花税	24,559.61	8,990.95
合计	738,116.87	734,704.51

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,017,069.19	1,653,531.20
合计	1,017,069.19	1,653,531.20

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	55,700.00	55,700.00
其他往来款	961,369.19	1,597,831.20
合计	1,017,069.19	1,653,531.20

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,076,294.97	1,574,209.25
合计	2,076,294.97	1,574,209.25

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,245.98	11,200.57
合计	24,245.98	11,200.57

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,539,579.29	3,838,196.88
减：未确认融资费用	322,304.99	198,629.35
减：一年内到期的租赁负债	2,076,294.97	1,574,209.25
合计	2,140,979.33	2,065,358.28

(二十一) 股本

项目	期末余额	期初余额
股份总数	87,108,000.00	87,108,000.00
合计	87,108,000.00	87,108,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,358,325.98			5,358,325.98
二、其他资本公积	1,421,532.31			1,421,532.31
合计	6,779,858.29			6,779,858.29

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,475,018.40	600,325.88		16,075,344.28
合计	15,475,018.40	600,325.88		16,075,344.28

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,978,750.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	31,978,750.18	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,056,949.44	——
减：提取法定盈余公积	600,325.88	
期末未分配利润	44,435,373.74	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	311,689,443.74	241,198,929.09	346,509,125.75	290,193,792.75
其中：牛羊肉类	224,871,630.62	166,297,563.12	254,002,561.23	206,106,879.96
其他产品类	86,817,813.12	74,901,365.97	92,506,564.52	84,086,912.79
二、其他业务小计	521,201.74	1,013,209.09	1,413,877.72	1,338,547.46
合计	312,210,645.48	242,212,138.18	347,923,003.47	291,532,340.21

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,888.19	95,206.75
教育费附加	80,945.09	53,506.27
地方教育费附加	53,908.64	35,670.85
印花税	109,376.22	145,556.67
其他	3,853.31	4,770.98
合计	385,971.45	334,711.52

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,811,761.25	20,711,879.00
劳务费	15,796,730.30	21,331,649.78
促销活动费	1,620,751.31	4,952,659.82
差旅费	1,029,908.88	1,548,444.93
租赁费	838,110.60	1,207,904.35
业务招待费	662,240.16	948,402.49
折旧费	1,172,400.13	1,337,053.72
其他	1,266,994.88	1,522,857.08
合计	41,198,897.51	53,560,851.17

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,672,639.43	10,699,872.45
服务费	800,985.73	1,742,580.56
办公费	514,001.22	1,152,955.23
租赁费	603,496.61	601,746.57
交通差旅费	78,448.91	240,058.00
业务招待费	85,438.60	317,011.55
折旧与摊销	189,541.49	199,242.63
其他	216,225.96	609,025.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,160,777.95	15,562,492.19

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	954,456.27	1,641,554.15
其中：未确认融资费用	115,747.93	194,156.12
减：利息收入	78,335.79	49,001.23
其他支出	45,773.99	94,230.28
合计	921,894.47	1,686,783.20

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宝山区财政扶持资金	240,000.00	540,000.00	与收益相关
稳岗补贴	16,107.73	8,912.05	与收益相关
个税手续费返还	9,056.10	9,948.86	与收益相关
社保户培训补贴	900.00	4,800.00	与收益相关
食品产业市场开拓补贴	100,000.00		与收益相关
园区奖励	100,000.00		与收益相关
留工培训补助	11,500.00		与收益相关
防疫补助	2,000.00		与收益相关
合计	479,563.83	563,660.91	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	380,720.91	1,341,199.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,008.35	
债务重组收益	-110,679.81	
合计	326,049.45	1,341,199.57

(三十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,071,397.46	
合计	1,071,397.46	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,500,723.65	1,666,286.66
其他应收款信用减值损失	-90,308.55	-168,340.68
合计	-5,591,032.20	1,497,945.98

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,783,329.55	-686,820.22
合计	-1,783,329.55	-686,820.22

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废收益	12,081.60	12,081.60		
其他			100.00	100.00
合计	12,081.60	12,081.60	100.00	100.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
未到货补偿	491,625.87	491,625.87	552,762.75	552,762.75
非流动资产损坏报废损失	34,491.73	34,491.73	22,676.40	22,676.40
对外捐赠	2,000.00	2,000.00		
其他	37,141.58	37,141.58	2,990.50	2,990.50
合计	565,259.18	565,259.18	578,429.65	578,429.65

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	134,869.30	675,162.29
递延所得税费用	-905,927.53	1,451,364.73
合计	-771,058.23	2,126,527.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
审定后税前利润总额	12,280,437.33	-12,616,518.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,070,109.33	-3,154,129.56
子公司适用不同税率的影响	-285,104.82	-26,344.65
调整以前期间所得税的影响	80,600.65	672,435.87
非应税收入的影响	-4,071,296.21	-4,170,265.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,715.20	100,362.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,323,558.14	-423,046.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,680,475.76	9,123,690.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		3,824.47
所得税费用	-771,058.23	2,126,527.02

