



百夫长

NEEQ: 871512

四川百夫长清真食品股份有限公司

Sichuan Centurion Halal Foodcorporation limited



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人丁爱仓、主管会计工作负责人衡思勇及会计机构负责人（会计主管人员）衡思勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、产品推广和新市场拓展风险	受疫情影响公司海外市场开拓不是很理想，国内不断推出新产品，新产品和新市场拓展均存在一定的不确定性。公司可能在扩充业务及新市场方面产生比预期更高的支出，包括但不限于有关营销工作的开支，且不能保证公司的市场扩展顺利开展。如果公司扩展至新市场和推广新产品的计划未能成功，公司的业务、财务状况、经营成果及前景可能会受到不利影响。 应对措施：公司继续和院校合作为新品的研发提供有力的保证，并和专业的策划团队深度合作，调研市场来确保市场的顺利开展。
2、短期业绩下滑的风险	疫情影响出口几乎停顿，水和饮料行业销售量增速放缓，饮料消费增量市场有限，市场竞争激烈，公司在国内的市场的长远发展，重新开始定位。前述情况均有可能对公司的短期业绩产生一定的不良影响。 应对措施：公司产品主要通过扶植经销商、让利经销商的做法来推动产品的销量。通过业务合伙人的模式来锁定经销商。海外展厅的设立增加线上销售渠道。
3、汇率以及政治因素的风险	出口因为目前主要针对中东穆斯林国家，因为汇率问题以及个别穆斯林国家政治不稳定因素可能会对公司的业务、财务状况、经营成果及前景造成不利影响。

	<p>应对措施：与海外客户沟通过程中着重汇率按照当天的来结算并提前收取货款。以避免造成汇率的波动影响利润，海外市场投入的费用按照外汇直接结算。公司本着搞好经营，远离政治的目标来发展海外市场，以避免因为政治因素造成的影响。</p>
4、原辅材料涨价的风险	<p>受疫情影响，公司主要原辅材料包括水果、瓶坯、纸箱、标签、玻璃瓶、水桶以及瓶盖、面饼、主料包等成本均上涨。主要原辅材料成本占产品生产成本的较高，价格变化对公司毛利率水平可能存在重影响，如果主要原辅材料的价格发生较大波动，将影响公司的生产成本和盈利水平。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司积极应对主要原材料市场变化，保障生产需要的同时，严格按质量体系程序要求，不断完善对供应商进行审核、考评，把控原材料的质量关和风险控制。采用多渠道采购形式，寻找高水准原材料供应商，为公司的生产、经营做好保障。</p>
5、食品质量安全风险	<p>公司虽建立、健全了严密的产品安全控制体系，日常业务过程中也严格执行符合国际标准的控制体系，且公司自成立以来质量控制体系运作良好，未因产品质量问题发生过重大质量纠纷。然而，公司无法保证饮料产品日后将不会发生质量污染事件，从而对公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司不断强化质检部门监管职责，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。公司并严格执行 GBT/19001-2008/ISO 9001:2008 以及 HACCP 体系的规定来降低风险。</p>
6、新冠肺炎疫情影响产品销售的风险	<p>全球疫情的持续，导致企业出口产品严重受阻的风险。受全球疫情影响严重，公司海外出口业务缓慢，企业出口产品严重受阻。国内因新冠在多地爆发，导致工厂产品送货受阻。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓国内市场，不断推出速食类新产品，增加销售以应对相关风险。</p>
7、供应商集中度较高的风险	<p>公司 2022 年度、2021 年度前五大供应商采购占比分别为 87.08%、82.62%，公司存在供应商集中度较高的风险。公司与主要原材料供应商形成了良好的合作关系，若主要供应商在产品、服务质量或供应及时性、稳定性等方面发生重大不利变化，公司的生产经营亦将会受到一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将视情况适当拓展采购渠道，以降低集中供应商采购风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增供应商集中度较高的风险

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百夫长、股份公司	指	四川百夫长清真食品股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
海外市场	指	阿曼苏丹、阿联酋、沙特阿拉伯
董事会	指	四川百夫长清真食品股份有限公司董事会
监事会	指	四川百夫长清真食品股份有限公司监事会
股东大会	指	四川百夫长清真食品股份有限公司股东大会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川百夫长清真食品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
外币	指	美元、里亚尔

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川百夫长清真食品股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Centurion Halal Food Corporation Limited
证券简称	百夫长
证券代码	871512
法定代表人	丁爱仓

二、 联系方式

董事会秘书	马维
联系地址	四川省广元市利州区大石镇小稻村二组 46 号（广元市利州区大石工业园区）
电话	0839-6151666
传真	0839-6151666
电子邮箱	mawei@hhss.net.cn
公司网址	www.hhss.net.cn
办公地址	四川省广元市利州区大石镇小稻村二组 46 号（广元市利州区大石工业园区）
邮政编码	628018
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 18 日
挂牌时间	2017 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1522 瓶装饮用水制造
主要业务	公司致力于包装饮用水、果汁饮料的生产和销售。公司在现有的销售市场下，继续发展海外目标消费群体，坚持“因为信仰，所以纯真”的经营理念，打造营养美味、绿色健康的食品。
主要产品与服务项目	瓶装水、苹果醋、雪梨汁、兰州牛肉面
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）	21,850,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（丁爱仓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁爱仓），一致行动人为（马芳）

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	91510802565658205E	否
注册地址	四川省广元市利州区大石镇小稻村二组 46 号（广元市利州区大石工业园区）	是
注册资本	21,850,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤春雷	张凡		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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

2022 年 12 月，公司第三届董事会第四次会议及 2022 年第七次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称并修订〈公司章程〉的议案》，公司于 2023 年 1 月完成变更公司名称的工商变更登记，并取得广元市市场监督管理局核发的《营业执照》。自 2023 年 2 月 2 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“四川百夫长清真饮品股份有限公司”，变更后全称为“四川百夫长清真食品股份有限公司”，证券代码保持不变。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,106,669.21	19,339,836.76	-47.74%
毛利率%	10.03%	24.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,082,088.91	-768,594.69	-691.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,068,002.99	-4,239,307.23	-66.73%
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）	-53.97%	-5.23%	-
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）	-62.72%	-28.85%	-
基本每股收益	-0.28	-0.04	-690.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,485,811.95	77,204,573.83	-12.59%
负债总计	59,146,084.03	63,050,063.15	-6.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,307,991.92	14,310,479.38	-41.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.65	-41.54%
资产负债率%（母公司）	89.27%	80.90%	-
资产负债率%（合并）	87.64%	81.67%	-
流动比率	0.26	0.79	-
利息保障倍数	-2.75	0.58	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,493,196.44	88,302.90	2,723.46%
应收账款周转率	1.04	1.47	-
存货周转率	4.81	8.19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.59%	5.08%	-
营业收入增长率%	-47.74%	3.70%	-
净利润增长率%	-586.69%	77.64%	-

(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	21,850,000	21,850,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	715,723.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	598,828.95
非经常性损益合计	1,314,552.11
所得税影响数	328,638.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	985,914.08

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司属于“C制造业”中的“C15酒、饮料和精制茶制造业”的生产商；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》规定，公司属于“C1522瓶（罐）装饮用水制造”的生产商；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引（2015年3月18日修订）》的规定，公司属于“C制造业”中的“C15酒、饮料和精制茶制造业”，小类1522瓶（罐）装饮用水制造的生产商。

公司所产的饮用水、果汁饮料等原水取自广元市大石园区地下160米岩隙水，原水中富含多种天然矿物质及微量元素，呈天然弱碱性；此外，公司拥有国内先进的生产灌装设备，高度自动化生产，封闭式取水灌装，生产技术优势明显。公司采取经销为主，直销为辅的策略销售产品，创造盈利。

公司所生产的兰州牛肉面系列产品原辅材料主要以外购为主。

公司的采购模式、生产模式、销售模式如下：

1、采购模式

公司原材料主要包括生产用源水、浓缩果汁、瓶坯、玻璃瓶、纸箱、标签、水桶以及瓶盖，面饼、酱料包、蒜苗、叉子、辣椒油、醋等。其中：生产用源水的取水地位于广元市大石食品工业园区，由水务局颁发《取水许可证》后公司自行开采。浓缩果汁、玻璃瓶、瓶坯、纸箱、标签、水桶以及瓶盖，面饼、酱料包、蒜苗、叉子、辣椒油、醋等原辅料则从第三方进行购买。

