



味巴哥

NEEQ : 871988

江苏味巴哥食品股份有限公司

Jiangsu Weibage Food 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、公司负责人张文跃、主管会计工作负责人徐咏雪及会计机构负责人（会计主管人员）徐咏雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
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	79
附件 II	融资情况	79

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（如无）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
味巴哥、公司、股份公司	指	江苏味巴哥食品股份有限公司
子公司	指	江苏谷大叔食品有限公司、靖江市味巴哥电子商务有限公司、江苏山果食品科技有限公司、靖江市哼哼猪贸易有限公司、江苏逸宏新能源有限公司
股东大会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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）》
公司章程	指	《江苏味巴哥食品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏味巴哥食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Weibage Food CO.,LTD		
	-		
法定代表人	张文跃	成立时间	2004年6月10日
控股股东	控股股东为（靖江亿泰企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张文跃、丁秀玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（CA13）-屠宰及肉类加工（CA135）-肉制品及副产品加工（CA1353）		
主要产品与服务项目	公司主要从事休闲肉制品的研发、生产、销售和配送服务以及鲜活肉蛋品的销售		
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	味巴哥	证券代码	871988
挂牌时间	2017年8月10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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道3165号五矿金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王奕（曾用名：王玲霞）	联系地址	江苏省靖江经济开发区城北园区纬二路88号
电话	13382551797	电子邮箱	2039748897@qq.com
传真	0523-84526100		
公司办公地址	江苏省靖江经济开发区城北园区纬二路88号	邮政编码	214500
公司网址	http://www.weibage.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913212827628104728		
注册地址	江苏省泰州市靖江市经济开发区城北园区纬二路88号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

报告期内公司注册资本为2000万元，定向发行新增股份于2024年08月12日起在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让，股本变更为30,769,200元。截至本报告出具之日，公司尚未完成工商变更登记手续。

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

公司处于肉制品及副产品加工（CA1353）行业，是以技术研发、规模生产、全渠道营销休闲肉制品为主体的股份制食品加工企业。公司秉承“工艺传承、技术创新、以人为本、持续精进”的经营理念，为消费者提供“时尚、健康、快乐”的味巴哥优质休闲食品。截止 2024 年上半年，公司拥有发明专利技术 11 项，通过了 ISO9001 质量体系 and ISO22000 食品安全体系双认证审核，获得“江苏省专精特新企业”称号，是“肉脯质量要求”国家标准的参与起草单位。

公司以品质树品牌，以技术创新谋发展。

2024 年上半年，公司继续与国内休闲食品一线电商品牌及代加工销售客户稳定战略合作关系，如：东方甄选、良品铺子、盐津铺子、零零亲、沙发猫等，受消费降级和上游产业链猪肉原材料价格上涨的影响，国内一线电商平台和线下销售均有所下降，导致本报告期公司营业收入减少 21.22%，净利润减少 16.29%。目前电商和直播平台销售占比 8.22%，线下门店销售 85.60%以上，公司的主要销售模式没有发生改变。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

我国是肉类生产大国，2019 年非洲猪瘟导致国内肉类产量有所减少，目前随着国家粮食安全的推行和养殖业的不断成熟，肉类产量有所回暖。2022 年我国肉类产量为 9328.44 万吨，同比增长 3.76%。其中猪肉产量为 5541.43 万吨，占比 62.99%，牛肉羊肉产量分别为 718.26 万吨和 524.53 万吨，占到总肉类产量的 7.33%和 5.44%。

经济的发展带动了人们生活水平的提高，使得人们对肉类食品的需求迅速增长。为了处理和防范市面上卫生不达标和用料不健康肉制品，近几年政府出台了一系列相关政策，旨在保障市场肉制品的正常和健康流通，维护消费者的广大权益，让人们买到放心实惠的肉制品，提升国民幸福指数。肉类富含大量的蛋白质和脂肪，还含有各种维生素及钙、磷等人体所需元素，营养十分丰富。随着生活水平的提高以及城镇化的加剧，肉制品需求不断增加，人们对肉类的加工亦日趋多样化、精细化。我国肉制品产业逐步兴起，现在已基本建立起以现代肉类加工业为核心，涵盖畜禽养殖、屠宰及精深加工、冷藏储运、批发配送、商品零售及相关服务的完整产业链。消费者的食品消费观念已经从最初的满足于温饱发展成为追求高品质、方便快捷的消费，因此对营养价值高、食用便利、安全卫生的肉制品的需求越来越大。我国肉制品市场消费的主要特点在于：肉制品消费数量增加，消费者比较关注品种和口味，但距离发达肉制品消费国的重视营养、品牌等特点还有较大差距，因此也意味着市场还有很大的发展潜力和空间。

报告期内，休闲肉制品行业趋于良好的发展态势，但同时受消费降级和上游产业链猪肉原材料价格上涨的影响，国内一线电商平台和线下销售均有所下降，对公司经营情况有一定影响。

(三) 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
详细情况	2023 年被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期 2023 年至 2026 年。

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	61,370,932.83	77,905,632.40	-21.22%
毛利率%	26.46%	25.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,427,553.13	7,660,961.89	-16.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,178,005.33	7,175,815.88	-13.91%
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）	11.29%	16.99%	-
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）	10.86%	15.92%	-
基本每股收益	0.32	0.38	-5.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,853,540.00	148,861,874.11	8.06%
负债总计	100,565,743.18	94,987,138.71	5.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,122,526.60	53,694,973.47	11.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.69	11.90%
资产负债率%（母公司）	62.96%	64.21%	-
资产负债率%（合并）	62.52%	63.81%	-
流动比率	0.87	0.84	-
利息保障倍数	8.77	8.81	-
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	5,071,726.89	-8,890,999.16	157.04%
应收账款周转率	4.12	7.94	-
存货周转率	0.87	1.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.06%	44.01%	-
营业收入增长率%	-21.22%	39.79%	-
净利润增长率%	-16.29%	22.54%	-

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	15,598,110.65	9.70%	8,005,785.15	5.38%	94.84%
应收票据					
应收账款	12,871,487.45	8.00%	16,907,564.27	11.36%	-23.87%
存货	54,532,268.39	33.90%	48,862,327.63	32.82%	11.60%
其他流动资产	725,035.34	0.45%	1,141,558.39	0.77%	-36.49%
固定资产	66,207,124.73	41.16%	57,752,293.44	38.80%	14.64%
在建工程	1,832,764.61	1.14%	4,250,127.72	2.86%	-56.88%
无形资产	3,419,963.51	2.13%	3,461,755.33	2.33%	-1.21%
其他非流动资产	800,384.00	1.50%	3,206,078.00	2.15%	-75.04%
短期借款	50,038,835.62	31.11%	53,542,364.44	35.97%	-6.54%
应付账款	8,053,768.69	5.01%	6,997,547.08	4.70%	15.09%
合同负债	2,424,098.09	1.51%	5,072,582.70	3.41%	-52.21%
其他应付款	37,488,608.67	23.31%	25,612,685.40	17.21%	46.37%
长期借款			1,010,356.16	0.68%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 货币资金：2024年6月末货币资金比上年年末增加7,592,325.50元，增加94.84%，主要原因是公司收到江苏泓一科技有限公司的定增股份款。
2. 应收账款：2024年6月末应收账款账面余额比上年年末减少4,036,076.82元，减少23.87%，主要是因为公司收回前期货款。
3. 存货：2024年6月末存货比上年年末增加5,669,940.76元，增加11.60%，主要是由于猪肉价格变动幅度较大，增加了原材料的库存。
4. 其他流动资产：2024年6月末其他非流动资产比上年年末减少，减少36.49%，主要是待抵扣进项税额减少。
5. 在建工程：2024年6月末在建工程比上年年末减少了2,417,363.11元，减少了56.88%，主要是公司在建转入固定资产。
6. 其他非流动资产：2024年6月末其他非流动资产比上年年末减少2,405,694.00元，减少75.04%，主要是由于部分其他非流动资产转入固定资产。
7. 应付账款：2024年6月末应付账款比上年末增加1,056,221.61元，增加了15.09%，主要原因本期公司部原料采购款未支付所致。
8. 合同负债：2024年6月末合同负债比上年末减少2,648,484.61元，减少52.21%，主要是由于原先收取的预收款项转为收入。
9. 其他应付款：2024年6月末其他应付款比上年增加了11,875,923.27元，增加了46.37%，主要是由于公司收到了江苏泓一科技有限公司的定增股份款。