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	520,284.18	2,475,319.29
其中：政府补助	480,703.24	563,660.91
利息收入	39,580.94	49,001.23
往来款项及其他		1,862,657.15
支付其他与经营活动有关的现金	23,009,874.51	32,378,720.36
其中：劳务费	15,796,730.30	21,331,649.78
促销活动费	1,216,697.43	1,613,316.12
办公费	1,167,253.56	1,706,341.47
交通差旅费	1,108,357.79	1,788,502.93
招待费	747,678.76	1,265,414.04
广告宣传费	197,672.00	307,264.23
手续费支出	45,773.99	94,230.28
往来款项及其他	2,729,710.68	4,272,001.51

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,051,495.56	-14,743,045.25
加：信用减值损失	5,591,032.20	-1,497,945.98
资产减值准备	1,783,329.55	686,820.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,888,064.08	2,000,148.21
使用权资产折旧	1,731,756.15	1,490,963.69
长期待摊费用摊销	141,158.49	138,200.04
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）	22,410.13	22,676.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,071,397.46	
财务费用（收益以“-”号填列）	915,701.42	1,641,554.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-326,049.45	-1,341,199.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,107,239.42	1,470,642.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	201,311.89	-19,277.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-569,737.09	17,290,967.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,319,062.74	40,722,085.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,705,966.14	-26,229,025.39
其他	-645,511.34	
经营活动产生的现金流量净额	23,993,228.11	21,633,564.83

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,252,104.81	19,033,527.46
减：现金的期初余额	19,033,527.46	38,487,690.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,781,422.65	-19,454,162.77

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,252,104.81	19,033,527.46
其中：库存现金	64,125.52	11,400.13
可随时用于支付的银行存款	10,044,063.91	18,964,841.32
可随时用于支付的其他货币资金	143,915.38	57,286.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,252,104.81	19,033,527.46

六、合并范围的变更

2022年江苏大牧汗食品科技有限公司与内蒙古大牧汗肉业有限公司两家子公司注销，本公司将其注销前的利润表与现金流量表纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海民维食品有限公司	上海	上海	销售牛羊肉、冷饮等	100.00		购入
上海司牧食品有限公司	上海	上海	销售牛羊肉	100.00		设立
长沙大牧汗食品有限公司	长沙	长沙	加工牛羊肉	100.00		设立
长沙和力丰食品有限公司	长沙	长沙	销售牛羊肉、冷饮等		100.00	购入
杭州鹏辉达供应链管理有限公司	杭州	杭州	货物运输	100.00		设立
连云港大牧汗供应链管理有限公司	连云港	连云港	货物运输	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，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内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险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，市场风险主要包括利率风险。

1. 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截止 2022 年 12 月 31 日，公司以浮动利率计息的银行借款 1,000.00 万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

（二）信用风险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。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

1. 银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2. 应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收账款台账，详细反映对各客户应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截止 2022 年 12 月 31 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,011,152.77	10,011,152.77			
应付账款	23,907,634.26	23,907,634.26			
其他应付款	1,017,069.19	1,017,069.19			
合计	34,935,856.22	34,935,856.22			

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

公司实际控制人为自然人肖明卫，对本公司的直接持股比例为 50.3421%，其配偶黄海鹰直接持股比例为 12.3984%，合计持股比例为 62.7405%，被视为一致行动人，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖泽宇	实控人肖明卫儿子
宿迁市德旺食品有限公司	肖明卫持股比例 25%
上海云陞投资管理中心（有限合伙）	肖泽宇持股比例 66.37%；黄海鹰担任执行事务合伙人，持股比例 20%
上海亨泽食品有限公司	肖泽宇持股比例 85%，上海粽泽企业管理合伙企业（有限合伙）持股 15%
上海粽泽企业管理合伙企业（有限合伙）	肖明卫持股比例 80%，黄海鹰持股比例 20%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海亨泽食品有限公司	采购商品	14,791,573.46	18.50	16,801,273.47	25.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖明卫；黄海鹰；肖泽宇	上海大牧汗食品股份有限公司	10,000,000.00	2022-8-24	2025-8-24	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,400,476.00	2,544,861.50

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海粽泽企业管理合伙企业（有限合伙）			600,000.00	30,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	肖泽宇		78,840.38

十、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《公司 2022 年年度利润分配预案》，公司目前总股本为 87,108,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 8,710,800 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告日止，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,733,984.29	63,347,120.90
1 至 2 年	4,277,681.83	3,666,798.94
2 至 3 年	1,806,552.69	656,338.79
3 至 4 年	653,374.30	154,297.60
4 至 5 年	14,092.57	246,279.58
减：坏账准备	7,009,261.33	3,996,999.14
合计	52,476,424.35	64,073,836.67

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,283,832.24	8.88	5,283,832.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,201,853.44	91.12	1,725,429.09	3.18
其中：组合 1：关联方组合	33,195,889.81	55.80		
组合 2：账龄组合	21,005,963.63	35.32	1,725,429.09	8.21
合计	59,485,685.68	100.00	7,009,261.33	11.78

