

# 南方黑芝麻集团股份有限公司

## 2023 年年度财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 19 日     |
| 审计机构名称   | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 永证审计（2024）第 110015 号 |
| 注册会计师姓名  | 史绍禹、韦淞宝              |

#### 审计报告正文

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“南方黑芝麻公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方黑芝麻公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南方黑芝麻公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项 1：收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、36 所述，南方黑芝麻公司 2023 年度实现营业收入 267,650.59 万元，金额重大。由于收入为南方黑芝麻公司重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对南方黑芝麻公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；
- (3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；
- (4) 检查交易过程中的单据，包括销售合同、出库单、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；
- (5) 对本年记录的交易选取样本，核查物流信息及货车 GPS 路线，以确认交易的真实性；
- (6) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 关键审计事项 2：商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、14 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，南方黑芝麻公司商誉账面原值金额 56,840.87 万元，金额重大，已计提减值准备 22,009.22 万元。期末对商誉进行减值测试，由于商誉的减值测试涉及复杂和重大的判断，我们在审计中予以重点关注。

## 2、审计应对

我们针对并购产生的商誉减值执行了如下的审计程序：

- (1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 评估减值测试方法的适当性；
- (3) 测试管理层测试所依据的基础数据，评估管理层测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解管理层利用其聘请的独立评估师工作；
- (4) 获取了管理层聘请的专业评估机构出具的对被并购企业截至 2023 年 12 月 31 日的评估报告；
- (5) 对管理层聘请的独立评估师采用的评估方法、计算方式及关键假设进行复核；
- (6) 检查商誉减值模型计算的准确性。

## 四、其他信息

南方黑芝麻公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南方黑芝麻公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方黑芝麻公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南方黑芝麻公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南方黑芝麻公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就南方黑芝麻公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  
史绍禹

中国注册会计师：

中国·北京

韦淞宝

中国注册会计师：

二〇二四年四月

十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： |                  |                |
| 货币资金  | 149,397,653.74   | 231,200,802.52 |
| 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        | 443,575,899.12   | 526,850,565.07   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 234,605,156.01   | 258,588,303.71   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 201,067,900.10   | 190,109,300.48   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 427,534,771.93   | 503,825,457.56   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 47,619.00        | 47,619.00        |
| 其他流动资产      | 19,741,885.80    | 26,539,197.19    |
| 流动资产合计      | 1,475,970,885.70 | 1,737,161,245.53 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 301,564,549.16   | 307,156,603.52   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 13,123,769.00    | 15,184,349.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,305,789,229.55 | 1,376,119,811.04 |
| 在建工程        | 159,883,900.07   | 132,843,396.74   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 15,443,420.72    | 20,138,886.10    |
| 无形资产        | 342,894,506.06   | 279,481,905.80   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 348,316,452.80   | 347,560,673.54   |
| 长期待摊费用      | 5,001,607.73     | 3,852,766.95     |
| 递延所得税资产     | 56,380,082.38    | 59,112,367.51    |
| 其他非流动资产     | 421,292,116.88   | 406,119,425.05   |
| 非流动资产合计     | 2,969,689,634.35 | 2,947,570,185.25 |
| 资产总计        | 4,445,660,520.05 | 4,684,731,430.78 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 864,486,061.52   | 948,234,616.33   |
| 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        | 60,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 应付账款        | 178,971,492.66   | 260,129,316.57   |
| 预收款项        | 2,585,731.42     | 1,839,500.31     |
| 合同负债        | 30,530,424.23    | 29,930,026.63    |
| 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      | 36,929,741.38    | 41,096,963.35    |
| 应交税费        | 33,705,935.30    | 45,255,568.02    |
| 其他应付款       | 91,299,204.86    | 94,604,673.11    |
| 其中：应付利息     |                  | 83,183.90        |
| 应付股利        | 197,714.44       | 381,614.44       |
| 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 | 64,273,449.73    | 432,296,831.72   |
| 其他流动负债      | 36,830,256.97    | 27,940,326.47    |
| 流动负债合计      | 1,399,612,298.07 | 1,931,327,822.51 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 351,037,759.33   | 175,989,536.35   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 2,075,993.59     | 5,379,673.68     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 35,183,665.93    | 40,836,986.05    |
| 递延所得税负债     | 6,698,992.51     | 5,163,873.84     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 394,996,411.36   | 227,370,069.92   |
| 负债合计        | 1,794,608,709.43 | 2,158,697,892.43 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 743,999,550.00   | 743,999,550.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,567,195,664.71 | 1,567,167,267.01 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 39,021,019.58    | 36,525,294.91    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 168,139,530.01   | 127,557,050.22   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,518,355,764.30 | 2,475,249,162.14 |
| 少数股东权益        | 132,696,046.32   | 50,784,376.21    |
| 所有者权益合计       | 2,651,051,810.62 | 2,526,033,538.35 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,445,660,520.05 | 4,684,731,430.78 |

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 2023年12月31日      | 2023年1月1日        |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |
| 货币资金          | 13,705,327.71    | 56,261,345.63    |
| 交易性金融资产       |                  |                  |
| 衍生金融资产        |                  |                  |
| 应收票据          |                  |                  |
| 应收账款          |                  | 34,929.61        |
| 应收款项融资        |                  |                  |
| 预付款项          | 318,183,645.42   | 121,112,820.28   |
| 其他应收款         | 1,039,463,470.05 | 1,201,623,033.07 |
| 其中：应收利息       |                  |                  |
| 应收股利          |                  |                  |
| 存货            | 33,518,867.26    | 33,869,440.26    |
| 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        | 18,644.58        |                  |
| 流动资产合计        | 1,404,889,955.02 | 1,412,901,568.85 |
| <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        | 2,147,854,908.82 | 2,128,137,070.82 |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     | 7,869,432.00     | 10,000,000.00    |
| 投资性房地产        |                  |                  |
| 固定资产          | 1,241,938.98     | 1,503,031.49     |
| 在建工程          |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,284,443.35     | 2,385,394.67     |
| 无形资产        | 124,386,742.00   | 124,386,742.00   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,746,924.18     | 1,705,353.65     |
| 递延所得税资产     | 19,470,333.08    | 13,922,197.07    |
| 其他非流动资产     | 49,133,711.21    | 49,158,531.95    |
| 非流动资产合计     | 2,354,988,433.62 | 2,331,198,321.65 |
| 资产总计        | 3,759,878,388.64 | 3,744,099,890.50 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 110,160,997.22   | 220,244,277.78   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 265,138,672.76   | 30,144,523.07    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 5,948,605.60     | 4,424.78         |
| 应付职工薪酬      | 382,392.82       | 356,726.30       |
| 应交税费        | 1,143,030.87     | 2,516,351.17     |
| 其他应付款       | 695,112,419.39   | 744,922,668.33   |
| 其中：应付利息     | 11,314.44        | 11,314.44        |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,931,248.81    | 342,719,865.39   |
| 其他流动负债      | 4,021,541.42     | 3,252,420.91     |
| 流动负债合计      | 1,097,838,908.89 | 1,344,161,257.73 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 238,600,000.00   |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 200,921.65       | 1,382,083.46     |
| 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     | 321,110.81       | 596,348.67       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 239,122,032.46   | 1,978,432.13     |
| 负债合计        | 1,336,960,941.35 | 1,346,139,689.86 |
| 所有者权益：      |                  |                  |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 股本         | 743,999,550.00   | 743,999,550.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,642,972,447.62 | 1,642,972,447.62 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 32,990,767.25    | 30,495,042.58    |
| 未分配利润      | 2,954,682.42     | -19,506,839.56   |
| 所有者权益合计    | 2,422,917,447.29 | 2,397,960,200.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,759,878,388.64 | 3,744,099,890.50 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2023 年度          | 2022 年度          |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入            | 2,676,505,918.69 | 3,015,843,859.11 |
| 其中：营业收入            | 2,676,505,918.69 | 3,015,843,859.11 |
| 利息收入               |                  |                  |
| 已赚保费               |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |                  |                  |
| 二、营业总成本            | 2,555,967,385.97 | 2,948,288,462.42 |
| 其中：营业成本            | 2,044,109,950.10 | 2,409,031,847.77 |
| 利息支出               |                  |                  |
| 手续费及佣金支出           |                  |                  |
| 退保金                |                  |                  |
| 赔付支出净额             |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额      |                  |                  |
| 保单红利支出             |                  |                  |
| 分保费用               |                  |                  |
| 税金及附加              | 22,451,764.47    | 14,771,912.89    |
| 销售费用               | 241,272,130.62   | 289,665,858.60   |
| 管理费用               | 159,282,912.55   | 158,432,040.02   |
| 研发费用               | 21,706,854.80    | 2,911,111.53     |
| 财务费用               | 67,143,773.43    | 73,475,691.61    |
| 其中：利息费用            | 67,416,740.24    | 75,321,919.38    |
| 利息收入               | 859,953.36       | 1,236,902.13     |
| 加：其他收益             | 12,872,813.89    | 11,749,443.81    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 8,688,155.45     | -2,157,513.75    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -831,155.56      | -4,055,707.76    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                  |                  |
| 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）     | -58,641,518.75 | -14,937,355.87  |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）     | -14,072,300.61 | -190,196,673.46 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     | -81,513.66     | 2,681,617.26    |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 69,304,169.04  | -125,305,085.32 |
| 加：营业外收入               | 1,520,707.84   | 1,501,774.55    |
| 减：营业外支出               | 1,767,266.03   | 1,907,750.15    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 69,057,610.85  | -125,711,060.92 |
| 减：所得税费用               | 12,379,308.35  | 18,918,625.46   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 56,678,302.50  | -144,629,686.38 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 56,678,302.50  | -144,629,686.38 |
| 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.归属于母公司股东的净利润        | 43,078,204.46  | -140,326,215.47 |
| 2.少数股东损益              | 13,600,098.04  | -4,303,470.91   |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |                 |
| 归属母公司所有者的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                  |                |                 |

