



# 大牧汗

NEEQ : 839884

上海大牧汗食品股份有限公司

Shanghai Damuhan Foods Co., Ltd.



## 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、公司负责人肖明卫、主管会计工作负责人史荣华及会计机构负责人（会计主管人员）史荣华保证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

因公司与客户、供应商的保密合作条款，公司对 2024 年半年度报告中非关联方前五名客户、前五名供应商、应收账款、应付账款前五名及收入前五名单位采用代码的方式进行披露。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	87
附件 II	融资情况.....	88

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	上海市宝山区沪太路 2999 弄 29 号楼 2 楼

## 释义

释义项目		释义
公司/大牧汗/股份公司	指	上海大牧汗食品股份有限公司
民维食品/民维	指	上海民维食品有限公司
长沙大牧汗	指	长沙大牧汗食品有限公司
长沙和力丰/和力丰	指	长沙和力丰食品有限公司
亨泽食品/亨泽	指	上海亨泽食品有限公司
云陞投资	指	上海云陞投资管理中心(有限合伙)
司牧/司牧食品	指	上海司牧食品有限公司
杭州大牧汗	指	杭州大牧汗供应链管理有限公司
连云港大牧汗	指	连云港大牧汗供应链管理有限公司
股东大会	指	上海大牧汗食品股份有限公司股东大会
董事会	指	上海大牧汗食品股份有限公司董事会
监事会	指	上海大牧汗食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海大牧汗食品股份有限公司公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
农产品初加工	指	对农产品一次性的不涉及农产品内在成分改变的加工
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海大牧汗食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Damuhan Foods Co., Ltd.		
法定代表人	肖明卫	成立时间	2007年12月7日
控股股东	控股股东为（肖明卫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖明卫），一致行动人为（肖明卫、黄海鹰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139）-其他未列明农副食品加工（C1399）		
主要产品与服务项目	冷冻牛羊肉切片、分割、分装，日用百货销售，商务信息咨询服务，食品销售，市场营销策划，道路货物运输		
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	大牧汗	证券代码	839884
挂牌时间	2016年11月16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）	87,108,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	史荣华	联系地址	上海市宝山区沪太路2999弄29号2楼
电话	021-66517756	电子邮箱	shi.ronghua@damuhan.cn
传真	021-66517756		
公司办公地址	上海市宝山区沪太路2999弄29号2楼	邮政编码	200444
公司网址	www.damuhan.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	913100006693947773		
注册地址	上海市宝山区南大路30号		
注册资本（元）	87,108,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 11067.09 万元，同比下降了 6.34%；归属于挂牌公司股东的净利润为-292.28 万元，同比增长了 54.14%。

主要原因为：报告期内，公司主动放弃了一些回款风险较高、亏损的渠道，造成营业收入比去年同期略有下降，利润同比有上升。

#### (二) 行业情况

近年来，经济政策的着力点更多转向惠民生、促消费，以提振消费为重点扩大国内需求，消费需求已成为畅通国内大循环的重点。伴随着我国城镇化进程的持续推进，流通、消费冷链建设的加强，我国速冻食品行业仍处于持续稳定发展阶段。

当前，消费者对性价比追求愈发强烈，导致诸多品牌进一步主动或者被动进行降价，另外随着市场渠道分化、碎片化，使企业的经营压力陡增。

报告期内，公司快速积极调整战略，对外主动放弃了一些回款风险较高、亏损的渠道，以适应行业发展及变化，对内部提质增效，提升管理效率，提高产品品质，保证了公司的良性运营。

(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	110,670,861.37	118,156,791.68	-6.34%
毛利率%	13.34%	15.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,922,857.14	-6,373,596.33	-54.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,515,055.05	-7,871,074.38	-55.34%
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）	-2.04%	-4.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.46%	-5.21%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	-52.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,306,678.85	189,416,950.71	-11.67%
负债总计	25,696,328.28	44,883,743.00	-42.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,610,350.57	144,533,207.71	-2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.66	-2.02%
资产负债率%（母公司）	14.70%	22.29%	-
资产负债率%（合并）	15.36%	23.70%	-
流动比率	7.12	4.18	-
利息保障倍数	-17.81	-2.42	-
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	1,469,781.43	15,641,780.90	-90.60%
应收账款周转率	2.43	2.33	-
存货周转率	2.61	1.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.67%	-12.28%	-
营业收入增长率%	-6.34%	-17.33%	-
净利润增长率%	-54.14%	-403.13%	-

### 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	12,895,565.72	7.71%	40,703,798.94	21.49%	-68.32%
应收票据	0	0.00%		0.00%	
应收账款	36,040,306.26	21.54%	43,075,830.72	22.74%	-16.33%
预付账款	3,482,217.69	2.08%	7,917,255.22	4.18%	-56.02%
存货	38,784,610.61	23.18%	32,689,890.75	17.26%	18.64%
固定资产	3,790,499.01	2.27%	4,830,132.99	2.55%	-21.52%
交易性金融资产	60,531,191.30	36.18%	50,328,926.03	26.57%	20.27%
其他应收款	1,054,272.21	0.63%	828,733.06	0.44%	27.21%
其他流动资产	2,349,713.14	1.40%	2,050,127.80	1.08%	14.61%
使用权资产	3,541,080.98	2.12%	2,099,142.44	1.11%	68.69%
短期借款	0	0.00%	20,013,194.44	10.57%	-100.00%
应付账款	15,574,341.63	9.31%	15,901,728.18	8.40%	-2.06%
合同负债	1,380,465.44	0.83%	1,437,214.33	0.76%	-3.95%
应付职工薪酬	1,438,537.51	0.86%	3,326,129.43	1.76%	-56.75%
应交税费	51,979.93	0.03%	342,520.93	0.18%	-84.82%
其他应付款	1,912,685.48	1.14%	431,560.44	0.23%	343.20%
一年内到期的非流动负债	1,336,806.47	0.80%	891,817.83	0.47%	49.90%
租赁负债	3,071,819.02	1.84%	1,862,778.16	0.98%	64.91%
递延所得税负债	841,577.98	0.50%	561,978.30	0.30%	49.75%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少了68.32%，主要原因是购买理财产品及归还银行借款所致。
- 2、应收款较上年期末减少了16.33%，主要原因是上半年属于公司销售淡季，销售收入下降所致。
- 3、预付账款较上年期末减少了56.02%，主要原因是公司结算都采购货到付款，减少提前预付所致。
- 4、存货较上年期末增加了18.84%，主要是冷饮囤货所致。
- 5、固定资产较上年期末减少了21.52%，主要是公司处理报废冷藏车所致。
- 6、交易性金融资产较上年同期增加了20.27%，主要是购买理财产品增加所致。
- 7、其他就收款较上年同期拉回了27.21%，主要原因是客户押金增加所致
- 8、使用权资产较上年期末增长了68.69%，主要原因是公司租赁合同重新续签所致。
- 9、应付职工薪酬较上年期末减少了56.75%，主要是已支计提上年年终奖所致。

