



百夫长

NEEQ:871512

四川百夫长清真食品股份有限公司

Sichuan Centurion Halal Food Corporation limited



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、公司负责人丁爱仓、主管会计工作负责人丁爱仓及会计机构负责人（会计主管人员）丁爱仓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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川百夫长清真食品股份有限公司
股东大会	指	四川百夫长清真食品股份有限公司股东大会
董事会	指	四川百夫长清真食品股份有限公司董事会
公司章程	指	《四川百夫长清真食品股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《定向发行指南》	指	《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》
《定向发行规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
外币	指	美元、阿曼里亚尔
海外市场	指	阿曼苏丹、阿联酋、沙特阿拉伯、科威特、韩国

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	丁爱仓	成立时间	2010年11月18日
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）
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（罐）装饮用水制造		
主要产品与服务项目	清真兰州牛肉面、兰州拉面、包装饮用水、果汁饮料的生产和销售		
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	百夫长	证券代码	871512
挂牌时间	2017年5月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,850,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	mawei@hhss.net.cn
传真	0839-6151666		
公司办公地址	四川省广元市利州区大石镇小稻村二组46号	邮政编码	628018
公司网址	www.hhss.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510802565658205E		
注册地址	四川省广元市利州区大石镇小稻村二组46号		
注册资本（元）	30,850,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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，开了韩国、巴基斯坦海外市场。公司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：

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。

(二) 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
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。

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	3,747,928.14	7,975,661.85	-53.01%
毛利率%	50.51%	12.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-149,211.09	-2,860,163.32	94.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-149,789.95	-2,826,925.19	94.70%
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）	-5.51%	-34.14%	-
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）	-5.53%	-33.74%	-
基本每股收益	-0.005	-0.12	96.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,676,854.17	56,553,005.64	-3.32%
负债总计	53,222,996.42	54,994,103.88	-3.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,632,911.59	2,782,122.68	-5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.09	-5.36%
资产负债率%（母公司）	92.20%	92.19%	-
资产负债率%（合并）	97.34%	97.24%	-
流动比率	0.19	0.40	-
利息保障倍数	-4.95	-7.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-1,838,302.68	-278,311.46	-560.52%

量净额			
应收账款周转率	0.55	0.76	-
存货周转率	1.37	4.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.32%	4.45%	-
营业收入增长率%	-53.01%	-38.35%	-
净利润增长率%	94.78%	-224.07%	-

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	53,152.68	0.10%	4,362.55	0.01%	1118.39%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	6,638,278.15	12.14%	7,098,429.05	12.55%	-6.48%
一年内到期的非流动负债	30,500,000.00	55.78%	55,423.90	0.10%	54,930.41%
长期借款	0.00	0.00%	26,000,000.00	45.97%	-100.00%

项目重大变动原因

一年内到期的非流动负债：本期期末余额30,500,000元，较上年期末余额55,423.90元，主要变动原因是报告期末一年内到期的短期借款450万、长期借款2600万元将在一年内到期。

长期借款：本期期末余额0元，较上年期末余额26,000,000.00元，主要变动原因是长期借款将在一年内到期，调整到一年内到期的非流动负债。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	3,747,928.14	-	7,975,661.85	-	-53.01%
营业成本	1,854,981.22	49.49%	6,947,724.53	87.11%	-73.30%
毛利率	50.51%	-	12.89%	-	-
销售费用	234,532.23	6.26%	1,124,349.99	14.10%	-79.14%
财务费用	25,068.99	0.67%	901,939.44	11.31%	-97.22%
营业利润	-149,789.95	-4.00%	-2,826,925.19	-35.44%	94.70%
营业外收入	861.96	0.023%	46,605.26	0.584%	-98.15%

营业外支出	283.10	0.01%	79,843.39	1.00%	-99.65%
净利润	-149,211.09	-3.98%	-2,860,163.32	-35.86%	94.78%
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,302.68	-	-278,311.46	-	-560.52%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-846,151.21	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,887,092.81	-	1,655,283.70	-	14.00%

项目重大变动原因

营业收入：当期营业收入 3,747,928.14 元，较上年同期营业收入 7,975,661.85 元相比，减少降幅 53.01%，主要原因是当期公司果汁饮料业务调整，未产生果汁饮料业务收入，同时由于产业市场调整，海外展馆未使用，出口减少。

毛利率：当期毛利率 50.51%与上年同期 12.89%上升 37.62%，主要原因当期果汁和水产品产线部分停工，列入产品制造成本的固定资产折旧费等固定费用转入管理费列支未计入实际产品成本，造成毛利率上升。

销售费用：报告期内，企业经营策略调整主攻国外市场，减少了国内相关商业展会活动支出等造成本期销售费用降低。

财务费用：由于企业与相关贷款银行调整了贷款利息偿还方式，造成报告期内财务费用下降。

经营活动产生的现金流量净额：当期经营活动产生的现金流量净额-1,838,302.68 元较上年同期-278,311.46 元减少 1,559,991.22 元，变动比例-560.52%，报告期内公司销售商品收到的现金大幅下降，造成经营性现金流入下降，经营性现金流出下降幅度较小，共同影响造成经营性现金流量净额变动。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，未发生构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，本期投资活动产生的现金流量净额为零。

营业利润、净利润：本期营业利润、净利润相比上年度同期发生较大变化，主要是本期相关产品价格上调以及内部管理调整重点进行降费控本，减少不必要的销售费用等，报告期内净利润较上年同期亏损减少了 2,710,952.23 元。