（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	61,370,932.83	-	77,905,632.40	-	-21.22%
营业成本	45,130,240.18	73.54%	58,403,228.45	74.97%	-22.73%
毛利率	26.46%	-	25.03%	-	-
销售费用	2,871,805.02	4.68%	4,222,463.72	5.42%	-31.99%
管理费用	2,526,137.24	4.12%	2,246,267.54	2.88%	12.46%
研发费用	3,004,877.62	4.90%	4,177,054.2	5.36%	-28.06%
财务费用	893,351.84	1.46%	824,409.64	1.58%	8.36%
信用减值损失	268,480.22	0.44%	185,185.51	0.24%	44.98%
营业外收入	3,715.00	0.006%	326,460.29	0.42%	98.86%
营业利润	7,032,030.14	11.45%	8,203,466.80	10.53%	-14.32%
净利润	6,413,061.42	10.45%	7,660,961.89	9.83%	-16.29%

项目重大变动原因

1. 营业收入、营业成本:本期营业收入比上年同期减少了16,534,699.57元,减少了21.22%,本期营业成本比上年同期减少了13,272,988.27元,减少了22.73%。主要是由于受市场环境的影响,订单减少,导致公司收入降低。

2. 销售费用:本期销售费用比上年同期减少1,350,658.70元,减少了31.99%,主要是由于公司去年同期为了扩大品牌知名度,增加了抖音平台等网络宣传费用的投入。

3. 管理费用:本期管理费用比上年同期增加279,869.70元,增加了12.46%,主要是由于公司为了增加企业的核心竞争力,增加了对员工的培训和企业文化管理支出。

4. 研发费用:本期研发费用比上年同期减少1,172,176.58元,减少了28.06%,主要是由于对原有产品进行口味、工艺、配方等方面改良时,减少原料的领用,尽量进行小试、中试,节约了公司的研发费用。

5. 信用减值损失:本期信用减值损失比上年同期增加了83,294.71元,增加主要是由于本期应收账款增加,增加了减值准备的计提。

6. 营业外收入:本期营业外收入比上年同期减少322745.29元,减少的主要原因是去年同期并购靖江市泓一食品有限公司取得的并购收益。

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	61,132,322.74	77,663,707.15	-21.29%
其他业务收入	238,610.09	241,925.25	-1.37%
主营业务成本	44,999,701.94	58,220,481.52	-22.71%
其他业务成本	130,538.24	182,746.93	-28.57%

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
休闲食品	61,108,102.56	44,980,252.38	26.39%	-20.73%	-22.22%	1.41%

鲜活肉蛋品	24,220.18	19,449.56	19.70%	-95.79%	-95.00%	-12.68%
-------	-----------	-----------	--------	---------	---------	---------

按区域分类分析

√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
华东地区	56,032,913.69	40,853,438.80	27.09%	-4.67%	-7.35%	2.11%
华北地区	1,280,246.02	1,154,032.55	9.86%	-92.21%	90.32%	-17.62%
西南地区	2,654.87	2,743.16	-3.33%	-97.87%	94.73%	-59.91%
华中地区	3,808,108.16	2,982,975.18	21.67%	68.00%	42.50%	14.02%
华南地区	8,400.00	6,512.25	22.47%	-86.48%	89.39%	21.29%
合计	61,132,322.74	44,999,701.94	26.39%	-21.29%	22.71%	1.35%

收入构成变动的原因

2024年上半年公司产品结构没有发生较大变化，仍然以休闲食品为主。主要是由于受市场环境的影响，订单减少，导致公司收入降低。

(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	5,071,726.89	-8,890,999.16	157.04%
投资活动产生的现金流量净额	-3,758,442.50	-2,146,857.00	-75.07%
筹资活动产生的现金流量净额	6,279,041.11	20,235,547.93	-68.97%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 13,962,726.05 元，增加了 157.04%，主要是由于本期经营活动支出中购买原材料、商品、接受劳务支付的现金比上期减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 1,611,585.50 元，减少了 75.07%，主要是由于本期购置的固定资产比上期增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 13,956,506.82 元，减少了 68.97%，主要是由于公司上期偿还了其他与筹资活动有关的现金。

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
江苏谷大	控股	食品	10,000,000	13,315,933.59	2,263,451.86	10,907,948.93	873,840.81

叔食品有限公司	子公司	生产和销售					
靖江哼哼猪贸易有限公司	控股子公司	预包装食品零售	300,000	173,610.41	-26,389.59		-84,722.12
江苏山果科技有限公司	控股子公司	食品销售、饮料生产和销售	10,000,000	13,553,057.67	2,810,718.16	2,758,787.17	-377,458.22
靖江市味巴哥电子商务有限公司	控股子公司	食品互联网销售	5,000,000	0	0	0	0
江苏逸宏新能源有限公司	控股子公司	新能源销售	10,000,000	3,266,829.64	3,373,904.88	107,629.87	107,075.73

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
1. 实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为张文跃、丁秀玲夫妇。张文跃为公司董事长兼总经理，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、执行董事，间接控制公司 87.5%的股权，还是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人，泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 10%的股权。丁秀玲是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，

	<p>虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且能够有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司已经根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，对公司三会议事规则、对外担保、关联交易、对外投资等内控制度进行全面修订，健全了公司治理结构，有效的提升了公司治理水平。</p>
2. 食品安全风险	<p>公司所处的行业大类为食品加工业，食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如苏丹红事件曾一度给鲜活肉蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机，甚至对个别品牌造成品牌信任危机。类似食品安全事件，一旦发生，对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。</p> <p>应对措施：对公司的生产管理人员及一线员工加强食品安全操作规范的培训，加强品控人员的专业技能，管控生产过程中的关键环节的安全卫生风险，加强对供应商的管理，控制原辅材料的合格率，各生产环节严格执行 ISO9001、ISO22000 双体系的标准，公司已成立了“食品安全小组”，确保按国家体系标准实施食品安全生产，确保出厂成品合格率 100%，2024 年上半年继续加强内部管理和原辅材料检验，并做好行业安全事故预警机制，把风险降到最低。</p>
3. 生产经营季节性风险	<p>公司产品中休闲食品的销售占比较高，其销售主要集中在每年的 9-12 月以及次年的 1-2 月份，由此导致公司生产经营存在一定的季节性。在公司产品毛利率保持稳定、期间费用支出相对稳定的情况下，生产经营的季节性会导致公司月度利润的较大波动，从而对公司生产经营的均衡性产生一定影响。</p> <p>应对措施：（1）提高抖音等直播平台销售的比例，平衡礼品销售的淡旺季；（2）开发新的代工合作客户同时开发新的品类，如脆烤、牛肉脯等；（3）采用其他积极的营销手段，提高淡季的销售量。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	120,000	0.2%
作为第三人		
合计	120,000	0.2%

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) 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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2017年7		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 12 日			承诺	竞争	
董监高	2017 年 7 月 12 日		挂牌	其他承诺（重要协议）	其他（与公司签订的重要协议或作出的重要承诺）	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 12 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东、实际控制人出具的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为江苏味巴哥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