- 8、应交税费较上年期末减少84.82%，主要是应缴纳税费减少所致。
- 9、其他应付款较上年期末增加了343.20%，主要原因是应付物流费用增加所致。
- 10、一年内到期的非流动负债较上年期末增加了49.9%，主要是公司上半年租赁合同重新续签导致租赁负债增加所致。
- 11、租赁负债较上年期末增加了64.91%，主要是公司租赁合同续签所致。
- 12、递延所得税负债较上年期末增加了49.75%，主要是使用权资产增加所致。
- 13、资产负债率为15.36%，较上年期末下降8.34%，主要因偿还银行贷款所致。
- 14、流动比率较上年期末上升2.94，主要因偿还贷款，流动负债减少所致。

## （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	110,670,861.37	-	118,156,791.68	-	-6.34%
营业成本	95,904,311.54	86.44%	99,770,608.84	84.44%	-4.12%
毛利率	13.34%	-	15.56%	-	-
税金及附加	88,338.59	0.08%	72,918.64	0.06%	21.15%
销售费用	14,156,321.32	12.79%	20,118,620.60	17.03%	-29.64%
管理费用	3,959,390.35	3.58%	5,383,752.42	4.56%	-26.46%
财务费用	253,692.76	0.23%	159,495.05	0.13%	59.06%
其他收益	10,806.88	0.01%	536,604.65	0.45%	-97.99%
投资收益（损失以“-”号填列）	953,408.95	0.86%	1,126,612.66	0.95%	-15.37%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32,400.00	0.03%	-49,200.00	-0.04%	165.85%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	97,977.74	0.09%	1,130,381.00	0.96%	-91.33%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	531,289.73	0.48%	-1,298,274.02	-1.10%	-140.92%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-472,092.48	-0.43%	8,211.82	0.01%	5,848.94%
营业外收入	0	0.00%	3,000.00	0.00%	-100.00%
所得税费用	267,428.44	0.24%	345,586.84	0.29%	-22.62%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,922,857.14	-2.64%	-6,373,596.33	-5.39%	54.14%

## 项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年同期减少29.65%，主要因公司调整经营模式，直接让利消费者，减少了终端促销费用投入所致。
- 2、管理费用较上年同期减少26.46%，主要因公司职工薪酬降低所致。
- 3、财务费用较上年同期增长59.06%，主要因支付银行融资费用所致。
- 4、资产减值损失较上年同期减少了140.92%，主要存货减值减少所致。
- 4、其他收益较上年同期减少97.99%，主要因政府扶持资金减少所致。
- 5、投资收益较上年同期减少15.37%，主要因购买理财产品收益减少所致。
- 6、公允价值变动收益较上年同期增加165.85%，主要因交易性金融资产价值变动所致。
- 7、信用减值损失较上年同期减少91.33%，主要因计提坏账准备减少所致。
- 8、资产处置收益较上年同期减少5848.94%，主要因处置公司部分物流车辆，账面价值高于处置收益所致。
- 9、营业外收入较上年同期减少100%，主要因减少非流动资产报废所致。
- 10、净利润较上年同期增长了54.14%，主要因公司对外放弃了部分回款风险高、亏损的渠道，对内降本增效，提升管理效率所致。

## 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	110,561,861.37	117,921,499.64	-6.24%
其他业务收入	109,000.00	235,292.04	-53.67%
主营业务成本	94,013,317.39	99,575,651.03	-5.59%
其他业务成本	1,890,994.15	194,957.81	869.95%

## 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
牛羊肉类	74,938,787.04	60,885,336.00	18.75%	-3.74%	-1.65%	-1.73%
其他产品类	35,623,074.33	33,127,981.39	7.00%	-11.10%	-12.06%	1.02%

## 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

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

报告期内，其他业务收入较去年同期下降了 53.67%，其他业务成本较去年同期上升了 869.95%，主要报告期内，处理报废旧包材和临期原料，其收入远远低于去年同期，造成成本大于收入。

主营业务收入较去年同期减少 6.24%，主营业务成本较去年同期下降了 5.59%。2024 年公司放弃一些亏损渠道，造成收入略有下降。

### （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	1,469,781.43	15,641,780.90	-90.60%
投资活动产生的现金流量净额	-9,080,556.32	61,190,229.41	-114.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,197,458.33	-9,461,071.86	113.48%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少 90.6%，其主要原因是销售回款降低所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 114.84%，其主要原因是购买理财产品增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年增加了 113.48%，其主要原因是偿还短期借款所致。

## 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
上海民维食品有限公司	控股子公司	销售牛羊肉类、冷饮等	2,000,000	22,549,641.32	10,301,830.35	51,031,380.12	1,484,760.93
上海司牧食品有限公司	控股子公司	销售牛羊肉类	6,000,000	4,283,985.93	3,169,187.22	19,434,943.32	-290,224.12

长沙大牧汗食品有限公司	控股子公司	加工牛羊肉	2,500,000	19,177,398.08	17,633,797.01	12,293,592.67	692,316.55
长沙和力丰食品有限公司	控股子公司	销售牛羊肉、冷饮等	2,000,000	11,622,969.59	-3,363,266.61	13,600,184.07	342,630.17
杭州鹏辉达供应链管理有限公司	控股子公司	货物运输	2,000,000	249,496.04	-976,432.66	36,697.24	-539,772.56
连云港大牧汗供应链管理有限公司	控股子公司	货物运输	2,000,000	1,662,319.98	-1,339,895.67	1,331,877.51	-128,761.09

### 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
(一) 实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>公司实际控制人为肖明卫、黄海鹰夫妇，两人合计持有公司 64.39% 的股份。公司股权较为集中。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人不当操纵公司的可能，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过形式表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p><b>应对措施：</b>公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。另外公司还制定了《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等制度，对资金占用、利润分配、关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。</p>
(二) 产品质量及食品安全风险	<p>公司是一家从事冷冻羊肉初加工、包装、销售及供应链服务的农副食品加工企业，属农副食品加工企业。食品安全事关民众身体健康和生</p>