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
四川百夫长农业科技 有限公司	子公司	农产品种植与销售	1,000,000	5,709,604.84	67,513.06	0	0
广元百夫长商贸有限公司	子公司	贸易代理	200,000	6,237,517.77	274,154.55	0	0

ARABIAN SILKROAD BUSINESS INTERNATIONAL LLC	子公司	零售	8,000,001.26	4,914,785.41	1,623,103.12	0	0
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	0
兰州牛叔生物科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务	100,000	0	0	0	0
环中曼商业运营管理（成都）有限公司	参股公司	离岸贸易经营	1,000,000	0	0	0	0

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
兰州牛叔生物科技有限公司	科技推广和应用服务	财务投资
环中曼商业运营管理（成都）有限公司	离岸贸易经营	财务投资

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司乐于承担社会责任，实现与利益相关方的共同持续发展。自 2012 年以来，公司发起成立“爱心基金”，“环卫基金”，积极参与“万企帮万村”，“百企进百村”的活动，对口帮扶两个村。开展助学活动，定向资助扶贫贫困家庭中 10 名学生，2023 年继续帮扶贫困户。

六、 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
1、产品推广和新市场拓展风险	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。

	<p>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。</p>
2、短期业绩下滑的风险	<p>受到前两年全球疫情的影响，公司出口几乎停顿，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。</p> <p>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。</p>
3、汇率以及政治因素的风险	<p>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> <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>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比例较高，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>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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	三.二.(七)
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	

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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	广元市汇源饮用水有限公司	26,000,000	0	7,900,000	2021年8月30日	2024年8月10日	连带	否	已事前及时履行
2	广元先成科技有限公司	24,300,000	0	24,300,000	2019年6月10日	2024年6月8日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	50,300,000	0	32,200,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，没有迹象表明公司有可能承担连带清偿责任，担保合同履行情况正常。

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	32,200,000
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	48,983,544.21	30,883,544.21
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。

（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

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董	借款期间	期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
-----	------------------	-----------------------	------	----------	----------	----------	----------	----------------------	---------------------

		事、监 事及高 级管理 人员	起始 日期	终止 日期						
广元市 汇源饮 用水有 限公司	无	否	2023 年1 月1 日	2025 年12 月31 日	165,62 5.97	0	0	165,62 5.97	已事前 及时履 行	否
广元先 成科技 有限公 司	无	否	2023 年1 月1 日	2025 年12 月31 日	695,19 8.87	0	0	695,19 8.87	已事前 及时履 行	否
汉中华 集投资 有限公 司	公司持 股 0.42% 的股东	否	2023 年1 月1 日	2025 年12 月31 日	90,000 .00	0	0	90,000 .00	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	950,82 4.84	0	0	950,82 4.84	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

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，上述借款金额发生时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	5,000,000.00	51,000.00
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		
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		

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

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常商业活动需要，有利于公司持续稳定经营，是合理的及必要的，可以减少公司在公开市场寻找供应商的时间和人力成本。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，交易定价以市场公允价格为依据，不存在损害公司和股东利益的情形。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年5月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(董事、监事和高级管理人员承诺忠实勤勉)	2017年5月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(避免和规范关联交易)	2017年5月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

（七） 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	13,415,951.42	24.54%	抵押借款
无形资产-厂区内土地使用权	无形资产	抵押	4,776,273.11	8.74%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	13,409,630.2	24.53%	抵押借款
总计	-	-	31,601,854.73	57.80%	-

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	7,531,566	24.41%	2,618,359	10,149,925	32.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,877,600	22.29%	1,545,025	8,422,625	27.30%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,318,434	75.59%	-2,618,359	20,700,075	67.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,245,100	72.11%	-1,545,025	20,700,075	67.10%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,850,000	-	0	30,850,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁爱仓	27,600,100	0	27,600,100	89.47%	20,700,075	6,900,025	0	0
2	广元市汇乐源企业管理咨询中心（有	1,598,300	0	1,598,300	5.18%	0	1,598,300	0	0

	限合 伙)								
3	马芳	1,522,600	0	1,522,600	4.94%	0	1,522,600	0	0
4	汉中 中华集 投资有 限公司	128,800	0	128,800	0.42%	0	128,800	0	0
5	程志 龙	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
6	刘晓 熙	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
	合计	30,850,000	-	30,850,000	100%	20,700,075	10,149,925	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、 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				
丁爱仓	董事	男	1970年6月	2022年6月29日	2025年6月28日	27,600,100	0	27,600,100	89.4655%
丁爱仓	董事长、总经理	男	1970年6月	2022年7月11日	2025年6月28日	27,600,100	0	27,600,100	89.4655%
马维	董事	女	1988年4月	2022年6月29日	2025年6月28日	0			
马维	董事会秘书	女	1988年4月	2022年7月11日	2025年6月28日	0			
徐凤琴	董事	女	1990年3月	2022年6月29日	2025年6月28日	0			
徐凤琴	副总经理	女	1990年3月	2022年7月11日	2025年6月28日	0			
黎焕兵	董事	男	1985年3月	2022年6月29日	2025年6月28日	0			
丁赫	董事	男	1992年9月	2022年6月29日	2025年6月28日	0			
董琳	监事	女	1980年3月	2022年6月29日	2025年6月28日	0			
董琳	监事会主席	女	1980年3月	2022年7月11日	2025年6月28日	0			
李茂林	监事	男	1998年6月	2023年2月22日	2025年6月28日	0			