（3）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人愿意承担因此给公司造成的全部损失。

至年报披露前，上述人员未出现违反避免同业竞争承诺事项的情形。

2、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

（1）劳动合同、保密协议：在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签有《劳动合同》，同时董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订了《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的保护义务进行了详细规定。

（2）关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明：公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，具体内容如下：“江苏味巴哥食品股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让，公司管理层全体成员现就公司涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项，出具如下声明和承诺：

一、公司设立以后，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关管理制度。公司发生的重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等相关事项都经过股东会审议通过，符合公司章程以及法律法规等相关文件的规定。

二、公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

三、公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。

四、公司承诺严格按照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

五、公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。“

至年报披露前，上述人员未出现违反劳动合同、保密协议中规定的情况，未出现对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的情况，未发生与公司主营业务无关的投资活动，未出现通过影响公司的经营决策损害公司及其股东的合法权益的情况。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署规范关联交易承诺

(1) 截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业与挂牌公司不存在其他重大关联交易。

(2) 本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业将尽量避免与挂牌公司之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护挂牌公司及挂牌公司其他股东的利益。

(3) 本人保证本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业严格遵守法律法规和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及挂牌公司《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的规定，不会利用股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损挂牌公司及挂牌公司其他股东利益的关联交易。

(4) 如违反上述承诺与挂牌公司进行交易，而给挂牌公司及挂牌公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

至半年报披露前，上述人员控制的除公司以外的其他企业与公司不存在其他重大关联交易，未出现违反《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的情况。

(四) 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
味巴哥 2 号楼	固定资产	抵押	21,468,751.95	13.35%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,419,963.51	2.13%	银行贷款抵押
总计	-	-	24,888,715.46	15.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	6,999,999	35%	0	6,999,999	35%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,499,999	32.5%	0	6,499,999	32.5%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,000,001	65%	0	13,000,001	65%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,001	65%	0	13,000,001	65%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
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 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	靖江亿泰企业管理有限公司	17,500,000	0	17,500,000	87.50%	11,666,667	5,833,333	0	0
2	泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666	0	0
3	汤卫东	170,000	0	170,000	0.85%	0	170,000	0	0

4	泰州天润融融投资策划有限公司	170,000	0	170,000	0.85%	0	170,000	0	0
5	周正英	159,000	0	159,000	0.795%	0	159,000	0	0
6	丁桂华	1,000	0	1,000	0.005%	0	1,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	13,000,001	6,999,999	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

张文跃是公司母公司靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、法定代表人、执行董事，同时是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人；丁秀玲是公司母公司靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，同时是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人；张文跃和丁秀玲是夫妻关系。靖江亿泰企业管理有限公司和泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。

除了上述关联关系外，股份公司现有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				
张文跃	董事长、总经理	男	1968年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
沈宇峰	董事	男	1968年5月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
宦飞	董事	男	1965年12月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
高栋	董事、副总经理	男	1971年2月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
王镇	监事会主席	男	1983年11月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
吴小坤	监事	男	1966年3月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
刘亚云	监事	女	1990年8月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
王奕	董事会秘书、副总经理	女	1977年10月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
赵玉英	副总经理	女	1940年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
张沐绮	董事	女	1994年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%
徐咏雪	财务总监	女	1995年10月	2023年4月3日	2026年4月2日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长、总经理张文跃是靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、法定代表人、

执行董事；张文跃与张沐绮为父女关系。

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、实际控制人间没有关联关系。

（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
管理人员	10	0	0	10
行政人员	9	0	0	9
生产人员	156	0	11	145
销售人员	21	0	0	21
技术人员	9	0	0	9
财务人员	9	0	0	9
员工总计	214	0	11	203

（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、1	15,598,110.65	8,005,785.15
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、2/十二、1	12,871,487.45	16,907,564.27
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,890,605.43	3,071,540.11
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、4/十二、2	420,132.22	365,600.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,532,268.39	48,862,327.63
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、6	725,035.34	1,141,558.39
流动资产合计		87,037,639.48	78,354,376.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	十二、3		
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、7	66,207,124.73	57,752,293.44
在建工程	五、8	1,832,764.61	4,250,127.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	158,529.34	158,529.34
无形资产	五、10	3,419,963.51	3,461,755.33
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、11	724,422.81	863,851.25
递延所得税资产	五、12	672,711.52	814,862.76
其他非流动资产	五、13	800,384.00	3,206,078.00
非流动资产合计		73,815,900.52	70,507,497.84
资产总计		160,853,540.00	148,861,874.11
流动负债：			
短期借款	五、14	50,038,835.62	53,542,364.44
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、15	8,053,768.69	6,997,547.08
预收款项			
合同负债	五、16	2,424,098.09	5,072,582.70
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、17	712,284.12	752,771.98
应交税费	五、18	774,626.97	812,440.31
其他应付款	五、19	37,488,608.67	25,612,685.40
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、20	173,140.41	173,140.41
其他流动负债	五、21	601,441.89	659,435.75
流动负债合计		100,266,804.46	93,622,968.07
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、22		1,010,356.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	67,184.83	67,184.83
长期应付款	五、24	192,121.55	246,997.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	39,632.34	39,632.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,938.72	1,364,170.64
负债合计		100,565,743.18	94,987,138.71
所有者权益：			
股本	五、25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	592,353.22	592,353.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,009,130.65	4,009,130.65
一般风险准备			
未分配利润	五、28	35,521,042.73	29,093,489.60
归属于母公司所有者权益合计		60,122,526.60	53,694,973.47
少数股东权益		165,270.22	179,761.93
所有者权益合计		60,287,796.82	53,874,735.40
负债和所有者权益合计		160,853,540.00	148,861,874.11

法定代表人：张文跃

主管会计工作负责人：徐咏雪

会计机构负责人：徐咏雪

（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	五、1	15,197,953.19	7,811,507.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2/十二、1	12,609,811.64	16,857,844.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,865,496.14	2,010,612.76

其他应收款	五、4/十二、2	995,786.74	895,786.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,212,020.98	48,178,960.28
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、6	669,235.11	1,010,360.54
流动资产合计		85,550,303.80	76,765,072.07
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	十二、3	6,484,174.50	6,484,174.50
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、7	62,875,383.30	57,681,930.67
在建工程	五、8	1,832,764.61	984,263.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	158,529.34	158,529.34
无形资产	五、10	3,419,963.51	3,461,755.33
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、11	691,591.02	863,851.25
递延所得税资产	五、12	313,663.70	382,441.19
其他非流动资产	五、13	800,384.00	3,206,078.00
非流动资产合计		76,576,453.98	73,223,024.00
资产总计		162,126,757.78	149,988,096.07
流动负债：			
短期借款	五、14	30,038,835.62	33,542,364.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	10,374,846.96	8,919,448.69
预收款项			
合同负债	五、16	1,844,035.09	4,626,476.06
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、17	649,107.92	676,086.06
应交税费	五、18	707,957.63	890,696.52
其他应付款	五、19	57,386,576.51	45,510,611.73
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	五、20	173,140.41	173,140.41
其他流动负债	五、21	601,441.89	601,441.89
流动负债合计		101,775,942.03	94,940,265.80
非流动负债：			
长期借款	五、22		1,010,356.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	67,184.83	67,184.83
长期应付款	五、24	192,121.55	246,997.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	39,632.34	39,632.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,938.72	1,364,170.64
负债合计		102,074,880.75	96,304,436.44
所有者权益：			
股本	五、25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	592,353.22	592,353.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,009,130.65	4,009,130.65
一般风险准备			
未分配利润	五、28	35,450,393.16	29,082,175.76
所有者权益合计		60,051,877.03	53,683,659.63
负债和所有者权益合计		162,126,757.78	149,988,096.07

