



丁义兴

NEEQ : 836816

上海丁义兴食品股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人林星、主管会计工作负责人张妍及会计机构负责人（会计主管人员）张妍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丁义兴、本集团	指	上海丁义兴食品股份有限公司
丁义兴有限	指	上海丁义兴食品有限公司，股份公司前身
圣高投资管理	指	上海圣高投资管理有限公司，公司控股股东
博多投资	指	上海博多投资有限公司，公司股东
圣富汇通	指	上海圣富汇通实业(集团)有限公司，公司控股股东圣高投资管理的控股股东、公司实际控制人自然人朱闻实际控制的公司
OEM	指	定点生产，俗称代工(生产)
咸丰	指	清文宗年号，始于公元 1851 年，止于公元 1861 年
三旺三文	指	公司主要产品丁蹄的烧制工艺
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	丁义兴有限股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《上海丁义兴食品股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期报	指	上海丁义兴食品股份有限公司 2024 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、期内	指	2024 年 6 月 30 日、2024 年 1-6 月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海丁义兴食品股份有限公司		
英文名称及缩写	ShangHaiDingYiXingFoodCo.,Ltd		
	DYX		
法定代表人	林星	成立时间	2001年4月12日
控股股东	控股股东为（上海圣高投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱闻），一致行动人为（上海圣高投资管理有限公司、上海博多投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C145 罐头制造-C1451 肉、禽类罐头制造		
主要产品与服务项目	酱卤肉制品及非发酵性豆制品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丁义兴	证券代码	836816
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,795,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号10楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张妍	联系地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路848号
电话	021-57350075	电子邮箱	fc_dyx@163.com
传真	021-57350258		
公司办公地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路848号201501	邮政编码	201501
公司网址	http://www.dyxfood.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000703278084P		
注册地址	上海市金山区枫泾镇枫阳路848号		
注册资本（元）	40,795,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为食品制造业(C14)。丁义兴品牌及公司主要产品枫泾丁蹄创始于清咸丰二年(公元1852年),距今已历经172年,其独有的配方和“三旺三文”等烧制工艺传承上百年,有浓厚的历史积淀,风味独特、口感浓郁。公司是“中华老字号”企业,其主要产品“枫泾丁蹄”历史上曾获得1915年巴拿马博览会金奖等一系列荣誉,是江浙沪一带颇有名气的传统食品。公司也在传统技艺和产品的基础上进行不断发展和丰富,目前主要生产酱卤肉制品,有以“枫泾丁蹄”、“酱牛肉”等为核心的一系列产品。公司产品属于快速消费食品,主要消费群体为游客、居民等。目前公司以直销为主,产品直接销售给终端用户。

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

报告期内,公司的主要商业模式如下:

#### 一、采购模式

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

采购流程主要包括编制采购计划、合格供应商筛选、原材料检验三个关键环节。

#### 二、生产模式

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

#### 1、产量控制

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

#### 2、食品品质控制

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

在生产过程中的品质控制,主要由品技管理部按照公司内部《质量标准》对生产过程中的各个环节的操作情况进行控制。主要分为三部分:一是在生产现场对原材料和辅料的三级检验;二是对生产过程

中的异常在制品进行检验；三是对计量过程进行监控。如果遇到异常情况，品技管理部对不能达到《质量标准》的在制品进行控制并取样，之后生产管理部与品技管理部进行分析和确认，确定采取纠错措施或者报废处理。

#### （2）体系认证

公司现持有中国质量认证中心于 2017 年 9 月 5 日首次颁发，2023 年 9 月 1 日更新的证书编号为 00HACCP1700716 的《HACCP 体系认证证书》，载明公司建立的 HACCP 体系符合危害分析与关键控制点（HACCP）体系要求 V1.0，CQC 编号为 00123H42985R2S/3100。

#### （3）产品检验

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

### 3、安全生产

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

### 4、外协加工生产模式

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

### 三、销售模式

目前公司采用直销为主、经销代销为辅的模式进行产品销售。

直销方面，由于公司品牌丁义兴在公司所在地金山区枫泾镇及周边地区享有盛名，属于传统知名产品，同时该区域也属于旅游景区，客流量较大，公司在该区域经营直营店铺，主要销售公司产品，辅以当地特色产品。公司对自有门店实施了严格的内控制度，对销售、收款、发货实行分离控制，并要求所有商品销售通过收银系统操作，收到现金一般当天、最晚两天内必须交存银行，公司财务部会定期根据产品出库单、收银系统记录以及银行流水核对当期收入。目前公司继续保持店中店的销售模式，在上海市内的一些大型食品商店内设立直营店或直营专柜。公司门店销售卤菜产品及公司预包装产品。公司网上销售维持稳定，互联网营销模式让全国各地的消费者足不出户即可买到公司的产品。

在经销方面，公司客户主要以酒店、商铺为主，向公司采购商品并进行销售；而代销方面，公司客户目前主要为大润发、华润等大型商超。在商超渠道代理销售公司产品，公司商超渠道销售人员在接到商超订单后，安排仓库进行发货，并记录委托代销商品数量，而后超市按照双方约定定期向公司发送当期销售结算单。

### 四、盈利模式

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## （二） 行业情况

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

## （三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,847,094.90	68,033,101.88	-35.55%
毛利率%	8.72%	9.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,109,749.57	-2,807,912.34	24.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,542,031.39	-2,966,314.82	14.32%
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）	-7.43%	-11.57%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-8.96%	-12.23%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,795,173.95	46,292,168.29	27.01%
负债总计	26,671,558.88	26,458,803.65	0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,123,615.07	19,833,364.64	61.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.51	54.90%
资产负债率%（母公司）	35.07%	41.43%	-
资产负债率%（合并）	45.36%	57.16%	-
流动比率	1.76	1.29	-
利息保障倍数	-7.08	-6.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,483,491.24	1,847,962.54	-288.50%
应收账款周转率	2.81	2.85	-
存货周转率	9.28	9.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.01%	-12.32%	-
营业收入增长率%	-35.55%	49.22%	-
净利润增长率%	-24.86%	118.75%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	21,546,562.50	36.65%	11,498,217.07	24.84%	87.39%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	14,998,170.75	25.51%	14,103,563.63	30.47%	6.34%
预付款项	3,332,722.32	5.67%	1,322,310.10	2.86%	152.04%
其他应收款	1,655,736.30	2.82%	1,036,875.35	2.24%	59.69%
存货	3,995,171.45	6.80%	4,626,960.79	10.00%	-13.65%
其他流动资产	485,346.46	0.83%	516,473.32	1.12%	-6.03%
固定资产	3,664,297.46	6.23%	3,899,896.02	8.42%	-6.04%
使用权资产	1,010,407.13	1.72%	1,534,645.59	3.32%	-34.16%
无形资产	189,170.15	0.32%	202,984.01	0.44%	-6.81%
长期待摊费用	1,086,561.24	1.85%	1,287,243.57	2.78%	-15.59%
递延所得税资产	6,831,028.19	11.62%	6,262,998.84	13.53%	9.07%
短期借款	20,000,000.00	34.02%	20,000,000.00	43.20%	0.00%
应付账款	1,027,384.11	1.75%	1,041,547.30	2.25%	-1.36%
合同负债	36,166.43	0.06%	33,901.06	0.07%	6.68%
应付职工薪酬	596,617.63	1.01%	794,980.32	1.72%	-24.95%
应交税费	4,051,003.29	6.89%	2,914,245.71	6.30%	39.01%
其他应付款	135,367.67	0.23%	124,806.42	0.27%	8.46%
一年内到期的非流动负债	325,228.11	0.55%	734,579.28	1.59%	-55.73%
其他流动负债	0.00	0.00%	4,407.14	0.01%	-100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	147,244.63	0.32%	-100.00%
递延收益	247,189.85	0.42%	279,430.40	0.60%	-11.54%
递延所得税负债	252,601.79	0.43%	383,661.39	0.83%	-34.16%
股本	40,795,000.00	69.38%	38,995,000.00	84.24%	4.62%
资本公积	13,076,047.04	22.24%	476,047.04	1.03%	2,646.80%
盈余公积	536,647.51	0.91%	536,647.51	1.16%	0.00%
未分配利润	-22,284,079.48	-37.90%	-20,174,329.91	-43.58%	-10.46%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额为21,546,562.50，增加了10,048,345.43元，增加比例为87.39%，主要系由于本期吸收现金投资14,400,000.00元。
- 2、预付账款期末余额为3,332,722.32，增加了2,010,412.22元，增加比例为152.04%，系由于本期末采购的原料货款已支付但尚未到货。
- 3、其他应收款比上年末增加金额618,860.95元，增加比例未59.69%，系由于本期支付了新租赁临港金山园厂房和新租赁浦东办公室的押金及保证金。
- 4、使用权资产比上年末减少了34.16%，减少金额为524,238.46元，系租赁资产计提折旧导致。
- 5、应交税费比上年末增加了39.01%，增加金额为1,136,757.58元，主要由于公司上半年进项税额较少所致。
- 6、一年内到期的非流动负债期末余额减少了55.73%，减少金额为409,351.17元，主要是因为本期一年内到期的租赁负债已经支付。
- 7、其他流动负债比上年末减少了100.00%，减少金额4,407.14元，上期其他流动负债为待转销项税，本