|                     |               |                 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| 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            | 56,678,302.50 | -144,629,686.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 43,078,204.46 | -140,326,215.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 13,600,098.04 | -4,303,470.91   |
| 八、每股收益              |               |                 |
| （一）基本每股收益           | 0.058         | -0.189          |
| （二）稀释每股收益           | 0.058         | -0.189          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 615,807,996.97 | 384,971,583.73 |
| 减：营业成本                        | 535,151,079.41 | 275,170,549.81 |
| 税金及附加                         | 1,390,165.74   | 1,850,813.98   |
| 销售费用                          | 1,043,732.35   | 23,920,050.74  |
| 管理费用                          | 43,211,439.14  | 37,116,162.24  |
| 研发费用                          | 792,311.28     | 1,362,523.56   |
| 财务费用                          | 35,906,267.80  | 27,232,384.58  |
| 其中：利息费用                       | 30,561,660.33  | 35,194,601.13  |
| 利息收入                          | -4,009,602.32  | 9,166,494.64   |
| 加：其他收益                        | 170,489.72     | 133,274.43     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 49,513,916.06  | -17,830,775.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -461,263.20    | -4,055,604.32  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             | -23,329,867.95 | 10,794,938.89  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -4,760,898.80  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 6,413.48       | -291.26        |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 19,913,053.76  | 11,416,245.44  |
| 加：营业外收入                       | 68,269.44      | 455,233.70     |
| 减：营业外支出                       | 350,114.75     | 649,090.01     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号              | 19,631,208.45  | 11,222,389.13  |

|                        |               |              |
|------------------------|---------------|--------------|
| 填列)                    |               |              |
| 减：所得税费用                | -5,326,038.20 | 5,196,993.11 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 24,957,246.65 | 6,025,396.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 24,957,246.65 | 6,025,396.02 |
| （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               | 24,957,246.65 | 6,025,396.02 |
| 七、每股收益                 |               |              |
| （一）基本每股收益              |               |              |
| （二）稀释每股收益              |               |              |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 2,842,504,216.42 | 3,258,268,866.82 |
| 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         | 9,187,962.55     | 14,137,414.06    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 163,928,404.84   | 94,353,156.75    |
| 经营活动现金流入小计                | 3,015,620,583.81 | 3,366,759,437.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,127,436,963.43 | 2,439,653,763.68 |
| 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            |                  |                  |
| 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           | 233,908,939.39   | 258,978,409.07   |
| 支付的各项税费                   | 117,910,314.75   | 108,734,497.15   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 256,093,770.50   | 300,524,291.46   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,735,349,988.07 | 3,107,890,961.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 280,270,595.74   | 258,868,476.27   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 2,610,329.00     | 261,120,506.71   |
| 取得投资收益收到的现金               | 2,383,281.80     | 160,946.83       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 65,709.00        | 23,669,116.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 28,223,945.75    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 10,061,511.68    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 15,120,831.48    | 313,174,515.29   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 106,168,916.26   | 302,464,645.45   |
| 投资支付的现金                   | 480,000.00       | 163,500,000.00   |
| 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            | 3,592,186.25     |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 110,241,102.51   | 465,964,645.45   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -95,120,271.03   | -152,790,130.16  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,375,000.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 2,375,000.00     |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 1,462,125,455.20 | 1,569,419,265.29 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 3,309,220.00     | 5,855,580.00     |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,467,809,675.20 | 1,575,274,845.29 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,627,851,575.03 | 1,665,554,100.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 78,334,934.07    | 90,074,094.54    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 4,208,410.89     | 961,851.77       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 29,900,516.76    | 11,846,591.02    |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,736,087,025.86 | 1,767,474,786.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -268,277,350.66  | -192,199,940.81  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 78,461.24        | 447,074.81       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -83,048,564.71   | -85,674,519.89   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 208,012,976.65   | 293,687,496.54   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 124,964,411.94   | 208,012,976.65   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 546,194,328.82   | 440,542,215.67   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,375,171,946.52 | 760,411,836.47   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,921,366,275.34 | 1,200,954,052.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 536,833,929.62   | 439,520,313.52   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 22,853,472.29    | 32,957,263.55    |
| 支付的各项税费                   | 14,150,688.38    | 35,508,386.76    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,094,918,192.93 | 619,127,499.30   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,668,756,283.22 | 1,127,113,463.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 252,609,992.12   | 73,840,589.01    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 2,130,568.00     | 150,000,000.00   |
| 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 | 19,500.00        |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 5,000,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 2,150,068.00     | 155,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,379,976.95     | 16,560.00        |
| 投资支付的现金                   | 24,940,000.00    | 75,000,000.00    |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 27,319,976.95    | 75,016,560.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -25,169,908.95   | 79,983,440.00    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 367,600,000.00   | 264,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 367,600,000.00   | 264,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 595,700,000.00   | 435,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 26,226,407.46    | 35,353,979.25    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 15,016,982.04    | 2,429,404.40     |
| 筹资活动现金流出小计                | 636,943,389.50   | 473,283,383.65   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -269,343,389.50  | -209,283,383.65  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -2,127.52        |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -41,905,433.85   | -55,459,354.64   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 55,177,519.76    | 110,636,874.40   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 13,272,085.91    | 55,177,519.76    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 |
|----|---------|
|----|---------|

|   | 归属于母公司所有者权益                |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | 少数<br>股东<br>权益               | 所有<br>者权<br>益合<br>计       |                              |
|---|----------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------|----------------|----------------------------|----|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
|   | 股本                         | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润              | 其他 |                              |                           | 小计                           |
|   |                            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额  | 743,<br>999,<br>550.<br>00 |         |         |    | 1,56<br>7,16<br>7,26<br>7.01 |               |                |          | 36,5<br>25,2<br>94.9<br>1 |                | 127,<br>440,<br>532.<br>71 |    | 2,47<br>5,13<br>2,64<br>4.63 | 50,7<br>84,3<br>43.8<br>3 | 2,52<br>5,91<br>6,98<br>8.46 |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更  |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | 116,<br>517.<br>51           | 116,<br>517.<br>51        | 32.3<br>8<br>89              |
| 期差<br>错更<br>正   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |
| 他   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 743,<br>999,<br>550.<br>00 |         |         |    | 1,56<br>7,16<br>7,26<br>7.01 |               |                |          | 36,5<br>25,2<br>94.9<br>1 |                | 127,<br>557,<br>050.<br>22 |    | 2,47<br>5,24<br>9,16<br>2.14 | 50,7<br>84,3<br>76.2<br>1 | 2,52<br>6,03<br>3,53<br>8.35 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“—<br>”号<br>填<br>列) |                            |         |         |    | 28,3<br>97.7<br>0            |               |                |          | 2,49<br>5,72<br>4.67      |                | 40,5<br>82,4<br>79.7<br>9  |    | 43,1<br>06,6<br>02.1<br>6    | 81,9<br>11,6<br>70.1<br>1 | 125,<br>018,<br>272.<br>27   |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                | 43,0<br>78,2<br>04.4<br>6  |    | 43,0<br>78,2<br>04.4<br>6    | 13,6<br>00,0<br>98.0<br>4 | 56,6<br>78,3<br>02.5<br>0    |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                             |                            |         |         |    | 28,3<br>97.7<br>0            |               |                |          |                           |                |                            |    | 28,3<br>97.7<br>0            | 73,6<br>13,3<br>19.3<br>9 | 73,6<br>41,7<br>17.0<br>9    |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股                               |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                              | 78,7<br>83,3<br>61.2<br>5 | 78,7<br>83,3<br>61.2<br>5    |
| 2.  |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |

|                   |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |
|-------------------|--|--|--|--|-----------|--|--|----------|--|-----------|--|-----------|-----------|-----------|--|
| 其他权益工具持有者投入资本     |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  | 28,397.70 |  |  |          |  |           |  | 28,397.70 | -5,170.04 | -5,141.64 |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |           |  |  | 2,495.72 |  | -2,495.72 |  |           | -5,301.74 | -5,301.74 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |           |  |  | 2,495.72 |  | -2,495.72 |  |           |           |           |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           | -5,301.74 | -5,301.74 |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           | 7.32      | 7.32      |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股    |  |  |  |  |           |  |  |          |  |           |  |           |           |           |  |



|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 本)                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 743,999.550.00 |  |  |  | 1,567,195,664.71 |  |  |  | 39,021,019.58 |  |  | 168,139,530.01 |  | 2,518,355,764.30 | 132,696,046.32 | 2,651,051,810.62 |