(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		61,370,932.83	77,905,632.40
其中：营业收入	五、28	61,370,932.83	77,905,632.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,940,151.91	70,211,351.11
其中：营业成本	五、28	45,130,240.18	58,403,228.45
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、29	513,740.01	337,927.56
销售费用	五、30	2,871,805.02	4,222,463.72
管理费用	五、31	2,526,137.24	2,246,267.54
研发费用	五、32	3,004,877.62	4,177,054.20
财务费用	五、33	893,351.84	824,409.64
其中：利息费用		904,911.95	827,379.20
利息收入		14,417.51	4,981.08
加：其他收益	五、34	329,200.00	324,000.00
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、35	268,480.22	185,185.51
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）		7,028,461.14	8,203,466.80
加：营业外收入	五、36	3,715.17	326,461.94
减：营业外支出	五、37	146.17	3,600.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,032,030.14	8,526,328.15
减：所得税费用	五、38	618,968.72	865,366.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,413,061.42	7,660,961.89
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)		6,413,061.42	7,660,961.89
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)		-14,491.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,427,553.13	7,660,961.89
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		6,427,553.13	7,660,961.89
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		6,413,061.42	7,660,961.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,427,553.13	7,660,961.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,491.71	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.32	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.38

法定代表人: 张文跃

主管会计工作负责人: 徐咏雪

会计机构负责人: 徐咏雪

(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	十二、4	60,453,816.28	74,179,356.61
减: 营业成本	十二、4	45,786,310.18	56,599,014.26
税金及附加		495,558.32	322,848.29

销售费用		2,587,366.62	4,043,088.41
管理费用		1,659,172.21	1,974,073.70
研发费用		3,004,413.62	4,166,239.00
财务费用		581,464.83	825,515.14
其中：利息费用		592,785.92	827,379.20
利息收入		13,391.46	4,117.26
加：其他收益		329,200.00	324,000.00
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）		279,635.81	167,750.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,948,366.31	6,740,328.55
加：营业外收入		3,715.00	326,460.29
减：营业外支出		0.45	3,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,952,080.86	7,063,188.84
减：所得税费用		583,863.46	761,849.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,217.40	6,301,338.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,217.40	6,301,338.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		6,368,217.40	6,301,338.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.32
（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		76,258,800.57	99,094,941.06
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、39	448,822.35	486,292.41
经营活动现金流入小计		76,707,622.92	99,581,233.47
购买商品、接受劳务支付的现金		42,466,013.35	73,430,058.29
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		10,794,257.08	10,287,605.66
支付的各项税费		4,775,702.76	5,726,870.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	13,599,922.84	19,027,697.73
经营活动现金流出小计		71,635,896.03	108,472,232.63
经营活动产生的现金流量净额		5,071,726.89	-8,890,999.16
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		3,758,442.50	2,146,857.00
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		3,758,442.50	2,146,857.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,758,442.50	-2,146,857.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000.00
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		20,000,000.00	43,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	11,735,300.00	
筹资活动现金流入小计		31,735,300.00	43,550,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,383.13	768,722.27
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	五、39	54,875.76	4,045,729.80
筹资活动现金流出小计		25,456,258.89	23,314,452.07
筹资活动产生的现金流量净额		6,279,041.11	20,235,547.93
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		7,592,325.50	9,197,691.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,002,785.15	4,364,923.25
六、期末现金及现金等价物余额		15,595,110.65	13,562,615.02

法定代表人：张文跃

主管会计工作负责人：徐咏雪

会计机构负责人：徐咏雪

（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		75,974,601.72	95,311,357.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,575.83	3,505,810.16
经营活动现金流入小计		76,112,177.55	98,817,167.52

购买商品、接受劳务支付的现金		43,041,997.91	59,697,423.49
支付给职工以及为职工支付的现金		10,323,412.70	9,998,857.73
支付的各项税费		4,652,513.18	5,438,473.93
支付其他与经营活动有关的现金		13,560,916.12	18,862,134.18
经营活动现金流出小计		71,578,839.91	93,996,889.33
经营活动产生的现金流量净额		4,533,337.64	4,820,278.19
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		3,758,442.50	2,146,857.00
投资支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,758,442.50	2,746,857.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,758,442.50	-2,746,857.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,500,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,735,300.00	
筹资活动现金流入小计		31,735,300.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,873.34	768,722.27
支付其他与筹资活动有关的现金		54,875.76	4,045,729.80
筹资活动现金流出小计		25,123,749.10	23,314,452.07
筹资活动产生的现金流量净额		6,611,550.90	10,185,547.93
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		7,386,446.04	12,258,969.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,808,507.15	1,094,463.78
六、期末现金及现金等价物余额		15,194,953.19	13,353,432.90

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	第二节 公司面临的重大风险分析
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十
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

报告期内公司注册资本为 2000 万元，定向发行新增股份于 2024 年 08 月 12 日起在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让，股本变更为 30,769,200 元。截至本报告出具之日，公司尚未完成工商变更登记手续。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏味巴哥食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 6 月 10 日成立。企业法人统一社会信用代码为 913212827628104728；法定代表人：张文跃；注册地址：江苏省靖江市经济开发区城北园区纬二路 88 号；公司的经营范围：食品生产、销售本企业生产的产品及相关技术咨询、技术服务；冷冻肉销售；预包装食品兼散装食品批发与零售。烟草制品零售；酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司经营期限：自 2004 年 06 月 10 日至长期。

本公司前身为靖江市亿泰食品有限公司，设立时注册资本为 50.00 万元，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
张文跃	货币	40.00	80.00
丁秀玲	货币	10.00	20.00
合计	--	50.00	100.00

本公司设立出资业经靖江华瑞会计师事务所有限公司于2004年6月7日出具了靖华瑞会验字【2004】113号的《验资报告》予以验证。

根据2012年10月30日本公司股东会决议，公司注册资本由50.00万元增至500.00万元，增加450.00万元。本次增资后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
张文跃	货币	300.00	60.00
丁秀玲	货币	200.00	40.00
合计	--	500.00	100.00

上述出资业经靖江新天地联合会计师事务所于2012年10月30日出具了靖新联会验字【2012】483号的《验资报告》。

根据2016年1月5日本公司股东会决议，公司注册资本由500.00万元增至2,000.00万元，本次增资后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
张文跃	货币	1,200.00	60.00
丁秀玲	货币	800.00	40.00
合计	--	2,000.00	100.00

上述出资业经北京信审会计师事务所有限责任公司审验，并于2016年7月12日出具了（2016）京会信验字第010017号验资报告。2016年1月18日，公司名称由靖江市亿泰食品有限公司变更为江苏亿泰食品有限公司。

2016年6月30日，根据公司股东会决议和修改后章程，公司股权变更，原股东张文跃、丁秀玲将其拥有的股权转让给靖江亿泰企业管理有限公司、泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）、汤卫东、泰州天润融融投资策划有限公司、周正英。公司名称由江苏亿泰食品有限公司变更为江苏味巴哥食品有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资方	出资总额（万	出资比例
------	-----	--------	------

	式	元)	(%)
靖江亿泰企业管理有限公司	货币	1,750.00	87.50
泰州惠泰企业管理中心(有限合伙)	货币	200.00	10.00
汤卫东	货币	17.00	0.85
泰州天润融融投资策划有限公司	货币	17.00	0.85
周正英	货币	16.00	0.80
合计	--	2,000.00	100.00

2016年8月26日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审会字(2016)第304707号《审计报告》,截至2016年6月30日,有限公司经审计的账面净资产值为人民币20,592,353.22元。