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,933,217.00	2.84	1,933,217.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	66,137,618.81	97.16	2,063,782.14	3.12
其中：组合 1：关联方组合	30,390,569.98	44.65		
组合 2：账龄组合	35,747,048.83	52.51	2,063,782.14	5.77
合计	68,070,835.81	100.00	3,996,999.14	5.87

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	4,826,700.89	1年以内：1,212,772.25， 1-2年：3,613,928.64	100.00	债务人即将破产，预计难以收回
宝能百货零售有限公司	457,131.35	457,165.51	2-3年	100.00	公司胜诉，债务人无可执行财产
合计	5,283,832.24	5,283,832.24		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,195,889.81			30,390,569.98		
合计	33,195,889.81			30,390,569.98		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,325,322.23	5.00	916,266.16	32,956,550.92	5.00	1,647,827.57
1至2年	663,753.19	10.00	66,375.32	2,120,066.55	10.00	212,006.65
2至3年	1,349,421.34	30.00	404,826.40	656,338.79	30.00	196,901.64
3至4年	653,374.30	50.00	326,687.15	14,092.57	50.00	7,046.28

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	14,092.57	80.00	11,274.06		80.00	
合计	21,005,963.63		1,725,429.09	35,747,048.83		2,063,782.14

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提应收账款坏账准备金额为4,816,005.71元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为1,803,743.52元

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	货款	1,546,732.39	债务人破产，无财产可供执行	内部流程	否
海南供销大集供销链网络科技有限公司上海分公司	货款	257,011.13	债务重组无法收回部分核销	内部流程	否
合计		1,803,743.52			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海民维食品有限公司	21,405,053.82	35.98	
上海司牧食品有限公司	6,742,698.67	11.33	
联华超市股份有限公司	5,224,870.36	8.78	261,243.52
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	8.11	422,031.48
永辉超市股份有限公司	3,651,886.23	6.14	182,594.31
合计	41,851,209.97	70.34	865,869.31

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,625,423.30	1,505,311.00
关联方往来款	2,292,038.95	2,942,038.95
代垫款项	45,264.00	54,213.00
股权转让款		600,000.00
员工暂支款	140,000.00	
减：坏账准备	707,836.46	648,638.25
合计	3,394,889.79	4,452,924.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,083,811.08	3,173,363.00
1 至 2 年	2,135,188.95	1,076,539.95
2 至 3 年	181,501.00	225,300.00
3 至 4 年	175,865.22	237,060.00
4 至 5 年	147,060.00	12,000.00
5 年以上	379,300.00	377,300.00
减：坏账准备	707,836.46	648,638.25
合计	3,394,889.79	4,452,924.70

(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	648,638.25			648,638.25
本期计提	59,198.21			59,198.21
2022 年 12 月 31 日余额	707,836.46			707,836.46

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杭州鹏辉达供应链管理有限公司	关联方往来款	1,522,038.95	1年以内 250,000.00 元；1-2年 1,272,038.95 元	37.10	-
连云港大牧汗供应链管理有限公司	关联方往来款	770,000.00	1年以内 350,000.00 元；1-2年 420,000.00 元	18.77	-
重庆恒都食品开发有限公司	押金、保证金	300,000.00	5年以上	7.31	300,000.00
上海上食肉类有限公司	押金、保证金	185,600.00	2-3年 83,000.00 元，3-4年 68,300.00 元，5年以上 34,300.00 元	4.52	93,350.00
孙敏	员工暂支款	110,000.00	1年以内	2.68	5,500.00
合计		2,887,638.95		70.38	398,850.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,946,385.16		8,946,385.16	9,512,312.06		9,512,312.06
合计	8,946,385.16		8,946,385.16	9,512,312.06		9,512,312.06

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海民维食品有限公司	846,385.16			846,385.16		
内蒙古大牧汗肉业有限公司	565,926.90		565,926.90			
长沙大牧汗食品有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		
上海司牧食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州鹏辉达供应链管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
连云港大牧汗供应链管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	9,512,312.06		565,926.90	8,946,385.16		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	263,528,639.45	228,410,603.17	306,044,372.11	273,530,890.56
其中：牛羊肉类	191,512,146.69	164,219,698.62	224,255,073.20	198,985,788.41
其他产品类	72,016,492.76	64,190,904.55	81,789,298.91	74,545,102.15
二、其他业务小计				
合计	263,528,639.45	228,410,603.17	306,044,372.11	273,530,890.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	380,720.91	1,341,199.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,389.28	

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	619,621.94	
合计	1,006,732.13	1,341,199.57

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	479,563.83	
2. 债务重组损益	-110,679.81	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	1,508,126.72	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,177.58	
5. 所得税影响额	196,476.45	
6. 少数股东影响额		
合计	1,127,356.71	

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	-10.01	0.15	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	-10.84	0.14	-0.18

上海大牧汗食品股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室