上期金额

单位：元

|    |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2022 年度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|   | 归属于母公司所有者权益                |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | 少数<br>股东<br>权益                  | 所有<br>者权<br>益合<br>计             |                              |                                 |
|---|----------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------|----------------|----------------------------|----|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|   | 股本                         | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润              | 其他 |                                 |                                 | 小计                           |                                 |
|   |                            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 |                              |                                 |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额  | 743,<br>999,<br>550.<br>00 |         |         |    | 1,56<br>7,16<br>7,26<br>7.01 |               |                |          | 36,5<br>25,2<br>94.9<br>1 |                | 267,<br>832,<br>083.<br>70 |    | 2,61<br>5,52<br>4,19<br>5.62    | 48,8<br>38,5<br>89.8<br>8       | 2,66<br>4,36<br>2,78<br>5.50 |                                 |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更  |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | 51,1<br>81.9<br>9               | 51,1<br>81.9<br>9               | 51,1<br>81.9<br>9            |                                 |
| 期差<br>错更<br>正   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 |                              |                                 |
| 他   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 |                              |                                 |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 743,<br>999,<br>550.<br>00 |         |         |    | 1,56<br>7,16<br>7,26<br>7.01 |               |                |          | 36,5<br>25,2<br>94.9<br>1 |                | 267,<br>883,<br>265.<br>69 |    | 2,61<br>5,57<br>5,37<br>7.61    | 48,8<br>38,5<br>89.8<br>8       | 2,66<br>4,41<br>3,96<br>7.49 |                                 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“-”<br>号<br>填<br>列) |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | -<br>140,<br>326,<br>215.<br>47 | -<br>140,<br>326,<br>215.<br>47 | -<br>1,94<br>5,78<br>6.33    | -<br>138,<br>380,<br>429.<br>14 |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额   |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    | -<br>140,<br>326,<br>215.<br>47 | -<br>140,<br>326,<br>215.<br>47 | -<br>4,30<br>3,47<br>0.91    | -<br>144,<br>629,<br>686.<br>38 |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                             |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 | 7,21<br>6,50<br>9.01         | 7,21<br>6,50<br>9.01            |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股                               |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 |                              |                                 |
| 2.  |                            |         |         |    |                              |               |                |          |                           |                |                            |    |                                 |                                 |                              |                                 |



|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|--|------------------|---------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |  |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 743,999,550.00 |  |  |  | 1,567,167,267.01 |  |  |  | 36,525,294.91 |  |  | 127,557,050.22 |  |  | 2,475,249,162.14 | 50,784,376.21 | 2,526,033,538.35 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 743,999,550.00 |        |     |    | 1,642,972,447.62 |       |        |      | 30,495,042.58 | -19,506,839.56 |    | 2,397,960,200.64 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 743,999,550.00 |        |     |    | 1,642,972,447.62 |       |        |      | 30,495,042.58 | -19,506,839.56 |    | 2,397,960,200.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      | 2,495,724.67  | 22,461,521.98  |    | 24,957,246.65    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 24,957,246.65  |    | 24,957,246.65    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 2. 其他权                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|---------------------------|--|--|
| 益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本                    |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| 4. 其<br>他                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| (三)<br>利<br>润分<br>配                           |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,495<br>,724.<br>67 | -<br>2,495<br>,724.<br>67 |  |  |
| 1. 提<br>取盈<br>余公<br>积                         |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,495<br>,724.<br>67 | -<br>2,495<br>,724.<br>67 |  |  |
| 2. 对<br>所有<br>者<br>(或<br>股<br>东)<br>的分<br>配   |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| 3. 其<br>他                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| (四)<br>所<br>有者<br>权益<br>内部<br>结转              |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                           |  |  |

|  |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------|--|------------------------------|
| 本)   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 6. 其<br>他                                      |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| (五)<br>专项<br>储备                                |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| (六)<br>其他                                      |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                      |  |                              |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 743,9<br>99,55<br>0.00 |  |  |  | 1,642<br>,972,<br>447.6<br>2 |  |  |  | 32,99<br>0,767<br>.25 | 2,954<br>,682.<br>42 |  | 2,422<br>,917,<br>447.2<br>9 |

上期金额

单位：元

| 项目                   | 2022 年度                |         |         |    |                              |               |                |          |                       |                            |    |                              |
|----------------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|----------------------------|----|------------------------------|
|                      | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润              | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                      |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |               |                |          |                       |                            |    |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额 | 743,9<br>99,55<br>0.00 |         |         |    | 1,642<br>,972,<br>447.6<br>2 |               |                |          | 30,49<br>5,042<br>.58 | -<br>25,55<br>0,220<br>.12 |    | 2,391<br>,916,<br>820.0<br>8 |
| 加                    |                        |         |         |    |                              |               |                |          |                       | 17,98                      |    | 17,98                        |

|   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------------|--|------------------------------|
| ：会<br>计政<br>策变<br>更   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       | 4.54                       |  | 4.54                         |
| 期差<br>错更<br>正   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 他   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 743,9<br>99,55<br>0.00 |  |  |  | 1,642<br>,972,<br>447.6<br>2 |  |  |  | 30,49<br>5,042<br>.58 | -<br>25,53<br>2,235<br>.58 |  | 2,391<br>,934,<br>804.6<br>2 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列) |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       | 6,025<br>,396.<br>02       |  | 6,025<br>,396.<br>02         |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                     |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       | 6,025<br>,396.<br>02       |  | 6,025<br>,396.<br>02         |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                         |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                                  |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本                      |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者                                  |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 权益的金<br>额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三)<br>利<br>润分<br>配                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提<br>取盈<br>余公<br>积                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对<br>所有<br>者<br>(或<br>股<br>东)<br>的分<br>配      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>内<br>部<br>结<br>转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|   |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------------|--|------------------------------|
| 动额<br>结转<br>留存<br>收益                    |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益 |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 6. 其<br>他                               |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| (五)<br>专项<br>储备                         |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 1. 本<br>期提<br>取                         |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 2. 本<br>期使<br>用                         |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| (六)<br>其他                               |                        |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                            |  |                              |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                    | 743,9<br>99,55<br>0.00 |  |  |  | 1,642<br>,972,<br>447.6<br>2 |  |  |  | 30,49<br>5,042<br>.58 | -<br>19,50<br>6,839<br>.56 |  | 2,397<br>,960,<br>200.6<br>4 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西斯壮股份有限公司，是经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字〔1993〕17号文和53号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。

##### （1）公司历史沿革

公司于1993年经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字〔1993〕17号文和53号文批准，以定向募集方式设立，于1993年5月31日经广西壮族自治区工商行政管理局核准注册登记，取得企业法人营业执照，公司名称为“广西斯壮股份有限公司”。

2004年12月28日，经公司2004年度第二次临时股东大会批准，同意公司名称由“广西斯壮股份有限公司”变更为“广西南方控股股份有限公司”。随后经工商行政管理局核准，公司办理了工商变更手续。

2007 年 1 月 5 日，经公司 2007 年度第一次临时股东大会批准，同意公司名称由“广西南方控股股份有限公司”变更为“广西南方食品集团股份有限公司”，随后经工商行政管理部门批准，公司办理了名称变更登记手续。2008 年 4 月 10 日公司启用新的公司名称“广西南方食品集团股份有限公司”。

2012 年 4 月 16 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会批准，同意公司名称由“广西南方食品集团股份有限公司”变更为“南方黑芝麻集团股份有限公司”。2012 年 4 月 18 日，经工商行政管理局核准，办理了公司名称变更登记，“南方黑芝麻集团股份有限公司”的名称自 2012 年 4 月 18 日沿用至今。

## （2）公司的股本及注册资本变化

经中国证券监督管理委员会证监发字〔1997〕66 号文和证监发字〔1997〕67 号文批准，公司于 1997 年 3 月 28 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，并于 1997 年 4 月 18 日获准在深圳证券交易所上市，股票上市后，公司总股本变更为 99,276,512 股，公司注册资本变更为 99,276,512.00 元。

公司根据 1996 年度股东大会决议，向全体股东实施按每 10 股送 1.9 股及公积金转增 0.1 股的分配方案，公司股本由 99,276,512 股变更为 119,131,814 股，公司注册资本变更为 119,131,814.00 元。

经中国证券监督管理委员会于 1999 年 7 月 16 日以证监公司字〔1999〕36 号文批准，公司以 1998 年 12 月 31 日的股本 119,131,814 股为基数，按 10:3 的比例配售新股，配售新股后公司总股本由 119,131,814 股变更为 137,122,722 股，公司注册资本变更为 137,122,722.00 元。

2002 年 6 月 26 日，根据公司 2001 年年度股东大会决议，公司向全体股东实施按每 10 股以资本公积转增 3 股的分配方案，公司总股本由 137,122,722 股变更为 178,259,538 股，公司注册资本变更为 178,259,538.00 元。

2013 年 2 月 16 日，经中国证监会核准（证监许可〔2013〕156 号），公司定向非公开发行 67,740,462 股新股。2013 年 5 月 29 日，公司非公开发行的 67,740,462 股新股股份上市，公司股本由 178,259,538 股变更为 246,000,000 股，公司注册资本变更为 246,000,000.00 元。

2014 年 9 月 24 日，中国证监会以（证监许可〔2014〕979 号）《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 81,470,000 股新股。2014 年 11 月 4 日，公司非公开发行的 65,972,222 股新股股份上市，公司股本由 246,000,000 股变更为 311,972,222 股，公司注册资本变更为 311,972,222.00 元。

2015 年 3 月 6 日，经股东大会批准及中国证监会备案审核无异议，公司实施了限制性股票激励计划。公司董事会确定以 2015 年 3 月 6 日为授予日，向 116 名激励对象授予 657 万股 A 股限制性股票。2015 年 4 月 7 日，公司完成了限制性股票的授予、登记工作，公司股本由 311,972,222 股变更为 318,542,222 股，公司注册资本变更为 318,542,222.00 元。

公司第八届董事会 2016 年第二次临时会议决定以 2016 年 3 月 1 日为授予日，根据股权激励计划向 24 名激励对象授予 75 万股 A 股预留限制性股票。2016 年 4 月 19 日，公司完成了预留限制性股票的授予、登记工作，公司股本由 318,542,222 股变更为 319,292,222 股。

2016 年 6 月，经 2015 年年度股东大会批准，公司以截止 2016 年 6 月 23 日股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股增加股本 319,292,222.00 元，股本由 319,292,222 股变更为 638,584,444 股。