期余额为零。

8、租赁负债期末余额较上期末减少100.00%，减少金额为147,244.63元，租赁负债主要是因为租赁商铺，本期已经支付租金所以余额减少。

9、递延所得税负债余额较上期减少34.16%，减少金额为131,059.60元，系由于使用权资产金额减少导致的应纳税暂时性差异减少所致。

10、资本公积较上年末增加了2,646.80%，增加了12,600,000.00元，系公司定向增发产生的资本溢价。1、应收账款期末余额为14,103,563.63，减少了8,023,127.27元，减少比例为36.26%，主要系公司赊销规模降低所致。

## （二）经营情况分析

### 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	43,847,094.90	-	68,033,101.88	-	-35.55%
营业成本	40,022,467.58	91.28%	61,700,889.39	90.69%	-35.13%
毛利率	8.72%	-	9.31%	-	-
税金及附加	39,689.12	0.09%	21,998.38	0.03%	80.42%
销售费用	2,980,974.91	6.80%	5,920,025.05	8.70%	-49.65%
管理费用	2,784,447.28	6.35%	2,125,694.92	3.12%	30.99%
研发费用	805,189.07	1.84%	1,032,865.82	1.52%	-22.04%
财务费用	330,657.11	0.75%	369,785.14	0.54%	-10.58%
信用减值损失	-268,874.19	-0.61%	86,072.74	0.13%	-412.38%
其他收益	582,748.45	1.33%	222,028.60	0.33%	162.47%
营业利润	-2,802,455.91	-6.39%	-2,830,055.48	-4.16%	-0.98%
营业外收入	400.00	0.00%	2,392.05	0.00%	-83.28%
营业外支出	6,772.69	0.02%	12,284.01	0.02%	-44.87%
所得税费用	-699,079.03	-1.59%	-32,035.10	-0.05%	2,082.23%
净利润	-2,109,749.57	-4.81%	-2,807,912.34	-4.13%	24.86%

### 项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少35.55%，减少金额为24,186,006.98元，主要系公司生鲜产品销售额减少所致。

2、营业成本较上年同期减少35.13%，减少金额21,678,421.81元，主要系公司本期生鲜产品销售额下降，成本同时下降。

3、税金及附加本期较上期增加了80.42%，增加金额17,690.74元，由于上期享受有关缓缴政策，本期增值税缴纳金额较上期增加所致。

4、管理费用较上期增加了30.99%，增加金额为658,752.36元，主要系管理部门人员调整，管理费用中职工薪酬增加了564,455.45元。

5、销售费用较上期减少了49.65%，减少金额为2,939,050.14元，主要系销售部门人员调整，职工薪酬减少了1,098,445.88元，折旧与摊销较上期金额少摊销2,204,425.14元。

6、信用减值损失本期为-268,874.19元，主要由于增加计提应收账款坏账所致。

7、其他收益较上期增加了162.47%，增加金额为360,719.85元，系由于公司本期获得了较多政府补助。

8、营业外收入及营业外支出：营业外收入本期减少了83.28%，减少金额1,992.05元，营业外收入主要为废品收入。营业外支出本期减少了44.87%，减少金额5,511.32元，营业外支出主要为车辆违章罚款等。

9、所得税费用：本期所得税费用比上期变动了2082.23%，增加了667,043.93元，主要系本期可弥补亏损计提了递延所得税费用。

### 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	43,702,212.97	68,033,101.88	-35.76%
其他业务收入	144,881.93	0	-
主营业务成本	40,022,467.58	61,700,889.39	-35.13%
其他业务成本	0	0	-

#### 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
熟食产品 (批发零售)	18,232,833.64	14,682,351.98	19.47%	8.54%	23.34%	-13.53%
生鲜食品 (贸易类)	25,469,379.33	25,340,115.60	0.51%	-50.29%	-49.77%	-1.03%

#### 按区域分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、公司熟食产品本期营业收入 18,232,833.64 元，本期较上年同期增加了 8.54%，主要由于本期常保产品销售业务有所增加导致。公司本期拓展了经销业务及增加了毛利较低的新产品，导致熟食产品毛利下降。2、公司生鲜食品的销售，较上年同期减少 49.77%，系公司肉类贸易减少导致。总体而言，公司主营业务未发生大的变动，公司自己生产制造的产品销售收入未发生大的变动，公司销售收入构成稳定。

#### (三) 现金流量分析

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	-3,483,491.24	1,847,962.54	-288.50%
投资活动产生的现金流量净额	-228,400.31	-357,495.63	-36.11%
筹资活动产生的现金流量净额	13,760,236.98	-3,653,511.82	476.63%

#### 现金流量分析

1、经营活动现金流量较上年同期减少-5,331,453.78 元，变动 288.50%，主要本期预付货款增加 201 万元以及支付押金保证金等增加 63.92 万元，本期付现费用较上期增加。经营活动现金流量较本年净利润差异为 1,373,741.67 元，差异主要来自于固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用的折旧及摊销。  
2、投资活动现金流量较上年变动 36.11%，主要因为上期出售一部车辆现金流入 12 万元，本期构建的长期资产较上期减少了 249,095.32 元。  
3、筹资活动现金流量较上年同期增加 17,413,748.80 元，主要是本期股权融资 14,400,00.00 元，并本期使用权资产租赁费用较上期减少，现金流出减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海三时三餐信息科技有限公司	控股子公司	食品销售	1,000,000	6,639,826.10	-6,335,217.89	4,975,691.90	199,320.61
上海丁义兴国际贸易有限公司	控股子公司	食品销售	6,000,000	3,823,025.15	-8,238,215.94	14,614,592.05	-104,655.04

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整，董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司在股份公司成立后，严格按照各项治理制度建立和完善公司治理机制。公司“三会”有效运行，各项制度有效执行，相关会议文件等资料妥善保存，以备查阅。未来，公司将进一步优化公司股权结构，完善公司治理体系，健全监督制约机制，落实责任追究制度，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权利履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。</p>
存货余额变动风险	<p>公司主要产品为酱卤肉制品、非发酵性豆制品及代工产品，公司的存货在报告期内保持较高的水平，2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，公司的存货余额分别为 3,995,171.45 元、4,626,960.79 元、7,704,655.07 元，占流动资产的比重分别为 8.68%、13.98%、16.42%。公司存货余额占流动资产比例较大，如果市场销售不畅而造成产品积压，存货超过质</p>