公司设立采购部负责采购计划的制定。每个月，采购部根据市场情况、次月生产计划以及原材料库存的情况相应调整采购计划。原材料采购计划确保了物料到库至计划使用之前有足够的检验时间。

在供应商的选择上，以供应商的产品质量为基础，要求其具有完备的质量控制体系以及对质量持续改进的能力；其次应具有成本优势，所提供的价格合理；并且具有充足的供货能力、较高的技术水平及生产管理能力。

2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，公司销售部在接到客户定单后，综合考虑当前的库存情况，由生产部安排生产，并合理安排提货时间。公司在生产中严格把控质量管理，实行全过程、全流程的质量管理体系，对水源、物料、生产以及工厂仓储等全方位进行检验。

3、销售模式

公司的销售模式分为经销模式和直销模式两大类。

（1）经销模式：

公司与经销商的合作模式采用买断式销售，因为上半年全球疫情的爆发，我公司海外销售出现了瓶颈；下半年通过努力，打开了韩国、巴基斯坦海外市场。公司针对疫情不断推出新产品在国内上市，通过参加秋季糖酒会，在全国各地打开了新的通道。

（2）电商模式：

受疫情影响，公司积极开拓线上销售模式，公司销售人员通过各类电商平台进行线上、直播带货等销售，增加销售额。

（3）海外展厅模式：

公司在中东的阿曼苏丹国首府马斯喀特市设立展厅，现场用于展示、展销产品，用以推动公司产

品的销售渠道，并通过阿曼苏丹辐射阿拉伯半岛市场。

报告期内，商业模式各要素无较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	科技型中小企业：2022年由广元市利州区经济信息化和科学技术局推荐获得国家科技型中小企业，证书编号为：202251080200000268。 省级专精特新企业：2017年2月获得认定，文件号：川经信企业【2017】46号，发文单位：四川省经济和信息化委员会、四川省中小企业局

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	405,910.97	0.60%	4,297,667.65	5.57%	-90.56%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	8,173,696.41	12.11%	11,280,539.06	14.61%	-27.54%
存货	1,844,175.75	2.73%	1,938,650.57	2.51%	-4.87%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	45,608,641.76	67.58%	42,848,122.06	55.50%	6.44%
在建工程	202,509.55	0.30%	0.00	0.00%	-
无形资产	4,971,666.17	7.37%	5,101,928.21	6.61%	-2.55%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	4,500,000.00	6.67%	7,700,000.00	9.97%	-41.56%
长期借款	3,000,000.00	4.45%	23,000,000.00	29.79%	-86.96%
预付款项	2,052,264.87	3.04%	8,236,667.46	10.67%	-75.08%

资产负债项目重大变动原因：

预付款项：报告期末预付账款余额为 2,052,264.87 元，较上年期末余额 8,236,667.46 元下降了 6,184,402.59 元，变动比例为-75.08%，主要原因系安装维修工程在本期进行了竣工结算。

长期借款：报告期末长期借款余额为 3,000,000.00 元，较上年期末余额 23,000,000.00 元下降了 20,000,000.00 元，变动比例为-86.96%，主要原因是上年末的该笔借款在 2023 年 6 月初到期，进行了重分类调整，计入了“一年内到期的非流动负债”项目。报告期内银行贷款总体规模变化不大。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,106,669.21	-	19,339,836.76	-	-47.74%
营业成本	9,092,941.56	89.97%	14,593,924.49	75.46%	-37.69%
毛利率	10.03%	-	24.54%	-	-
销售费用	1,675,711.71	16.58%	1,269,537.07	6.56%	31.99%
管理费用	3,560,562.97	35.23%	3,823,193.35	19.77%	-6.87%
研发费用	261,864.30	2.59%	0.00	0.00%	-
财务费用	1,457,894.04	14.43%	2,471,097.65	12.78%	-41.00%
信用减值损失	-450,864.38	-4.46%	-735,108.69	-3.80%	38.67%
资产减值损失	-31,939.35	-0.32%	0.00	0.00%	-
其他收益	730,522.51	7.23%	1,620,944.09	8.38%	-54.93%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-6,061,014.66	-59.97%	-2,884,081.69	-14.91%	-110.15%
营业外收入	860,865.41	8.52%	2,170,330.80	11.22%	-60.33%
营业外支出	262,036.46	2.59%	320,562.35	1.66%	-18.26%
净利润	-5,928,499.12	-58.66%	-863,350.45	-4.46%	-586.69%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：本期营业收入为 10,106,669.21 元，较上年同期减少 9,233,167.55 元，变动比例为-47.74%；报告期内营业成本为 9,092,941.56 元，较上年同期减少 5,500,982.93 元，变动比例为-37.69%。主要原因是 2022 年度受到新冠肺炎疫情的影响，全国多地静默管理，造成公司不能正常生产出货，营业成本也随着业务量的减少而降低。

2、毛利率：本期毛利率 10.03%较上期毛利率变动幅度为-14.51%，其主要原因是当期产品销售中，低毛利率的苏打水销售增加，高毛利率的果汁饮料销售与上年相比大幅减少，同时当年的生产销售也与上年相比大幅减少，产品中的资产折旧费用上升共同影响，导致当期综合毛利率降低。

3、销售费用：本期销售费用 1,675,711.71 元，较上年同期增加 406,174.64 元，增幅达 31.99%，主要原因是公司在电商方面的平台投入增加和电商销售人员的工资薪金投入。

4、财务费用：本期财务费用 1,457,894.04 元，较上年同期减少 1,013,203.61 元，降幅达 41%，主要原因是 2023 年国际货币变化较大，产生了外币折算收益；同时受到国家相关政策支持，公司从 2022 年 10 月起收到了银行部分利息返还。

5、营业利润、净利润：本期营业利润-6,061,014.66 元，较上年同期亏损额增加 3,176,932.97 元；本期净利润-5,928,499.12 元，较上年同期亏损额增加 5,065,148.67 元。主要原因是 2022 年由于新冠肺炎疫情影响，全国多地静默管理，造成公司不能正常生产出货；同时，公司报告期内收入结构发生变化，低毛利率的苏打水销售增加，高毛利率的果汁饮料销售同比减少。上述原因综合导致公司营业利润、净利润减少。

6、营业外收入：本期营业外收入为 860,865.41 元，较上年同期减少 1,309,465.39 元，变动比例为-60.33%，主要原因是上年度公司生产新产品，部分供应商原材料不符合生产要求，清理处置了部分残次品，本期原材料供应质量相对稳定，处置报废较少。

(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	8,717,033.34	18,045,798.24	-51.69%
其他业务收入	1,389,635.87	1,294,038.52	7.39%
主营业务成本	7,268,689.36	12,887,779.93	-43.60%
其他业务成本	1,824,252.20	1,706,144.56	6.92%

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
纯净水	99,794.07	119,884.10	-20.13%	-69.49%	-61.46%	-25.04%
苏打水	6,508,651.85	4,825,511.19	25.86%	2,426.45%	1,912.55%	18.93%
果汁饮料	555,110.79	500,115.97	9.91%	-96.50%	-95.32%	-22.74%
五金及食品	1,553,476.63	1,823,178.10	-17.36%	8.11%	10.05%	-2.07%
其他业务	1,389,635.87	1,824,252.20	-31.28%	-4.92%	6.92%	-14.55%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成以果汁饮料、纯净水、桶装水和快消食品为主。2022年总体由于新冠肺炎疫情影响，全国多地实行静默管理，给公司的生产出货和产品结构造成影响。由于全国多地不允许聚集和堂食，经销商对果汁饮料的需求大幅下降，苏打水（瓶装水）的需求大幅上升。当年果汁饮料的销售金额为555,110.79元，上年同期果汁饮料的销售金额为15,856,549.80元，减少15,301,439.01元；当年苏打水（瓶装水）6,508,651.85元，上年同期257,620.19元，增加6,251,031.66元。由于果汁饮料的毛利率比瓶装水的毛利率高，在果汁饮料收入大幅降低的前提下，造成了当期产品总体毛利率为10.03%，比上期的24.54%下降14.51%。

(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	广元市利州区岚健水业有限公司	1,395,227.97	16.01%	否
2	广元肆拾玖坊电子商务有限责任公司	1,305,251.00	14.97%	否
3	刘思语	1,264,000.00	14.50%	否
4	赵君	960,000.00	11.01%	否
5	张淑花	852,000.00	9.77%	否
合计		5,776,478.97	66.27%	-