陈思佳	职工代表监事	女	1990年7月	2022年6月13日	2025年6月28日	0			
-----	--------	---	---------	------------	------------	---	--	--	--

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
衡思勇	财务总监	离任	无	因个人原因辞职

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	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	18	14
销售人员	14	12
技术人员	3	3
财务人员	4	3
行政人员	8	8
员工总计	52	45

（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

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,152.68	4,362.55
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、（二）	6,638,278.15	7,098,429.05
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	132,112.68	132,112.68
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、（四）	1,193,217.20	1,767,667.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,403,584.64	1,299,753.03
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			
流动资产合计		9,420,345.35	10,302,324.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（六）	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、（七）	40,188,687.50	41,117,728.74
在建工程	五、（八）	244,088.50	244,088.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	4,776,273.11	4,841,404.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）		
递延所得税资产	五、（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,256,508.82	46,250,681.08
资产总计		54,676,854.17	56,553,005.64
流动负债：			
短期借款	五、（十二）		4,500,000.00
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、（十三）	6,987,026.53	6,308,761.47
预收款项			
合同负债	五、（十四）	133,181.64	133,181.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	1,606,630.71	1,495,210.59
应交税费	五、（十六）	1,633,673.30	1,603,629.96
其他应付款	五、（十七）	9,380,977.55	11,899,862.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	30,500,000.00	55,423.90
其他流动负债	五、（十九）	17,313.61	17,313.61
流动负债合计		50,258,803.34	26,013,383.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（二十）		26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（二十一）	142,663.08	159,190.12
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	2,821,530.00	2,821,530.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,964,193.08	28,980,720.12
负债合计		53,222,996.42	54,994,103.88
所有者权益：			
股本	五、（二十三）	30,850,000	30,850,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	18,630.13	18,630.13
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十五）	83,735.57	83,735.57
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	364,153.98	364,153.98
一般风险准备			
未分配利润		-28,683,608.09	-28,534,397.00
归属于母公司所有者权益合计		2,632,911.59	2,782,122.68
少数股东权益		-1,179,053.84	-1,223,220.92
所有者权益合计		1,453,857.75	1,558,901.76
负债和所有者权益总计		54,676,854.17	56,553,005.64

法定代表人：丁爱仓 主管会计工作负责人：丁爱仓 会计机构负责人：丁爱仓

（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
流动资产：			

货币资金		7,500.38	2,877.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	6,705,869.75	7,166,020.65
应收款项融资			
预付款项		132,112.68	132,112.68
其他应收款	十三、（二）	9,903,270.22	10,477,720.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,403,584.64	1,299,753.03
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			
流动资产合计		18,152,337.67	19,078,483.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,541,460.78	2,497,880.38
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		40,188,687.50	41,117,728.74
在建工程		244,088.50	244,088.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,776,273.11	4,841,404.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,797,969.60	48,748,561.46
资产总计		65,950,307.27	67,827,045.42
流动负债：			
短期借款			4,500,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,987,026.53	6,308,761.47
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,606,630.71	1,495,210.59
应交税费		1,542,226.52	1,512,183.18
其他应付款		17,187,490.66	19,662,795.30
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		30,500,000.00	55,423.90
其他流动负债		17,313.61	17,313.61
流动负债合计		57,840,688.03	33,551,688.05
非流动负债：			
长期借款			26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		142,663.08	159,190.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,821,530.00	2,821,530.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,964,193.08	28,980,720.12
负债合计		60,804,881.11	62,532,408.17
所有者权益：			
股本		30,850,000.00	30,850,000.00
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		-26,087,357.95	-25,938,146.86
所有者权益合计		5,145,426.16	5,294,637.25

负债和所有者权益合计		65,950,307.27	67,827,045.42
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		3,747,928.14	7,975,661.85
其中：营业收入	五、（二十七）	3,747,928.14	7,975,661.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	3,667,642.64	10,527,787.04
其中：营业成本		1,854,981.22	6,947,724.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	483.48	187,031.56
销售费用	五、（二十九）	234,532.23	1,124,349.99
管理费用	五、（三十）	1,552,576.72	1,366,741.52
研发费用			
财务费用	五、（三十一）	25,068.99	901,939.44
其中：利息费用			900,846.87
利息收入			
加：其他收益			
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）	五、（三十二）	-230,075.45	-274,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,789.95	-2,826,925.19
加：营业外收入	五、（三十三）	861.96	46,605.26
减：营业外支出	五、（三十四）	283.10	79,843.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,211.09	-2,860,163.32
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,211.09	-2,860,163.32
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）		-149,211.09	-2,860,163.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,211.09	-2,860,163.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-149,211.09	-2,860,163.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-149,211.09	-2,860,163.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.005	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.005	-0.12

法定代表人：丁爱仓 主管会计工作负责人：丁爱仓 会计机构负责人：丁爱仓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、 (四)	3,747,928.14	6,643,319.83
减：营业成本	十三、 (四)	1,854,981.22	6,081,702.22
税金及附加		483.48	120,414.45
销售费用		234,532.23	1,044,925.51
管理费用		1,552,576.72	984,199.23
研发费用			
财务费用		25,068.99	900,846.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-230,075.45	-274,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,789.95	-2,763,568.45
加：营业外收入		861.96	46,605.26
减：营业外支出		283.10	79,843.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,211.09	-2,796,806.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,211.09	-2,796,806.58