2016 年 10 月，由于员工离职及员工考核不达标，未达到限制性股票解锁条件而回购员工限制性股票减少股本 980,000 股，公司股本由 638,584,444 股变更为 637,604,444 股。

2017 年 6 月，由于 2016 年度公司业绩考核结果未达标以及激励对象离职，公司回购注销了 2017 年解锁期末获解锁的限制性股份 477.60 万股。公司股本由 637,604,444 股变更为 632,828,444 股。

2017 年 12 月，公司取得了中国证券监督管理委员会（证监许可〔2017〕2220 号）《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司向刘世红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，获准以现金形式支付对价 162,079,284.00 元以及向刘世红、广西黑五类食品集团有限责任公司等 35 名股东发行人民币普通股（A 股）78,186,128 股支付股份对价 537,920,716.00 元，合计支付对价 70,000 万元购买上海礼多多电子商务有限公司（以下简称“礼多多公司”）100%股权。公司股本由 632,828,444 股变更为 711,014,572 股。

2018 年 6 月由于公司 2017 年度经营业绩考核结果未达标而需注销的本解锁期末获解锁的限制性股份 536.20 万股。公司股本由 711,014,572 股变更为 705,652,572 股。

2018 年 11 月，公司经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2017〕2220 号）《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司向刘世红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过 2 亿元，本次非公开发行股票 40,743,333 股，增加注册资本人民币 40,743,333.00 元，变更后的注册资本为人民币 746,395,905.00 元。

2020 年 9 月，由于上海礼多多电子商务有限公司 2017—2019 年三年累计实际完成的扣非后归属于母公司股东的税后净利润未完成本公司与业绩补偿义务人签署的《盈利预测补偿协议》中规定的业绩承诺，公司以 1.00 元的总价回购业绩补偿的股份 2,396,355 股并予以注销，回购注销后，公司总股本由 746,395,905 股变更为 743,999,550 股。

### （3）公司证券简称及证券代码变更

公司于 1997 年上市时的证券简称为“广西斯壮”，公司的证券代码为“000716”。

2005 年 4 月，鉴于公司的名称变更，经公司申请并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2005 年 4 月 8 日起由上市时的“广西斯壮”变更为“南方控股”，公司证券代码为“000716”不变。

由于公司 2005 年、2006 年连续两年亏损，公司股票自 2007 年 5 月 8 日被深圳证券交易所实行“退市风险警示”的特别处理。公司股票简称由“南方控股”变更“\*ST 南控”，公司证券代码为“000716”不变。

2008 年 4 月 10 日，公司实现扭亏为盈，深圳证券交易所批准并撤销公司股票“退市风险警示”，但仍对本公司实行“其他特别处理”，公司证券简称由“\*ST 南控”改为“ST 南方”，证券代码为“000716”不变。

2011 年 10 月 27 日，经深圳证券交易所批准，撤销公司股票“其他特别处理”，公司证券简称由“ST 南方”变更为“南方食品”；2014 年 11 月，公司证券简称由“南方食品”变更为“黑芝麻”，证券代码“000716”不变，并一直沿用至今。

#### **（4）公司股权分置改革**

2006 年 9 月 29 日，公司召开股权分置改革相关股东会议，会议审议通过了《广西南方控股股份有限公司股权分置改革方案》，公司实施股权分置改革。

#### **（5）公司内部职工股上市**

截至 2000 年 3 月，公司内部职工股经历年送配股后达到 31,160,603 股。经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）66 号文批准，公司内部职工股自新股发行之日起期满后三年后上市。经公司申请并经深圳证券交易所批准，公司内部职工股于 2000 年 3 月 29 日上市流通。

#### **（6）公司控股股东的变化**

公司上市时，公司的控股股东（第一大股东）为广西投资集团有限公司。

2004 年 3 月至 2004 年 12 月，公司第七大股东广西南方投资有限责任公司（现控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司前身，以下简称“南方投资”）通过受让南宁正业贸易有限责任公司、珠海轻捷商贸有限公司持有的本公司股份以及通过司法拍卖增持本公司股份合计持有公司 27,308,099 股的股份，持股比例为 15.32%；2006 年 6 月，南方投资受让广西投资集团有限公司所持公司 26,138,289 股的股份，受让后合计持有公司 53,446,388 股股份，占公司总股本的 25.09%，成为公司第一大股东，以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族为公司的实际控制人。

2010 年南方投资吸收合并广西黑五类食品集团有限责任公司（以下简称“老黑五类集团”），南方投资为存续公司，老黑五类集团的法人主体被注销，其公司名称变更为“广西黑五类食品集团有限责任公司”（以下简称“黑五类食品集团”），前述吸收合并后，公司的控股股东名称变更为黑五类食品集团，公司的实际控制人仍为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

## **2、公司注册地、总部地址**

公司母公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

统一社会信用代码：91450900198225511A

公司法定代表人：韦清文

公司注册地：广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

公司总部地址：广西南宁市双拥路 36#南方食品大厦

### 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：食品业、电商业；主要产品为黑芝麻糊类食品、黑芝麻饮品、富硒食品、糖果饼干类。

本公司经营范围：资产经营；对食品、管道燃气、物流、物业管理、航空服务项目的投资（国家有专项规定的按专项规定办理）；房屋租赁；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）；经营对销贸易和转口贸易；设计、制作、发布自有媒体广告（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）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；批发兼零售预包装食品。（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。）

公司主要经营活动为：生产销售黑芝麻系列及其他食品、饮料，从事农产品贸易、农产品初加工及电商服务等。

### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

#### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围内的主体明细详见附注八、1、（1）企业集团的构成。

#### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围变化情况详见附注七。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月【19】日经公司第十届董事会第八次会议批准报出。

## 四、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按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）披露有关财务信息。

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。

通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的



各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本公司的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利，并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

### 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、应收票据

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。



## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据   |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款   |
| 组合 3（关联方组合）        | 关联方的应收票据、应收账款和其他应收款   |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

## 不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合）        | 预计存续期 |

## ③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

| 账龄           | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5              | 5               |
| 1 至 2 年      | 10             | 10              |
| 2 至 3 年      | 30             | 30              |
| 3 至 4 年      | 50             | 50              |

|         |     |     |
|---------|-----|-----|
| 4 至 5 年 | 80  | 80  |
| 5 年以上   | 100 | 100 |

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-----------------|--------------------|------------------|
| 3 个月以内 (含 3 个月) | 0                  | 0                |
| 3 个月至 1 年       | 5                  | 5                |
| 1 至 2 年         | 10                 | 10               |
| 2 至 3 年         | 30                 | 30               |
| 3 至 4 年         | 50                 | 50               |
| 4 至 5 年         | 80                 | 80               |
| 5 年以上           | 100                | 100              |

组合 2 (信用风险极低金融资产组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3 (关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

### 13、应收账款

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产 (含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法 (一般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- ①信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据   |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款   |
| 组合 3（关联方组合）        | 关联方的应收票据、应收账款和其他应收款   |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合）        | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

| 账龄           | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5              | 5               |
| 1 至 2 年      | 10             | 10              |
| 2 至 3 年      | 30             | 30              |
| 3 至 4 年      | 50             | 50              |
| 4 至 5 年      | 80             | 80              |
| 5 年以上        | 100            | 100             |

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

| 账龄             | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|----------------|----------------|-----------------|
| 3 个月以内（含 3 个月） | 0              | 0               |
| 3 个月至 1 年      | 5              | 5               |
| 1 至 2 年        | 10             | 10              |
| 2 至 3 年        | 30             | 30              |
| 3 至 4 年        | 50             | 50              |
| 4 至 5 年        | 80             | 80              |
| 5 年以上          | 100            | 100             |

组合 2（信用风险极低金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 14、应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见（十一）金融工具。

## 16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 17、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、开发成本、开发产品、周转材料、在产品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价；周转材料（包括低值易耗品及包装物）采用一次转销法。

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 18、持有待售资产

不适用。

### 19、债权投资

不适用。

### 20、其他债权投资

不适用。

### 21、长期应收款

不适用。

### 22、长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5   | 2.375-4.75 |



|      |       |     |   |          |
|------|-------|-----|---|----------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10  | 5 | 9.5      |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-8 | 5 | 11.88-19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5   | 5 | 19       |

## 25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

### 30、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

公司销售的产品属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司的营业收入主要包括黑芝麻系列及其他食品、饮料、农产品贸易、农产品初加工等商品销售收入和仓储、电商服务收入等。

本公司食品、饮料及初加工农产品实现的商品销售收入于将商品交付给购买方时，按照销售商品的数量和销售单价计量确认。

本公司的仓储于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

本公司电商销售方式主要包括平台销售和自营销售两部分。其中平台销售分为经销和委托销售模式。经销模式下，公司于货物已发出，客户验收确认且取得收款权利时确认销售收入。委托销售模式下，公司在收到电商平台提供的销售清单并取得收款权利时，根据销售清单确认收入；自营销售是公司直接销售给终端客户，公司于发货后并取得收款权利时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

### 38、合同成本

不适用。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产



①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 使用权资产的会计政策

##### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见（三十）长期资产减值。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租

赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司对房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备的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。短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

|                    |         |              |
|--------------------|---------|--------------|
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 递延所得税资产 | 2,884,025.64 |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 递延所得税负债 | 2,767,475.75 |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 未分配利润   | 116,517.51   |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 少数股东损益  | 32.38        |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 少数股东权益  | 32.38        |

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |             |                   |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 0%、5%、6%、9%、13%   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 1%、5%、7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、16.5%、20%、25% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%                |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率 |
|---|-------|
| 南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司   | 15%   |
| 礼多多公司子公司时时惠（香港）贸易有限公司   | 16.5% |
| 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税      | 20%   |
| 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。 | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%   |