	<p>命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施各项法律法规进一步强化食品企业从业者的社会责任，加大对违法食品工业从业者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到较大影响，公司也有可能受到相关主管部门的处罚及消费的投诉等，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加强产品质量的管控，健全产品质量可追溯体系，严格监控产品从肉源到消费者手中全供应链的质量追溯，进一步完善和细化产品生产流程，提高对生产人员的培训和教育，增强生产工艺的改良和优化，严格防范产品质量风险。</p>
（三）原材料价格波动的风险	<p>公司生产成本中原材料所占比重较大，原材料占生产成本的比重均在80%以上。公司原材料主要为原料牛羊肉，因此原料牛羊肉采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当原料牛羊肉价格大幅波动时，会直接影响公司主要产品的毛利率水平，从而影响公司的经营业绩。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已有长期战略合作的供应商为公司提供优质的肉源，条件成熟时建立自己的肉源基地，同时通过优化生产技术、降低生产成本，把市场价格波动的风险降到最低。</p>
（四）税收优惠政策变化的风险	<p>按照农经发[2000]8号文、国税发[2001]124号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），公司的牛羊肉产品属于部分鲜活肉蛋产品，免征增值税。尽管报告期内公司营业收入和利润总额快速增长，公司盈利不依赖于税收优惠，但是如果上述税收优惠政策发生变化将会直接影响公司的净利润，因此公司面临因税收优惠政策变化而影响业绩的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>国家对农产品优惠政策力度不断加强，公司积极研究并合理运用税收政策，降低税收风险。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	20,000,000.00	10,404,136.63
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		
接受担保	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

公司接受了股东肖明卫、肖泽宇、黄海鹰为公司贷款提供 2000 万元的担保，目前该贷款已偿还完毕。该关联交易是关联方对公司业务发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

#### （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
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

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

务，从而确保避免对大牧汗及其实际控制的公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

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

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

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

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第四节 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	44,246,595	50.80%	0	44,246,595	50.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,835,620	15.88%	1,262,190	15,097,810	17.33%	
	董事、监事、高管	14,291,115	16.41%	1,262,190	15,553,405	17.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,861,405	49.20%	0	42,861,405	49.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,989,000	47.05%	0	40,989,000	47.05%	
	董事、监事、高管	42,861,405	49.20%	0	42,861,405	49.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		87,108,000	-	0	87,108,000	-	
普通股股东人数							76

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖明卫	44,024,620	1,262,190	45,286,810	51.99%	32,889,000	12,397,810	0	0

2	肖泽宇	11,720,000		11,720,000	13.45%			0	0
3	黄海鹰	10,800,000		10,800,000	12.40%	8,100,000	2,700,000	0	0
4	上海云陞投资管理 中心（有限合 伙）	7,811,400		7,811,400	8.97%			0	0
5	上海虢实投资合 伙企业（有限合 伙）	4,910,200	-973,059	3,937,141	4.52%			0	0
6	华鑫证券有限 责任公司	2,282,400		2,282,400	2.62%			0	0
7	宋瑞芸	766,099		766,099	0.88%			0	0
8	侍中	744,640		744,640	0.85%	558,405	186,235	0	0
9	顾志强	744,100		744,100	0.85%	594,000	150,100	0	0
10	张永宏	720,000		720,000	0.83%			0	0
	<b>合计</b>	84,523,459	-	84,812,590	97.36%	42,141,405	15,434,145	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 二、 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				
肖明卫	董事长、总经理	男	1967年10月	2022年1月20日	2025年1月19日	44,024,620	1,262,190	45,286,810	51.99%
侍中	董事	男	1977年8月	2022年1月20日	2025年1月19日	744,640	0	744,640	0.85%
黄海鹰	董事	女	1968年11月	2022年1月20日	2025年1月19日	10,800,000	0	10,800,000	12.40%
顾志强	董事	男	1970年10月	2022年1月20日	2025年1月19日	744,100	0	744,100	0.85%
史荣华	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1981年11月	2022年1月20日	2025年1月19日	335,300	200	335,500	0.39%
陈严	监事、监事会主席	男	1987年5月	2022年1月20日	2025年1月19日	264,100	-100	264,000	0.30%
王德鹏	职工监事	男	1979年7月	2022年1月20日	2025年1月19日	36,000	0	36,000	0.04%
刘巧云	监事	女	1984年7月	2022年1月20日	2025年1月19日	203,760	0	203,760	0.23%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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
技术人员	4	0	0	4
行政人员	14	1	0	15
销售人员	84	8	16	76
生产人员	24	0	4	20
财务人员	14	0	1	13
物流人员	19	0	3	16
员工总计	159	9	24	144

### (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	9	0	1	8

#### 核心员工的变动情况

2024 年度，公司有 1 名核心员工因个人原因离职，该核心员工的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

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

## 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	五（一）	12,895,565.72	40,703,798.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	60,531,191.30	50,328,926.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	36,040,306.26	43,075,830.72
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,482,217.69	7,917,255.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,054,272.21	828,733.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	38,784,610.61	32,689,890.75
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	五（七）	2,349,713.14	2,050,127.80
<b>流动资产合计</b>		<b>155,137,876.93</b>	<b>177,594,562.52</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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	3,790,499.01	4,830,132.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,541,080.98	2,099,142.44
无形资产			
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）	699,639.90	800,252.64
递延所得税资产	五（十一）	4,137,582.03	4,092,860.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,168,801.92	11,822,388.19
<b>资产总计</b>		167,306,678.85	189,416,950.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）		20,013,194.44
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）	15,574,341.63	15,901,728.48
预收款项			
合同负债	五（十四）	1,380,465.44	1,437,214.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,438,537.51	3,326,129.43
应交税费	五（十六）	51,979.93	342,520.93
其他应付款	五（十七）	1,912,685.48	431,560.44
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）	1,336,806.47	891,817.83
其他流动负债	五（十九）	88,114.82	114,820.66
<b>流动负债合计</b>		21,782,931.28	42,458,986.54
<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	五（二十）	3,071,819.02	1,862,778.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		841,577.98	561,978.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,913,397.00	2,424,756.46
<b>负债合计</b>		25,696,328.28	44,883,743.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	87,108,000.00	87,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	6,779,858.29	6,779,858.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	16,075,344.28	16,072,180.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	31,647,148.00	34,573,168.62
归属于母公司所有者权益合计		141,610,350.57	144,533,207.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		141,610,350.57	144,533,207.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		167,306,678.85	189,416,950.71