2016年9月12日,公司召开临时股东会并作出决议,同意由有限公司全体股东作为发起人,将有限公司整体变更为股份有限公司。同日,有限公司全体股东签署《发起人协议》。2016年9月28日,公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会,全体股东一致同意以经审计的截至2016年6月30日的净资产值20,592,353.22元为基础进行折股,共计折合股本20,000,000股,每股面值为人民币1元。剩余部分计入股份有限公司资本公积金。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份,整体变更设立股份公司。

本公司2024年上半年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司子公司经营范围:

公司名称	经营范围
江苏谷大叔食品有限公司	食品制造,销售本企业生产的产品;预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
靖江市味巴哥电子商务有限公司	食品互联网销售;食品经营;道路货物运输(网络货运)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:销售代理;日用百货销售;服装服饰批发;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
江苏山果食品科技有限公司	食品销售;食品互联网销售;饮料生产;酒类经营;食品生产;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造;自动售货机销售;食品用塑料包装容器工具制品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术推广服务;网络技术服务;信息技术咨询服务;新材料技术推广服务;网络与信息安全软件开发;农副食品加工专用设备制造;科技推广和应用服

	务；包装专用设备销售；农副产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；互联网数据服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
靖江市哼哼猪贸易有限公司	预包装食品零售；日用百货、服装、饰品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
江苏逸宏新能源有限公司	新能源原动设备销售；科技推广和应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务，太阳能热发电装备销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电力电子元器件销售；合同能源管理；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

A. 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

B. 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、应收款项

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，且承兑人均为信用等级较高的承兑银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	除银行承兑汇票之外的应收票据	按照应收账款预期信用损失率原则计提坏账准备。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司根据信用风险特征将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：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 之外的应收款项	采用预期信用损失率计提坏账准备
组合 2	合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，不同组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 之外的其他应收款项	采用预期信用损失率计提坏账准备

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、库存商品发出时采用全月一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生产器具	年限平均法	5	5.00	19.00

办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入确认

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）企业确认收入具体原则

①、一般销售：货物发出，经客户签字确认验收后，公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入；

②、网络销售：货物发出且收到网络平台的转来的货款时，视同客户验收货物完毕，确认收入。

③、线下零售销售：货物交付视为签收时点，按实际成交价确认销售收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期本公司没有会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、优惠税负及批文

2012年10月1日，财政部发布了《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，自公布之日起施行。

对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。

本公司免征增值税的产品：鲜肉、冷冻肉、猪蹄、猪骨以及猪内脏。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），本公司享受“小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分（国家税务总局公告 2022 年第 13 号），减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	47.00	149.84
银行存款	15,357,208.17	7,835,398.59
其他货币资金	240,855.48	170,236.72
合 计	15,598,110.65	8,005,785.15

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024.06.30	2023.12.31
ETC保证金	3,000.00	3,000.00

说明：其他货币资金中 240,855.48 元系天猫商城的支付宝账户金额。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,126,142.24	1,254,654.79	12,871,487.45

续

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,430,699.28	1,523,135.01	16,907,564.27

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 06 月 30 日按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
苏州淘豆食品有限公司	362,238.80	100.00	362,238.80	备注

备注：苏州淘豆食品有限公司于 2018 年 10 月 24 日因公司资金问题申请破产，苏州市吴中区人民

法院于2021年4月29日裁定终结苏州淘豆食品有限公司破产程序，预计无法收回，全额计提坏账。

② 2024年06月30日按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	13,095,641.80	95.14	654,782.08	5.00
1至2年	321,033.75	2.33	32,103.38	10.00
2至3年	142,895.93	1.04	28,579.19	20.00
3至4年	54,761.25	0.40	27,380.63	50.00
4年以上	149,570.71	1.09	149,570.71	100.00
合计	13,763,903.44	100	892,415.99	—

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,523,135.01			268,480.22	1,254,654.79

(4) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
北京融合源食品科技有限公司	否	货款	2,455,198.50	1年以内	17.38
湖南零零食品有限公司	否	货款	2,414,652.52	1年以内	17.09
靖江市清之坊食品贸易有限公司	否	货款	1,374,064.00	1年以内	9.73
宁波良品铺子食品商贸有限公司	否	货款	925,970.35	1年以内	6.56
上海一先营销策划有限公司	否	货款	615,871.00	1年以内	4.36
合计	—	—	7,785,756.37	—	55.12

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,890,605.43	100.00	3,071,540.11	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东惠鑫食品有限公司	非关联方	702,000.00	24.29	1年以内	货未到
上海瑾帆信息技术有限公司	非关联方	288,584.02	9.98	1年以内	货未到
南通梦之缘食品有限瓮	非关联方	162,272.50	5.61	1年以内	货未到
山东郊润肉制品有限公司	非关联方	123,605.56	4.28	1年以内	货未到
常熟市合利不锈钢机械厂 (普通合伙)	非关联方	76,000.00	2.63	1年以内	货未到
合计	—	1,352,462.08	46.79	—	—

4、其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	420,132.22	365,600.72
合计	420,132.22	365,600.72

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按账龄披露

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	317,897.27	10,000.00	263,365.77	10,000.00
1至2年				
2至3年				
3年以上	112,234.95		112,234.95	
合计	430,132.22	10,000.00	375,600.72	10,000.00

② 其他应收款按款项性质披露

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	230,132.22		220,132.22	175,600.72		175,600.72
往来款	200,000.00	10,000.00	190,000.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00
合计	430,132.22	10,000.00	420,132.22	375,600.72	10,000.00	365,600.72

③ 坏账准备计提情况

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	430,132.22	2.38	10,000.00	420,132.22	
应收关联方款项、 保证金、押金、备用金	230,132.22			230,132.22	
应收往来款	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00	
合计	430,132.22	2.66	10,000.00	420,132.22	

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)
靖江市绿野生态园有限公司	否	往来款	200,000.00	1 年以内	47.60
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金	50,000.00	3 年以上	11.90
宁波成绩贸易有限公司	否	押金	50,000.00	1 年以内	11.90
中国石化销售股份有限公司江苏 石油易捷分公司	否	押金	50,000.00	1 年以内	11.90
江苏浩邦知识产权服务有限公司 泰州分公司	否	押金	30,834.95	3 年以上	7.34
合计	—	—	380,834.95	—	90.64

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,722,287.96		39,722,287.96
库存商品	10,555,375.33		10,555,375.33
周转材料	4,254,605.10		4,254,605.10
合计	54,532,268.39		54,532,268.39

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,774,126.13		35,774,126.13
库存商品	9,078,401.98		9,078,401.98
周转材料	4,009,799.52		4,009,799.52
合 计	48,862,327.63		48,862,327.63

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日止, 本公司存货不存在减值需计提存货跌价准备的情况。

6、其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待抵扣进项税	725,035.34	1,141,558.39
对外提供一年期借款		
合 计	725,035.34	1,141,558.39

7、固定资产及累计折旧

项 目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	66,207,124.73	57,752,293.44
固定资产清理		
合 计	66,207,124.73	57,752,293.44

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备及生 产器具	运输工具	办公及电子设 备	合计
一、账面原值					
1、2023.12.31 余额	47,612,476.47	14,493,685.07	2,058,926.75	3,600,810.30	67,765,898.59
2、本期增加金额	7,266,269.14	2,663,580.44	5,752.21	500,050.89	10,435,652.68
(1) 购置	4,000,405.14	2,663,580.44	5,752.21	500,050.89	7,169,788.68
(2) 在建工程转入	3,265,864.00				
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2024.06.30 余额	54,878,745.61	17,157,265.51	2,064,678.96	4,100,861.19	78,201,551.27
二、累计折旧					
1、2023.12.31 余额	896,275.39	5,353,398.19	1,417,839.99	2,346,091.58	10,013,605.15
2、本期增加金额	428,700.40	866,223.29	176,124.25	509,773.45	1,980,821.39