(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	广元先成科技有限公司	2,122,560.00	40.23%	否
2	童宇	1,088,281.84	20.63%	否
3	中科慧玩科技有限公司	650,000.00	12.32%	否
4	海东化群生物科技有限公司	573,476.11	10.87%	否
5	重庆市永川区玉江塑料厂	159,635.00	3.03%	否
合计		4,593,952.95	87.08%	-

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	2,493,196.44	88,302.90	2,723.46%
投资活动产生的现金流量净额	-4,154,121.57	-51,958.26	-7,895.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,344,547.91	4,093,979.64	-157.27%

现金流量分析：

本期经营活动的现金流量净额较上期变动2723.46%，主要原因是海外子公司大量收回前期赊销货款。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期变动-7895.11%，主要原因是海外子公司对海外子公司的经营场所和办公环境设施进行了投资。

筹资活动产生的现金流量净额较上期由正转负，主要原因是归还了部分短期临时性经营借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川百夫长农业科技有限公司	控股子公司	农产品种植与销售	1,000,000	5,709,781.38	67,506.46	112,056.00	16,489.67
广元百夫长商贸有限公司	控股子公司	贸易代理	200,000	6,135,070.15	167,547.36	1,070.27	309,126.87
SICHUAN CENTURION CORPORATIO N LLC	控股子公司	零售	8,000,001.26	8,907,814.76	3,327,633.25	0.00	1,384,011.55
甘肃牛大生物科技有限公司	参股公司	批发、零售	1,000,000	54,838.84	54,838.84	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
甘肃牛大生物科技有限公司	批发零售公司	财务投资

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,300,000	50,300,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	46,146,004.04	46,146,004.04
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为广元市汇源饮用水有限公司向广元市贵商村镇银行利州支行申请银行贷款提供信用担保，贷款金额为 2600 万元。本次对外担保由公司第二届董事会第二次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

公司为广元先成科技有限公司向广元市贵商村镇银行科技支行申请银行贷款提供信用担保，贷款金额为 2430 万元。本次对外担保由公司第二届董事会第十一次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对广元市汇源饮用水有限公司提供借款，期初余额 2,150,040.97 元，期末余额 0 元；公司对广元先成科技有限公司提供借款，期初余额 448,792.45 元，期末余额 0 元。

报告期内的对外借款系公司在确保不影响公司正常经营的情况下向借款人提供借款，未对公司财务状况和经营成果产生重大不良影响，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展。

根据相关法律法规和公司章程，上述借款金额均未达到审议披露标准，在借款发生前由公司总经理进行事前审批。

(四) 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

(五) 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	15,000,000	38,256.88
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		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方向公司提供有息借款	8,950,000.00	5,606,101.17

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：

关联方丁爱仓向公司提供借款，拟借款金额为人民币 8,950,000.00 元，借款时间截止日期为 2026 年 10 月 10 日，年利率为：6.8%。本次公司借款支付利息 6.8%，为本公司近五年银行贷款的加权平均利率，不存在显著偏离市场价格的情形。本次借款为关联方丁爱仓向平安普惠申请个人贷款后向公司提供借款，关联方个人融资成本高于向公司提供借款收取的利率，本次关联交易不存在利益输送的情况。

本次关联交易是股东自愿为公司经营活动提供资金支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性，不会对公司的日常经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不涉及。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月18日	-	挂牌	其他承诺	董事、监事和高级管理人员承诺忠实勤勉	正在履行中
董监高	2017年5月18日	-	挂牌	其他承诺	避免和规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内相关承诺人员严格履行承诺，未出现涉及违反承诺或超期未履行承诺的情形。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-1#厂房、2#厂房、办公楼、主门卫室、次门卫室、倒班房	固定资产	抵押	14,831,795.67	21.98%	抵押借款
无形资产-厂区内土地使用权	无形资产	抵押	4,971,666.17	7.37%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	14,962,148.69	22.17%	抵押借款
总计	-	-	34,765,610.53	51.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项发生原因均为银行抵押贷款，不会对公司的日常生产经营产生不利影响，也不会损害挂牌公司及股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,281,566	24.17%	0	5,281,566	24.17%
	其中：控股股东、实际控制人	4,627,600	21.18%	0	4,627,600	21.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,568,434	75.83%	0	16,568,434	75.83%
	其中：控股股东、实际控制人	15,495,100	70.92%	0	15,495,100	70.92%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,850,000	-	0	21,850,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	丁爱仓	18,600,100	0	18,600,100	85.13%	13,972,500	4,627,600	0	0
2	马芳	1,522,600	0	1,522,600	6.97%	1,522,600	0	0	0
3	广元市 汇乐源 企业管 理咨询 中心（有 限合伙）	1,598,500	0	1,598,500	7.32%	1,073,334	525,166	0	0
4	汉中华 集投资 有限公司	128,700	0	128,700	0.58%	0	128,700	0	0

5	刘晓熙	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		21,850,000	0	21,850,000	100%	16,568,434	5,281,566	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东丁爱仓与马芳为夫妻关系，丁爱仓担任广元市汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）行事务合伙人，除此之外，前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为丁爱仓，报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为丁爱仓、马芳夫妇，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	绵阳市商业银行广元支行	银行	4,500,000	2022年3月11日	2023年3月10日	6.17%
2	抵押贷款	广元市贵商村镇银行利州支行	银行	23,000,000	2021年6月4日	2023年6月3日	4.75%
3	抵押贷款	广元农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000	2021年3月4日	2023年3月3日	6.97%
合计	-	-	-	30,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
丁爱仓	董事	男	否	1970年6月	2022年6月29日	2025年6月28日
丁爱仓	董事长、总经理	男	否	1970年6月	2022年7月11日	2025年6月28日
马维	董事	女	否	1988年4月	2022年6月29日	2025年6月28日
马维	董事会秘书	女	否	1988年4月	2022年7月11日	2025年6月28日
徐凤琴	董事	女	否	1990年3月	2022年6月29日	2025年6月28日
徐凤琴	副总经理	女	否	1990年3月	2022年7月11日	2025年6月28日
黎焕兵	董事	男	否	1985年3月	2022年6月29日	2025年6月28日
丁赫	董事	男	否	1992年9月	2022年6月29日	2025年6月28日
董琳	监事	女	否	1980年3月	2022年6月29日	2025年6月28日
董琳	监事会主席	女	否	1980年3月	2022年7月11日	2025年6月28日
熊美玲	监事	女	否	1998年6月	2022年6月29日	2023年2月22日
陈思佳	职工代表监事	女	否	1990年7月	2022年6月13日	2025年6月28日
衡思勇	财务总监	男	否	1972年8月	2022年7月11日	2025年6月28日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理丁爱仓为公司控股股东、实际控制人，丁爱仓与董事丁赫为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐凤琴	董事	新任	董事、副总经理	职务调整	
黎焕兵	监事会主席	新任	董事	职务调整	
丁赫	无	新任	董事	原董事辞职，补选董事	

李茂林	监事	离任	无	因个人原因辞职	
董琳	无	新任	监事	原监事辞职，补选监事	
熊美玲	无	新任	监事	原监事辞职，补选监事	
赵玉晶	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职	
林建辉	董事	离任	无	因个人原因辞职	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黎焕兵，男，1985年3月9日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于广元市财经学校，中专学历。2006年7月至2007年4月，任江苏省鸿瑞昌泰有限公司员工；2007年5月至2010年6月，任浙江省真心毛绒有限公司任机械修理员；2010年7月至2011年8月，任江西丰华纺织有限公司机械修理员；2011年9月至2013年1月，任江苏申禾纺织有限公司机械修理员；2013年2月至2016年4月，任有限公司生产部员工、班长；2016年5月至今，任股份公司生产部班长；2019年5月30日至2022年1月27日，任股份公司监事；2019年6月13日至2022年1月7日，任股份公司监事会主席。

丁赫，男，1992年9月8日出生，回族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年12月1日至2013年12月1日，部队服役；2014年1月至2018年12月，大华物流（北京）有限公司，担任公司业务员；2019年12月至2021年7月，担任股份公司海外销售经理，负责海外销售业务，经营阿曼四川馆；2021年8月至今，担任股份公司采购员，负责公司原辅材料的采购。

董琳，女，1980年3月1日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997年6月毕业于四川省广元市元坝中学，高中学历。1997年8月至1998年12月，任农村信用社职员。1999年1月至2015年8月，任四川省广元市利州区东坝联通营业厅负责人。2015年10月至至今，任四川百夫长清真饮品股份有限公司人事专员。