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,211.09	-2,796,806.58
(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		-149,211.09	-2,796,806.58
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
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		876,527.42	4,351,602.44
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,513,233.84	
经营活动现金流入小计		2,389,761.26	4,351,602.44
购买商品、接受劳务支付的现金		908,726.58	3,898,508.00
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		338,207.25	517,162.80
支付的各项税费		4,218.69	214,243.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,976,911.42	
经营活动现金流出小计		4,228,063.94	4,629,913.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,838,302.68	-278,311.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			846,151.21
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			846,151.21
投资活动产生的现金流量净额		0	-846,151.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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		2,153,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,153,000.00	18,200,000.00
偿还债务支付的现金		245,719.40	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,187.79	900,846.87
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			2,143,869.43
筹资活动现金流出小计		265,907.19	16,544,716.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,887,092.81	1,655,283.70
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		48,790.13	530,821.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,362.55	405,910.97
六、期末现金及现金等价物余额		53,152.68	936,732.00

法定代表人：丁爱仓 主管会计工作负责人：丁爱仓 会计机构负责人：丁爱仓

（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
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		876,527.42	3,019,260.42
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,512,647.16	
经营活动现金流入小计		2,389,174.58	3,019,260.42
购买商品、接受劳务支付的现金		908,726.58	3,014,008.19
支付给职工以及为职工支付的现金		338,207.25	517,162.80
支付的各项税费		4,218.69	214,243.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,976,911.42	
经营活动现金流出小计		4,228,063.94	3,745,414.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,838,889.36	-726,153.67
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			219,629.60
投资支付的现金		43,580.40	34,363.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,580.40	253,992.60
投资活动产生的现金流量净额		-43,580.40	-253,992.60

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金		2,153,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,153,000.00	18,200,000.00
偿还债务支付的现金		245,719.4	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,187.79	900,846.87
支付其他与筹资活动有关的现金			11,770,391.04
筹资活动现金流出小计		265,907.19	17,171,237.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,887,092.81	1,028,762.09
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		4,623.05	48,615.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,877.33	59,094.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,500.38	107,709.91

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

四川百夫长清真食品股份有限公司 财务报表附注

截止2024年06月30日

（金额单位：元币种：人民币）

一、 公司的基本情况

（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。公司现持有于2023年5月26日换发的统一社会信用代码为91510802565658205E的营业执照，注册资本30,850,000.00元，股份总数30,850,000.00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。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：四川百夫长清真食品股份有限公司。

公司注册地：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）。

公司总部地址：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）。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：食品饮料制造业，主要产品为矿泉水、桶装水、饮料、方便面。

公司主要经营活动：国内主要经营活动为加工并销售饮用水、矿泉水、饮料、方便面；海外主要经营活动为建筑材料、食品、玩具、器械、化妆品、各种家用工具和用具、服装、家电、办公用品的零售及进口，展会组织和管理。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广元百夫长商贸有限公司、四川百夫长农业科技公司和控股子公司 ARABIAN SILKROAD BUSINESSINTERNATIONALLLC（更名前为：SICHUANCENTURIONCORPORATIONLLC）。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表经公司 2024 年 8 月 19 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

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

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。

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 6 月 30 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）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	可收回性
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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上列示的账面价值；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。

（十二）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。

（十三）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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

(二十五) 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 2024 年 06 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年半年度，“上期”指 2023 年半年度，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,621.68	2,221.86
银行存款	47531	2,071.90
其他货币资金		68.79
合计	53152.68	4,362.55

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	586,747.50	586,747.50

1至2年	5,580,954.92	5,811,030.37
2至3年	1,605,647.66	1,605,647.66
3至4年	369,727.02	369,727.02
4至5年	1,642,135.72	1,642,135.72
5年以上	26,396.08	26,396.08
合计	9,811,608.9	10,041,684.35

2.按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,630,681.48	16.62	1,630,681.48	100.00	
按组合计提坏账准备	8180927.42	83.38	1542649.27	15.61	6638278.15
其中：组合1：账龄组合	8180927.42	83.38	1542649.27	15.61	6638278.15
组合2：关联往来组合					
合计	9,811,608.9	100.00	3173330.75	29.31	6638278.15

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,630,681.48	16.24	1,630,681.48	100.00	
按组合计提坏账准备	8,411,002.87	83.76	1,312,573.82	15.61	7,098,429.05
其中：组合1：账龄组合	8,411,002.87	83.76	1,312,573.82	15.61	7,098,429.05
组合2：关联往来组合					
合计	10,041,684.35	100.00	2,943,255.30	29.31	7,098,429.05

按单项计提坏账准备类别数：1个

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	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)	1,252,182.41	1,252,182.41	100.00	根据可收回性
Al Busaidi Trade LLC	277,845.47	277,845.47	100.00	根据可收回性
Afmaa International Company KSA	100,653.60	100,653.60	100.00	根据可收回性

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
合计	1,630,681.48	1,630,681.48	/	/

按组合计提坏账准备类别数：1组（账龄组合）

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	586747.5	29337.37	5
1至2年	5580954.92	558095.50	10
2至3年	1558175.63	467452.69	30
3至4年	469727.02	234863.51	50
4至5年	211454.24	169163.39	80
5年以上	83736.81	83736.81	100
合计	8490796.12	1542649.27	

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,630,681.48					1,630,681.48
按组合计提坏账准备	1,312,573.82	230,075.45				1542649.27
合计	2,943,255.30	230,075.45				3173330.75