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		9,908,467.06	37,404,844.27
交易性金融资产		60,444,691.30	50,255,926.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	25,124,344.47	35,289,259.94
应收款项融资			
预付款项		885,739.68	5,741,004.45
其他应收款	十三（二）	1,851,337.76	2,032,101.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,651,816.96	22,298,869.19
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		2,222,163.23	1,591,850.09
<b>流动资产合计</b>		<b>132,088,560.46</b>	<b>154,613,855.69</b>
<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	十三（三）	8,946,385.16	8,946,385.16
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		1,006,977.32	1,238,477.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,879,130.54	2,018,146.45
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		617,865.86	700,956.50
递延所得税资产		3,151,710.89	2,833,059.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,602,069.77</b>	<b>15,737,025.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,690,630.23</b>	<b>170,350,880.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,013,194.44

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,439,839.37	12,397,892.49
预收款项			
合同负债		1,298,925.65	339,944.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		852,981.91	1,643,175.96
应交税费		41,581.71	114,939.35
其他应付款		688,344.48	238,665.59
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		1,198,334.58	801,401.60
其他流动负债			21,698.56
<b>流动负债合计</b>		<b>18,520,007.70</b>	<b>35,570,912.13</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		2,545,392.40	1,862,601.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		807,505.46	545,068.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,352,897.86</b>	<b>2,407,669.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,872,905.56</b>	<b>37,978,581.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,108,000.00	87,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,881,495.99	6,881,495.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,075,344.28	16,072,180.80
一般风险准备			
未分配利润		16,752,884.40	22,310,622.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>126,817,724.67</b>	<b>132,372,299.06</b>

负债和所有者权益合计		148,690,630.23	170,350,880.97
------------	--	----------------	----------------

### (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>		110,670,861.37	118,156,791.68
其中：营业收入	五（二十五）	110,670,861.37	118,156,791.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		114,362,054.56	125,505,395.55
其中：营业成本	五（二十五）	95,904,311.54	99,770,608.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	88,338.59	72,918.64
销售费用	五（二十七）	14,156,321.32	20,118,620.60
管理费用	五（二十八）	3,959,390.35	5,383,752.42
研发费用			
财务费用	五（二十九）	253,692.76	159,495.05
其中：利息费用		141,206.20	149,222.70
利息收入		16,819.70	15,349.25
加：其他收益	五（三十）	10,806.88	536,604.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	953,408.95	1,126,612.66
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）	五（三十二）	32,400.00	-49,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	97,977.74	1,130,381.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	531,289.73	-1,298,274.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-472,092.48	8,211.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,537,402.37	-5,894,267.76
加：营业外收入	五（三十五）		3,000.00
减：营业外支出	五（三十六）	118,026.33	136,741.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,655,428.70	-6,028,009.49
减：所得税费用	五（三十七）	267,428.44	345,586.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	_____	-2,922,857.14	-6,373,596.33
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）		-2,922,857.14	-6,373,596.33
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		-2,922,857.14	-6,373,596.33
<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>		-2,922,857.14	-6,373,596.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,922,857.14	-6,373,596.33
(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）		-0.03	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.07

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三 (四)	84,975,307.68	92,797,240.89
减：营业成本	十三 (四)	81,090,291.86	87,320,186.84
税金及附加		47,899.19	41,193.60
销售费用		6,608,974.68	10,550,232.15
管理费用		3,229,926.78	3,907,462.07
研发费用			

财务费用		241,020.13	147,813.78
其中：利息费用		132,027.97	141,093.78
利息收入		11,659.70	7,924.44
加：其他收益		5,198.25	404,945.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	953,408.95	1,126,612.66
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）		18,900.00	-28,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-118,513.47	214,402.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,349.73	-619,435.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,204.18	8,211.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,507,365.14	-8,063,610.30
加：营业外收入			3,000.00
减：营业外支出		103,422.83	111,819.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,610,787.97	-8,172,429.64
减：所得税费用		-56,213.57	-144,202.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,554,574.40	-8,028,227.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,554,574.40	-8,028,227.08
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,554,574.40	-8,028,227.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

#### (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		127,249,717.27	156,631,958.09
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	五（三十八）	1,341,389.15	2,196,371.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,591,106.42	158,828,329.34
购买商品、接受劳务支付的现金		105,901,404.48	116,126,009.63
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		10,257,751.34	14,530,231.66
支付的各项税费		1,063,311.96	1,126,776.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	9,898,857.21	11,403,530.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,121,324.99	143,186,548.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,469,781.43	15,641,780.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	112,000,000.00
取得投资收益收到的现金		783,543.68	2,220,429.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291,900.00	1,000.00
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>		201,075,443.68	114,221,429.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,000.00	31,200.00
投资支付的现金		210,000,000.00	53,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		210,156,000.00	53,031,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,080,556.32	61,190,229.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
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>		0	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,458.33	8,773,897.23
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			687,174.63

筹资活动现金流出小计		20,197,458.33	19,461,071.86
筹资活动产生的现金流量净额		-20,197,458.33	-9,461,071.86
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		-27,808,233.22	67,370,938.45
加：期初现金及现金等价物余额		40,703,798.94	10,252,104.81
六、期末现金及现金等价物余额		12,895,565.72	77,623,043.26

法定代表人：肖明卫

主管会计工作负责人：史荣华

会计机构负责人：史荣华

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		98,866,572.45	123,386,170.16
收到的税费返还		5,510.14	
收到其他与经营活动有关的现金		2,986,472.25	1,443,710.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,858,554.84	124,829,880.84
购买商品、接受劳务支付的现金		82,265,039.79	96,007,049.98
支付给职工以及为职工支付的现金		5,975,499.20	8,468,637.47
支付的各项税费		399,768.36	464,518.89
支付其他与经营活动有关的现金		11,370,710.05	4,836,749.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,011,017.40	109,776,955.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,847,537.44	15,052,925.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	112,000,000.00
取得投资收益收到的现金		783,543.68	2,220,429.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
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>		200,853,543.68	114,220,429.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		210,000,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		210,000,000.00	53,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,146,456.32	61,220,429.41