(1) 计提	428,700.40	866,223.29	176,124.25	509,773.45	1,980,821.39
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2024.06.30 余额	1,324,975.79	6,219,621.48	1,593,964.24	2,855,865.03	11,994,426.54
三、减值准备					
1、2023.01.01 余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2023.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2024.06.30 账面价值	53,553,769.82	10,937,644.03	470,714.72	1,244,996.16	66,207,124.73
2、2023.12.31 账面价值	46,716,201.08	9,140,286.88	641,086.76	1,254,718.72	57,752,293.44

8、 在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	1,832,764.61	4,250,127.72
工程物资		
合 计	1,832,764.61	4,250,127.72

(1) 在建工程情况

类 别	2024.06.30		2023.12.31			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
味巴哥新大楼	1,832,764.61		1,832,764.61	984,263.72		984,263.72
光伏发电项目	0		0	3,265,864.00		3,265,864.00
合 计	1,832,764.61		1,832,764.61	4,250,127.72		4,250,127.72

(2) 在建工程项目变动情况

项 目	预算数	工程 进 度%	2023.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	2024.06.30	资 金 来 源
味巴哥 新大楼	40,000,000.00	50.28	984,263.72	848,500.89			1,832,764.61	自 筹
光伏发 电项目	5,500,000.00	85.42	3,265,864.00		3,265,864.00		0	自 筹

合 计	45,500,000.00	--	4,250,127.72	848,500.89	3,265,864.00	1,832,764.61
-----	---------------	----	--------------	------------	--------------	--------------

9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	461,333.26	461,333.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额	461,333.26	461,333.26
二、累计折旧		
1、年初余额	302,803.92	302,803.92
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额	302,803.92	302,803.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	158,529.34	158,529.34
2、年初账面价值	158,529.34	158,529.34

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值	3,510,512.45	3,510,512.45
1、年初余额	3,510,512.45	3,510,512.45
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,510,512.45	3,510,512.45
二、累计摊销		
1、年初余额	48,757.12	48,757.12

2、本期增加金额	41,791.82	41,791.82
(1) 计提	41,791.82	41,791.82
3、本期减少金额		
4、期末余额	90,548.94	90,548.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,419,963.51	3,419,963.51
2、年初账面价值	3,461,755.33	3,461,755.33

11、长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少 的原因
装修费	863,851.25	32,831.79	172,260.23		724,422.81	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	287,143.78	1,264,654.79	382,760.39	1,533,135.01
租赁负债	32,643.43	130,573.72	32,643.43	130,573.72
内部交易未实现利润	352,924.31	1,411,697.25	399,458.94	1,597,835.76
合 计	672,711.52	2,806,925.76	814,862.76	3,261,544.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	39,632.34	158,529.36	39,632.34	158,529.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.06.30	2023.12.31
可抵扣亏损	165,624.92	165,624.92

(4) 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	2024.06.30	2023.12.31
2027年		
2028年	165,624.92	165,624.92

合 计	165,624.92	165,624.92
-----	------------	------------

13、其他非流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
预付设备款、装修费	800,384.00	3,206,078.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
保证借款	15,000,000.00	13,500,000.00
保证+质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证+抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
短期借款应付利息	38,835.62	42,364.44
合 计	50,038,835.62	53,542,364.44

注 1：保证借款

借款银行：江苏银行股份有限公司靖江支行；借款金额：5,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲、泰州市小微企业融资担保有限公司。

借款银行：中信银行股份有限公司靖江支行；借款金额：10,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲。

注 2：保证+质押借款

借款银行：南京银行股份有限公司靖江支行；借款金额：5,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲；质押物：其他具有现金价值的保单质押。

注 3：保证+抵押借款

借款银行：中国银行靖江人民北路支行；借款金额：10,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲；抵押物：江苏味巴哥食品股份有限公司房产。

借款银行：中国银行靖江人民北路支行；借款金额：10,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲、江苏味巴哥食品股份有限公司；抵押物：江苏味巴哥食品股份有限公司房产。

借款银行：中国银行靖江人民北路支行；借款金额：10,000,000.00 元；担保人：张文跃、丁秀玲；抵押物：江苏味巴哥食品股份有限公司房产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.06.30	2023.12.31
材料采购款	7,627,850.54	6,353,003.98

工程及设备款	425,918.15	644,543.10
合 计	8,053,768.69	6,997,547.08

(2) 截至期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 合同负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
预收商品款	2,424,098.09	5,072,582.70

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
一、短期薪酬	752,771.98	9,340,224.70	9,630,389.18	712,284.12
二、离职后福利-设定提存计划		893,519.55	893,519.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	752,771.98	10,233,744.25	10,523,908.73	712,284.12

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	752,771.98	8,223,283.58	8,513,448.06	712,284.12
2、职工福利费		49,702.62	49,702.62	
3、社会保险费		530,134.39	530,134.39	
其中：基本医疗保险费		458,050.95	458,050.95	
工伤保险费		45,209.32	45,209.32	
职工大病医疗互助		26,874.12	26,874.12	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		6,969.72	6,969.72	
6、短期带薪缺勤				
合 计	752,771.98	9,340,224.70	9,630,389.18	712,284.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、基本养老保险		866,443.20	866,443.20	
2、失业保险费		27,076.35	27,076.35	
合 计		893,519.55	893,519.55	

18、 应交税费

税 项	2024.06.30	2023.12.31
增值税	214,588.48	185,897.52
企业所得税	425,687.28	490,011.77
城市维护建设税	14,309.72	19,065.83
教育费附加	9,563.65	11,624.73
地方教育费附加	4,088.48	1,993.71
房产税	76,072.20	76,072.20
土地使用税	12,473.75	12,473.75
个人所得税	5,947.02	1,563.67
其他税费	11,896.39	13,737.13
合 计	774,626.97	812,440.31

19、 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项 目	2023.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,488,608.67	25,612,685.40
合 计	37,488,608.67	25,612,685.40

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
借款—关联方	9,900,000.00	9,900,000.00
借款—非关联方		
股权款	26,923,000.00	15,187,700.00
其他	665,608.67	524,985.40
合 计	37,488,608.67	25,612,685.40

说明：借款—关联方 9,900,000.00 元为公司其他关联方靖江市清之坊食品贸易有限公司的款项。

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	63,388.89	63,388.89
一年内到期的长期应付款	109,751.52	109,751.52
合 计	173,140.41	173,140.41

21、其他流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待转销项税额	601,441.89	659,435.75

22、长期借款

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
保证借款		1,000,000.00
长期借款应付利息		10,356.16
合 计		1,010,356.16

23、租赁负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	137,000.00	137,000.00
减：未确认融资费用	6,426.28	6,426.28
小计	130,573.72	130,573.72
减：一年内到期的租赁负债	63,388.89	63,388.89
合 计	67,184.83	67,184.83

24、长期应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付车辆按揭贷款	301,873.07	356,748.83
减：一年内到期的非流动负债	109,751.52	109,751.52
合 计	192,121.55	246,997.31

注：2022年9月27日，公司向中信银行股份有限公司泰州分行办理车辆按揭贷款，购得一辆梅赛德斯奔驰7座乘用车，贷款期限59个月。公司法定代表人张文跃为保证人。

25、股本

项 目	2023.12.31	本期增减				2024.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00					20,000,000.00

26、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	592,353.22			592,353.22

27、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	4,009,130.65			4,009,130.65

28、未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	29,093,489.60	17,768,565.78
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	29,093,489.60	17,768,565.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,427,553.13	12,479,888.13
减：提取法定盈余公积		1,121,709.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		33,255.04
期末未分配利润	35,521,042.73	29,093,489.60