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
张华	1,336,901.00		1,336,901.00	13.31	369,650.50
广元肆拾玖坊电子商务有限责任公司	1,305,701.00		1,305,701.00	13.00	130,660.10
民族联合有限责任公司 (national united llc)	1,252,182.41		1,252,182.41	12.47	1,252,182.41
刘思语	745,075.00		745,075.00	7.42	74,507.50
马志伟	662,545.00		662,545.00	6.60	114,763.50

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	5,302,404.41		5,302,404.41	52.80	1,941,764.01

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,112.68	100.00	132,112.68	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	132,112.68	100.00	132,112.68	100.00

2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项余额的比例(%)
绵阳利瑞生达商贸有限公司	115,000.00	预付装修款	87.05
重庆科欣塑料有限公司	4,400.00	预付货款	3.33
中国石油天然气股份有限公司四川广元销售分公司	3,000.00	预付货款	2.27
四川紫日包装有限公司	1,443.20	预付货款	1.09
湖北红日子农业科技有限公司	1,400.00	预付货款	1.06
合计	125,243.20		94.80

(四) 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	1,193,217.2	1,767,667.25
合计	1,193,217.2	1,767,667.25

1. 应收利息

无。

2.应收股利

无。

3.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	55,000.00	55,000.00
备用金及个人往来款	47,871.53	47,871.53
往来款	1,082,026.79	1,656,476.84
借款	130,000.00	130,000.00
其他	1,118,144.09	1,118,144.09
小计	2,433,042.41	3,007,492.46
减：坏账准备	1,239,825.21	1,239,825.21
合计	1,193,217.2	1,767,667.25

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	747,392.79	947,392.79
1至2年	622,013.50	872,013.50
2至3年	982,460.22	1,106,910.27
3至4年	9,868.90	9,868.90
4至5年	64,889.00	64,889.00
5年以上	6,418.00	6,418.00
合计	2,433,042.41	3,007,492.46

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,032,708.27	43.67	1,032,708.27	100.00	
按组合计提坏账准备	1,400,334.14	56.91	207,116.94	14.79	1,193,217.2
其中：组合1：账龄组合	1,297,139.24	53.08	207,116.94	15.97	1,090,022.3
组合2：关联往来组合	103,194.90	4.1			103,194.90
合计	2,433,042.41	100.00	1,239,825.21	51.02	1,193,217.2

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,032,708.27	34.34	1,032,708.27	100.00	
按组合计提坏账准备	1,974,784.19	65.66	207,116.94	10.49	1,767,667.25
其中：组合 1：账龄组合	1,871,589.29	62.23	207,116.94	11.07	1,664,472.35
组合 2：关联往来组合	103,194.90	3.43			103,194.90
合计	3,007,492.46	100.00	1,239,825.21	41.22	1,767,667.25

按单项计提坏账准备类别数：1 组（可回收性）

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川龙申建设有限公司	561,218.00	561,218.00	100.00	根据可回收性
童宇	471,490.27	471,490.27	100.00	根据可回收性
合计	1,032,708.27	1,032,708.27	/	/

按组合计提坏账准备类别数：1 组（账龄组合）

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	747,392.79	47,354.79	6
1 至 2 年	774,896.56	78,201.35	10
2 至 3 年	61,032.00	18,309.60	30
3 至 4 年	9,844.00	4,922.00	50
4 至 5 年	64,889.00	51,911.20	80
5 年以上	6,418.00	6,418.00	100
合计	1,664,472.35	207,116.94	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	1-2 年	37.98	75,000.00

广元先成科技有限公司	往来款	695,198.87	1 年内	35.20	34,759.94
四川龙申建设有限公司	往来款	561,218.00	2-3 年	18.66	561,218.00
童宇	往来款	471,490.27	2-3 年	15.68	471,490.27
广元市汇源饮用水有限公司	往来款	165,625.97	1 年内	5.51	8,281.30
合计		2,643,533.11		87.90	1,150,749.51

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,070,663.73	192,170.63	878493.1	1,023,577.53	192,170.63	831,406.90
库存商品	124,241.81	13,638.27	110603.54	67,496.40	13,638.27	53,858.13
周转材料	414,488.00		414,488.00	414,488.00		414,488.00
发出商品						
合计	1609393.54	205,808.90	1,403,584.64	1,505,561.93	205,808.90	1,299,753.03

(六) 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

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	39,964,458.78	26,106,367.48	439,980.04	785,561.98	67,296,368.28
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(4) 汇率影响					
(5) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	39,964,458.78	26,106,367.48	439,980.04	785,561.98	67,296,368.28
二、累计折旧					
1.年初余额	12,419,466.87	13,013,691.07	104,629.38	640,852.22	26,178,639.54
2.本期增加金额	545970.48	353731.48	10043.84	19295.44	929041.24
(1) 计提	545970.48	353731.48	10043.84	19295.44	929041.24
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率影响					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	12965437.35	13367422.55	114673.22	660147.66	27107680.78
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26999021.43	12738944.93	325306.82	125414.32	40188687.5
2.年初账面价值	27,544,991.91	13,092,676.41	335,350.66	144,709.76	41,117,728.74

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	244,088.50	244,088.50
工程物资		
减：减值准备		
合计	244,088.50	244,088.50

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,502,244.83	6,502,244.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,502,244.83	6,502,244.83
二、累计摊销		
1.期初余额	1,660,840.70	1,660,840.70
2.本期增加金额		
(1) 计提	65131.02	65131.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,725,971.72	1,725,971.72
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4776273.11	4776273.11
2.期初账面价值	4,841,404.13	4,841,404.13

