

广东佳隆食品股份有限公司

关于对参股公司计提公允价值变动损益的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定的要求，为真实、公允、合理地反映广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况、资产价值及经营成果，公司拟对参股公司前海股交投资控股（深圳）有限公司（以下简称“前海股交投资”）计提公允价值变动损益约-3,547.49 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计对其计提公允价值变动损益-4,966.60 万元，本次计提后，公司累计对前海股交投资计提公允价值变动损益-8,514.09 万元。具体情况如下：

一、本次计提公允价值变动损益的情况概述

1、基本情况

公司持有前海股交投资 7.644% 股权，投资成本为 18,908.10 万元，前海股交投资为公司的参股公司，公司无权委派董事，对其无重大影响和控制，故对该股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在其他非流动金融资产核算。结合近日前海股交投资已经其会议审议通过的审计报告及相关财务资料，前海股交投资 2022 年度实现净利润-56,470.26 万元，与其前期向公司提供的 2022 年未审财务报表和 2023 年半年度财务报表有关数据比较，净利润减少 43,790.49 万元，主要原因是前海股交投资增加计提资产减值准备和调减公允价值所致。受其净利润等数据变化影响，公司拟于 2023 年三季度对前海股交投资计提公允价值变动损益约-3,547.49 万元。

2、累计计提情况

前海股交投资由于市场环境变化及前期对业务模式探索和布局不足，实现的营业利润远低于预期金额。基于谨慎性原则，2022 年年度审计过程中，公司委托联合中和土地房地产资产评估有限公司对前海股交投资截至 2022 年 12 月 31 日股权投资的公允价值进行估算分析，评估师根据前海股交投资提供的未审财务资料调减股权投资的公允价值 4,966.60 万元，具体如下：

单位：万元

参股公司	持股比例	投资成本	账面价值	公允价值	公允价值变动
前海股交投资	7.644%	18,908.10	18,908.10	13,941.50	-4,966.60

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计对其计提公允价值变动损益-4,966.60 万元。受前海股交投资净利润等数据变化影响，公司拟于 2023 年三季度对前海股交投资计提公允价值变动损益约-3,547.49 万元。本次计提后，公司累计对前海股交投资计提公允价值变动损益-8,514.09 万元。

3、其他说明

(1) 2022 年度公司在进行年度报告编制时，前海股交投资仅提供了未经审计的财务报表，基于谨慎性原则，2023 年 4 月，公司委托联合中和土地房地产资产评估有限公司对前海股交投资截至 2022 年 12 月 31 日股权投资的公允价值进行估算分析。公司在考虑前海股交投资历年未审财务报表与审计报告的差异、计提资产减值和资产核销等能够取得并加以考虑的可靠信息，以及充分利用评估专家工作的基础上，对前海股交投资截至 2022 年 12 月 31 日股权投资的公允价值做出了合理估计。公司是前海股交投资的小股东，仅持有其 7.644% 股权，无权委派董事，对其无重大影响和控制，公司 2022 年年度报告对其所做出的合理估计已是公司作为小股东根据当时所能够取得并加以考虑的可靠信息而做出的符合当时情况的最佳估计；另公司于近日获悉前海股交投资出具的 2022 年审计报告经其会议审议表决通过，故公司基于 2023 年第三季度所取得的新信息，拟于 2023 年三季度对前海股交投资计提公允价值变动损益。

(2) 会计师核查意见

众华会计师事务所(特殊普通合伙)通过获取并复核评估机构对前海股交投资的公允价值分析报告；了解前海股交投资经营环境、经营情况和财务状况；比

较分析前海股交投资以前年度未审财务报表与审计报表的差异情况；查询了解前海股交投资股东中的其他上市公司同期的处理情况，获取前海股交投资近日出具的审计报告，未发现公司关于前海股交投资 2022 年度公允价值确认与众华会计师事务所(特殊普通合伙)所了解的情况存在重大不一致，公司 2022 年度对前海股交投资公允价值的估计具有合理性，是公司作为小股东基于当时所能获取并加以考虑的可靠信息而做出的符合公司实际情况的最佳估计，公司拟于 2023 年三季度对前海股交投资计提公允价值变动损益是公司基于 2023 年第三季度取得的新信息，符合公司的实际情况和企业会计准则的规定。

二、本次计提公允价值变动损益对公司的影响

公司预计本次前海股交投资公允价值变动对净利润的影响金额为-3,015.37 万元。本次计提公允价值变动损益是公司财务部门初步测算的结果，最终计提公允价值变动损益的金额将由公司聘请的评估机构及审计机构进行评估和审计后确定。届时将在公司 2023 年年度报告中详细披露，敬请广大投资者注意投资风险。

三、风险提示

参股公司前海股交投资的经营情况与财务状况将影响公司的非经常性损益，若其整体情况仍无改善，将增加公司未来业绩波动的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广东佳隆食品股份有限公司董事会

2023 年 9 月 28 日