熊美玲，女，1998年6月26日出生，苗族，中国国籍，无境外永久居留权。2020年毕业于重庆城市职业学院，大专学历。2020年4月至今，任四川百夫长清真饮品股份有限公司总经理办公室专员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	取得注册税务师职业资格，并且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	丁爱仓及其关联方广元汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）为公司贷款提供担保，丁爱仓及其关联方大华物流（北京）有限责任公司为公司提供借款
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	丁爱仓兼任董事长、总经理

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	15	7	0	22
销售人员	16	0	0	16
技术人员	3	0	0	3
财务人员	4	0	0	4
行政人员	8	0	0	8
员工总计	50	7	0	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	23	23
专科以下	22	29
员工总计	50	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及季度奖金和年终奖金。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

2、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司监事会于2023年1月20日收到监事熊美玲女士递交的辞职报告，2023年2月3日，公司第三届监事会第三次会议审议通过《关于提名公司新任监事的议案》，监事会提名李茂林为公司新任监事，2023年2月22日2023年第二次临时股东大会审议通过《关于提名公司新任监事的议案》，监事李茂林任职生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部控制制度，确保公司规范运作。

股份公司成立后，公司相继完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求，信息披露及时有效，公司治理水平不断提高。

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了健全的法人治理结构，制订有包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》及《关联交易管理制度》等制度；同时制定了涵盖生产经营控制、财务管理控制、信息管理控制和人事管理控制等公司各项业务活动的内部规章制度，以及建立质量管理体系、职业健康安全环境管理体系，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高了经营效率，促进企业稳定健康发展。

公司高度重视全面风险管理工作，把全面风险管理和内控建设纳入年度重要任务，坚持常抓不懈，公司董事会负责公司内、外审计沟通、监督和核查工作。对内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全性、有效性进行评估并提出意见，有效防范了经营决策和管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。对内部控制制度的建立和执行情况进行定期或不定期的检查和评价。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及相关法律法规的规定，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东享有合法权利及平等地位，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在 2020 年度召开的股东大会中，严格履行召集、通知等相关程序，从会务管理的各方面服务性工作为股东参会提供便利，所有股东均能平等参与股东大会行使相关权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应的法律程序；截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

(1) 公司于 2022 年 1 月 26 日召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案于 2022 年 2 月 14 日在公司 2022 年第二次临时股东大会表决通过。

《公司章程》修改情况如下：

原章程：

第五条公司的注册资本为人民币 2185 万元。

第十八条公司股份总数为 2185 万股，均为普通股。

变更为：

第五条公司的注册资本为人民币 3085 万元。

第十八条公司股份总数为 3085 万股，均为普通股。

(2) 公司于 2022 年 6 月 14 日召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案于 2022 年 6 月 29 日在公司 2022 年第五次临时股东大会表决通过。

原章程：

第三十条 公司依据自行签发的持股证明建立股东名册。股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据，由公司董事会负责管理。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，建立投资者关系管理制度，按照公平、公开、公正原则，平等对待全体投资者，通过公告、公司网站等多种形式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息，保障所有投资者的合法权益。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，建立信息披露管理制度，依法披露定期报告和临时报告，向投资者及时、公平地披露可能对公司股票及其他证券产品转让价格产生重大影响的信息，并保证信息披露内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司应当在每个会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，在每个会计年度的上半年结束之日起两个月内编制并披露半年度报告。

公司董事会秘书负责公司的信息披露事务。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定建立投资者关系管理制度，加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，建立与投资者之间长期、稳定的良性合作关系，促进公司诚信自律、规范运作。

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作。

变更为：

第三十条 公司依据自行签发的持股证明建立股东名册。股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据，由公司董事会负责管理。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，建立投资者关系管理制度，按照公平、公开、公正原则，平等对待全体投资者，通过公告、公司网站等多种形式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息，保障所有投资者的合法权益。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，建立信息披露管理制度，依法披露定期报告和临时报告，向投资者及时、公平地披露可能对公司股票及其他证券产品转让价格产生重大影响的信息，并保证信息披露内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司应当在每个会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，在每个会计年度的上半年结束之日起两个月内编制并披露半年度报告。

公司董事会秘书负责公司的信息披露事务。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定建立投资者关系管理制度，加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，建立与投资者之间长期、稳定的良性合作关系，促进公司诚信自律、规范运作。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司在终止挂牌过程中制定合理的投资者保护措施。其中，公司主动终止挂牌的，公司或公司控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式对股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，公司或公司控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿。

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作。

(3)公司于2022年12月6日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，该议案于2022年12月22日在公司2022年第七次临时股东大会表决通过。

原章程：

第一条为维护四川百夫长清真饮品股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）和其他有关规定，制订本章程。

第三条公司的注册名称：四川百夫长清真饮品股份有限公司。

变更为：

第一条为维护四川百夫长清真食品股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）和其他有关规定，制订本章程。

第三条公司的注册名称：四川百夫长清真食品股份有限公司。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	11	7

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使权利；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司经营范围为生产：饮料生产；食品生产；货物进出口；食用菌菌种进出口；食品进出口；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售；食品互联网销售（预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；保健食品销售；调味品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农副产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售；中草药种植；食用农产品初加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

公司的主要财产包括机器设备、无形资产等，相关财产均有权利凭证或使用权。此外，自公司设立至今历次增资均经过会计师事务所出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

报告期内，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于	

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人员及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字(2023)第 146077 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汤春雷 1 年	张凡 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审 计 报 告

永证审字(2023)第 146077 号

四川百夫长清真食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川百夫长清真食品股份有限公司（以下简称“百夫长”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百夫长 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。

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，我们独立于百夫长，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

百夫长管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百夫长 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

百夫长管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百夫长的持续经营能力，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百夫长、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百夫长的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对百夫长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百夫长不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤春雷
（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：张凡

二〇二三年四月二十四日

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）1	405,910.97	4,297,667.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	8,173,696.41	11,280,539.06
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	2,052,264.87	8,236,667.46
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、（一）4	1,070,650.42	2,980,254.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	1,844,175.75	1,938,650.57
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			
流动资产合计		13,546,698.42	28,733,779.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、（一）6	47,459.71	47,459.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）7	45,608,641.76	42,848,122.06
在建工程	五、（一）8	202,509.55	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(一) 9	4,971,666.17	5,101,928.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 10	3,101,865.63	
递延所得税资产	五、(一) 11	6,970.71	473,284.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,939,113.53	48,470,794.10
资产总计		67,485,811.95	77,204,573.83
流动负债：			
短期借款	五、(一) 12	4,500,000.00	7,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 13	5,402,117.20	5,502,668.17
预收款项			
合同负债	五、(一) 14	64,933.70	344,182.19
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、(一) 15	355,294.57	19,797.92
应交税费	五、(一) 16	1,384,479.55	641,742.48
其他应付款	五、(一) 17	17,811,838.18	21,912,278.45
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、(一) 18	23,000,000.00	
其他流动负债	五、(一) 19	8,441.37	44,663.94
流动负债合计		52,527,104.57	36,165,333.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 20	3,000,000.00	23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(一) 21	265,849.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（一）22	3,353,130.00	3,884,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,618,979.46	26,884,730.00
负债合计		59,146,084.03	63,050,063.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）23	21,850,000.00	21,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）24	18,630.13	18,630.13
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）25	79,601.45	
专项储备			
盈余公积	五、（一）26	364,153.98	364,153.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）27	-14,004,393.64	-7,922,304.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,307,991.92	14,310,479.38
少数股东权益		31,736.00	-155,968.70
所有者权益（或股东权益）合计		8,339,727.92	14,154,510.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,485,811.95	77,204,573.83

法定代表人：丁爱仓主管会计工作负责人：衡思勇会计机构负责人：衡思勇

（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		59,094.09	93,756.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1	8,200,628.03	3,750,342.21
应收款项融资			
预付款项		2,052,264.87	11,750,167.11
其他应收款	十二、（一）2	9,781,606.33	11,496,035.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,844,175.75	1,937,441.17

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			
流动资产合计		21,937,769.07	29,027,742.31
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		2,463,517.38	
其他权益工具投资		47,459.71	47,459.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,953,822.48	42,848,122.06
在建工程		202,509.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,971,666.17	5,101,928.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			259,653.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,638,975.29	48,257,163.17
资产总计		74,576,744.36	77,284,905.48
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	7,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,565,088.84	5,537,633.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		355,294.57	19,797.92
应交税费		1,290,220.47	537,597.66
其他应付款		25,174,898.50	21,452,002.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,933.70	343,517.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,000,000.00	
其他流动负债		8,441.37	44,657.30