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,132,322.74	44,999,701.94	77,663,707.15	58,220,481.52
其他业务	238,610.09	130,538.24	241,925.25	182,746.93
合 计	61,370,932.83	45,130,240.18	77,905,632.40	58,403,228.45

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	61,132,322.74	44,999,701.94	77,663,707.15	58,220,481.52

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	61,108,102.56	44,980,252.38	77,088,342.57	57,831,444.97
鲜活肉蛋品	24,220.18	19,449.56	575,364.58	389,036.55

合 计	61,132,322.74	44,999,701.94	77,663,707.15	58,220,481.52
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	56,032,913.69	40,853,438.80	58,776,687.16	44,092,379.34
华北地区	1,280,246.02	1,154,032.55	16,438,157.32	11,921,290.98
西南地区	2,654.87	2,743.16	119,956.50	52,085.53
华中地区	3,808,108.16	2,982,975.18	2,266,782.29	2,093,336.57
华南地区	8,400.00	6,512.25	62,123.88	61,389.10
合 计	61,132,322.74	44,999,701.94	77,663,707.15	58,220,481.52

(5) 公司前五名客户营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入总额的比例(%)
宁波良品铺子食品商贸有限公司	非关联方	15,608,811.89	25.43
上海绿享贸易有限公司	非关联方	7,266,289.70	11.84
宁波成绩贸易有限公司	非关联方	3,816,970.27	6.22
湖南零零食品有限公司	非关联方	2,121,700.88	3.46
湖南盐津铺子电子商务有限公司	非关联方	1,686,407.28	2.75
合 计	—	30,500,180.02	49.70

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,838.98	134,169.78
教育费附加	72,991.77	57,501.33
地方教育费附加	48,661.15	37,884.44
印花税	41,408.43	24,613.74
环境保护税	1,547.78	3,717.76
房产税	178,291.90	80,040.51
合 计	513,740.01	337,927.56

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,218,797.14	1,529,455.79
差旅费	26,993.89	45,966.09

广告宣传费	488,685.94	812,253.46
业务招待费		
租赁费	134,500.00	
网络服务费	780,373.64	1,728,957.19
折旧、摊销费	106,431.56	61697.31
使用权资产折旧		19,842.78
会务费	84,905.66	
其他	31,117.19	24,291.10
合计	2,871,805.02	4,222,463.72

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	908,433.06	884,509.28
业务招待费	92,331.00	73,455.00
办公费	104,423.07	120,617.85
差旅费	32,364.37	32,029.25
通讯费	3,441.86	8,013.10
折旧、摊销费	451,160.03	290,452.64
咨询费	136,367.09	122,856.35
检验检测费	51,936.78	39,922.62
其他	175,529.11	21,253.11
服务费	300,027.36	306,301.75
公司经费	6,969.72	87,796.92
租赁费	83,870.36	42,078.54
聘请中介机构费	179,283.43	216,981.13
合计	2,526,137.24	2,246,267.54

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,637,885.60	1,596,716.43
材料费	1,170,280.00	2,414,307.93
检验测试费	81,902.97	67,520.41
其他费用	114,809.05	98,509.43
合计	3,004,877.62	4,177,054.20

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	904,911.95	827,379.20
减：利息收入	14,417.51	4,981.08
手续费	2,857.40	2,011.52
融资费用		
合 计	893,351.84	824,409.64

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2023 年度城北园区考核激励奖	310,000.00		310,000.00
2021 农业产业化高质量奖补龙头企业		304,500.00	
农业局 2019-2022 年农担保费用奖励金	19,200.00		19,200.00
扩岗补贴		1,500.00	
苏农担补助		18,000.00	
合计	329,200.00	324,000.00	329,200.00

36、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	268,480.22	185,185.51

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	2,280.00	11,748.63	2,280.00
其他	1,435.17	245.23	1,435.17
同一控制下企业合并产生		314,468.08	
合 计	3,715.17	326,461.94	3,715.17

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		3,600.00	
滞纳金、违约金	146.17	0.59	146.17
其他		0.00	

合 计	146.17	3,600.59	146.17
-----	--------	----------	--------

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	687,746.21	819,069.88
递延所得税费用	-68,777.49	46,296.38
合 计	618,968.72	865,366.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,032,030.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,758,007.54
子公司适用不同税率的影响	-254,306.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,269.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,585.12
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	-149,017.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-559,398.67
所得税费用	618,968.72

40、 现金流量表项目

(1) 收到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
利息收入	14,417.58	4,981.08
政府补助	329,200.00	324,000.00
其他营业外收入	3,715.17	11,993.86
往来款	63,177.60	145,317.47
押金、保证金	38,312.00	
合 计	448,822.35	486,292.41

(2) 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
付现营业外支出	146.17	0.59
付现期间费用	13,481,276.67	18,759,197.14
往来款	68,500.00	68,500.00
支付押金、保证金	50,000.00	200,000.00
合计	13,599,922.84	19,027,697.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到定向增发股份款	11,735,300.00	
合计	11,735,300.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东还款		2,000,000.00
分期付款购车款	54,875.76	45,729.80
支付其他		2,000,000.00
合计	54,875.76	4,045,729.80

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,413,061.42	7,660,961.89
加：信用减值损失	-268,480.22	185,185.51
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,980,821.39	1,552,907.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	41791.82	
长期待摊费用摊销	229,011.01	51,301.86
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	893,351.84	824,409.64
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）	-142,151.24	-19,018.35
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）	-5,669,940.76	2,662,142.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,927,412.03	-4,673,466.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,511,356.26	-16,983,122.63
其他	178,205.86	-152,300.76
经营活动产生的现金流量净额	5,071,726.89	-8,890,999.16

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	15,595,110.65	13,562,615.02
减：现金的期初余额	8,002,785.15	4,364,923.25
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	7,592,325.50	9,197,691.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	15,595,110.65	13,562,615.02
其中：库存现金	47.00	902.85
可随时用于支付的银行存款	15,354,208.17	13,454,419.49
可随时用于支付的其他货币资金	240,855.48	107,292.68
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	15,595,110.65	13,562,615.02

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	3,000.00	ETC 保证金
固定资产	21,468,751.95	银行贷款抵押物
无形资产	3,419,963.51	银行贷款抵押物

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入	
2023 年度城北园区考核激励奖	310,000.00			310,000.00		是
农业局 2019-2022 年农担保费用奖励金	19,200.00			19,200.00		是
合计	329,200.00			329,200.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2023 年度城北园区考核激励奖	与收益相关	310,000.00		
农业局 2019-2022 年农担保费用奖励金	与收益相关	19,200.00		
合计		329,200.00		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏谷大叔食品有限公司	1,000.00 万	江苏靖江	江苏靖江	食品制造	100.00		出资设立
靖江市味巴哥电子商务有限公司	500.00 万	江苏靖江	江苏靖江	食品销售	100.00		出资设立
江苏山果食品科技有限公司	750.00 万	江苏靖江	江苏靖江	食品销售	75.00		出资设立
靖江市哼哼猪贸易有限公司	30.00 万	江苏靖江	江苏靖江	食品销售	100.00		出资购买
江苏逸宏新能源有限公司	1,000.00 万	江苏靖江	江苏靖江	电力、热力生产和供应	100.00		出资设立

八、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)
靖江亿泰企业管理 有限公司	江苏靖江	管理、咨询	1,000.00	87.50