	<p>保期，存货周转率下降等情况，则存在存货跌价和存货占用流动资金过多的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司积极拓展销售渠道，同时积极准备采用广告、代言等方式提升公司产品的知名度，增加销售收入，加快存货周转，减少存货占用流动资金的风险；另一方面，公司引进管理人才，对存货采购、生产制定科学有效的计划，在保证销售的条件下，尽量减少库存积压，降低存货跌价和存货占用流动资金的风险。</p>
<p>现金结算风险</p>	<p>公司为传统的食品制造及销售企业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。公司的主要客户为景区游客、店铺附近的居民及部分超市、商店等。公司的主要销售方式为直销，其交易方式均为现金交易。报告期内，2024年上半年、2023年上半年，公司以现金结算销售的金额分别为108.31万元、216.05万元，占当期主营业务收入的比重分别为2.47%、3.18%，2024年度现金结算占比呈现下降趋势，现金结算的金额减少。公司一直高度重视现金管理，针对现金销售方式，公司制定了严格的内部控制制度，对销售、收款、发货实行分离控制，并由财务人员定期复核，确保现金收入的真实性、准确性和完整性。如未来公司不能很好地执行相关的内控制度，公司营业收入的真实性、准确性和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会降低。</p> <p>应对措施：一方面，公司对现金结算交易制定了严格的内控制度并有效的得到了执行，对销售、收款、发货实行分离控制，并由财务人员定期复核，确保现金收入的真实性、准确性和完整性；另一方面，公司在各门店安装了收银系统，鼓励客户多种形式支付，减少现金交易；同时，公司也积极拓展销售渠道，大力发展大型超市、电商、经销商客户，减少现金销售的占比</p>
<p>报告期内期间费用占比较高的风险</p>	<p>公司2024年1-6月份营业收入43,847,094.90元，毛利率为8.72%，期间费用合计6,901,268.37元，期间费用占营业收入比重为15.74%；2023年1-6月份营业收入68,033,101.88元，毛利率为9.31%，期间费用合计9,448,370.93元，期间费用占营业收入比重为13.89%。期内公司期间费用占营业收入比重占营业收入的比重很大。如若未来公司营业收入下滑，固定费用未得到有效摊薄则可能对公司的净利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极拓展销售渠道，进行品牌宣传，增加公司营业收入，摊薄固定费用，从而降低期间费用占营业收入比例；另一方面，公司制定严格的财务管理制度，对相关费用的计划、发生、审批、报销、支付等流程进行了严格的控制，避免不必要费用的发生，降低期间费用的占比，减少期间费用过大对公司净利润的不利影响。</p>
<p>原材料供应及价格波动风险</p>	<p>公司生产所用的主要原材料为肉类、豆制品等农副产品，2024年上半年、2023年上半年，材料成本占自产产品主营业务成本的比重分别为57.73%、52.11%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果公司使用的原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司正在不断加强采购、库存管理水平，制定采购计划时考虑价格变化趋势；另一方面，公司也在不断拓宽采购渠道，通过优选供应商的方式，降低公司的采购成本。</p>

<p>产品结构较为单一的风险</p>	<p>公司主营业务为酱卤肉制品及非发酵性豆制品的生产和销售，主要产品包括丁蹄、咸蹄、酱牛肉、禽类食品、豆制品等，其中丁蹄、咸蹄、酱牛肉系公司主导产品，报告期内销售占比为<b>20.53%</b>，上年同期销售占比为<b>13.18%</b>，对公司盈利能力具有重大影响。公司丁蹄产品的优势地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。</p> <p>应对措施：在产品改良方面，公司将继续从产品的外包装形象、产品分包重量、口味类型以及节假日礼盒等方面入手进行研发，进一步增加公司产品品类，以更好的满足不同口味消费者。公司与上海海洋大学、爱森肉食品公司合作成立了丁义兴食品研发中心，增强公司的研发能力，目前已开发出多种新产品，并已做出一系列的产品开发规划。</p>
<p>品牌受侵害的风险</p>	<p>公司拥有“丁义兴”品牌，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可，在行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度。本公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。</p> <p>应对措施：公司产品具备悠久的历史文化底蕴及地方、工艺等特色。在公司进一步扩大企业规模及市场开拓的同时，公司将致力于发挥产品特色以形成鲜明特点，维护品牌形象，规范经销商等渠道的销售行为以防止产品销售的不规范或价格混乱现象，积极关注市场上相同或相似产品以预防侵害公司产品行为的发生。此外，公司亦将积极向外部专业机构进行咨询，一旦发生侵权事项，公司将运用法律等合法手段积极维护自身权益。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了ISO认证。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。</p> <p>应对措施：公司将围绕《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规、国家标准、行业标准的规定，严格把控“从农田到餐桌”的整条产业链过程中的各个环节，进一步完善现有的食品质量控制体系，并构建公司内部食品安全追溯机制、食品召回及控制程序等食品安全控制机制，最终形成适合公司自身实际情况及发展的食品安全控制体系。未来，公司亦将制定严格于国家及行业标准的企业标准。公司最终致力于成为消费者有口皆碑的“信得过”的食品企业。</p>
<p>经营规模较小的风险</p>	<p><b>2024</b>年上半年、<b>2023</b>年上半年，公司的营业收入分别为<b>4,384.71</b>万元、<b>6,803.31</b>万元；净利润分别为<b>-210.97</b>万元、<b>-280.79</b>万元，经营活动产生的现金流量净额分别为<b>-348.35</b>万元、<b>184.80</b>万元。公司经营规模较小，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。公司也在积极准备采用广告、代言等方式进一步提升公司产品在年轻人群中的知名度。</p>
<p>新增销售渠道的开发及维护风险</p>	<p>报告期内，公司积极开拓上海本地及全国其他省份市场，取得一定成效，但新增销售渠道的开发及维护需要较大的资金投入，如不能通过销售渠道的规模效应有效降低销售环节费用，将会</p>

	<p>对公司的持续经营能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在注重新增销售渠道的开发及维护的同时，密切注意开发维护过程中产生的各种费用情况，对出现的不利于扩大销售、增加盈利的情况及时发现，及时纠正，避免盲目扩大销售额，使销售拓展处于健康发展的轨道当中。</p>
新产品的市场风险	<p>报告期内，公司基于丰富产品结构，扩大产品种类的诉求，积极研发新品种。公司在经过产品质量控制程序后已向市场投放预制菜、卤味、糕点系列产品等多个新品种。虽然上述新产品在投放之前，公司对市场进行了考察及预期，但仍具有新产品无法获得市场认可，销量无法达到预期的风险。</p> <p>应对措施：一是，公司密切关注上述新产品的销量及市场欢迎度，合理预计并制定可行的生产、销售计划，同时将根据市场反馈情况进行产品改良，力争一步一脚印，踏实、稳健。二是，公司将积极丰富销售渠道，制定有重点、有策略的销售计划，以此应对新产品的市场风险。</p>
报告期内非经常性损益占比过大的风险	<p>2024 上半年度、上年同期公司的非经常性损益净额分别为 432,281.82 元、159,102.48 元，净利润分别为-2,109,749.57 元、-2,807,912.34 元。非经常性损益净额占净利润绝对值的比重分别为 20.49%、5.67%。本期公司的非经常性损益主要为收到的政府补助，而该收益不具有长期性,将对公司净利润产生影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极拓展销售渠道，进行品牌宣传，增加公司营业收入，提高营业利润水平，从而降低净利润对非经常性损益的依赖；另一方面，公司将积极与当地政府进行合作，推动当地旅游业发展，促进消费和就业，依法获得相关的补助。</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

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

#### 二、重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,516,400.00	32.74%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	10,516,400.00	32.74%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-025	原告/申请人	合同纠纷	否	7,816,100	否	2024年8月9日开庭

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼有利于维护公司合法权益，公司各项业务均正常开展，预计本次诉讼不会对公司经营方面产生重大影响，预计本次诉讼不会对公司财务方面产生重大影响。



## （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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

## （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	0	33,038.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	20,000,000.00	20,000,000.00
关联租赁	0	250,688.07
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 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

1) 公司向交通银行朱泾支行申请贷款金额人民币 1000 万元,借款期限为 2023 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 23 日,本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保,林星夫妇提供连带责任保证担保。2) 公司向上海银行宝山支行申请贷款金额人民币 500 万元,借款期限为 2023 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 18 日,本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保,由朱闻夫妇提供连带责任保证担保。3) 公司向兴业银行上海分行申请贷款金额人民币 500 万元,借款期限为 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日,本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保,由朱闻夫妇提供连带责任保证担保。4) 公司向交通银行朱泾支行申请贷款金额人民币 1000 万元,借款期限为 2024 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 23 日,本次流动资金贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保,林星夫妇提供连带责任保证担保。以上关联方担保事项保证了公司流动资金充足,1)、2)、3)、4) 项贷款公司已在报告期内归还,以上事项是公司单方面受益事项,对公司生产经营无不利影响。5) 公司因生产经营需要,向股东上海市金山区供销合作社租赁厂房和办公楼。

## （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年4月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日		挂牌	减少及避免关联交易的承诺	严格遵守相关制度，杜绝占用公司资金的行为	正在履行中
其他股东	2016年4月22日		挂牌	减少及避免关联交易的承诺	严格遵守相关制度，杜绝占用公司资金的行为	正在履行中
董监高	2016年4月22日		挂牌	减少及避免关联交易的承诺	严格遵守相关制度，杜绝占用公司资金的行为	正在履行中
收购人	2023年3月1日		收购	其他承诺（请自行填写）	详见《收购报告书》中-公开承诺事项及约束措施	正在履行中
其他股东	2023年3月1日		收购	其他承诺（请自行填写）	详见《收购报告书》中-公开承诺事项及约束措施	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