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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>		0	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,458.33	8,773,897.23
支付其他与筹资活动有关的现金			511,265.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,197,458.33	19,285,162.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,197,458.33	-9,285,162.49
<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>		-27,496,377.21	66,988,192.29
加：期初现金及现金等价物余额		37,404,844.27	4,172,903.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,908,467.06	71,161,096.06

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

##### (一) 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为牛羊肉片的销售，牛羊肉片销售有很强的季节性周期性波动。一般说来，企业在春夏季销售相对较淡，在秋冬季节需求旺盛。因此公司销售收入也随之呈现季节性波动特征，这种波动带来了企业经营利润的波动。

##### (二) 财务报表项目附注

上海大牧汗食品股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

上海大牧汗食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年12月28日由上海明恒食品有限公司整体改制设立的股份公司。该公司于2007年12月7日经上海市工商行政管理局宝山分局核准，设立时公司名称为上海明恒食品有限公司；由自然人肖明卫、黄海鹰共同投资设立，法定代表人肖明卫，公司统一社会信用代码为913100006693947773。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于2016年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：839884。截止2024年6月30日，公司注册资本为人民币捌仟柒佰壹拾万捌仟元整，公司组织形式为自然人投资或控股的股份有限公司公司注册及总部地址为上海市宝山区南大路30号。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为冷冻牛羊肉切片、包装、销售、预包装食品销售及供应链服务。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月25日决议批准报出。

### （四）本年度合并财务报表范围

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

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## （七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

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

### （2）金融负债

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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

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

### （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

#### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2） 应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合 1 的应收账款，不计提坏账准备。

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

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

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方往来款

其他应收款组合 3：投资意向金

其他应收款组合 4：代垫款项

其他应收款组合 5：员工暂支款

其他应收款组合 6：股权转让款

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二） 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

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

## 2. 合同负债

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

## （十五） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## （十六） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## （十七） 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### （十八） 长期待摊费用

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

#### （十九） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

## （二十） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

## （二十一） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

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

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品。

本公司收入确认的具体原则如下：

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

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

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

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

## （二十二） 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十三） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活

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

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十五) 租赁

## 1. 租入资产的会计处理

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

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

### (1) 使用权资产

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

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

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

### (2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十六) 回购公司股份

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

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

无。

### 2. 主要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海大牧汗食品股份有限公司	25%
上海民维食品有限公司	25%
上海司牧食品有限公司	25%
长沙大牧汗食品有限公司	25%
长沙和力丰食品有限公司	25%
杭州鹏辉达供应链管理有限公司	25%
连云港大牧汗供应链管理有限公司	25%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、增值税

公司根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），公司的牛羊肉产品属于部分鲜活肉蛋产品，公司于2016年10月24日取得上海市宝山区国家税务局《纳税人减免税备案登记表》，对公司经营的牛羊肉产品免征增值税，减免期限：2017年1月1日至9999年12月31日。

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

### 2、企业所得税

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

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

### 3、房产税

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	75,623.85	9,791.13
银行存款	12,819,925.83	40,693,991.79
其他货币资金	16.04	16.02

类别	期末余额	期初余额
合计	12,895,565.72	40,703,798.94

(二)交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,531,191.30	50,328,926.03
其中：银行理财产品	60,323,591.30	50,153,726.03
权益工具投资	207,600.00	175,200.00
合计	60,531,191.30	50,328,926.03

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,842,897.85	44,065,981.92
1至2年	170,360.17	3,876,659.76
2至3年	9,498,577.69	5,811,791.50
3至4年	2,284,159.43	1,807,980.75
4至5年	488,051.44	808,227.42
5年以上	9,409.41	14,092.57
减：坏账准备	13,253,149.73	13,308,903.20
合计	36,040,306.26	43,075,830.72

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,258,584.50	20.81	10,258,584.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	39,007,720.70	79.19	2,994,565.23	7.68
合计	49,293,455.99	100.00	13,253,149.73	26.89

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,672,926.90	17.16	9,672,926.90	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	46,711,807.02	82.84	3,635,976.30	7.78
合计	56,384,733.92	100.00	13,308,903.20	23.60

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	4,826,700.89	2至3年	100	债务人即将破产，预计难以收回
宝能百货零售有限公司	885,931.87	885,931.87	3至4年	100	债务人即将破产，预计难以收回
上海苏宁易购商业管理发展有限公司	1,520,325.19	1,520,325.19	2至3年	100	公司胜诉，债务人无可执行财产
步步高商业连锁股份有限公司	2,870,773.43	2,870,773.43	2至3年	100	客户已无法偿还到期债务，债权人申请法院裁定重整
江西步步高商业连锁有限责任公司	154,853.12	154,853.12	2至3年	100	公司胜诉，债务人无可执行财产
合计	10,258,584.50	10,258,584.50		100	

(2) 按组合计提的坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	36,815,747.06	5.00	1,840,787.36	44,065,981.92	5.00	2,203,299.08

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1至2年	170,360.17	10.00	17,036.02	226,093.53	10.00	22,609.36
2至3年	125,925.06	30.00	37,777.52	246,562.18	30.00	73,968.65
3至4年	1,398,227.56	50.00	699,113.78	1,350,849.40	50.00	675,424.70
4至5年	488,051.44	80.00	390,441.15	808,227.42	80.00	646,581.94
5年以上	9,409.41	100.00	9,409.41	14,092.57	100.00	14,092.57
合计	39,007,720.70		2,994,565.23	46,711,807.02		3,635,976.30

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	19,096,039.46	38.93	954,801.97
客户 2	4,826,700.89	9.84	4,826,700.89
客户 3	3,676,447.33	7.49	183,822.37
客户 4	2,870,773.43	5.85	2,870,773.43
客户 5	2,505,892.80	5.11	125,294.64
合计	32,975,853.91	67.23	8,961,393.30

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,482,217.69	100.00	7,917,255.22	100.00
1 至 2 年				
合计	3,482,217.69	100.00	7,917,255.22	100.00

##### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	1,119,671.60	32.15%
供应商 2	483,637.06	13.89%
供应商 3	386,046.38	11.09%
供应商 4	295,204.58	8.48%
供应商 5	292,743.78	8.41%
合计	2,577,303.40	74.01%

#### (五) 其他应收款

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,067,840.38	1,874,804.00
代垫款项	57,882.07	67,586.82
股权转让款		
员工暂支款	32,731.79	32,731.79
减：坏账准备	1,104,182.03	1,146,389.55
合计	1,054,272.21	828,733.06