本公司的最终控制方为张文跃。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。

3. 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
张文跃	实际控制人
丁秀玲	实际控制人张文跃的妻子、公司董事
张沐绮	实际控制人张文跃的女儿、公司董事
泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
江苏东华测试技术股份有限公司	公司董事沈宇峰兼任董事的公司
靖江市凯强紧固件制造有限公司	公司董事沈宇峰兼任监事的公司
靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）	公司董事沈宇峰出资设立的普通合伙企业
云南为天贸易有限公司	公司董事宦飞控股的公司
昆明葆耐特装饰材料有限公司	公司董事宦飞实际控制的公司
靖江市靖阳绝缘制品有限公司	公司监事吴小坤和自然人朱亚萍共同控制的公司
靖江市清之坊食品贸易有限公司	公司员工吴斌实际控制的公司
江苏鼎灵新材料科技有限公司	公司监事吴小坤和自然人朱亚萍共同控制的公司
沈宇峰	公司董事
宦飞	公司董事
高栋	公司董事、副总经理
王镇	监事会主席
吴小坤	公司监事
刘亚云	公司监事
王玲霞	董事会秘书、副总经理
赵玉英	副总经理
徐咏雪	财务总监

4. 关联方应付款项

① 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.06.30	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	靖江市清之坊食品贸易有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
合 计		9,900,000.00	9,900,000.00

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张文跃,丁秀玲	5,000,000.00	2023/9/13	2024/9/11	否
张文跃,丁秀玲	8,500,000.00	2023/3/15	2024/3/13	是
张文跃,丁秀玲	5,000,000.00	2023/9/26	2024/9/24	否
张文跃,丁秀玲	15,000,000.00	2023/6/8	2024/6/5	是
张文跃,丁秀玲	10,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
张文跃,丁秀玲	10,000,000.00	2024/5/16	2025/5/15	否
张文跃	1,000,000.00	2023/12/11	2024/1/17	是
张文跃,丁秀玲	1,000,000.00	2024/3/13	2025/3/12	否
张文跃,丁秀玲	1,000,000.00	2024/6/5	2025/6/4	否

6. 关联方资金拆借情况

资金拆入情况:

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
靖江市清之坊食品贸易有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
合 计	9,900,000.00			9,900,000.00

九、 承诺及或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

报告期内公司注册资本为 2000 万元, 定向发行新增股份于 2024 年 08 月 12 日起在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让, 注册资本变更为 30,769,200 元。截至本报告出具之日, 公司尚未完成工商变更登记手续。

十一、 其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,719,366.85	1,109,555.21	12,609,811.64

续

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,247,035.62	1,389,191.02	16,857,844.60

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年06月30日按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
苏州淘豆食品有限公司	362,238.80	100.00	362,238.80	备注

备注：苏州淘豆食品有限公司于2018年10月24日因公司资金问题申请破产，苏州市吴中区人民法院于2021年4月29日裁定终结苏州淘豆食品有限公司破产程序，预计无法收回，全额计提坏账。

② 2024年06月30日按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2024.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失 率%
1年以内	12,820,193.57	95.98	641,009.68	5.00
1至2年	321,033.75	2.40	32,103.38	10.00
2至3年	142,895.93	1.07	28,579.19	20.00
3至4年	54,761.25	0.41	27,380.63	50.00
4年以上	18,243.55	0.14	18,243.55	100.00
合 计	13,357,128.05	100.00	747,316.41	—

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,389,191.02		279,635.81		1,109,555.21

(4) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
北京融合源食品科技有限公司	否	货款	2,455,198.50	1年以内	19.47
湖南零零食品有限公司	否	货款	2,414,652.52	1年以内	19.15
靖江市清之坊食品贸易有限公司	否	货款	1,374,064.00	1年以内	10.9
宁波良品铺子食品商贸有限公司	否	货款	925,970.35	1年以内	7.34
上海一先营销策划有限公司	否	货款	615,871.00	1年以内	4.88
合计	—	—	7,785,756.37	—	61.74

2、其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	995,786.74	895,786.74
合计	995,786.74	895,786.74

(2) 其他应收款情况

①、其他应收款按账龄披露

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	450,000.00	10,000.00	350,000.00	10,000.00
1至2年	120,000.00		120,000.00	
2至3年	3,051.79		3,051.79	
3年以上	432,734.95		432,734.95	
合计	1,005,786.74	10,000.00	905,786.74	10,000.00

③、其他应收款按款项性质披露

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	207,734.95		207,734.95	157,734.95		157,734.95
往来款	200,000.00	10,000.00	190,000.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00
暂借款-关联方	598,051.79		598,051.79	548,051.79		548,051.79
合计	1,005,786.74	10,000.00	995,786.74	905,786.74	10,000.00	895,786.74

④、坏账准备计提情况

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,005,786.74	1.10	10,000.00	995,786.74	
应收关联方款项、 保证金、押金、备用金	805,786.74			805,786.74	
应收往来款	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00	
合计	1,005,786.74	1.10	10,000.00	995,786.74	

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)
江苏谷大叔食品有限公司	是	暂借款	448,051.79	1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	44.99
靖江市哼哼猪贸易有限公司	是	暂借款	150,000.00	1 年以内/1 至 2 年	15.06
靖江市绿野生态园有限公司	否	往来款	200,000.00	1 年以内	20.08
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金	50,000.00	3 年以上	5.02
宁波成绩贸易有限公司	否	押金	50,000.00	1 年以内	5.02
合计	—	—	898,051.79	—	90.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	6,484,174.50		6,484,174.50	6,484,174.50		6,484,174.50

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2024.06.30	本期增加	本期减少	2023.12.31
江苏谷大叔食品有限公司	2,117,310.50			2,117,310.50

江苏山果食品科技有限公司	800,000.00	800,000.00
靖江市哼哼猪贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
江苏逸宏新能源有限公司	3,266,864.00	3,266,864.00
减：长期投资减值准备		
合 计	6,484,174.50	6,484,174.50

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,215,206.19	45,655,771.94	73,937,431.36	56,416,267.33
其他业务	238,610.09	130,538.24	241,925.25	182,746.93
合 计	60,453,816.28	45,786,310.18	74,179,356.61	56,599,014.26

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	60,215,206.19	45,655,771.94	73,937,431.36	56,416,267.33

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	60,190,986.01	45,636,322.38	73,362,066.78	56,027,230.78
鲜活肉蛋品	24,220.18	19,449.56	575,364.58	389,036.55
合 计	60,215,206.19	45,655,771.94	73,937,431.36	56,416,267.33

地区名称	上期发生额		本期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	55,115,797.14	41,509,508.80	41,509,509.80	41,509,510.80
华北地区	1,280,246.02	1,154,032.55	16,438,157.32	11,921,290.98
西南地区	2,654.87	2,743.16	119,956.50	52,085.53
华中地区	3,808,108.16	2,982,975.18	2,266,782.29	2,093,336.57
华南地区	8,400.00	6,512.25	62,123.88	61,389.10
合 计	60,215,206.19	45,655,771.94	73,937,431.36	56,416,267.33

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

(5) 公司前五名客户营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入总额的比例(%)
宁波良品铺子食品商贸有限公司	非关联方	15,608,811.89	25.82
上海绿享贸易有限公司	非关联方	7,266,289.70	12.02
宁波成绩贸易有限公司	非关联方	3,816,970.27	6.31
湖南零零食品有限公司	非关联方	2,121,700.88	3.51
湖南盐津铺子电子商务有限公司	非关联方	1,686,407.28	2.79
合计	—	30,500,180.02	50.45

十三、 补充资料

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与企业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，对企业损益产生持续影响的政府补助除外	329,200.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,569.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	332,769.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	83,221.37	
非经常性损益净额	249,547.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	249,547.80	

2. 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	
		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	11.29	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.86	0.31	0.31

江苏味巴哥食品股份有限公司

2024年8月28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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与企业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，对企业损益产生持续影响的政府补助除外	329,200.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,569.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	332,769.17
减：所得税影响数	83,221.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,547.80

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