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

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

3、收购人上海圣高投资管理有限公司及其一致行动人上海博多投资有限公司关于收购所做出的公开承诺：

（一）收购人及其一致行动人出具的关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人上海圣高投资管理有限公司及其一致行动人承诺：

“本公司已按照《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号——权益变动报告书、收购报告书、要约收购报告书》的要求编制了《上海丁义兴食品股份有限公司收购报告书》。《上海丁义兴食品股

份有限公司收购报告书》所披露的内容真实、准确、完整的反映了本次收购的具体情况，并拟与本次收购有关的其他文件一并在全国中小企业股份转让系统上公告”。

(二) 收购人及其一致行动人出具的关于收购人不属于失信联合惩戒对象的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“收购人及一致行动人具有良好的诚信记录，未被列入失信被执行人名单，非失信联合惩戒对象，无因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式‘黑名单’的情形，不存在不得收购挂牌公司的情形，亦不存在利用本次收购损害丁义兴及其股东合法权益的情形。”

(三) 收购人及其一致行动人出具的关于收购后不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“收购人及一致行动人现就注入金融类资产、房地产开发及销售类资产做出如下承诺：

收购人及一致行动人在成为丁义兴的控股股东及控股股东的一致行动人后，在相关监管政策明确前不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入公众公司丁义兴；不利用公众公司直接或间接开展类似业务；不利用公众公司为收购人及一致行动人相关关联方提供任何财务资助；相关关联方不借用公众公司名义对外进行宣传。在监管政策明确后，将严格执行相关监管政策。

上述金融类企业包括但不限于下列企业：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门办法的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业。”

(四) 收购人及其一致行动人出具的关于收购人主体资格的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“截至本声明承诺出具日，不存在下列情形：

(1) 收购人及一致行动人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；(2) 收购人及一致行动人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；(3) 收购人及一致行动人最近2年有严重的证券市场失信行为；(4) 法律、行政法规规定以及证监会认定的不得收购非上市公众公司的其他情形。”

(五) 收购人及其一致行动人出具的关于依法行使股东权利的声明

收购人及其一致行动人声明：

“本次收购实施前，上海丁义兴食品股份有限公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》的有关要求，建立了完善的法人治理结构，运作规范。本次收购完成后，本公司将严格遵循《公司章程》及相关规定，履行股东职责，不损害其他股东利益。”

(六) 收购人及其一致行动人出具的关于保障被收购人独立性的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“本次收购完成后，收购人及一致行动人将保证丁义兴在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响丁义兴的独立经营；收购人及一致行动人保证丁义兴具有完整的经营性资产，不违规占用公司的资金、资产及其他资源，不以公司的资产为自身的债务提供担保；保证丁义兴在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖收购人及一致行动人。”

(七) 收购人及其一致行动人出具的关于不占用被收购人资源的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“收购人及一致行动人承诺不利用在丁义兴中的地位 and 影响，通过关联交易损害丁义兴和其他股东的利益。收购人、一致行动人及收购人、一致行动人控制的其他企业保证不利用在丁义兴中的地位 and 影响，违规占用和转移丁义兴的资金、资产及其他资源，或要求丁义兴违规提供担保。”

(八) 收购人及其一致行动人出具的关于避免同业竞争的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

(1) 收购人、一致行动人及关联方当前未在中国境内外直接或间接开展与被收购公众公司存在竞争或者类似的业务。

(2) 收购人、一致行动人及关联方未来不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对被收购公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与被收购公众公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与被收购公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式

与被收购公众公司发生任何形式的同业竞争。

收购人及一致行动人保证严格履行上述承诺，如收购人及一致行动人或收购人及一致行动人控制的其它经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与被收购公众公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知被收购公众公司，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予被收购公众公司。”

（九）收购人及其一致行动人出具的关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺

收购人及其一致行动人承诺：

“本次收购完成后，收购人及一致行动人将尽可能避免和减少收购人、一致行动人及收购人、一致行动人控制的其他企业或组织与丁义兴之间的关联交易。

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，收购人及一致行动人将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程予以办理，交易价格、交易条件及其他协议条款应当公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不会以任何方式损害丁义兴和其他股东的利益。”

（十）收购人及其一致行动人出具的关于收购完成后股份锁定的承诺

收购及其一致行动人承诺：

“收购人及一致行动人持有丁义兴的股份在本次收购完成后 12 个月内不会以任何形式转让。除上述权利限制外，收购人及一致行动人未在收购标的上设定其他权利，亦未在收购条款之外作出其他补偿安排。”

截至本报告披露之日，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,019,377	10.31%	1,800,000	5,819,377	14.26%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	636,721.00	1.63%		636,721.00	1.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,975,623	89.69%		34,975,623	85.74%
	其中：控股股东、实际控制人	13,094,876	33.58%		13,094,876	32.10%
	董事、监事、高管	2,093,026	5.37%		2,093,026	5.13%
	核心员工	55,585	0.14%		55,585	0.14%
总股本		38,995,000	-	1,800,000	40,795,000	-
普通股股东人数						84

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

经公司 2022 年 12 月 7 日第二届董事会第十五次会议及 2022 年 12 月 23 日 2022 年度第五次临时股东大会审议通过，公司定向发行股票 180 万股，新增股份已于 2024 年 04 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。发行完成后，公司总股本由 38,995,000 股增加到 40,795,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海圣高投资管理有限公司	13,094,876		13,094,876	32.10%	13,094,876	0	0	0
2	上海市金山区供销合作社	12,923,526		12,923,526	31.68%	12,923,526	0	0	0
3	上海博多投资有限公司	6,784,788		6,784,788	16.63%	6,784,788	0	0	0
4	张伟	691,875	410,000	1,101,875	2.70%		1,101,875	0	0
5	林星	691,449		691,449	1.69%	518,587	172,862.00	0	0
6	吉虹	683,099		683,099	1.67%	512,325	170,774.00	0	0
7	上海松林农业发展有限公司	0	650,100	650,100	1.59%		650,100	0	0
8	颜轶敏	629,063		629,063	1.54%	471,798	157,265.00	0	0
9	张妍	543,282		543,282	1.33%	407,462	135,820.00	0	0
10	喻涛	515,625		515,625	1.26%		515,625	0	0
	合计	36,557,583	-	37,617,683	92.21%	34,713,362	2,904,321	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东中上海圣高投资管理有限公司与上海博多投资有限公司为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
朱闻	董事、董事长	男	1968年1月	2023年3月27日	2026年3月26日	220		220	0.00%
颜轶敏	董事、副总经理	女	1964年8月	2023年3月27日	2026年3月26日	629,063		629,063	1.54%
顾爱珍	董事	女	1972年3月	2023年3月27日	2026年3月26日	158,812		158,812	0.39%
包美娜	董事	女	1980年9月	2023年3月27日	2026年3月26日				
陈代会	董事	女	1971年6月	2023年3月27日	2026年3月26日				
严义明	独立董事	男	1963年9月	2023年3月27日	2026年3月26日				
翟新生	独立董事	男	1952年8月	2023年3月27日	2026年3月26日				
朱红	监事会主席	女	1978年11月	2023年3月27日	2026年3月26日				
郭莹	监事	女	1960年1月	2023年3月27日	2026年3月26日				
邱莉	监事	女	1957年	2023年	2026年				

莉			10月	3月27日	3月26日				
张燕	监事	女	1986年2月	2023年3月27日	2026年3月26日				
王芬	监事	女	1974年3月	2023年3月27日	2026年3月26日	7,941		7,941	0.02%
林星	总经理	男	1978年11月	2023年4月12日	2026年3月26日	691,449		691,449	1.69%
吉虹	副总经理	女	1957年11月	2023年4月12日	2026年3月26日	683,099		683,099	1.67%
张妍	财务总监兼董事会秘书	女	1985年12月	2023年4月12日	2026年3月26日	543,282		543,282	1.33%
蒋国祥	副总经理	男	1979年5月	2023年4月12日	2026年3月26日				
吴健强	副总经理	男	1984年3月	2023年4月12日	2026年3月26日	15,881		15,881	0.04%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、截至本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。2、公司董事、监事、高级管理与控股股东、实际控制人间主要关系如下：公司董事长朱闻在控股股东上海圣高投资管理有限公司任董事局主席。

### （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
潘上珍	副总经理	离任	-	个人原因离职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	2	0	12