###### (2) 其他应收款项情况披露

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	652,902.26	307,140.82
1 至 2 年	191,547.08	238,528.87
2 至 3 年	103,731.79	375,250.00
3 至 4 年	316,878.00	213,879.00
4 至 5 年	152,857.17	195,919.00
5 年以上	740,537.94	644,404.92
减：坏账准备	1,104,182.03	1,146,389.55
合计	1,054,272.21	828,733.06

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,146,389.54			1,146,389.54
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,495.01			48,495.01
本期转回	90,702.52			90,702.52
本期核销	0			0
2023 年 6 月 30 日余额	1,104,182.03			1,104,182.03

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆恒都食品开发有限公司	押金、保证金	300,000.00	5年以上	13.90	300,000.00
上海上食肉类有限公司	押金、保证金	218,978.00	3-4年以内 95,878.00元, 4-5年 73,800.00元, 5年以上 49,300.00元	10.15	156,279.00
上海御策企业管理有限公司	押金、保证金	108,750.00	3至4年	5.04	108,750.00
上海光炜企业管理有限公司	房租押金	107,047.08	1至2年	4.96	10,704.71
上海名联食品有限公司	押金、保证金	100,000.00	3至4年	4.63	50,000.00
合计		834,775.08		38.67	625,733.71

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	9,298,611.36		9,298,611.36
包材	647,413.99		647,413.99
库存商品	10,798,724.51	526,657.30	10,272,067.21
发出商品	18,814,356.76	247,838.71	18,566,518.05
合计	39,559,106.62	774,496.02	38,784,610.61

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,242,315.29	84,732.03	9,157,583.26
包材	2,367,797.05		2,367,797.05
库存商品	8,448,669.61	533,181.43	7,915,488.18
发出商品	13,697,332.69	448,310.43	13,249,022.26
合计	33,756,114.64	1,066,223.89	32,689,890.75

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	84,732.03			84,732.03	0
库存商品	533,181.43	361,277.02		367,801.15	526,657.30
发出商品	448,310.43	170,012.71		370,484.43	247,838.71
合计	1,066,223.89	531,289.73		823,017.61	774,496.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	762,132.78	453,673.07
预缴所得税	1,587,580.36	1,596,454.73
合计	2,349,713.14	2,050,127.80

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,790,499.01	4,830,132.99
减：减值准备		
合计	3,790,499.01	4,830,132.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,427,458.62	5,142,088.54	6,599,370.43	565,021.12	13,733,938.71
2. 本期增加金额	-	138,053.10	-	-	138,053.10
(1) 购置	-	138,053.10	-	-	138,053.10
3. 本期减少金额	-	-	1,419,699.55	-	1,419,699.55
(1) 处置或报废	-	-	1,419,699.55	-	1,419,699.55
4. 期末余额	1,427,458.62	5,280,141.64	5,179,670.88	565,021.12	12,452,292.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	285,394.45	4,509,213.64	3,567,792.44	541,405.19	8,903,805.72
2. 本期增加金额	33,902.16	144,549.01	309,536.35	5,065.26	493,052.78
(1) 计提	33,902.16	144,549.01	309,536.35	5,065.26	493,052.78
3. 本期减少金额	-	-	735,065.25	-	735,065.25
(1) 处置或报废	-	-	735,065.25	-	735,065.25
4. 期末余额	319,296.61	4,653,762.65	3,142,263.54	546,470.45	8,661,793.25
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,108,162.01	626,378.99	2,037,407.34	18,550.67	3,790,499.01
2. 期初账面价值	1,142,064.17	632,874.90	3,031,577.99	23,615.93	4,830,132.99

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,487,282.45	6,487,282.45
2. 本期增加金额	2,236,646.55	2,236,646.55
(1) 新增租赁	2,236,646.55	2,236,646.55
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,723,929.00	8,723,929.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,388,140.01	4,388,140.01
2. 本期增加金额	794,708.01	794,708.01
(1) 计提	794,708.01	794,708.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,182,848.02	5,182,848.02
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,541,080.98	3,541,080.98
2. 期初账面价值	2,099,142.44	2,099,142.44

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	800,252.64		100,612.74		699,639.90
合计	800,252.64		100,612.74		699,639.90

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	969,176.68	4,408,625.49	684,487.86	2,754,595.99
资产减值准备	113,023.06	774,496.02	114,959.35	1,305,785.75
信用减值准备	2,922,852.32	14,357,331.76	3,113,265.62	14,455,292.75
内部未实现利润	132,529.98	306,963.28	180,147.29	1,027,761.87
小计	4,137,582.03	19,540,453.27	4,092,860.11	19,543,436.36
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	88,697.83	370,391.30	41,131.51	168,126.03
使用权资产	752,880.16	3,541,080.98	520,846.78	2,099,142.44
小计	841,577.98	3,911,472.28	561,978.29	2,267,268.47

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	0	20,000,000.00
短期借款应付利息	0	13,194.44
合计	0	20,013,194.44

(十三) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,574,341.63	15,546,690.19
1年以上	0	355,038.29
合计	15,574,341.63	15,901,728.48

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,380,465.44	1,437,214.33
合计	1,380,465.44	1,437,214.33

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,218,169.28	7,174,747.05	9,057,311.87	1,335,604.46
离职后福利-设定提存计划	107,960.15	907,285.66	912,312.76	102,933.05
辞退福利	-	430,025.00	430,025.00	-
合计	3,326,129.43	8,512,057.71	10,399,649.63	1,438,537.51

#### 2. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,149,911.97	6,343,311.44	8,216,427.02	1,276,796.39
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	68,257.31	521,027.13	530,476.37	58,808.07
其中：医疗及生育保险费	55,717.35	458,701.13	461,309.03	53,109.45
工伤保险费	2,791.31	27,745.68	27,931.72	2,605.27
其他	9,748.65	34,580.32	41,235.62	3,093.35
住房公积金	0.00	310,408.48	310,408.48	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,218,169.28	7,174,747.05	9,057,311.87	1,335,604.46

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	104,685.60	878,544.39	883,417.79	99,812.20
失业保险费	3,274.55	28,741.27	28,894.97	3,120.85
合计	107,960.15	907,285.66	912,312.76	102,933.05

### (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,336.27	280,885.89
企业所得税	-	10,997.92
个人所得税	18,222.82	27,347.83

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,208.84	10,979.46
教育费附加	622.82	6,282.80
地方教育费附加	415.22	4,188.52
印花税	24,173.96	1,838.51
合计	51,979.93	342,520.93