## 2、税收优惠

根据容县地方税务局编号 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》认定，本公司的控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司符合《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）及《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的减免税条件，从 2010 年 1 月 1 日开始，所生产的黑芝麻糊类产品享受企业所得税免税优惠政策。根据容县地方税务局编号 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》认定，本公司的控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司符合《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）及《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的减免税条件，从 2010 年 1 月 1 日开始，所生产的黑芝麻糊类产品享受企业所得税免税优惠政策。2022 年 8 月南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司搬迁至新建工厂，自 2022 年 9 月 1 日起在新工厂生产产品工艺调整，不再符合农产品初加工免税政策。以 2009 年曾经享受的西部大开发政策，参照《产业结构调整指导目录》（2019 年本）第一类鼓励类，按第一点农林业中第 26 条农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用，改按西部大开发享受 15% 的所得税税率。

控股孙公司湖北京和米业有限公司及荆门我家庄园富硒米业有限公司，根据《企业所得税法》第二十七条第一项、《企业所得税实施条例》第八十六条第一项 7 款、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的文件规定，粮食初加工——稻米初加工免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）文件的规定，控股孙公司荆门我家庄园富硒米业有限公司销售谷糠收入免征增值税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。礼多多部分子公司享受此税收优惠。

依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 7,801.40       | 36,145.40      |
| 银行存款          | 124,322,682.68 | 197,791,168.36 |
| 其他货币资金        | 25,067,169.66  | 33,373,488.76  |
| 合计            | 149,397,653.74 | 231,200,802.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 555,955.96     | 5,013,278.79   |

其他说明：

其他货币资金期末余额中 24,409,804.84 元主要为保证金款项，使用受限，其中：公司前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金 409,804.84 元，使用受限；控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司保证金存款 24,000,000.00 元用于贷款质押等，使用受限。

公司因与欧梅林的合同纠纷，农村信用合作社容县支行账户期末余额 23,436.96 元被法院冻结，使用受限。截至报告日已解冻。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）  | 381,216,546.90 | 459,850,740.24 |
| 其中：电商业 3 个月以内 | 217,749,299.59 | 300,811,263.33 |
| 其他 1 年以内      | 163,467,247.31 | 159,039,476.91 |
| 1 至 2 年       | 32,194,415.09  | 31,219,603.57  |
| 2 至 3 年       | 21,747,182.90  | 26,688,573.78  |
| 3 年以上         | 109,527,636.42 | 87,535,211.57  |
| 3 至 4 年       | 38,603,996.96  | 35,362,530.61  |
| 4 至 5 年       | 25,227,623.93  | 34,903,445.38  |
| 5 年以上         | 45,696,015.53  | 17,269,235.58  |
| 合计            | 544,685,781.31 | 605,294,129.16 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额    |       |         |         |      | 期初余额    |       |         |         |      |
|-----|---------|-------|---------|---------|------|---------|-------|---------|---------|------|
|     | 账面余额    |       | 坏账准备    |         | 账面价值 | 账面余额    |       | 坏账准备    |         | 账面价值 |
|     | 金额      | 比例    | 金额      | 计提比例    |      | 金额      | 比例    | 金额      | 计提比例    |      |
| 按单项 | 6,667,0 | 1.22% | 6,667,0 | 100.00% |      | 371,033 | 0.06% | 371,033 | 100.00% |      |

|                    |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
|--------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款        | 15.45          |         | 15.45          |        |                | .05            |         | .05           |        |                |
| 其中:                |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 538,018,765.86 | 98.78%  | 94,442,866.74  | 17.55% | 443,575,899.12 | 604,923,096.11 | 99.94%  | 78,072,531.04 | 12.91% | 526,850,565.07 |
| 其中:                |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
| 组合1 (账龄组合)         | 425,791,303.41 | 78.17%  | 94,442,866.74  | 22.18% | 331,348,436.67 | 474,883,609.20 | 78.46%  | 78,072,531.04 | 16.44% | 396,811,078.16 |
| 组合2 (信用风险极低金融资产组合) | 112,227,462.45 | 20.60%  |                |        | 112,227,462.45 | 130,039,486.91 | 21.48%  |               |        | 130,039,486.91 |
| 合计                 | 544,685,781.31 | 100.00% | 101,109,882.19 | 18.56% | 443,575,899.12 | 605,294,129.16 | 100.00% | 78,443,564.09 | 12.96% | 526,850,565.07 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称                           | 期初余额       |            | 期末余额         |              |         |             |
|------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|                              | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由        |
| 创集电子商贸(深圳)有限公司               | 371,033.05 | 371,033.05 | 371,033.05   | 371,033.05   | 100.00% | 预计无法收回的应收账款 |
| 常熟每日优鲜电子商务有限公司               |            |            | 5,569,473.52 | 5,569,473.52 | 100.00% | 预计无法收回的应收账款 |
| JD.COM INTERNATIONAL LIMITED |            |            | 291,542.02   | 291,542.02   | 100.00% | 预计无法收回的应收账款 |
| HONG KONG SUNING             |            |            | 434,966.86   | 434,966.86   | 100.00% | 预计无法收回的应收账款 |
| 合计                           | 371,033.05 | 371,033.05 | 6,667,015.45 | 6,667,015.45 |         |             |

按组合计提坏账准备：组合1(账龄组合)

单位：元

| 名称          | 期末余额           |               |         |
|-------------|----------------|---------------|---------|
|             | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内        | 296,425,790.00 | 4,616,672.06  | 1.56%   |
| 其中：电商业3个月以内 | 204,092,349.16 | 0.00          | 0.00%   |
| 其他1年以内      | 92,333,440.84  | 4,616,672.06  | 5.00%   |
| 1至2年        | 4,204,236.02   | 420,423.60    | 10.00%  |
| 2至3年        | 16,687,182.90  | 5,006,154.88  | 30.00%  |
| 3至4年        | 38,393,141.05  | 19,196,570.53 | 50.00%  |
| 4至5年        | 24,389,538.81  | 19,511,631.04 | 80.00%  |
| 5年以上        | 45,691,414.63  | 45,691,414.63 | 100.00% |



|    |                |               |  |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 425,791,303.41 | 94,442,866.74 |  |
|----|----------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

按账龄。

按组合计提坏账准备：组合 2（信用风险极低金融资产组合）

单位：元

| 名称                 | 期末余额           |      |       |
|--------------------|----------------|------|-------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 上海骋罡数码科技有限公司       | 12,532,706.57  | 0.00 | 0.00% |
| 上海后杉电子商务有限公司       | 6,441,600.00   | 0.00 | 0.00% |
| 上海宽泛科技有限公司         | 16,918,680.57  | 0.00 | 0.00% |
| 上海吾鸣贸易有限公司         | 12,122,606.58  | 0.00 | 0.00% |
| 上海吾鸣实业有限公司         | 19,000,164.94  | 0.00 | 0.00% |
| 上海遇上牛供应链管理有限<br>公司 | 5,885,029.61   | 0.00 | 0.00% |
| 上海御汇贸易有限公司         | 26,013,557.32  | 0.00 | 0.00% |
| 上海正善食品有限公司         | 10,863,314.86  | 0.00 | 0.00% |
| 四川海福天食品有限公司        | 2,449,802.00   | 0.00 | 0.00% |
| 合计                 | 112,227,462.45 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

正在陆续收回中。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |          |            | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|-------|----------|------------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销       | 其他         |                |
| 坏账准备 | 78,443,564.09 | 22,870,735.06 |       | 6,469.40 | 197,947.56 | 101,109,882.19 |
| 合计   | 78,443,564.09 | 22,870,735.06 |       | 6,469.40 | 197,947.56 | 101,109,882.19 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 6,469.40 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

因债务人与公司已无业务往来，已核实无法追回。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 57,447,375.57  |          | 57,447,375.57  | 10.55%               | 344,442.08            |
| 第二名  | 47,781,598.87  |          | 47,781,598.87  | 8.77%                | 223.63                |
| 第三名  | 26,013,557.32  |          | 26,013,557.32  | 4.78%                |                       |
| 第四名  | 19,414,756.38  |          | 19,414,756.38  | 3.56%                |                       |
| 第五名  | 19,000,164.94  |          | 19,000,164.94  | 3.49%                |                       |
| 合计   | 169,657,453.08 |          | 169,657,453.08 | 31.15%               | 344,665.71            |

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |

|                    | 损失 | 损失（未发生信用减值） | 损失（已发生信用减值） |  |
|--------------------|----|-------------|-------------|--|
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |    |             |             |  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

### （7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### （8）其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 201,067,900.10 | 190,109,300.48 |
| 合计    | 201,067,900.10 | 190,109,300.48 |