生产人员	29	1	3	27
销售人员	42		11	31
行政人员	5		2	3
员工总计	86	1	14	73

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

核心员工本期无变动。



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	21,546,562.50	11,498,217.07
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		0	0
应收账款	附注五、2	14,998,170.75	14,103,563.63
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	3,332,722.32	1,322,310.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	1,655,736.30	1,036,875.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	3,995,171.45	4,626,960.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	485,346.46	516,473.32
<b>流动资产合计</b>		<b>46,013,709.78</b>	<b>33,104,400.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	附注五、7	3,664,297.46	3,899,896.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	1,010,407.13	1,534,645.59

无形资产	附注五、9	189,170.15	202,984.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	1,086,561.24	1,287,243.57
递延所得税资产	附注五、11	6,831,028.19	6,262,998.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,781,464.17</b>	<b>13,187,768.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,795,173.95</b>	<b>46,292,168.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	1,027,384.11	1,041,547.30
预收款项			
合同负债	附注五、14	36,166.43	33,901.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、15	596,617.63	794,980.32
应交税费	附注五、16	4,051,003.29	2,914,245.71
其他应付款	附注五、17	135,367.67	124,806.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、18	325,228.11	734,579.28
其他流动负债	附注五、19		4,407.14
<b>流动负债合计</b>		<b>26,171,767.24</b>	<b>25,648,467.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	附注五、20		147,244.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、21	247,189.85	279,430.40
递延所得税负债	附注五、11	252,601.79	383,661.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>499,791.64</b>	<b>810,336.42</b>

<b>负债合计</b>		26,671,558.88	26,458,803.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五、22	40,795,000.00	38,995,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	13,076,047.04	476,047.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、24	536,647.51	536,647.51
一般风险准备			
未分配利润	附注五、25	-22,284,079.48	-20,174,329.91
归属于母公司所有者权益合计		32,123,615.07	19,833,364.64
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,123,615.07	19,833,364.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		58,795,173.95	46,292,168.29

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,680,749.58	7,331,802.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	26,652,357.46	25,663,121.53
应收款项融资			
预付款项		3,688,022.32	1,318,610.10
其他应收款	附注十五、2	12,578,531.28	11,939,597.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,873,299.44	4,344,905.24
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		63,472,960.08	50,598,037.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	2,052,209.43	2,052,209.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		3,579,240.79	3,798,909.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		730,317.19	1,125,283.37
无形资产		189,170.15	202,984.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,046,461.24	1,228,343.57
递延所得税资产		4,005,373.76	3,405,391.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,602,772.56</b>	<b>11,813,120.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,075,732.64</b>	<b>62,411,158.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		589,827.95	907,231.79
预收款项			
合同负债			33,901.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		238,433.39	590,093.64
应交税费		4,023,932.55	2,862,935.61
其他应付款		997,544.36	422,415.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,966.91	469,197.26
其他流动负债			4,407.14
<b>流动负债合计</b>		<b>25,896,705.16</b>	<b>25,290,181.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			6,551.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		247,189.85	279,430.40
递延所得税负债		182,579.30	281,320.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>429,769.15</b>	<b>567,303.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,326,474.31</b>	<b>25,857,484.65</b>
<b>所有者权益：</b>			

股本		40,795,000.00	38,995,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,076,047.04	476,047.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		536,647.51	536,647.51
一般风险准备			
未分配利润		-5,658,436.22	-3,454,021.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,749,258.33</b>	<b>36,553,673.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,075,732.64</b>	<b>62,411,158.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>43,847,094.90</b>	<b>68,033,101.88</b>
其中：营业收入	附注五、26	43,847,094.90	68,033,101.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>46,963,425.07</b>	<b>71,171,258.70</b>
其中：营业成本	附注五、26	40,022,467.58	61,700,889.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、27	39,689.12	21,998.38
销售费用	附注五、28	2,980,974.91	5,920,025.05
管理费用	附注五、29	2,784,447.28	2,125,694.92
研发费用	附注五、30	805,189.07	1,032,865.82
财务费用	附注五、31	330,657.11	369,785.14
其中：利息费用	附注五、31	347,609.28	383,706.94
利息收入	附注五、31	38,853.29	50,505.04
加：其他收益	附注五、32	582,748.45	222,028.60
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			
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）	附注五、33	-268,874.19	86,072.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,802,455.91</b>	<b>-2,830,055.48</b>
加：营业外收入	附注五、34	400.00	2,392.05
减：营业外支出	附注五、35	6,772.69	12,284.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,808,828.60</b>	<b>-2,839,947.44</b>
减：所得税费用	附注五、36	-699,079.03	-32,035.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,109,749.57</b>	<b>-2,807,912.34</b>
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）		-2,109,749.57	-2,807,912.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,109,749.57	-2,807,912.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,109,749.57</b>	<b>-2,807,912.34</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,109,749.57	-2,807,912.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.07

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十五、4	29,256,810.95	66,127,247.56
减：营业成本	附注十五、4	27,007,007.61	60,582,776.70
税金及附加		30,818.21	11,536.38
销售费用		1,555,150.95	3,219,512.09
管理费用		2,711,386.67	2,093,736.80
研发费用		805,189.07	1,032,865.82
财务费用		309,899.45	331,515.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		534,748.45	222,028.60
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			
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）		-268,874.19	86,072.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,896,766.75	-836,594.53
加：营业外收入		400.00	849.48
减：营业外支出		6,772.69	12,084.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,903,139.44	-847,829.06
减：所得税费用		-698,724.30	-32,035.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,204,415.14	-815,793.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,204,415.14	-815,793.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-2,204,415.14	-815,793.96
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,470,987.42	73,673,784.88
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		48,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37	1,655,419.82	3,183,342.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,174,407.24</b>	<b>76,857,127.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,713,725.07	64,803,784.91
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		4,363,606.86	6,054,768.40
支付的各项税费		554,101.54	988,644.20
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	5,026,465.01	3,161,967.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,657,898.48</b>	<b>75,009,165.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,483,491.24</b>	<b>1,847,962.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>120,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		228,400.31	477,495.63



的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		228,400.31	477,495.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-228,400.31	-357,495.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,400,000.00	
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、37		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,638.90	370,906.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、37	305,124.12	3,282,605.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,639,763.02	13,653,511.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,760,236.98	-3,653,511.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,048,345.43	-2,163,044.91
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、38	11,498,217.07	10,834,102.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、38	21,546,562.50	8,671,057.53

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：张妍

会计机构负责人：张妍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,113,513.68	65,425,356.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		849,399.82	2,792,910.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,962,913.50	68,218,267.59
购买商品、接受劳务支付的现金		30,241,541.62	60,512,694.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,340,190.05	3,950,887.51
支付的各项税费		260,406.19	520,457.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,438,665.68	3,384,363.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,280,803.54	68,368,402.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,317,890.04	-150,134.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		0	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,400.31	460,230.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		228,400.31	460,230.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-228,400.31	-340,230.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,400,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,638.90	370,906.75
支付其他与筹资活动有关的现金		170,124.12	2,999,105.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,504,763.02	13,370,011.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,895,236.98	-3,370,011.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,348,946.63	-3,860,377.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,331,802.95	8,891,020.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,680,749.58	5,030,643.02

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 附注事项索引说明

无

## (二) 财务报表项目附注

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

上海丁义兴食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）法定代表人：林星；实际控制人：上海圣高投资管理有限公司；注册资本：4,079.50 万人民币；注册地址：上海市金山区枫泾镇枫阳路 848 号；统一社会信用代码：91310000703278084P；营业期限：2001 年 04 月 12 日至无固定期限。

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

本公司及各子公司主要从事食品生产及经营。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续

经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、银行融资、增资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注、23 各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

---

## 7、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共

---

同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

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，是指本公司持有的期限短、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。

## **10、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

---

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为



---

基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

---

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### **预期信用损失的计量**

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

---

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，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

- 应收账款组合：账龄分析法组合

---

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收非关联方款项

---

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司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，编制应收款项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	应收账款计提比例（%）
----	-------------

---

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	
其中: 6 个月以内	
7-12 个月	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征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: 押金及保证金、备用金、代扣代缴款项等应收款项。

对划分为组合的其他应收款, 本公司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。本公司参考历史信用损失经验, 在保证期内不存在重大的信用风险, 不会产生重大损失, 因此保证期内的押金及保证金、备用金、代扣代缴款项等应收款项不计提坏账准备。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

---

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **11、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **12、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

---

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **（4）存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **（5）低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **13、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **（1）初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **（2）后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份