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,912,685.48	431,560.44
合计	1,912,685.48	431,560.44

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	60,700.00	88,700.00
其他往来款	1,851,985.48	342,860.44
合计	1,912,685.48	431,560.44

注：其他往来款为应付仓储费、物流费等。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,336,806.47	891,817.83
合计	1,336,806.47	891,817.83

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	88,114.82	114,820.66
合计	88,114.82	114,820.66

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,670,621.88	2,923,912.50
减：未确认融资费用	261,996.39	169,316.51
减：一年内到期的租赁负债	1,336,806.47	891,817.83

项目	期末余额	期初余额
合计	3,071,819.02	1,862,778.16

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,358,325.98			5,358,325.98
二、其他资本公积	1,421,532.31			1,421,532.31
合计	6,779,858.29	0.00	0.00	6,779,858.29

(二十三) 盈余公积

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

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	34,573,168.62	
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	34,573,168.62	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,926,020.62	—
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	0.00	
期末未分配利润	31,647,148.00	

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	110,561,861.37	94,013,317.39	117,921,499.64	99,575,651.03
其中:牛羊肉类	74,938,787.04	60,885,336.00	77,852,669.19	61,904,831.41
其他产品类	35,623,074.33	33,127,981.39	40,068,830.45	37,670,819.62
二、其他业务小计	109,000.00	1,890,994.15	235,292.04	194,957.81
合计	110,670,861.37	95,904,311.54	118,156,791.68	99,770,608.84

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,629.92	6,850.11
教育费附加	9,206.45	3,615.82
地方教育费附加	6,137.64	2,410.53
印花税	46,523.62	58,414.98
其他	8,840.96	1,627.20
合计	88,338.59	72,918.64

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,087,912.54	7,650,597.76
劳务费	5,536,643.24	6,647,588.81
促销活动费	2,322,339.03	3,494,162.71
差旅费	397,556.67	484,070.86
租赁费	293,179.57	410,746.88
业务招待费	200,384.35	276,010.56
折旧费	232,382.47	481,193.03
其他	85,923.45	674,249.99
合计	14,156,321.32	20,118,620.60

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,554,439.56	3,760,492.45
服务费	313,228.14	458,519.73
办公费	456,102.68	239,035.35

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	386,356.12	371,497.84
交通差旅费	79,323.22	69,905.71
业务招待费	91,427.41	59,725.00
折旧与摊销	78,513.22	84,723.62
其他		339,852.72
合计	3,959,390.35	5,383,752.42

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,206.20	149,222.70
其中：未确认融资费用	64,228.42	84,778.24
减：利息收入	16,819.70	15,349.25
其他支出	129,306.26	25,621.60
合计	253,692.76	159,495.05

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宝山区财政扶持资金	0	530,000.00	与收益相关
稳岗补贴	0	0	与收益相关
个税手续费返还	10,806.88	6,604.65	与收益相关
食品产业市场开拓补贴	0	0	与收益相关
印花税退税	0	0	与收益相关
社保户培训补贴	0	0	与收益相关
合计	10,806.88	536,604.65	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	953,408.95	1,126,612.66
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
合计	953,408.95	1,126,612.66

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	32,400.00	-49,200.00
合计	32,400.00	-49,200.00

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	55,770.23	1,358,475.26
其他应收款信用减值损失	42,207.51	-228,094.26
合计	97,977.74	1,130,381.00

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	531,289.73	-1,298,274.02
合计	531,289.73	-1,298,274.02

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废收益	0	0	3,000.00	3,000.00
其他				
合计	0	0	3,000.00	3,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
未到货补偿	118,026.33	118,026.33	121,250.78	121,250.78
非流动资产损坏报废损失	0	0	10,000.00	10,000.00
对外捐赠	0	0	5,490.95	5,490.95
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	118,026.33	118,026.33	136,741.73	136,741.73

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	76,376.07	13,642.76
以前期间所得税	-43,825.39	0
递延所得税费用	234,877.77	331,944.08
合计	267,428.45	345,586.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
审定后税前利润总额	-2,655,428.70	-6,028,009.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,278,990.87	-1,507,002.37
子公司适用不同税率的影响	0	-156,248.41
调整以前期间所得税的影响	3,805.82	0

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	1,329,334.91	-388,297.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		33,373.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,599.18	-2,534,902.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	234,877.77	4,898,663.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		0
其他		
所得税费用	267,428.45	345,586.84

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,341,389.15	2,196,371.25
其中：政府补助	10,806.88	536,604.65
利息收入	16,819.70	15,349.25
往来款项及其他	1,297,793.41	1,644,417.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,898,857.21	11,403,530.77
其中：劳务费	5,536,643.24	6,647,588.81
促销活动费	2,322,339.03	1,133,527.14
办公费	542,026.13	426,653.71
交通差旅费	476,879.89	553,976.57
招待费	291,811.76	335,735.56
广告宣传费		46,265.44
手续费支出	129,306.26	25,621.60
往来款项及其他	599,850.90	2,234,161.94

(一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,442,852.34	-6,373,596.33
加：信用减值损失	-97,977.74	-1,130,381.00
资产减值准备	-531,289.73	1,298,274.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	493,052.78	822,944.83
使用权资产折旧	794,708.01	854,811.17
长期待摊费用摊销	116,224.42	121,342.74
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）	472,092.48	-8,211.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	5,490.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,400.00	49,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	112,486.56	149,222.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-953,408.95	-1,126,612.66

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,721.92	-126,064.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	279,599.68	456,758.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,874,286.59	1,124,327.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,114,693.10	29,812,807.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,456,133.53	-10,288,532.71
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,469,781.43	15,641,780.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,895,565.72	77,623,043.26
减：现金的期初余额	40,703,798.94	10,252,104.81
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	-27,808,233.22	67,370,938.45

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	12,895,565.72	77,623,043.26
其中：库存现金	75,623.85	215,886.22
可随时用于支付的银行存款	12,819,925.83	77,407,141.04
可随时用于支付的其他货币资金	16.04	16.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,895,565.72	77,623,043.26

## 六、合并范围的变更

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

## 八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

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

### 1. 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

（二）信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

### 1. 银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

### 2. 应收款项

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

### （一）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截止 2024 年 6 月 30 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	0				
应付账款	15,574,341.63	15,574,341.63			
其他应付款	1,912,685.48	1,912,685.48			
合计	17,487,027.11	17,487,027.11			