(十) 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	0				0
合计	0				0

(十一) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0	0	0	0
内部销售未实现损益	0	0	0	0

合计	0	0	0	0
----	---	---	---	---

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异	4,290,423.27	4,290,423.27
可抵扣亏损	24,358,092.38	24,358,092.38
合计	28,648,515.65	28,648,515.65

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	期初金额
2024 年度	1,260,188.34	1,260,188.34
2025 年度	2,015,107.72	2,015,107.72
2026 年度	5,697,935.63	5,697,935.63
2027 年度	15,384,860.69	15,384,860.69
合计	24,358,092.38	24,358,092.38

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,500,000.00
质押借款		
合计	0	4,500,000.00

(十三) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6987026.53	6,308,761.47
合计	6987026.53	6,308,761.47

2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市鑫意明实业有限公司	2,782,000.00	尚未结算
开源证券股份有限公司	1,050,000.00	尚未结算
广元先成科技有限公司	402,109.01	尚未结算
贵州吉祥泉水利工程有限公司	203,990.00	尚未结算
海东化群生物科技有限公司	169,884.39	尚未结算

合计	4,607,983.40	/
----	--------------	---

(十四) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	133,181.64	133,181.64
合计	133,181.64	133,181.64

2. 账龄超过1年或逾期的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株式会社エリー	43,556.13	尚未发货
合计	43,556.13	/

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,495,210.59	987,323.25	875,903.13	1,606,630.71
离职后福利—设定提存计划		116,786.32	116,786.32	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合计	1,495,210.59	1,104,109.57	992,689.45	1,606,630.71

2. 短期薪酬明细情况

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	1,423,572.44	932,421.20	749,362.93	1,606,630.71
职工福利费				
社会保险费	71,638.15	54,902.05	126,540.20	
其中：医疗保险费	71,638.15	30,274.57	101,912.72	
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	1,495,210.59	987,323.25	875,903.13	1,606,630.71

3. 设定提存计划明细情况

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

基本养老保险		114,179.41	114,179.41
失业保险费		2,606.91	2,606.91
合计		116,786.32	116,786.32

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1119549.86	1,089,506.52
资源税	1,543.92	1,543.92
企业所得税	44,566.18	44,566.18
房产税	165,842.73	165,842.73
土地使用税	161,794.46	161,794.46
城市维护建设税	70,476.35	70,476.35
教育费附加	41,924.71	41,924.71
地方教育附加	27,949.83	27,949.83
其他税费	25.26	25.26
合计	1,633,673.3	1,603,629.96

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	300,655.16	300,665.16
应付股利		
其他应付款	9,080,322.39	11,599,197.43
合计	9,380,977.55	11,899,862.59

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	300,655.16	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	300,655.16	

2 应付股利

无。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	38,782.00	38,782.00
往来款	6466800.15	6,466,800.15
内部员工	1,622,854.85	2,941,729.89
其他	81,885.39	281,885.39
借款	870,000.00	1,870,000.00
合计	9,080,322.39	11,599,197.43

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广元市利兴工业发展集团有限公司	6,000,000.00	投资款，待流程完成后结转
四川正浦矿业集团有限公司	1,500,000.00	借款，暂未归还
康在熙	600,000.00	借款，暂未归还
合计	8,100,000.00	/

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,500,000.00	
一年内到期的长期应付款		55,423.90

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,313.61	17,313.61
合计	17,313.61	17,313.61

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
小计		26,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	26,000,000.00	
合计	0	26,000,000.00

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）。

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	198,086.98	214,614.02
小计	198,086.98	214,614.02
减：一年内到期的长期应付款	55,423.90	55,423.90
合计	142,663.08	159,190.12

(二十二) 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	540,000.00			540,000.00	政府补贴
雪梨汁饮料深加工项目资金	800,000.00			800,000.00	政府补贴
饮水生产线项目升级改造款	150,000.00			150,000.00	政府补贴
科技计划项目专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	政府补贴
2020年技术改造和转型升级资金	331,530.00			331,530.00	政府补贴
合计	2,821,530.00			2,821,530.00	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,850,000.00						30,850,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,630.13			18,630.13
合计	18,630.13			18,630.13

(二十五) 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	
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	83,735.57						83,735.57
外币财务报表折算差额	83,735.57						83,735.57
其他综合收益合计							
合计	83,735.57						83,735.57

(二十六) 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	364,153.98			364,153.98
合计	364,153.98			364,153.98

(二十七) 营业收入/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	3,747,928.14	1,854,981.22	7,975,661.85	6,947,724.53
其他业务				
合计	3,747,928.14	1,854,981.22	7,975,661.85	6,947,724.53

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	120.44	752.67
环保税	96.1	21,313.14
土地使用税		35,120.33

城市维护建设税	215.29	64,922.71
教育费附加	30.99	38,953.63
地方教育附加	20.66	25,969.08
印花税		
其他		
合计	483.48	187,031.56

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8279.8	5,190.00
车辆使用费	-6000	0.00
机物料消耗	284	0.00
差旅费		5,955.73
广告费		56,836.85
职工薪酬	177843.2	369,118.53
折旧费	5986.97	7,205.92
运费	1311.55	276,431.55
市场费用	44205.69	384,937.27
办公费	2638	18,429.14
营销软件服务费		245.00
其他	-16.98	
合计	234532.23	1,124,349.99