---

额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股



份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

---

## （5）固定资产处置

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

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	平均年限法
软件	10年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

---

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

---

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

---

## 23、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

---

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

销售商品收入

### ①零售批发

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

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

### ②贸易销售

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

### ③商超代销

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

## 24、合同成本

合同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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

---

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。



## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

---

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

---

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，

结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

公司报告期内无会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
	4,462.27	12,558.17
银行存款	21,542,100.23	11,485,658.90
其他货币资金		
合计	<b>21,546,562.50</b>	<b>11,498,217.07</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	9,209,767.52	11,032,463.09
7-12个月	6,087,837.91	3,138,410.45
1年以内小计	15,297,605.43	14,170,873.54
1至2年	102,934.31	66,156.96
2至3年	18,045.75	18,073.68
3年以上	749,958.83	749,958.83
小计	<b>16,168,544.32</b>	<b>15,005,063.01</b>
减：坏账准备	1,170,373.57	901,499.38
合计	<b>14,998,170.75</b>	<b>14,103,563.63</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备			
按单项计提坏账准备	255,285.52	1.58	255,285.52		100		
按组合计提坏账准备	15,913,258.80	98.42	915,088.05			14,998,170.75	
其中：							
账龄分析法组合	15,913,258.80	98.42	915,088.05		5.75	14,998,170.75	
合计	<b>16,168,544.32</b>	<b>100</b>	<b>901,499.38</b>			<b>14,998,170.75</b>	

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备			
按单项计提坏账准备	255,285.52	1.70	255,285.52		100.00		
按组合计提坏账准备	14,749,777.49	98.30	646,213.86			14,103,563.63	
其中：							
账龄分析法组合	14,749,777.49	98.30	646,213.86		4.38	14,103,563.63	
合计	<b>15,005,063.01</b>	<b>100.00</b>	<b>901,499.38</b>			<b>14,103,563.63</b>	

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进行破产清算
<b>合计</b>	<b>255,285.52</b>	<b>255,285.52</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	账面余额	期初余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进行破产清算
<b>合计</b>	<b>255,285.52</b>	<b>255,285.52</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6个月以内	7,481,505.43			11,585,427.07		
7-12个月	7,816,100.00	390,805.00	5.00	2,585,446.47	129,272.32	5.00
1至2年	102,934.31	20,586.86	20.00	66,156.96	13,231.39	20.00
2至3年	18,045.75	9,022.88	50.00	18,073.68	9,036.84	50.00
3年以上	494,673.31	494,673.31	100.00	494,673.31	494,673.31	100.00
<b>合计</b>	<b>15,913,258.80</b>	<b>915,088.05</b>		<b>14,749,777.49</b>	<b>646,213.86</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	901,499.38
本期计提	268,874.19
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,170,373.57</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京隆盛鸿兴食品有限公司	2,665,300.00	16.48	133,265.00
天津乐顺康食品有限公司	2,635,400.00	16.30	131,770.00
三河零度食品有限责任公司	1,643,900.00	10.17	82,195.00
北京隆发创展食品有限公司	871,500.00	5.39	43,575.00

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海鑫厢供应链管理有限公司	308,386.24	1.91	308,386.24
<b>合 计</b>	<b>8,124,486.24</b>	<b>50.25</b>	<b>699,191.24</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,266,374.88	98.01	1,269,662.66	96.02
1至2年	13,700.00	0.41	52,647.44	3.98
2至3年	52,647.44	1.58		
<b>合 计</b>	<b>3,332,722.32</b>	<b>100</b>	<b>1,322,310.10</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海松林肉食品有限公司	1,620,000.00	42.27
土木金投资（上海）有限公司	251,412.84	6.56
上海理度律师事务所	221,698.11	5.78
中国石化销售有限公司上海石油分公司	113,956.21	2.97
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	42,500.00	1.11
<b>合 计</b>	<b>2,249,567.16</b>	<b>58.69</b>

### 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	1,655,736.30	1,036,875.35
<b>合 计</b>	<b>1,655,736.30</b>	<b>1,036,875.35</b>

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,055,847.50	436,986.55
1至2年		
2至3年		292,700.00
3年以上	599,888.80	307,188.80
<b>小 计</b>	<b>1,655,736.30</b>	<b>1,036,875.35</b>
减：坏账准备		



账龄	期末余额	期初余额
合计	1,655,736.30	1,036,875.35

## ② 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,145,489.83		1,145,489.83	828,927.88		828,927.88
备用金	497,848.80		497,848.80	193,848.80		193,848.80
代扣代缴款项	12,397.67		12,397.67	14,098.67		14,098.67
合计	1,655,736.30		1,655,736.30	1,036,875.35		1,036,875.35

## ③ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
土木金投资(上海)有限公司	房租押金	274,040.00	1年以内	12.31	
顾一平	房租押金	160,000.00	1年以内	7.19	
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	4.49	
京东商城	保证金	100,000.00	3年以上	4.49	
上海一建投资发展有限公司	房租押金	48,180.00	1年以内	2.16	
合计		682,220.00		30.64	

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,194,141.19		2,194,141.19	2,736,206.02		2,736,206.02
库存商品	1,739,633.86		1,739,633.86	1,829,358.37		1,829,358.37
发出商品	61,396.40		61,396.40	61,396.40		61,396.40
合计	3,995,171.45	-	3,995,171.45	4,626,960.79	-	4,626,960.79

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	485,346.46	516,473.32
合计	485,346.46	516,473.32

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,664,297.46	3,899,896.02
合计	3,664,297.46	3,899,896.02

## 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,674,700.99	3,540,921.29	521,098.68	892,952.97	6,629,673.93
2.本期增加金额		15,929.20		16,749.56	32,678.76
(1) 购置		15,929.20		16,749.56	32,678.76
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,674,700.99	3,556,850.49	521,098.68	909,702.53	6,662,352.69
二、累计折旧					
1.期初余额	143,944.38	1,626,028.25	391,732.75	568,072.53	2,729,777.91
2.本期增加金额	22,728.06	154,198.86	35,199.48	56,150.92	268,277.32
(1) 计提	22,728.06	154,198.86	35,199.48	56,150.92	268,277.32
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	166,672.44	1,780,227.11	426,932.23	624,223.45	2,998,055.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,508,028.55	1,776,623.38	94,166.45	285,479.08	3,664,297.46
2.期初账面价值	1,530,756.61	1,914,893.04	129,365.93	324,880.44	3,899,896.02

## 8、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	2,818,316.15	2,818,316.15
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	985,452.69	985,452.69
(1) 其他转出	985,452.69	985,452.69
4. 期末余额	1,832,863.46	1,832,863.46
二、累计折旧		
1.期初余额	1,283,670.56	1,283,670.56
2.本期增加金额	259,796.40	259,796.40
(1) 计提	259,796.40	259,796.40
3.本期减少金额	721,010.63	721,010.63
(1) 其他转出	721,010.63	721,010.63

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额	822,456.33	822,456.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,010,407.13	1,010,407.13
2. 期初账面价值	1,534,645.59	1,534,645.59

## 9、无形资产

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	73,446.80	202,830.18	276,276.98
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	73,446.80	202,830.18	276,276.98
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,017.02	62,275.95	73,292.97
2. 本期增加金额	3,672.34	10,141.52	13,813.86
(1) 计提	3,672.34	10,141.52	13,813.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,689.36	72,417.47	87,106.83
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	58,757.44	130,412.71	189,170.15
2. 期初账面价值	62,429.78	140,554.23	202,984.01

## 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
车间装修费	296.04		296.04		
研发中心	131,410.82		16,305.14		115,105.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
门店装修费	1,032,156.21	195,721.55	367,255.52		860,622.24
ERP 软件	123,380.50		12,547.18		110,833.32
合 计	<b>1,287,243.57</b>	<b>195,721.55</b>	<b>396,403.88</b>		<b>1,086,561.24</b>

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	1,170,373.57	292,593.39	901,499.38	225,374.85
可抵扣亏损	25,828,511.07	6,457,127.77	23,268,672.05	5,817,168.02
租赁负债	325,228.11	81,307.03	881,823.91	220,455.97
合 计	<b>27,324,112.75</b>	<b>6,831,028.19</b>	<b>25,051,995.34</b>	<b>6,262,998.84</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	1,010,407.13	252,601.79	1,534,645.59	383,661.39
合 计	<b>1,010,407.13</b>	<b>252,601.79</b>	<b>1,534,645.59</b>	<b>383,661.39</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,617,549.30	8,617,549.30
合 计	<b>8,617,549.30</b>	<b>8,617,549.30</b>