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司实际控制人

公司实际控制人为自然人肖明卫，对本公司的直接持股比例为 51.9893%，其配偶黄海鹰直接持股比例为 12.3984%，被视为一致行动人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

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

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					

上海亨泽食品有限公司	采购商品	主营业务	按市场价格	10,404,136.63	10.66%
------------	------	------	-------	---------------	--------

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖明卫；黄海鹰；上海民维食品有限公司	上海大牧汗食品股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-28	2027-06-27	否
肖明卫；黄海鹰；上海民维食品有限公司	上海大牧汗食品股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-27	2027-6-26	否
肖明卫；黄海鹰；肖泽宇	上海大牧汗食品股份有限公司	10,000,000.00	2022-8-24	2025-8-24	是

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

无

#### 2. 应付项目

无

### 十、承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,781,373.00	34,981,607.25
1至2年	120,360.17	1,405,871.10
2至3年	4,951,358.71	3,859,223.58

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	2,282,030.37	1,806,552.69
4至5年	488,051.44	653,374.30
5年以上	9,409.41	14,092.57
减：坏账准备	7,508,238.63	7,431,461.55
合计	25,124,344.47	35,289,259.94

## 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,712,632.76	17.51	5,712,632.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,919,950.34	82.49	1,795,605.87	6.67
其中：组合 1：关联方组合	11,815,919.13	36.21	0.00	-
组合 2：账龄组合	15,104,031.21	46.29	1,795,605.87	11.89
合计	32,632,583.10	100.00	7,508,238.63	23.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,283,832.24	12.37	5,283,832.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,436,889.25	87.63	2,147,629.31	5.74
其中：组合 1：关联方组合	18,117,042.05	42.41		
组合 2：账龄组合	19,319,847.20	45.22	2,147,629.31	11.12
合计	42,720,721.49	100.00	7,431,461.55	17.40

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,826,700.89	4,826,700.89	2至3年	100	债务人即将破产,预计难以收回
宝能百货零售有限公司	885,931.87	885,931.87	3至4年	100	公司胜诉,债务人无可执行财产
合计	5,712,632.76	5,712,632.76			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,815,919.13			18,117,042.05		
合计	11,815,919.13			18,117,042.05		

组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,965,453.87	5	648,272.69	16,864,565.20	5	843,228.26
1至2年	120,360.17	10	12,036.02	193,098.85	10	19,309.89
2至3年	124,657.82	30	37,397.35	245,294.94	30	73,588.48
3至4年	1,396,098.50	50	698,049.25	1,349,421.34	50	674,710.67
4至5年	488,051.44	80	390,441.15	653,374.30	80	522,699.44
5年以上	9,409.41	100	9,409.41	14,092.57	100	14,092.57
合计	15,104,031.21		1,795,605.87	19,319,847.20		2,147,629.31

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2024年1-6月计提应收账款坏账准备金额为76760.32元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2024年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	8,338,565.64	25.55	-
客户 2	4,826,700.89	14.79	4,826,700.89
客户 3	3,676,447.33	11.27	183,822.37
客户 4	2,806,951.37	8.60	-
客户 5	1,668,959.41	5.11	83,447.97
合计	21,317,624.64	65.32	5,093,971.23

(二)其他应收款

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,594,658.27	1,592,731.08
关联方往来款	1,212,038.95	1,352,038.95
股权转让款		
代垫款项	29,946.00	30,884.00
员工暂支款		
减：坏账准备	985,305.46	943,552.31
合计	1,851,337.76	2,032,101.72

(2) 其他应收款项情况披露

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,502,538.95	511,438.00
1至2年	158,547.08	447,547.08
2至3年	66,000.00	1,170,788.95
3至4年	298,000.00	168,001.00
4至5年	127,157.17	166,519.00
5年以上	684,400.02	511,360.00
减：坏账准备	985,305.46	943,552.31
合计	1,851,337.76	2,032,101.72

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	943,552.31			943,552.31
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
—转回第一阶段				
本期计提	41,753.15			41,753.15
本期转回				
2024 年 6 月 30 日 余额	985,305.46			985,305.46

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 余额
杭州大牧汗供应链管理 有限公司	关联方 往来款	1,212,038.95	1 年以内 1212038.95 元	42.72	-
重庆恒都食品开发有 限公司	押金、 保证金	300,000.00	5 年以上	10.57	300,000.00
上海上食肉类有限公 司	押金、 保证金	185,600.00	3-4 年以内 83,000.00 元，4-5 年 68,300.00 元，5 年以上 34,300.00 元	6.54	93,350.00
上海御桀企业管理有 限公司	押金、 保证金	108,750.00	3 至 4 年	3.83	108,750.00
上海光炜企业管理有 限公司-押金	押金、 保证金	107,047.08	1-2 年	3.77	10,704.70
合计		1,913,436.03		67.43	512,804.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	8,946,385.16		8,946,385.16	8,946,385.16		8,946,385.16
对联营企业投资						
合计	8,946,385.16		8,946,385.16	8,946,385.16		8,946,385.16

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海民维食品有限公司	846,385.16			846,385.16		846,385.16
长沙大牧汗食品有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		4,100,000.00
上海司牧食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
杭州大牧汗供应链管理有限 公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
连云港大牧汗供应链管理有 限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
合计	8,946,385.16			8,946,385.16		8,946,385.16

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	84,866,307.68	79,257,469.35	92,797,240.89	87,320,186.84
其中：牛羊肉类	48,071,085.96	46,253,551.45	58,730,144.69	53,920,279.25
其他产品类	36,795,221.72	33,003,917.90	34,067,096.20	33,399,907.59
二、其他业务小计	109,000.00	1,832,822.51	0.00	0.00
合计	84,975,307.68	81,090,291.86	92,797,240.89	87,320,186.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	953,408.95	1,126,612.66
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	953,408.95	1,126,612.66

十四、 补充资料

(二十八) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-472,092.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,806.88	
债务重组损益		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	985,808.95	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-118,026.33	
减：所得税影响数	-185,700.89	
减：少数股东影响数		
合计	592,197.91	

(二十九) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-2.05	-4.22	-0.03	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.46	-5.21	-0.04	-0.09

上海大牧汗食品股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 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
非流动性资产处置损益	-472,092.48
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）	10,806.88
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	985,808.95
债务重组损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,026.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>406,497.02</b>
减：所得税影响数	-185,700.89
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>592,197.91</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

#### (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