流动负债合计		59,958,877.45	35,635,206.40
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		265,849.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,353,130.00	3,884,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,618,979.46	26,884,730.00
负债合计		66,577,856.91	62,519,936.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,850,000.00	21,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,630.13	18,630.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		364,153.98	364,153.98
一般风险准备			
未分配利润		-14,233,896.66	-7,467,815.03
所有者权益（或股东权益）合计		7,998,887.45	14,764,969.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,576,744.36	77,284,905.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		10,106,669.21	19,339,836.76
其中：营业收入	五、（二）1	10,106,669.21	19,339,836.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,415,402.65	23,109,753.85

其中：营业成本	五、(二) 1	9,092,941.56	14,593,924.49
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) 2	366,428.07	952,001.29
销售费用	五、(二) 3	1,675,711.71	1,269,537.07
管理费用	五、(二) 4	3,560,562.97	3,823,193.35
研发费用	五、(二) 5	261,864.30	
财务费用	五、(二) 6	1,457,894.04	2,471,097.65
其中：利息费用		2,097,547.91	2,213,478.66
利息收入		2,145.25	3,044.86
加：其他收益	五、(二) 7	730,522.51	1,620,944.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-450,864.38	-735,108.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-31,939.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,061,014.66	-2,884,081.69
加：营业外收入	五、(二) 10	860,865.41	2,170,330.80
减：营业外支出	五、(二) 11	262,036.46	320,562.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,462,185.71	-1,034,313.24
减：所得税费用	五、(二) 12	466,313.41	-170,962.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,928,499.12	-863,350.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,928,499.12	-863,350.45
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）		153,589.79	-94,755.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,082,088.91	-768,594.69
六、其他综合收益的税后净额		113,716.36	0

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		79,601.45	0
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		79,601.45	
(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		79,601.45	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		34,114.91	
七、综合收益总额		-5,814,782.76	-863,350.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,002,487.46	-768,594.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		187,704.70	-94,755.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.04

法定代表人：丁爱仓 主管会计工作负责人：衡思勇 会计机构负责人：衡思勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、(二) 1	10,275,828.66	18,615,009.82
减：营业成本	十二、(二) 1	9,089,746.61	14,277,961.08
税金及附加		366,463.72	948,744.22
销售费用		1,593,324.14	1,269,537.07
管理费用		3,074,913.86	3,256,536.22
研发费用		261,864.30	
财务费用		2,134,545.51	2,282,583.04
其中：利息费用		2,097,547.91	2,213,478.66

利息收入		1,187.08	2,972.91
加：其他收益		730,522.51	1,405,244.09
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,247,298.83	-319,993.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,939.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,793,745.15	-2,335,101.41
加：营业外收入		513,291.14	2,170,330.80
减：营业外支出		225,974.43	320,562.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,506,428.44	-485,332.96
减：所得税费用		259,653.19	-79,998.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,766,081.63	-405,334.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,766,081.63	-405,334.54
（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		-6,766,081.63	-405,334.54
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		20,188,833.67	24,460,730.89
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		1,226.51	
收到其他与经营活动有关的现金		20,190,839.60	33,475,087.36
经营活动现金流入小计		40,380,899.78	57,935,818.25
购买商品、接受劳务支付的现金		16,380,405.48	15,560,822.51
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		1,588,207.96	2,224,752.43
支付的各项税费		218,738.68	2,990,026.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,700,351.22	37,071,913.97
经营活动现金流出小计		37,887,703.34	57,847,515.35
经营活动产生的现金流量净额		2,493,196.44	88,302.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,641.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,641.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,154,121.57	56,599.96
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,154,121.57	56,599.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,154,121.57	-51,958.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,700,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,700,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,144,547.91	1,906,020.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,044,547.91	47,906,020.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,344,547.91	4,093,979.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,716.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,891,756.68	4,130,324.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,297,667.65	167,343.37
六、期末现金及现金等价物余额		405,910.97	4,297,667.65

法定代表人：丁爱仓 主管会计工作负责人：衡思勇 会计机构负责人：衡思勇

(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		8,690,558.17	23,727,984.56
收到的税费返还		1,226.51	
收到其他与经营活动有关的现金		22,361,503.14	34,947,130.98
经营活动现金流入小计		31,053,287.82	58,675,115.54
购买商品、接受劳务支付的现金		9,234,569.19	15,917,199.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,588,207.96	2,224,752.43
支付的各项税费		172,687.43	2,990,026.44
支付其他与经营活动有关的现金		15,177,283.19	41,533,844.97
经营活动现金流出小计		26,172,747.77	62,665,822.90
经营活动产生的现金流量净额		4,880,540.05	-3,990,707.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,641.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,641.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,136.88	56,599.96
投资支付的现金		2,463,517.38	
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		2,570,654.26	56,599.96
投资活动产生的现金流量净额		-2,570,654.26	-51,958.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		10,700,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,700,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,144,547.91	1,906,020.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,044,547.91	47,906,020.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,344,547.91	4,093,979.64
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		-34,662.12	51,314.02
加：期初现金及现金等价物余额		93,756.21	42,442.19
六、期末现金及现金等价物余额		59,094.09	93,756.21

(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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		-7,922,304.73	-155,968.70	14,154,510.68
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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		-7,922,304.73	-155,968.70	14,154,510.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							79,601.45				-6,082,088.91	187,704.70	-5,814,782.76
（一）综合收益总额							79,601.45				-6,082,088.91	187,704.70	-5,814,782.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,850,000.00			18,630.13		79,601.45		364,153.98		-	31,736.00	8,339,727.92

											14,004,393.64		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--

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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		- 7,153,710.04	-61,212.94	15,017,861.13
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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		- 7,153,710.04	-61,212.94	15,017,861.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-768,594.69	-94,755.76	-863,350.45
（一）综合收益总额											-768,594.69	-94,755.76	-863,350.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			

(六) 其他													
四、本期末余额	21,850,000.00			18,630.13				364,153.98		-	7,922,304.73	-155,968.70	14,154,510.68

法定代表人：丁爱仓主管会计工作负责人：衡思勇会计机构负责人：衡思勇

(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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		-7,467,815.03	14,764,969.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		-7,467,815.03	14,764,969.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,766,081.63	-6,766,081.63
(一) 综合收益总额											-6,766,081.63	-6,766,081.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		- 14,233,896.66	7,998,887.45

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	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		- 7,062,480.49	15,170,303.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		- 7,062,480.49	15,170,303.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-405,334.54	-405,334.54
(一) 综合收益总额											-405,334.54	-405,334.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,850,000.00				18,630.13				364,153.98		-	14,764,969.08
											7,467,815.03	

三、 财务报表附注

四川百夫长清真食品股份有限公司 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川百夫长清真食品股份有限公司，曾用名“四川百夫长清真饮品股份有限公司”（以下简称公司或本公司）系由自然人丁爱仓、广元市汇乐源企业管理咨询中心(有限合伙)、马芳发起设立，于 2010 年 11 月 18 日在广元市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省广元市利州区。公司现持有统一社会信用代码为 91510802565658205E 的营业执照，注册资本 21,850,000.00 元，股份总数 21,850,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2017 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属酒、饮料和精制茶制造业。主要经营批零兼营：食品生产；食品销售；保健食品生产；食品用纸包装、容器制品生产；食品互联网销售；食品用塑料包装容器工具制品生产；调味品生产；饮料生产；食用菌菌种进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品进出口；货物进出口；装卸搬运；保健食品（预包装）销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；水果种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售；塑料包装箱及容器制造；中草药种植；食用农产品初加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将广元百夫长商贸有限公司、四川百夫长农业科技有限公司、Sichuan Centurion Corporation LLC、3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产

生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减

该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款
一年以内(含一年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
专用技术	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债

或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为饮料，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

(1) 国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

(2) 零库存管理客户：公司少部分客户执行零库存管理，由客户根据生产需要领用，公司在客户实际领用时确认收入。

(3) 出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

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

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公楼、仓库、运输工具

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

(二十四)重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

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

五、合并财务报表项目注释

说明：下列注释项目中，“期末”指2022年12月31日，“期初”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度，金额单位为人民币元给。