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**2) 重要逾期利息**

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、备用金 | 14,595,416.65 | 19,738,040.12 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款     | 211,860,132.92 | 161,500,855.85 |
| 股权收购保证金 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 股权转让款   | 68,492,180.09  | 66,000,001.00  |
| 其他      | 1,784,733.65   | 3,245,232.63   |
| 合计      | 316,732,463.31 | 270,484,129.60 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）  | 66,063,855.46  | 123,023,354.38 |
| 其中：电商业 3 个月以内 | 9,624,533.42   | 8,815,835.28   |
| 其他 1 年以内      | 56,439,322.04  | 114,207,519.10 |
| 1 至 2 年       | 43,910,292.54  | 30,845,809.23  |
| 2 至 3 年       | 93,548,347.66  | 9,475,523.33   |
| 3 年以上         | 113,209,967.65 | 107,139,442.66 |
| 3 至 4 年       | 18,499,851.21  | 33,449,308.93  |
| 4 至 5 年       | 21,644,918.32  | 11,343,088.16  |
| 5 年以上         | 73,065,198.12  | 62,347,045.57  |
| 合计            | 316,732,463.31 | 270,484,129.60 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |            |             | 期末余额           |
|----------------------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|----------------|
|                      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他          |                |
| 未来 12 个月预期信用损失       | 42,160,120.03 | 35,591,288.69 |       | -65,300.86 | -415,748.74 | 77,270,359.12  |
| 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） | 38,214,709.09 | 179,495.00    |       |            |             | 38,394,204.09  |
| 合计                   | 80,374,829.12 | 35,770,783.69 | 0.00  | -65,300.86 | -415,748.74 | 115,664,563.21 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 65,300.86 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

因债务人破产清算，已核实无法追回。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                            | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|----------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| 第一名  | 股权出售款 | 66,000,000.00  | 2-3 年                         | 20.84%           | 19,800,000.00 |
| 第二名  | 往来款   | 32,160,000.00  | 1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 10.15%           | 9,648,000.00  |
| 第三名  | 关联方借款 | 27,414,614.33  | 1 年内                          | 8.66%            | 0.00          |
| 第四名  | 保证金   | 20,000,000.00  | 5 年以上                         | 6.31%            | 20,000,000.00 |
| 第五名  | 往来    | 12,537,211.64  | 2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上 | 3.96%            | 12,537,211.64 |
| 合计   |       | 158,111,825.97 |                               | 49.92%           | 61,985,211.64 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

其他应收款第三名形成的余额，实际为公司控股子公司经营的政府 PPP 项目的往来款，按上市规则认定不为关联方，此处按会计准则认定形成关联方。

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 195,686,289.57 | 83.41% | 206,241,965.62 | 79.76% |
| 1 至 2 年 | 16,498,176.06  | 7.03%  | 10,453,537.87  | 4.04%  |



|      |                |       |                |        |
|------|----------------|-------|----------------|--------|
| 2至3年 | 3,672,337.59   | 1.57% | 27,453,155.78  | 10.62% |
| 3年以上 | 18,748,352.79  | 7.99% | 14,439,644.44  | 5.58%  |
| 合计   | 234,605,156.01 |       | 258,588,303.71 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称              | 金额            | 账龄   | 未及时结算原因 |
|-------------------|---------------|------|---------|
| 浦北县宏利农产品进出口贸易有限公司 | 6,510,000.00  | 1-2年 | 预付黑芝麻货款 |
| 安庆谷润农产品有限责任公司     | 9,142,527.15  | 1-2年 | 预付黑芝麻货款 |
| 合计                | 15,652,527.15 | —    | —       |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 账龄   | 占预付款项总额比例 (%) |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 第一名  | 非关联方   | 57,594,610.46  | 1年以内 | 24.55         |
| 第二名  | 非关联方   | 27,555,004.56  | 1年以内 | 11.75         |
| 第三名  | 非关联方   | 25,680,731.97  | 1年以内 | 10.95         |
| 第四名  | 非关联方   | 19,374,379.29  | 1年以内 | 8.26          |
| 第五名  | 非关联方   | 11,989,435.89  | 1年以内 | 5.11          |
| 合计   | —      | 142,194,162.17 |      | 60.62         |

其他说明:

1、报告期末产生对预付对象第一名的预付余额主要原因:公司下属控股子公司——南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司在做第四季度及春节期间原料的需求计划时,对本年销售旺季的需货预计较多而做了较大金额的原料采购预算,同时预判市场价格存在涨价预期,由此与对方商定采购数量、锁定采购价格并支付预付款。但期间因公司的产品实际销量未达预期目标,导致实际执行的采购数量与原协商的采购计划产生较大差异,造成期末未结算金额较大。公司已要求对方退还未执行采购的预付款,且在本报告出具日前已全部收回。

2、报告期末对其他四家前五名预付客户,均是公司的供应商客户,为正常生产经营发生的预付,相关客户与公司建立长期合作关系,有良好的合作关系和经营信用。

3、公司的预付款支付均为正常经营业务开展而发生,不会因此造成公司损失。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 77,350,896.79  | 141,813.23                | 77,209,083.56  | 99,988,249.85  |                           | 99,988,249.85  |
| 在产品    | 40,081,534.47  | 394,027.79                | 39,687,506.68  | 42,513,441.11  | 394,027.79                | 42,119,413.32  |
| 库存商品   | 104,923,113.59 |                           | 104,923,113.59 | 156,542,848.23 |                           | 156,542,848.23 |
| 周转材料   | 23,869,525.96  | 424,866.62                | 23,444,659.34  | 23,641,574.55  | 1,367,814.38              | 22,273,760.17  |
| 开发成本   | 179,699,427.86 |                           | 179,699,427.86 | 179,699,427.86 |                           | 179,699,427.86 |
| 发出商品   | 61,420.74      | 0.00                      | 61,420.74      |                |                           |                |
| 委托代销商品 | 1,859,463.33   | 0.00                      | 1,859,463.33   | 3,157,458.13   |                           | 3,157,458.13   |
| 在途物资   | 650,096.83     | 0.00                      | 650,096.83     | 44,300.00      |                           | 44,300.00      |
| 合计     | 428,495,479.57 | 960,707.64                | 427,534,771.93 | 505,587,299.73 | 1,761,842.17              | 503,825,457.56 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|--------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  |              | 141,813.23 |    |            |    | 141,813.23 |
| 在产品  | 394,027.79   |            |    |            |    | 394,027.79 |
| 周转材料 | 1,367,814.38 | -1,011.65  |    | 941,936.11 |    | 424,866.62 |
| 合计   | 1,761,842.17 | 140,801.58 |    | 941,936.11 |    | 960,707.64 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 47,619.00 | 47,619.00 |
| 合计     | 47,619.00 | 47,619.00 |

**(1) 一年内到期的债权投资**适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预缴及未抵扣税款 | 18,816,964.16 | 25,510,083.68 |
| 预付利息款    | 252,061.57    | 143,903.99    |
| 华汇热电保证金  | 533,580.00    | 637,380.00    |
| 其他       | 139,280.07    | 247,829.52    |
| 合计       | 19,741,885.80 | 26,539,197.19 |

其他说明：

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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） |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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） |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

#### 17、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |              | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额   |              |
|-------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|                   |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备   |                |                | 其他           |
| 一、合营企业            |                |              |        |      |                     |              |            |                     |              |                |                |              |
| 二、联营企业            |                |              |        |      |                     |              |            |                     |              |                |                |              |
| 广西文缘文化投资有限责任公司    | 5,116,987.97   |              |        |      | -146.86             |              |            |                     |              |                | 5,116,841.11   |              |
| 天臣新能源有限公司         | 139,913,406.23 |              |        |      | -461,083.57         |              |            |                     |              |                | 139,452,322.66 |              |
| 广西广投国医投资有限公司      | 64,626,612.02  |              |        |      |                     |              |            |                     | 4,760,898.80 |                | 59,865,713.22  | 4,760,898.80 |
| 广西容县都峤山健康小镇投资有限公司 | 44,999,685.35  |              |        |      | -5.70               |              |            |                     |              |                | 44,999,679.65  |              |
| 广西巴马食养产业投资有限公司    | 52,499,911.95  |              |        |      | -32.77              |              |            |                     |              |                | 52,499,879.18  |              |
| 广西道丰农业投资集团有限公司    |                |              |        |      | -369,886.66         |              |            |                     |              |                | -369,886.66    |              |

|    |                |  |  |  |             |  |  |  |              |  |                |              |
|----|----------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 小计 | 307,156,603.52 |  |  |  | -831,155.56 |  |  |  | 4,760,898.80 |  | 301,564,549.16 | 4,760,898.80 |
| 合计 | 307,156,603.52 |  |  |  | -831,155.56 |  |  |  | 4,760,898.80 |  | 301,564,549.16 | 4,760,898.80 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                            | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------|-------------------------------------|----------|---------------|
| 广西广投国医投资有限公司 | 64,626,612.02 | 59,865,713.22 | 4,760,898.80 | 21 年   | 年税后补贴 5,376.23 万、年均考核分数 60 分、折现率 8% |          |               |
| 合计           | 64,626,612.02 | 59,865,713.22 | 4,760,898.80 |        |                                     |          |               |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

注：因广西广投国医投资有限公司（以下简称“广投国医”）与南宁市儿童医院建设运营管理有限公司（以下简称“儿童医院”）均经营停滞无现金流发生，且因涉及刑侦调查资料被封存，无法获取相关资料与财务数据，难以评估。本公司以《南宁市儿童医院 PPP 项目合同》、《南宁市儿童医院 PPP 项目合同补充协议》项下可行性缺口补助收入的收益权作为未来收益的最佳估计计算现值，主要参数：年税后补贴 53,762,250.00 元（税前 71,683,000.00 元）、年均考核分数按 60 分即约定补贴金额的 70%、折现率按协议约定的收益率 8%，计算未来收益现值最佳估计数为 37,696,811.28 元，扣除赔偿广发银行金额 206,017,040.40 元，剩余收益现值 170,951,072.40 元。因无法获取儿童医院账面数，按注册资本 193,000,000.00 元作为投资成本的最佳估计，儿童医院发生投资损失 22,048,927.60 元，广投国医占儿童医院股权比 59.31%，本公司占广投国医 36.406% 计算长期股权投资减值 4,760,898.80 元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙) | 7,869,432.00  | 10,000,000.00 |
| 容县农村信用合作联社             | 5,254,337.00  | 5,184,349.00  |
| 合计                     | 13,123,769.00 | 15,184,349.00 |