### (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	期末余额	期初余额	备注
2024 年	15,578.33	15,578.33	
2025 年	2,261,945.32	2,261,945.32	
2026 年	4,515,032.20	4,515,032.20	
2027 年	1,767,748.46	1,767,748.46	
2028 年	57,244.99	57,244.99	
合 计	<b>8,617,549.30</b>	<b>8,617,549.30</b>	

## 12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,027,384.11	1,041,547.30
合计	<b>1,027,384.11</b>	<b>1,041,547.30</b>

#### (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

### 14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	36,166.43	33,901.06
合计	<b>36,166.43</b>	<b>33,901.06</b>

### 15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	745,992.14	3,884,359.83	4,080,248.39	550,103.58
离职后福利-设定提存计划	48,988.18	288,761.54	291,235.67	46,514.05
辞退福利				
合计	<b>794,980.32</b>	<b>4,173,121.37</b>	<b>4,371,484.06</b>	<b>596,617.63</b>

#### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	689,185.13	3,285,098.53	3,473,239.97	501,043.69
职工福利费	10,621.25	320,202.38	330,423.63	400.00
社会保险费	30,935.76	183,896.48	185,331.79	29,500.45
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	29,689.82	175,006.98	176,506.46	28,190.33
2. 工伤保险费	1,245.94	8,889.51	8,825.33	1,310.12
住房公积金	15,250.00	91,202.43	87,293.00	19,159.43
工会经费和职工教育经费		3,960.00	3,960.00	
合计	<b>745,992.14</b>	<b>3,884,359.83</b>	<b>4,080,248.39</b>	<b>550,103.58</b>

#### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	47,503.68	280,011.19	282,410.34	45,104.53
失业保险费	1,484.50	8,750.35	8,825.33	1,409.52
合计	<b>48,988.18</b>	<b>288,761.54</b>	<b>291,235.67</b>	<b>46,514.05</b>

## 16、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	4,006,443.32	2,877,562.94
个人所得税	30,617.14	22,739.94
城市维护建设税	11,880.03	11,880.03
教育费附加	2,062.80	2,062.80
地方教育费附加		
<b>合 计</b>	<b>4,051,003.29</b>	<b>2,914,245.71</b>

## 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	135,367.67	124,806.42
<b>合 计</b>	<b>135,367.67</b>	<b>124,806.42</b>

(1) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、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	325,228.11	734,579.28
<b>合 计</b>	<b>325,228.11</b>	<b>734,579.28</b>

## 19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		4,407.14
<b>合 计</b>		<b>4,407.14</b>

## 20、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	329,700.00	900,800.00
减：未确认融资费用	4,471.89	18,976.09
一年内到期的租赁负债	325,228.11	734,579.28
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>147,244.63</b>

## 21、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
政府补助	279,430.40		32,240.55	247,189.85	
<b>合 计</b>	<b>279,430.40</b>		<b>32,240.55</b>	<b>247,189.85</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
老品牌非物质文化遗产提升计划项目	279,430.40			32,240.55		247,189.85	与资产相关
<b>合计</b>	<b>279,430.40</b>			<b>32,240.55</b>		<b>247,189.85</b>	

## 22、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	38,995,000.00	1,800,000.00					40,795,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	476,047.04	12,600,000.00		13,076,047.04
<b>合计</b>	<b>476,047.04</b>	<b>12,600,000.00</b>		<b>13,076,047.04</b>

## 24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	536,647.51			536,647.51
<b>合计</b>	<b>536,647.51</b>			<b>536,647.51</b>

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,174,329.91	-14,455,664.94	
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	-20,174,329.91	-14,455,664.94	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,109,749.57	-5,718,664.97	
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-22,284,079.48	-20,174,329.91	

## 26、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
主营业务	43,702,212.97	40,022,467.58	68,033,101.88	61,700,889.39
其他业务	144,881.93			
<b>合计</b>	<b>43,847,094.90</b>	<b>40,022,467.58</b>	<b>68,033,101.88</b>	<b>61,700,889.39</b>

## 27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,914.86	6,525.49
教育费附加	9,548.91	3,915.30
地方教育费附加	6,365.94	2,610.20
房产税	7,859.41	8,947.39
<b>合 计</b>	<b>39,689.12</b>	<b>21,998.38</b>

## 28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,310,605.49	2,409,051.37
租赁费	469,954.96	40,010.57
市场策划费	311,313.03	455,045.62
差旅费	116.93	2,107.21
折旧及摊销费	353,694.65	2,558,119.79
运输费	127,626.99	328,237.98
水电费	113,377.13	106,277.30
其他	294,285.73	21,175.21
<b>合 计</b>	<b>2,980,974.91</b>	<b>5,920,025.05</b>

## 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,236,311.20	671,855.75
办公费用	74,618.77	49,877.13
租赁费	194,142.30	296,021.86
业务招待费	98,362.24	163,532.99
车辆及差旅费	248,739.28	220,079.55
折旧摊销费	47,434.45	43,303.75
中介机构费用	535,979.34	342,376.53
其他	348,859.70	338,647.36
<b>合 计</b>	<b>2,784,447.28</b>	<b>2,125,694.92</b>

## 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	635,670.17	613,333.77
职工薪酬	169,518.90	419,532.05
<b>合 计</b>	<b>805,189.07</b>	<b>1,032,865.82</b>

## 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	347,609.28	383,706.94



项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	38,853.29	50,505.04
金融机构手续费	21,901.12	36,583.24
合 计	<b>330,657.11</b>	<b>369,785.14</b>

### 32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	582,748.45	222,028.60
合 计	<b>582,748.45</b>	<b>222,028.60</b>

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助（3）计入当期损益的政府补助。

### 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-268,874.19	86,072.74
合 计	<b>-268,874.19</b>	<b>86,072.74</b>

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	400.00	2,392.05	400.00
合 计	<b>400.00</b>	<b>2,392.05</b>	<b>400.00</b>

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	6,772.69	12,284.01	6,772.69
合 计	<b>6,772.69</b>	<b>12,284.01</b>	<b>6,772.69</b>

### 36、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	9.92	-32,035.10
递延所得税费用	-699,088.95	549,742.82
合 计	<b>-699,079.03</b>	<b>-32,035.10</b>

### 37、现金流量表项目注释

#### （1）与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	502,507.90	222,028.60
存款利息收入	38,853.29	50,505.04
收到经营性往来款	1,113,658.63	2,908,417.17
其他营业外收入	400.00	2,392.05
<b>合 计</b>	<b>1,655,419.82</b>	<b>3,183,342.86</b>

#### 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,630,392.56	2,871,014.96
手续费支出	21,901.12	36,583.24
支付经营性往来款	1,367,398.64	242,085.48
违约赔偿金支出	6,772.69	12,284.01
<b>合 计</b>	<b>5,026,465.01</b>	<b>3,161,967.69</b>

#### (2) 与筹资活动有关的现金

#### 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	305,124.12	3,282,605.07
<b>合 计</b>	<b>305,124.12</b>	<b>3,282,605.07</b>

#### 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		20,000,000.00
租赁负债	881,823.91			305,891.03	255,322.75	325,228.11
<b>合 计</b>	<b>20,881,823.91</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,305,891.03</b>	<b>255,322.75</b>	<b>20,325,228.11</b>

注：租赁负债包含一年内到期的租赁负债。

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,109,749.57	-2,807,912.34
加：资产减值损失		
信用减值损失	268,874.19	-86,072.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	268,277.32	168,010.74
使用权资产折旧	259,796.40	2,451,571.40
无形资产摊销	13,813.86	13,813.85
长期待摊费用摊销	396,403.88	495,444.97

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)		1,234.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	347,609.28	369,785.14
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)	-568,029.35	-32,035.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-131,059.60	
存货的减少(增加以“-”号填列)	631,789.34	2,527,080.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,761,627.62	1,588,937.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	900,410.63	-2,841,896.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,483,491.24	1,847,962.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	21,546,562.50	8,671,057.53
减: 现金的期初余额	11,498,217.07	10,834,102.44
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	10,048,345.43	-2,163,044.91

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	21,546,562.50	11,498,217.07
其中: 库存现金	4,462.27	12,558.17
可随时用于支付的银行存款	21,542,100.23	11,485,658.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,546,562.50	11,498,217.07

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	635,670.17	613,333.77
职工薪酬	169,518.90	419,532.05
合 计	805,189.07	1,032,865.82