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	335,918.76	25,407.75
银行存款	40,700.19	4,265,115.35
其他货币资金	29,292.02	7,144.55
合 计	405,910.97	4,297,667.65

2、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,603,490.77	15.38	1,603,490.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,822,160.29	84.62	648,463.88	7.35	8,173,696.41
其中：组合 1：账龄组合	8,822,160.29	84.62	648,463.88	7.35	8,173,696.41
组合 2：关联往来组合					
合 计	10,425,651.06	100.00	2,251,954.65	21.60	8,173,696.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,968,286.90	100.00	1,687,747.84	13.01	11,280,539.06
合 计	12,968,286.90	100.00	1,687,747.84	13.01	11,280,539.06

2) 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
民族联合有限责任公司 (national united llc)	1,231,302.97	1,231,302.97	100.00	根据可收回性
Al Busaidi Trade LLC	273,212.55	273,212.55	100.00	根据可收回性
Afmaa.International Company KSA	98,975.25	98,975.25	100.00	根据可收回性
合计	1,603,490.77	1,603,490.77	/	/

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合 1：账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,777,810.91	338,865.63	5
1 至 2 年	1,624,265.37	162,426.54	10
2 至 3 年	366,705.69	110,011.70	30

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	26,598.24	13,299.12	50
4至5年	14,595.93	11,676.74	80
5年以上	12,184.15	12,184.15	100
合计	8,822,160.29	648,463.88	

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,122,443.54		481,047.23				1,603,490.77
按组合计提坏账准备	1,687,747.84	265,140.68			823,377.41		481,047.23	648,463.88
合计	1,687,747.84	1,387,584.22		481,047.23	823,377.41		481,047.23	2,251,954.65

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
张华	1,336,901.00	11.95	135,270.30
广元肆拾玖坊电子商务有限责任公司	1,305,701.00	11.67	65,307.55
民族联合有限责任公司(national united llc)	1,231,302.97	11.01	1,231,302.97
刘思语	745,075.00	6.66	37,253.75
马志伟	662,545.00	5.92	45,254.50
合计	5,281,524.97	47.22	1,514,389.07

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	960,399.12	46.80		960,399.12	7,496,224.46	91.01		7,496,224.46
1-2年	1,033,505.75	50.36		1,033,505.75	81,525.00	0.99		81,525.00
2-3年					9,600.00	0.12		9,600.00
3年以上	58,360.00	2.84		58,360.00	649,318.00	7.88		649,318.00
合计	2,052,264.87	100.00		2,052,264.87	8,236,667.46	100.00		8,236,667.46

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	款项性质	占预付款项余额的比例(%)
四川龙申建设有限公司	561,218.00	工程款	27.35
童宇	471,490.27	货款	22.97
广元新航建设工程有限公司	250,000.00	工程款	12.18
成都味大师食品有限公司	178,156.70	货款	8.68
展焱（太仓）包装机械科技有限公司	126,000.00	设备款	6.14
合计	1,586,864.97		77.32

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,070,650.42	2,980,254.99
合计	1,070,650.42	2,980,254.99

(1) 其他应收款明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,162,696.66	100.00	92,046.24	7.92	1,070,650.42
合计	1,162,696.66	100.00	92,046.24	7.92	1,070,650.42

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,185,643.66	100.00	205,388.67	6.45	2,980,254.99
合计	3,185,643.66	100.00	205,388.67	6.45	2,980,254.99

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末账面余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,016,778.76	46,338.94	5
1-2年	64,742.00	5,157.20	10

2-3年	9,868.90	2,953.20	30
3-4年	64,889.00	32,444.50	50
4-5年	6,328.00	5,062.40	80
5年以上	90.00	90.00	100
合计	1,162,696.66	92,046.24	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	205,388.67			205,388.67
期初数在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,867.80			79,867.80
本期收回				
本期转回	193,210.23			193,210.23
本期核销				
其他变动				
期末数	92,046.24			92,046.24

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	175,000.00	91,695.05
备用金及个人往来款	40,591.88	50,404.38
往来款	784,151.00	3,043,544.23
借款	130,000.00	
其他	32,953.78	
合计	1,162,696.66	3,185,643.66

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
徐军	往来款	750,000.00	1年内	64.51	37,500.00
海南金鹿航空销售有限公司	保证金	120,000.00	1年内	10.32	6,000.00

汉中华集投资有限公司	借款	90,000.00	1年以内	7.74	0.00
京东	保证金	55,000.00	1-2年、2-3年	4.73	6,500.00
四川省精珍味业有限公司	借款	40,000.00	3-4年	3.44	20,000.00
合计		1,055,000.00		90.74	70,000.00

5、存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,124,589.98	11,505.84	1,113,084.14	1,325,719.02		1,325,719.02
库存商品	152,784.59	20,433.51	132,351.08	175,045.02		175,045.02
周转材料	414,069.00		414,069.00	437,886.53		437,886.53
发出商品	184,671.53		184,671.53			
合计	1,876,115.10	31,939.35	1,844,175.75	1,938,650.57		1,938,650.57

6、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额
甘肃牛大生物科技有限公司	47,459.71
合计	47,459.71

(2) 按项目列示情况

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册地	业务性质
甘肃牛大生物科技有限公司	8.00%	8.00%	甘肃兰州	生物技术研发服务

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初数	34,161,264.44	25,668,763.60	103,213.67	763,411.97	60,696,653.68
2. 本期增加金额	5,803,194.34	57,675.06	387,756.37	745,707.23	6,994,333.00
(1) 购置		57,675.06	387,756.37	738,686.75	1,184,118.18
(2) 在建工程转入	5,800,000.00				5,800,000.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
(3) 其他	3,194.34			7,020.48	10,214.82
3. 本期减少金额		50,071.18	990.00		51,061.18
(1) 处置或报废					
(2) 其他		50,071.18	990.00		51,061.18
4. 期末数	39,964,458.78	25,676,367.48	489,980.04	1,509,119.20	67,639,925.50
二、累计折旧					
1. 期初数	8,794,860.62	8,293,833.14	88,809.55	671,028.31	17,848,531.62
2. 本期增加金额	1,739,747.53	2,412,781.77	24,899.23	5,323.59	4,182,752.12
(1) 计提	1,739,747.53	2,412,781.77	24,899.23	5,323.59	4,182,752.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末数	10,534,608.15	10,706,614.91	113,708.78	676,351.90	22,031,283.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,429,850.63	14,969,752.57	376,271.26	832,767.30	45,608,641.76
2. 期初账面价值	25,366,403.82	17,374,930.46	14,404.12	92,383.66	42,848,122.06

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,509.55	
工程物资		
减：减值准备		
合计	202,509.55	-

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初数	6,513,100.00	6,513,100.00
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
4.期末数	6,513,100.00	6,513,100.00
二、累计摊销		
1.期初数	1,411,171.79	1,411,171.79
2.本期增加金额	130,262.04	130,262.04
（1）计提	130,262.04	130,262.04
3.本期减少金额		
4.期末数	1,541,433.83	1,541,433.83
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,971,666.17	4,971,666.17
2.期初账面价值	5,101,928.21	5,101,928.21

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修		3,323,427.47	221,561.84		3,101,865.63
合计		3,323,427.47	221,561.84		3,101,865.63

11、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,089.28	6,970.71	1,893,136.51	473,284.12
内部销售未实现损益				
合计	58,089.28	6,970.71	1,893,136.51	473,284.12

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	579,462.74
可抵扣亏损	8,973,231.69
合计	9,552,694.43

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

年份	期末金额	备注
2024 年度	1,260,188.34	
2025 年度	2,015,107.72	
2026 年度	5,697,935.63	
合计	8,973,231.69	/

12、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,500,000.00	3,000,000.00
质押借款		4,700,000.00
合计	4,500,000.00	7,700,000.00

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	5,402,117.20	5,502,668.17
合计	5,402,117.20	5,502,668.17

14、合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	64,933.70	344,182.19
合计	64,933.70	344,182.19

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,797.92	2,278,645.77	1,943,149.12	355,294.57
离职后福利—设定提存计划	-	127,273.84	127,273.84	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	19,797.92	2,405,919.61	2,070,422.96	355,294.57

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,797.92	2,067,931.26	1,732,434.61	355,294.57
职工福利费		66,876.29	66,876.29	
社会保险费		140,878.22	140,878.22	
其中：医疗保险费		131,452.28	131,452.28	
工伤保险费		9,425.94	9,425.94	
生育保险费				
其他				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		2,960.00	2,960.00	
合计	19,797.92	2,278,645.77	1,943,149.12	355,294.57