其他说明：



## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|    |         |    |      |      |        |            |

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,305,789,229.55 | 1,376,119,811.04 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,305,789,229.55 | 1,376,119,811.04 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 其他            | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 1,332,749,774.47 | 534,228,007.99 | 15,510,190.56 | 37,573,099.90 | 45,216,867.86 | 1,965,277,940.78 |
| 2. 本期增加金额  | 13,296,946.45    | 2,156,434.54   | 699,460.59    | 5,328,256.72  | 853,208.40    | 22,334,306.70    |
| (1) 购置     | 111,667.53       | 2,156,434.54   | 699,460.59    | 631,168.67    | 725,344.62    | 4,324,075.95     |
| (2) 在建工程转入 | 13,185,278.92    |                |               | 4,697,088.05  | 127,863.78    | 18,010,230.75    |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |               |               |                  |

|           |                  |                |               |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | 659,343.59       | 15,897,983.37  | 969,831.27    | 1,988,624.15  | 5,523,653.04  | 25,039,435.42    |
| (1) 处置或报废 | 656,211.51       | 15,897,983.37  | 969,831.27    | 1,410,327.29  | 5,521,277.04  | 24,455,630.48    |
| (2) 其他减少  | 3,132.08         |                |               | 578,296.86    | 2,376.00      | 583,804.94       |
| 4. 期末余额   | 1,345,387.37     | 520,486,459.16 | 15,239,819.88 | 40,912,732.47 | 40,546,423.22 | 1,962,572,812.06 |
| 二、累计折旧    |                  |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 258,219,157.35   | 253,991,652.88 | 11,338,666.30 | 30,711,103.74 | 32,316,378.93 | 586,576,959.20   |
| 2. 本期增加金额 | 39,548,751.24    | 38,085,630.73  | 816,948.87    | 2,393,833.50  | 4,323,504.08  | 85,168,668.42    |
| (1) 计提    | 39,548,751.24    | 38,085,630.73  | 816,948.87    | 2,393,833.50  | 4,323,504.08  | 85,168,668.42    |
| 3. 本期减少金额 | 25,975.04        | 11,050,101.57  | 778,498.81    | 1,383,669.92  | 4,997,885.44  | 18,236,130.78    |
| (1) 处置或报废 | 25,975.04        | 11,050,101.57  | 778,498.81    | 1,090,523.94  | 4,997,885.44  | 17,942,984.80    |
| (2) 其他减少  |                  |                |               | 293,145.98    |               | 293,145.98       |
| 4. 期末余额   | 297,741,933.55   | 281,027,182.04 | 11,377,116.36 | 31,721,267.32 | 31,641,997.57 | 653,509,496.84   |
| 三、减值准备    |                  |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 236,445.44       | 2,344,725.10   |               |               |               | 2,581,170.54     |
| 2. 本期增加金额 |                  | 692,915.13     |               |               |               | 692,915.13       |
| (1) 计提    |                  | 692,915.13     |               |               |               | 692,915.13       |
| 3. 本期减少金额 |                  |                |               |               |               |                  |
| (1) 处置或报废 |                  |                |               |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 236,445.44       | 3,037,640.23   |               |               |               | 3,274,085.67     |
| 四、账面价值    |                  |                |               |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 1,047,408,998.34 | 236,421,636.89 | 3,862,703.52  | 9,191,465.15  | 8,904,425.65  | 1,305,789,229.55 |
| 2. 期初账面价值 | 1,074,294,171.68 | 277,891,630.01 | 4,171,524.26  | 6,861,996.16  | 12,900,488.93 | 1,376,119,811.04 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值           | 备注     |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 245,402,426.76 | 94,646,557.30 |              | 150,755,869.46 | 市场需求减少 |
| 机器设备   | 103,309,869.75 | 88,437,855.59 | 3,037,640.23 | 11,834,373.93  | 市场需求减少 |
| 运输工具   | 545,054.25     | 498,741.51    |              | 46,312.74      | 市场需求减少 |
| 电子设备   | 10,244,654.22  | 9,737,813.02  |              | 506,841.20     | 市场需求减少 |
| 其他     | 2,112,265.67   | 2,017,001.21  |              | 95,264.46      | 市场需求减少 |

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目    | 期末账面价值        |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 74,717,591.10 |

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目            | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------------|------------|
| 香港房产          | 726,134.56     | 斯壮公司遗留问题   |
| 容县芝麻开门旗舰店     | 5,483,026.97   | 尚未办理竣工决算   |
| 美食展示中心        | 14,207,462.84  | 尚未办理竣工决算   |
| 黑芝麻大道房产-车间    | 232,845,647.97 | 尚未办理竣工决算   |
| 黑芝麻大道房产-倒班宿舍楼 | 12,310,828.88  | 尚未办理竣工决算   |
| 黑芝麻大道房产-1号房产  | 13,965,866.66  | 尚未办理竣工决算   |
| 义乌润谷工厂厂房      | 82,903,501.15  | 尚未办理竣工决算   |

其他说明：

期末固定资产中，有原值为 555,159,927.94 元的房屋建筑物用于本公司贷款抵押。

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 159,883,900.07 | 132,843,396.74 |
| 合计   | 159,883,900.07 | 132,843,396.74 |

**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 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               |
|-----------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|
| 新厂筹建项目<br>(一期)        | 6,977,703.67       |      | 6,977,703.67       |                    |      |                    |
| 二维码溯源系统项目             | 345,222.65         |      | 345,222.65         | 97,408.32          |      | 97,408.32          |
| 保健食品项目                |                    |      |                    | 1,513,179.50       |      | 1,513,179.50       |
| 健康粮仓体验<br>工厂筹建项目      | 152,403,979.<br>36 |      | 152,403,979.<br>36 | 130,375,573.<br>40 |      | 130,375,573.<br>40 |
| 富硒大米生产<br>线改造         |                    |      |                    | 381,898.33         |      | 381,898.33         |
| 油糠干燥膨化<br>生产线改造       |                    |      |                    | 177,296.46         |      | 177,296.46         |
| 烘焙设备项目                |                    |      |                    | 298,040.73         |      | 298,040.73         |
| 环境监测设备                | 46,902.65          |      | 46,902.65          |                    |      |                    |
| 义乌润谷工厂<br>厂房粉罐间改<br>造 | 110,091.74         |      | 110,091.74         |                    |      |                    |
| 合计                    | 159,883,900.<br>07 |      | 159,883,900.<br>07 | 132,843,396.<br>74 |      | 132,843,396.<br>74 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称             | 预算数           | 期初余额       | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 新厂筹建项目<br>(一期)   | 11,213,200.00 |            | 6,977,703.67  |               |          | 6,977,703.67   | 62.23%      | 97%  |           |              |          | 其他   |
| 健康粮仓体验<br>工厂筹建项目 | 551,624.00    | 130,375.57 | 38,703,856.03 | 16,675,450.07 |          | 152,403,979.36 | 27.63%      | 45%  |           |              |          | 其他   |
| 合计               | 562,837.20    | 130,375.57 | 45,681,559.70 | 16,675,450.07 |          | 159,381,683.03 |             |      |           |              |          |      |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 28,267,457.03 | 28,267,457.03 |
| 2. 本期增加金额  | 5,536,962.74  | 5,536,962.74  |
| 租赁         | 5,536,962.74  | 5,536,962.74  |
| 3. 本期减少金额  | 6,960,147.75  | 6,960,147.75  |
| 提前终止租赁     | 6,960,147.75  | 6,960,147.75  |
| 4. 期末余额    | 26,844,272.02 | 26,844,272.02 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1. 期初余额    | 8,128,570.93  | 8,128,570.93  |
| 2. 本期增加金额  | 6,592,280.68  | 6,592,280.68  |
| (1) 计提     | 6,592,280.68  | 6,592,280.68  |
| 3. 本期减少金额  | 3,320,000.31  | 3,320,000.31  |
| (1) 处置     |               |               |
| (2) 提前终止租赁 | 3,320,000.31  | 3,320,000.31  |
| 4. 期末余额    | 11,400,851.30 | 11,400,851.30 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 15,443,420.72 | 15,443,420.72 |
| 2. 期初账面价值 | 20,138,886.10 | 20,138,886.10 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用  不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权            | 非专利技术 | 特许经营权         | 其他         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|-------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |       |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 175,723,237.91 | 131,986,325.35 |       |               | 120,490.83 | 307,830,054.09 |
| 2. 本期增加金额  |                |                |       | 77,574,227.85 |            | 77,574,227.85  |
| (1) 购置     |                |                |       |               |            |                |
| (2) 内部研发   |                |                |       |               |            |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |       | 77,574,227.85 |            | 77,574,227.85  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |       |               |            |                |
| (1) 处置     |                |                |       |               |            |                |
| 4. 期末余额    | 175,723,237.91 | 131,986,325.35 |       | 77,574,227.85 | 120,490.83 | 385,404,281.94 |
| 二、累计摊销     |                |                |       |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 23,894,459.56  | 4,361,499.78   |       |               | 92,188.95  | 28,348,148.29  |

|           |                |                |  |               |           |                |
|-----------|----------------|----------------|--|---------------|-----------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 3,586,601.88   | 792,999.96     |  | 9,782,025.75  |           | 14,161,627.59  |
| (1) 计提    | 3,586,601.88   | 792,999.96     |  | 2,259,740.07  |           | 6,639,341.91   |
|           |                |                |  | 7,522,285.68  |           | 7,522,285.68   |
| 3. 本期减少金额 |                |                |  |               |           |                |
| (1) 处置    |                |                |  |               |           |                |
| 4. 期末余额   | 27,481,061.44  | 5,154,499.74   |  | 9,782,025.75  | 92,188.95 | 42,509,775.88  |
| 三、减值准备    |                |                |  |               |           |                |
| 1. 期初余额   |                |                |  |               |           |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |  |               |           |                |
| (1) 计提    |                |                |  |               |           |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |  |               |           |                |
| (1) 处置    |                |                |  |               |           |                |
| 4. 期末余额   |                |                |  |               |           |                |
| 四、账面价值    |                |                |  |               |           |                |
| 1. 期末账面价值 | 148,242,176.47 | 126,831,825.61 |  | 67,792,202.10 | 28,301.88 | 342,894,506.06 |
| 2. 期初账面价值 | 151,828,778.35 | 127,624,825.57 |  |               | 28,301.88 | 279,481,905.80 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