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	350016.35	327,207.48
业务招待费	6991.22	43,884.04
车辆使用费	17385.43	29,003.24
水电气费	11983.20	297,110.07
差旅费	21312.67	28,244.25
办公费	6138.02	20,765.89
折旧费	769077.39	240,648.06
社保费	104854.06	118,531.20
中介机构服务费	91328	124,505.66

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	65131.02	65,131.02
维修费	1260	
邮电通讯费	2577.33	
保险费	2267.18	
税费	56435.47	1,125.00
其他	45819.38	70,585.61
合计	1552576.72	1,366,741.52

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23043.42	900,846.87
减：利息收入	5.88	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
融资担保费		
手续费	2030.6	1,092.57
其他支出	0.85	
合计	25068.99	901,939.44

(三十二) 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	-230075.45	-274800
其他应收款坏账损失		
合计	-230075.45	-274800

(三十三) 其他营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	861.96	46,605.26	
合计	861.96	46,605.26	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			

赔款			
报废损失		78,617.42	
逾期罚款、滞纳金、违约金	160	1.25	
诉讼费		1,224.72	
其他	123.1		
合计	283.1	79,843.39	

(三十五) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	1,512,365.85	
营业外收入	861.96	
利息收入	6.03	
合计	1,513,233.84	

2.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
营业外支出	283.1	
费用性质支出及其他	1126628.32	
支付的往来款及其他	1850000.00	
合计	2976911.42	

(三十六) 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	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-149211.09	-2,860,163.32
加: 资产减值准备	-	
信用减值损失	230075.45	274,800.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	929,627.94	2,617,233.74
无形资产摊销	65,131.02	65,131.02
长期待摊费用摊销		310,186.56
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)	-	

补充资料	本期数	上期数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	25,068.99	901,939.44
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)	-	
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)	-103,831.61	366,533.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	804,525.50	-5,455,896.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,639,688.88	3,501,923.33
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,302.68	-278,311.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		9,000,000.00
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	53,152.68	936,732.00
减: 现金的期初余额	4,362.55	405,910.97
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	48,790.13	530,821.03-

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	53152.68	4362.55
其中: 库存现金	5621.68	68.79
可随时用于支付的银行存款	47531	3707.08
可随时用于支付的其他货币资金		586.68
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	53,152.68	4362.55
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		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	--	-
合计	-	-
其中：费用化研发支出	-	-
资本化研发支出	-	-

七、在其他主体中的权益

(一) 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
ARABIAN SILKROAD BUSINESS INTERNATIONAL LLC	阿曼苏丹	阿曼苏丹	商贸	70.00		投资设立

(二) 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
ARABIAN SILKROAD BUSINESS INTERNATIONAL LLC	30%			-1,223,220.93

八、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 52.80%，欠款金额前五公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.90%。

(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 2023 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。

九、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
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
黎焕兵	董事
董琳	监事会主席
陈思佳	职工监事
李茂林	监事
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	本期发生额	上期发生额
大华物流（北京）有限责任公司	接受劳务	51,000	28,000.00
大华物流（北京）有限责任公司	采购商品		

(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
丁爱仓、马芳	3,000,000.00	2022.2.16	2025.02.15	否
丁爱仓、马芳	23,000,000.00	2021.06.04	2023.06.03	是
丁爱仓、马芳	4,500,000.00	2023.03.10	2024.03.9	否
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	2022.03.11	2023.03.10	是
丁爱仓、马芳	23,000,000.00	2023.06.09	2025.06.08	否

(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	期末余额	期初余额
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
合计		103,194.90	103,194.90

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广元市汇乐源企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	150.00
其他应付款	大华物流（北京）有限责任公司	62,320.00	62,320.00
其他应付款	徐凤琴	13,638.46	13,638.46
其他应付款	丁爱仓	1,183,231.07	1,183,231.07
其他应付款	丁赫	333,102.53	333,102.53
其他应付款	马维	143,441.20	143,441.20
合计		1,735,883.26	1,735,883.26

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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	7,900,000.00	2024/8/10	信用	否
广元先成科技有限公司	24,300,000.00	2024/6/8	信用	否

十一、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。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	587,070.06	587,070.06
1 至 2 年	5661030.37	5,811,030.37
2 至 3 年	1525572.21	1,605,647.66
3 至 4 年	172,794.74	172,794.74
4 至 5 年	1,807,870.90	1,807,870.90
5 年以上	26,396.08	26,396.08
合计	9780734.36	10,010,809.81

2.按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,630,681.48	16.29	1,630,681.48	100.00	
按组合计提坏账准备	7984317.7	83.71	1444183.13	14.49	6540134.57
其中：组合 1：账龄组合	7754242.25	82.05	1444183.13	14.78	6770210.1
组合 2：关联往来组合	165,735.18	1.66			165,735.18
合计	9780734.36	100.00	3074864.61	28.42	6705869.75

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备	1,630,681.48	16.29	1,630,681.48	100.00	
按组合计提坏账准备	8,380,128.33	83.71	1,214,107.68	14.49	7,166,020.65
其中：组合 1：账龄组合	8,214,393.15	82.05	1,214,107.68	14.78	7,000,285.47
组合 2：关联往来组合	165,735.18	1.66			165,735.18
合计	10,010,809.81	100.00	2,844,789.16	28.42	7,166,020.65