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		123,189.44	123,189.44	
失业保险费		4,084.40	4,084.40	
合计		127,273.84	127,273.84	

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	983,440.27	512,655.90
消费税	44,400.69	
资源税	1,532.22	
企业所得税	1,646.26	46,603.28
房产税	110,114.80	
土地使用税	105,831.37	
代扣代缴个人所得税		37.45
城市维护建设税	68,698.61	33,985.95
教育费附加	41,219.17	14,565.40
地方教育附加	27,479.45	9,710.29
残保金		24,184.21
其他税费	116.71	
合计	1,384,479.55	641,742.48

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,811,838.18	21,912,278.45
合计	17,811,838.18	21,912,278.45

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	35,282.00	34,922.00
往来款	15,528,349.23	21,565,601.94
内部员工	168,174.95	133,287.48
其他	280,032.00	178,467.03
借款	1,800,000.00	
合计	17,811,838.18	21,912,278.45

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	
合计	23,000,000.00	

19、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	8,441.37	44,663.94
合计	8,441.37	44,663.94

20、长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	23,000,000.00
合计	3,000,000.00	23,000,000.00

注：抵押物清单为：公司三号车间鲜果压榨生产设备（权利证书号码 1288270）。

21、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	265,849.46	
合计	265,849.46	

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

自动化.数字化.智能化.绿色化投资改造升级款	720,000.00		90,000.00	630,000.00	政府补贴
雪梨汁饮料深加工项目资金	1,120,000.00		160,000.00	960,000.00	政府补贴
饮水生产线项目升级改造款	210,000.00		30,000.00	180,000.00	政府补贴
科技计划项目专项资金	1,400,000.00		200,000.00	1,200,000.00	政府补贴
2020年技术改造和转型升级资金	434,730.00		51,600.00	383,130.00	政府补贴
合计	3,884,730.00		531,600.00	3,353,130.00	

23、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,850,000.00						21,850,000.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,630.13			18,630.13
合计	18,630.13			18,630.13

25、其他综合收益

项目	期初余额	调整后期初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			113,716.36			79,601.45	34,114.91	79,601.45
外币财务报表折算差额			113,716.36			79,601.45	34,114.91	79,601.45
其他综合收益合计								
合计			113,716.36			79,601.45	34,114.91	79,601.45

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	364,153.98			364,153.98
合计	364,153.98			364,153.98

27、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-7,922,304.73	-7,153,710.04
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	-7,922,304.73	-7,153,710.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,082,088.91	-768,594.69
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
所有者减少资本		
期末未分配利润	-14,004,393.64	-7,922,304.73

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,717,033.34	7,268,689.36	18,045,798.24	12,887,779.93
其他业务	1,389,635.87	1,824,252.20	1,294,038.52	1,706,144.56
合计	10,106,669.21	9,092,941.56	19,339,836.76	14,593,924.49

2、税金及附加

项 目	本期数	上期数
资源税	2,492.84	774.01
房产税	130,722.39	411,433.09
土地使用税	140,415.78	140,481.30
城市维护建设税	36,612.62	218,735.95
教育费附加	27,468.03	93,743.98
地方教育附加	18,312.02	62,496.00
环境保护税		152.75
印花税	356.30	
其他	10,048.09	24,184.21
合计	366,428.07	952,001.29

3、销售费用

项 目	本期数	上期数
业务招待费	9,463.46	16,848.89
车辆使用费	10,300.00	
水电气费		61,288.41

项目	本期数	上期数
差旅费	99,323.13	167,440.04
广告费	214,082.23	
职工薪酬	456,053.89	515,834.79
折旧费	3,727.81	40,259.79
运费	377,896.50	212,983.31
市场费用	256,728.62	
业务宣传费		250,969.80
办公费	2,680.26	
营销软件服务费	112,019.56	
其他	133,436.25	3,912.04
合计	1,675,711.71	1,269,537.07

4、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,500,130.62	935,660.51
业务招待费	57,145.03	44,791.01
车辆使用费	66,084.00	135,837.18
水电气费	996.00	3,227.72
差旅费	172,183.16	66,614.59
办公费	62,503.72	637,344.43
折旧费	1,072,793.73	1,394,323.72
中介机构服务费	189,887.85	261,703.40
无形资产摊销	130,262.04	141,117.21
存货清查处理费		
邮电通讯费	38,033.56	6,665.50
租赁费	44,317.88	
装修摊销费	221,561.84	
其他	4,663.54	195,908.08
合计	3,560,562.97	3,823,193.35

5、研发费用

项目	本期金额	上期金额
新产品研发	261,864.30	
合计	261,864.30	

6、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	2,097,547.91	2,213,478.66
减：利息收入	2,145.25	3,044.86
汇兑损失		205,492.58
减：汇兑收益	707,989.60	
融资担保费	47,000.00	47,000.00
手续费	23,480.98	8,171.27
合计	1,457,894.04	2,471,097.65

7、其他收益

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
自动化.数字化.智能化.绿色化投资改造升级款	90,000.00	90,000.00	90,000.00
雪梨汁饮料深加工项目资金	160,000.00	160,000.00	160,000.00
科技计划项目	200,000.00	200,000.00	200,000.00
饮水生产线项目升级改造款	30,000.00	30,000.00	30,000.00
2020年技术改造和转型升级资金	51,600.00	51,600.00	51,600.00
稳岗补贴	14,799.35	107,429.70	
农业改革创新科技示范奖补资金		164,300.00	
对外合作项目资金补助		50,000.00	
减免税		551,914.39	
市场开拓和展览展销补助	128,000.00		128,000.00
党组织工作	3,000.00		3,000.00
工作站建站补助	10,000.00		10,000.00
展位补贴	11,000.00		11,000.00
扶贫补助		59,800.00	
国际外贸奖励金	519.00	155,900.00	519.00
会议费补贴	31,604.16		31,604.16
合计	730,522.51	1,620,944.09	715,723.16

8、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-564,206.81	-572,190.45
其他应收款坏账损失	113,342.43	-162,918.24
合计	-450,864.38	-735,108.69

9、资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-31,939.35	-
合计	-31,939.35	

10、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	860,865.41	2,170,330.80	860,865.41
合计	860,865.41	2,170,330.80	860,865.41

11、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	99,914.00	316,488.51	99,914.00
赔款	25,179.09		25,179.09
报废损失	129,491.83		129,491.83
逾期罚款、滞纳金、违约金	5,744.76		5,744.76
诉讼费	997.00		997.00
其他	709.78	4,073.84	709.78
合计	262,036.46	320,562.35	262,036.46

12、所得税费用**(1) 明细情况**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	466,313.41	-170,962.79
合计	466,313.41	-170,962.79

(三) 合并现金流量表项目注释**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

单位往来	19,941,289.67	32,914,660.97
营业外收入	247,404.68	557,381.53
利息收入	2,145.25	3,044.86
合计	20,190,839.60	33,475,087.36

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
营业外支出	8,181.57	15,745.82
费用性质支出及其他	1,540,479.68	796,183.92
支付的往来款及其他	18,151,689.97	36,259,984.23
合计	19,700,351.22	37,071,913.97

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
外部借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,928,499.12	-863,350.45
加：资产减值准备	31,939.35	735,108.69
信用减值损失	450,864.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,114,014.18	4,515,536.01
无形资产摊销	130,262.04	130,262.04
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-3,591.70
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,144,547.91	2,471,097.65
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	259,653.19	-170,962.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	94,474.82	-314,302.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	12,983,577.57	-3,074,183.61

补充资料	本期数	上年数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,787,637.88	-2,805,710.16
其他		-531,600.00
经营活动产生的现金流量净额	2,493,196.44	88,302.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	405,910.97	4,297,667.65
减：现金的期初余额	4,297,667.65	167,343.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,891,756.68	4,130,324.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	405,910.97	4,297,667.65
其中：库存现金	335,918.76	25,407.75
可随时用于支付的银行存款	40,700.19	4,265,115.35
可随时用于支付的其他货币资金	29,292.02	7,144.55
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	405,910.97	4,297,667.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-1#厂房、2#厂房、办公楼、主门卫室、次门卫室、倒班房	14,831,795.67	抵押借款
无形资产-厂区内土地使用权	4,971,666.17	抵押借款
小计	19,803,461.84	
机器设备	14,962,148.69	抵押借款