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	805,189.07	1,032,865.82
资本化研发支出		

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海丁义兴国际贸易 有限公司	上海	上海	批发业	100.00		投资设立
上海三时三餐信息科 技有限公司	上海	上海	零售业	100.00		投资设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 九、政府补助

### (1) 期末按应收金额确认的政府补助

无。

### (2) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	279,430.40			32,240.55		247,189.85	与资产相关
合 计	279,430.40			32,240.55		247,189.85	

### (3) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
金山区财政局退税	48,000.00	
金山区农业委员会贷款贴息	477,500.00	221,100.00
其他	3,757.90	928.6
老品牌非遗物质文化遗产提升计划项目	32,240.55	
融资担保费补贴	21,250.00	

类 型	本期发生额	上期发生额
合 计	582,748.45	222,028.60

## 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三、10“金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本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。

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

### 2、市场风险

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

### 3、利率风险

无。

### 4、流动性风险

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

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

于 2024 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	971,535.61		43,210.30	12,638.20	1,027,384.11
其他应付款	10,561.25	54,635.35	59,730.39	10,440.68	135,367.67
一年内到期的非流动负债	325,228.11				325,228.11

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
上海圣高投资管理有限公司	上海	商业服务	3,000.00	32.10	32.10

注：上海圣高投资管理有限公司与上海博多投资有限公司签署有一致行动人协议，上海圣高投资管理有限公司通过一致行动人协议实际控制公司 50%以上股份，成为公司的控股股东，上海圣高投资管理有限公司的控股股东自然人朱闻成为公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
上海市金山区供销合作社	持有 5%以上股份的股东
上海博多投资有限公司	持有 5%以上股份的股东
朱闻	间接持有公司股份 5%以上股东
林星	法定代表人、总经理
颜轶敏	董事、副总经理
包美娜	董事
陈代会	董事
顾爱珍	董事
翟新生	董事
严义明	董事
邱莉莉	监事
张燕	监事
朱红	监事
郭莹	监事
王芬	监事
吉虹	副总经理
吴健强	副总经理
蒋国祥	副总经理
张妍	财务总监兼董事会秘书

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣多金基(上海)资产管理有限公司	销售商品	33,038.19	49,942.45
上海圣高投资管理有限公司	销售商品		2,668.30

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
上海市金山区供销合作社	房屋建筑物	250,688.07	250,688.07

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
林星及其配偶	10,000,000.00	2023-4-26	2024-4-23	是
朱闻及其配偶	5,000,000.00	2023-8-18	2024-8-18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱闻及其配偶	5,000,000.00	2023-12-13	2024-12-12	否
林星及其配偶	10,000,000.00	2024-6-24	2025-4-23	否

#### (4) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

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
应收账款	圣多金基(上海)资产管理有限公司	21,376.59		3,686.40	
应收账款	上海圣高投资管理有限公司	162.00		162.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	19,135,692.14	20,863,758.90
7-12 个月	7,816,100.00	4,866,672.54
1 年以内小计	26,951,792.14	25,730,431.44
1 至 2 年	102,934.31	66,156.96



账龄	期末余额	期初余额
2至3年	18,045.75	18,073.68
3年以上	749,958.83	749,958.83
小计	<b>27,822,731.03</b>	<b>26,564,620.91</b>
减：坏账准备	1,170,373.57	901,499.38
合计	<b>26,652,357.46</b>	<b>25,663,121.53</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	255,285.52	0.92	255,285.52	100	
按组合计提坏账准备	27,567,445.51	99.08	915,088.05		26,652,357.46
其中：					
账龄分析法组合	15,738,601.49	56.57	915,088.05	5.81	14,823,513.44
其他组合	11,828,844.02	42.52			11,828,844.02
合计	<b>26,564,620.91</b>	<b>100</b>	<b>1,170,373.57</b>		<b>26,652,357.46</b>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	255,285.52	0.96	255,285.52	100.00	
按组合计提坏账准备	26,309,335.39	99.04	646,213.86		25,663,121.53
其中：					
账龄分析法组合	13,927,527.39	52.43	646,213.86	4.64	13,281,313.53
其他组合	12,381,808.00	46.61			12,381,808.00
合计	<b>26,564,620.91</b>	<b>100.00</b>	<b>901,499.38</b>		<b>25,663,121.53</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用损失 率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
上海上蔬永辉生鲜食品 有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进 行破产清算
合计	<b>255,285.52</b>	<b>255,285.52</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	期初余额		预期信用损失 率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		

名称	账面余额	期初余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	255,285.52	255,285.52	100.00	企业正在进行破产清算
<b>合计</b>	<b>255,285.52</b>	<b>255,285.52</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	7,306,848.12			10,763,176.97		
7-12 个月	7,816,100.00	390,805.00	5.00	2,585,446.47	129,272.32	5.00
1 至 2 年	102,934.31	20,586.86	20.00	66,156.96	13,231.39	20.00
2 至 3 年	18,045.75	9,022.88	30.00	18,073.68	9,036.84	30.00
3 年以上	494,673.31	494,673.31	100.00	494,673.31	494,673.31	100.00
<b>合计</b>	<b>15,738,601.49</b>	<b>915,088.05</b>		<b>13,927,527.39</b>	<b>646,213.86</b>	

组合计提项目：其他组合

	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合并范围内关联方款项	11,828,844.02			12,381,808.00		
<b>合计</b>	<b>11,828,844.02</b>			<b>12,381,808.00</b>		

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	901,499.38
本期计提	268,874.19
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,170,373.57</b>

### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海三时三餐信息科技有限公司	11,709,128.67	42.08	
北京隆盛鸿兴食品有限公司	2,665,300.00	9.58	133,265.00
天津乐顺康食品有限公司	2,635,400.00	9.47	131,770.00
三河零度食品有限责任公司	1,643,900.00	5.91	82,195.00
北京隆发创展食品有限公司	871,500.00	3.13	43,575.00

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
合计	19,525,228.67	70.17	390,805.00

## 2、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	12,578,531.28	11,939,597.33
合计	12,578,531.28	11,939,597.33

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	741,973.95	4,273,265.48
1 至 2 年	4,273,265.48	1,852,877.04
2 至 3 年	1,852,877.04	5,506,266.01
3 年以上	5,710,414.81	307,188.80
小计	12,578,531.28	11,939,597.33
减：坏账准备		
合计	12,578,531.28	11,939,597.33

#### (2) 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
保证金及押金	1,075,689.83		1,075,689.83	736,527.88		736,527.88
备用金	468,248.80		468,248.80	168,248.80		168,248.80
代扣代缴款项	12,397.67		12,397.67	12,625.67		12,625.67
合并范围内关 联方款项	11,022,194.98		11,022,194.98	11,022,194.98		11,022,194.98
合计	12,578,531.28		12,578,531.28	11,939,597.33		11,939,597.33

#### (3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海丁义兴国际贸易有 限公司	合并范围内 关联方款项	10,977,460.23	1-2 年、2-3 年	87.27	
土木金投资（上海）有 限公司	房租押金	274,040.00	1 年以内	2.18	
顾一平	保证金	160,000.00	1 年以内	1.27	
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.8	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
京东商城	备用金	100,000.00	3年以上	0.8	
合计		<b>11,611,500.23</b>		<b>92.32</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	2,052,209.43		2,052,209.43	2,052,209.43		2,052,209.43
合计	<b>2,052,209.43</b>		<b>2,052,209.43</b>	<b>2,052,209.43</b>		<b>2,052,209.43</b>

#### (2) 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
上海三时三餐信 息科技有限公司	2,052,209.43			2,052,209.43		
合计	<b>2,052,209.43</b>			<b>2,052,209.43</b>		

### 4、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
主营业务	29,111,929.02	27,007,007.61	66,127,247.56	60,582,776.70
其他业务	144,881.93			
合计	<b>29,256,810.95</b>	<b>27,007,007.61</b>	<b>66,127,247.56</b>	<b>60,582,776.70</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	582,748.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期发生额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,372.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	576,375.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	144,093.94	
非经常性损益净额	432,281.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	432,281.82	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.43	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.96	-0.06	-0.06

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	582,748.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,372.69
非流动性资产处置损益	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>576,375.76</b>
减：所得税影响数	144,093.94
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>432,281.82</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年1月5日	2024年4月26日	8	1,800,000	不特定对象		14,400,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2024年4 月19日	14,400,000	11,995,698.51	否			不适用

募集资金使用详细情况

详见募集资金使用情况报告。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用