按单项计提坏账准备类别数：1 组

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	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)	1,252,182.41	1,252,182.41	100.00	根据可收回性
Al Busaidi Trade LLC	277,845.47	277,845.47	100.00	根据可收回性
Afmaa International Company KSA	100,653.60	100,653.60	100.00	根据可收回性
合计	1,630,681.48	1,630,681.48	/	/

按组合计提坏账准备类别数：1 组（账龄组合）

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	587,070.06	29,353.50	5.00
1 至 2 年	5430954.92	731103.04	10.00
2 至 3 年	1525572.21	561769.75	30.00
3 至 4 年	172,794.74	86,397.37	50.00
4 至 5 年	11,454.24	9,163.39	80.00
5 年以上	26,396.08	26,396.08	100.00
合计	7754242.25	1444183.13	

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,630,681.48					1,630,681.48

按组合计提坏账准备	1,214,107.68	230075.45			1444183.13
合计	2,844,789.16	230075.45			3074864.61

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
张华	1,336,901.00		1,336,901.00	13.35	369,650.50
广元肆拾玖坊电子商务有限公司	1,305,701.00		1,305,701.00	13.04	130,660.10
民族联合有限责任公司 (national united llc)	1,252,182.41		1,252,182.41	12.51	1,252,182.41
刘思语	745,075.00		745,075.00	7.44	74,507.50
马志伟	662,545.00		662,545.00	6.62	114,763.50
合计	5,302,404.41		5,302,404.41	52.96	1,941,764.01

(二) 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	9903270.22	10,477,720.27
合计	9903270.22	10,477,720.27

1.应收利息

无。

2.应收股利

无

3.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	55,000.00	55,000.00
备用金及个人往来款	47,575.50	47,575.50
往来款	9792375.84	10,366,825.89
借款	130,000.00	130,000.00
其他	1,118,144.09	1,118,144.09

款项性质	期末余额	期初余额
小计	11143095.43	11,717,545.48
减：坏账准备	1,239,825.21	1,239,825.21
合计	9903270.22	10,477,720.27

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,263,357.60	1,263,357.60
1至2年	2556314.27	3,130,764.32
2至3年	7,242,247.66	7,242,247.66
3至4年	9,868.90	9,868.90
4至5年	64,889.00	64,889.00
5年以上	6,418.00	6,418.00
合计	11143095.43	11,717,545.48

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	1,032,708.27	8.81	1,032,708.27	100.00	
按组合计提坏账准备	10110387.16	91.19	207,116.94	1.94	9903270.22
其中：组合1：账龄组合	1296843.21	15.97	207,116.94	11.07	1089726.27
组合2：关联往来组合	8,813,543.95	75.22		-	8,813,543.95
合计	11143095.43	100.00	1,239,825.21	10.58	9903270.22

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	1,032,708.27	8.81	1,032,708.27	100.00	
按组合计提坏账准备	10,684,837.21	91.19	207,116.94	1.94	10,684,837.21
其中：组合1：账龄组合	1,871,293.26	15.97	207,116.94	11.07	1,871,293.26
组合2：关联往来组合	8,813,543.95	75.22		-	8,813,543.95
合计	11,717,545.48	100.00	1,239,825.21	10.58	10,477,720.27

按单项计提坏账准备类别数：1组

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
四川龙申建设有限公司	561,218.00	561,218.00	100.00	根据可收回性
童宇	471,490.27	471,490.27	100.00	根据可收回性
合计	1,032,708.27	1,032,708.27	/	/

按组合计提坏账准备类别数：1组（账龄组合）

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	947,096.76	47,354.79	5
1至2年	782,013.50	78,201.35	10
2至3年	61,032.00	18,309.60	30
3至4年	9,844.00	4,922.00	50
4至5年	64,889.00	51,911.20	80
5年以上	6,418.00	6,418.00	100
合计	1,871,293.26	207,116.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	1,239,825.2			1,239,825.2
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,239,825.2			1,239,825.21

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账 准备	1,032,708.27					1,032,708.27
按组合计提坏 账准备	207,116.94					207,116.94
合计	1,239,825.21					1,239,825.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	5,289,670.51	1 年内、1-2 年、2-3 年	45.14	
广元百夫长商贸有限公司	往来款	3,420,678.54	1 年内、1-2 年、2-3 年	29.19	
徐军	往来款	750,000.00	1-2 年	6.40	75,000.00
广元先成科技有限公司	往来款	695,198.87	1 年内	5.93	34,759.94
四川龙申建设有限公司	往来款	561,218.00	2-3 年	4.79	561,218.00
合计		10,716,765.92		91.46	670,977.94

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,541,460.78		2,541,460.78	2,497,880.38		2,497,880.38
对联营、合营企业投资						
合计	2,541,460.78		2,541,460.78	2,497,880.38		2,497,880.38

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		

ARABIAN SILKROAD BUSINESS INTERNATIONAL LLC	2,497,880.38	43580.40			2,541,460.78
合计	2,497,880.38	43580.4			2,541,460.78

(四) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,747,928.14	1,854,981.22	6,643,319.83	6,081,702.22
其他业务				
合计	3,747,928.14	1,854,981.22	6,643,319.83	6,081,702.22

十四、其他补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）		
其他符合非经常性损益项目		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578.86	
小计	578.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
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	578.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/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	-5.51%	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.53%	-0.005	-0.005

四川百夫长清真食品股份有限公司

二〇二四年八月十九日

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578.86
非经常性损益合计	578.86
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	578.86

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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