合计	34,765,610.53
----	---------------

注：抵押物清单为：公司川（2016）利州区不动产权第 0000052 号为国有建设用地使用权、房屋（构筑物）所有权证书，其中房屋建筑物面积 9,705.18 平方米（包含 1#厂房、2#厂房、办公楼、主门卫室、次门卫室、倒班房）、宗地面积 46,827.1 平方米。

六、在其他主体中的权益

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广元百夫长商贸有限公司	广元利州	广元利州	贸易代理	100.00		投资设立
四川百夫长农业科技有 限公司	广元利州	广元利州	农业科学研究和试 验发展	100.00		投资设立
Sichuan Centurion Corporation	阿曼苏丹	阿曼苏丹	商贸	70.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
Sichuan Centurion Corporation LLC	30%	381,088.56		259,234.77

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险

评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本

公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收款项主要为国外客户及个人经销商，本公司确信应收款项不存在重大坏账风险。本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.22%，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的85.67%。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他融资方式来筹措营运资金。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广元市汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）	股东、普通合伙人同公司法人
大华物流（北京）有限责任公司	本公司控股股东直系亲属控股的公司
河北四通高压法兰管件有限公司	控股股东、实际控制人丁爱仓的近亲属控制的公司
汉中华集投资有限公司	本公司股东
甘肃牛大生物科技有限公司	本公司参股企业
丁爱仓	控股股东、实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁赫	控股股东、实际控制人丁爱仓的直系亲属
马芳	股东、实际控制人一致行动人
马维	董事、董事会秘书
徐凤琴	董事、副总经理
贵州祥贵工贸有限公司	控股股东、实际控制人丁爱仓朋友控制的公司
丁润国	其他潜在的关联自然人实际控制人丁爱仓的近亲属
丁润堂	其他潜在的关联自然人实际控制人丁爱仓的近亲属
张伟	其他潜在的关联自然人实际控制人丁爱仓的朋友

(二) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
大华物流（北京）有限责任公司	接受劳务	8,256.88	81,284.40
大华物流（北京）有限责任公司	采购商品	30,000.00	

(2) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广元汇乐源企业管理咨询中心、丁爱仓、马芳	3,000,000.00	2021.03.04	2022.02.15	是
丁爱仓、马芳	23,000,000.00	2021.06.04	2023.06.03	否
广元市利州区利东担保融资有限公司、丁爱仓、马芳	4,700,000.00	2020.03.13	2022.03.12	是
广元市利州区利东担保融资有限公司、丁爱仓、马芳、广元汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）	4,700,000.00	2020.03.13	2022.03.12	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	款项性质	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
广元市汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）	其他应收款	1,900.00	2,560.00	660.00	
贵州祥贵工贸有限公司	其他应收款	200,000.00	200,000.00		
大华物流（北京）有限责任公司	其他应付款	50,000.00	200,320.00	250,000.00	320.00
丁爱仓	其他应付款	14,973,186.07	5,606,101.17	12,578,259.65	8,001,027.59

关联方	款项性质	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
丁赫	其他应付款	-	301,891.00	-	301,891.00
马维	其他应付款	21,577.66	25,000.00	-	46,577.66

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	汉中华集投资有限公司	90,000.00	90,000.00
其他应收款	甘肃牛大生物科技有限公司	13,194.90	13,194.90
其他应收款	广元市汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）	-	1,900.00
其他应收款	徐凤琴	-	47,404.38
其他应收款	贵州祥贵工贸有限公司	-	200,000.00
合计		103,194.90	352,499.28

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	大华物流（北京）有限责任公司	-	88,600.00
其他应付款	丁赫	301,891.00	
其他应付款	大华物流（北京）有限责任公司	320.00	50,000.00
其他应付款	丁爱仓	8,001,027.59	14,973,186.07
其他应付款	马维	46,577.66	21,577.66
合计		8,349,816.25	15,133,363.73

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保金额	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
广元市汇源饮用水有限公司	26,000,000.00	2024/6/10	信用	否
广元先成科技有限公司	24,300,000.00	2024/6/28	信用	否

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,603,490.77	15.43	1,603,490.77	100.00	
按组合计提坏账准备	8,791,002.63	84.57	590,374.60	6.72	8,200,628.03
其中：组合 1：账龄组合	8,628,030.99	83.00	590,374.60	6.84	8,037,656.39
组合 2：关联往来组合	162,971.64	1.57			162,971.64
合 计	10,394,493.40	100.00	2,193,865.37	21.11	8,200,628.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,583,566.32	100.00	833,224.11	18.18	3,750,342.21
合 计	4,583,566.32	100.00	833,224.11	18.18	3,750,342.21

2) 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
民族联合有限责任公司 (national united llc)	1,231,302.97	1,231,302.97	100.00	根据可收回性
Al Busaidi Trade LLC	273,212.55	273,212.55	100.00	根据可收回性

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
Afmaa.International Company KSA	98,975.25	98,975.25	100.00	根据可收回性
合计	1,603,490.77	1,603,490.77	/	/

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合 1：账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	6,777,312.56	338,865.63	5.00
1-2 年	1,624,265.37	162,426.54	10.00
2-3 年	173,074.74	51,922.42	30.00
3-4 年	26,598.24	13,299.12	50.00
4-5 年	14,595.93	11,676.74	80.00
5 年以上	12,184.15	12,184.15	100.00
小 计	8,628,030.99	590,374.60	

组合 2：关联往来组合

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			0
1 至 2 年			0
2 至 3 年			0
3 至 4 年	162,971.64	0.00	0
4 至 5 年			0
5 年以上			0
合计	162,971.64	0.00	/

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,122,443.54		481,047.23				1,603,490.77
按组合计提坏账准备	833,224.11	245,777.58			7,579.86		481,047.23	590,374.60

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
小 计	833,224.11	1,368,221.12		481,047.23	7,579.86		481,047.23	2,193,865.37

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
张华	1,336,901.00	12.86	135,270.30
广元肆拾玖坊电子商务有限责任公司	1,305,701.00	12.56	65,307.55
民族联合有限责任公司 (national united llc)	1,231,302.97	11.85	1,231,302.97
刘思语	745,075.00	7.17	37,253.75
马志伟	662,545.00	6.37	45,254.50
合 计	5,281,524.97	50.81	1,514,389.07

2、其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,873,652.57	100.00	92,046.24	0.93	9,781,606.33
合 计	9,873,652.57	100.00	92,046.24	0.93	9,781,606.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,701,424.28	100.00	205,388.67	1.76	11,496,035.61
合 计	11,701,424.28	100.00	205,388.67	1.76	11,496,035.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
押金、备用金组合	175,000.00		
关联往来组合	8,814,150.81		
账龄组合	884,501.76	92,046.24	10.41
合计	9,873,652.57	92,046.24	10.41

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	3,275,529.58
1-2 年	6,516,947.09
2-3 年	9,868.90
3-4 年	64,889.00
4-5 年	6,328.00
5 年以上	90.00
合计	9,873,652.57

(3) 坏账准备变动情况**1) 明细情况**

项目	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)	
期初数	205,388.67			205,388.67
期初数在本期	—	—	—	
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	79,867.80			79,867.80
本期收回				
本期转回	193,210.23			193,210.23
本期核销				
其他变动				
期末数	92,046.24			92,046.24

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	175,000.00	91,695.05
备用金及代垫款	40,591.88	47,404.38
往来款	680,956.10	3,043,544.23
关联方款项	8,814,150.81	8,518,780.62
借款	130,000.00	
其他	32,953.78	
合计	9,873,652.57	11,701,424.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川百夫长农业科技有限公司	往来款	5,289,853.65	1 年内、1-2 年	53.58	
广元百夫长商贸有限公司	往来款	3,361,102.26	1 年内、1-2 年	34.04	
徐军	往来款	750,000.00	1 年内	7.60	37,500.00
海南金鹿航空销售有限公司	保证金	120,000.00	1 年内	1.22	6,000.00
汉中华集投资有限公司	借款	90,000.00	1 年内	0.91	
合 计		9,610,955.91		97.35	43,500.00

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,715,963.07	7,265,494.41	17,320,971.30	12,571,816.52
其他业务	1,559,865.59	1,824,252.20	1,294,038.52	1,706,144.56
合计	10,275,828.66	9,089,746.61	18,615,009.82	14,277,961.08

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	715,723.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	598,828.95	
小 计	1,314,552.11	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	328,638.03	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	985,914.08	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.97	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.72	-0.32	-0.32

四川百夫长清真食品股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室