本公司从控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司购买取得的“南方”系列商标使用权期末余额 124,386,742.00 元，归类为使用寿命不确定的无形资产，账面未进行摊销。公司期末对“南方”系列商标采用未来收益法进行了减值测试，折现率采用 14.11%，测试结果“南方”系列商标未减值。

期末无形资产中，有原值为 135,960,307.69 元的土地使用权用于本公司银行贷款抵押。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的      |  | 处置   |  |                |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司 | 77,030.36      |              |  |      |  | 77,030.36      |
| 深圳市润谷食品有限公司     | 29,080,271.25  |              |  |      |  | 29,080,271.25  |
| 上海礼多多电子商务有限公司   | 530,017,916.94 |              |  |      |  | 530,017,916.94 |
| 广西华信长欣旅游投资有限公司  |                | 9,233,464.36 |  |      |  | 9,233,464.36   |
| 合计              | 559,175,218.55 | 9,233,464.36 |  |      |  | 568,408,682.91 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 计提           |  | 处置   |  |                |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司 | 77,030.36      |              |  |      |  | 77,030.36      |
| 深圳市润谷食品有限公司     | 29,080,271.25  |              |  |      |  | 29,080,271.25  |
| 上海礼多多电子商务有限公司   | 182,457,243.40 | 8,477,685.10 |  |      |  | 190,934,928.50 |
| 广西华信长欣旅游投资有限公司  |                |              |  |      |  |                |
| 合计              | 211,614,545.01 | 8,477,685.10 |  |      |  | 220,092,230.11 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。



**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目             | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额         | 预测期的年限                 | 预测期的关键参数   | 稳定期的关键参数                             | 稳定期的关键参数的确定依据   |
|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------------|--|--------------------------------------|---|
| 上海礼多多电子商务有限公司  | 349,739,057.51 | 348,780,610.49 | 0.00         | 2021年-2027年, 2028年至永续期 | 收入增长率-23.14%-11.59%, 息税前利润率6.23%-7.94%、折现率10.99% | 收入增长率0%, 息税前利润率6.23%-7.94%、折现率10.99% | 根据对历史业绩及未来市场分析, 收益状况逐渐趋于稳定; 收入增长率0%, 息税前利润率及折现率与2028年数据持平 |
| 上海若凯电子商务有限公司   | 9,575,469.47   | 2,557,007.50   | 7,018,461.97 | 2021年-2027年, 2028年至永续期 | 收入增长率-55.87%-5.15%, 息税前利润率2.70%-4.24%、折现率11.59%  | 收入增长率0%, 息税前利润率2.70%-4.24%、折现率11.59% | 根据对历史业绩及未来市场分析, 收益状况逐渐趋于稳定; 收入增长率0%, 息税前利润率及折现率与2028年数据持平 |
| 广西华信长欣旅游投资有限公司 | 80,595,119.96  | 87,975,015.39  | 0.00         | 2024年-2047年            | 折现率10.38%  | 折现率10.38%                            |   |
| 合计             | 439,909,646.94 | 439,312,633.38 | 7,018,461.97 |                        |  |                                      |   |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**28、长期待摊费用**

单位：元

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修费 | 1,358,116.53 | 2,407,822.41 | 988,670.17 |        | 2,777,268.77 |

|                |              |              |              |  |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 斯壮大厦 20-21 层成本 | 1,095,736.21 |              | 61,443.24    |  | 1,034,292.97 |
| 水池费用           | 72,414.80    |              | 14,482.80    |  | 57,932.00    |
| 展厅装修费          | 1,072,815.73 |              | 82,524.24    |  | 990,291.49   |
| 其他             | 253,683.68   | 118,864.00   | 230,725.18   |  | 141,822.50   |
| 合计             | 3,852,766.95 | 2,526,686.41 | 1,377,845.63 |  | 5,001,607.73 |

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 208,854,027.61 | 52,213,507.01 | 153,689,711.08 | 38,240,130.75 |
| 内部交易未实现利润 | 7,377,895.36   | 1,844,473.86  | 4,707,080.80   | 1,176,770.20  |
| 递延收益      | 1,896,317.64   | 474,079.41    | 2,275,581.12   | 568,895.28    |
| 未弥补亏损     |                |               | 64,970,182.55  | 16,242,545.64 |
| 租赁负债暂时性差异 | 7,392,088.42   | 1,848,022.10  | 11,536,102.50  | 2,884,025.64  |
| 合计        | 225,520,329.03 | 56,380,082.38 | 237,178,658.05 | 59,112,367.51 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 19,923,978.39 | 4,980,994.60 | 9,585,592.36  | 2,396,398.09 |
| 使用权资产暂时性差异      | 6,871,991.61  | 1,717,997.91 | 11,069,903.03 | 2,767,475.75 |
| 合计              | 26,795,970.00 | 6,698,992.51 | 20,655,495.39 | 5,163,873.84 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 56,380,082.38     |                  | 59,112,367.51     |
| 递延所得税负债 |                  | 6,698,992.51      |                  | 5,163,873.84      |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 20,801,554.80  | 18,111,569.12  |
| 可抵扣亏损    | 400,096,593.50 | 469,471,969.24 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 420,898,148.30 | 487,583,538.36 |
|----|----------------|----------------|

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 |                | 66,086,999.58  |    |
| 2024 年 | 109,940,951.26 | 155,557,683.42 |    |
| 2025 年 | 79,924,983.48  | 80,064,299.92  |    |
| 2026 年 | 91,380,700.89  | 96,017,685.66  |    |
| 2027 年 | 59,632,792.98  | 71,745,300.66  |    |
| 2028 年 | 59,217,164.89  |                |    |
| 合计     | 400,096,593.50 | 469,471,969.24 |    |

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 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           |
| 工程款                      | 64,947,453.67  |      | 64,947,453.67  | 49,690,395.87  |      | 49,690,395.87  |
| 设备款                      |                |      |                | 11,926.23      |      | 11,926.23      |
| 华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）投资款    | 49,133,711.21  |      | 49,133,711.21  | 49,158,531.95  |      | 49,158,531.95  |
| 待抵扣进项税                   | 380,952.00     |      | 380,952.00     | 428,571.00     |      | 428,571.00     |
| 容州文化中心 2 号楼 12-21 层等办公资产 | 223,000,000.00 |      | 223,000,000.00 | 223,000,000.00 |      | 223,000,000.00 |
| 自贸核心区的保健食品研发与展示体验中心资产    | 83,830,000.00  |      | 83,830,000.00  | 83,830,000.00  |      | 83,830,000.00  |
| 合计                       | 421,292,116.88 |      | 421,292,116.88 | 406,119,425.05 |      | 406,119,425.05 |

其他说明：

公司投资华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）投资成本 5,500 万元，不属于长期股权投资，根据合伙协议的相关规定该项投资没有达到控制，未纳入合并报表，比照长期股权投资的权益法核算。

容州文化中心 2#楼相关资产相关房产的不动产权证书尚未办理完毕。

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |        |          | 期初            |               |        |          |
|------|---------------|---------------|--------|----------|---------------|---------------|--------|----------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型   | 受限情况     | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型   | 受限情况     |
| 货币资金 | 24,433,241.80 | 24,433,241.80 | 保证金、质押 | 详见货币资金科目 | 23,187,825.87 | 23,187,825.87 | 保证金、质押 | 详见货币资金科目 |
| 存货   | 179,699,4     | 179,699,4     | 质押     | 用于借款     | 179,699,4     | 179,699,4     | 质押     | 用于借款     |

|      |                |                |    |        |                  |                |    |        |
|------|----------------|----------------|----|--------|------------------|----------------|----|--------|
|      | 27.86          | 27.86          |    | 抵押     | 27.86            | 27.86          |    | 抵押     |
| 固定资产 | 555,159,927.94 | 422,036,532.85 | 质押 | 用于借款抵押 | 635,101,964.70   | 496,033,701.92 | 质押 | 用于借款抵押 |
| 无形资产 | 135,960,307.69 | 114,289,003.33 | 质押 | 用于借款抵押 | 145,835,428.87   | 129,190,305.28 | 质押 | 用于借款抵押 |
| 应收账款 | 75,689,510.57  | 75,345,068.49  | 质押 | 用于借款抵押 | 95,597,909.75    | 95,428,589.44  | 质押 | 用于借款抵押 |
| 合计   | 970,942,415.86 | 815,803,274.33 |    |        | 1,079,422,557.05 | 923,539,850.37 |    |        |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 51,055,750.77  | 64,096,012.11  |
| 抵押借款    | 332,000,000.00 | 301,800,000.00 |
| 保证借款    | 430,000,000.00 | 524,000,000.00 |
| 质押+保证借款 | 50,000,000.00  | 57,000,000.00  |
| 应付利息    | 1,430,310.75   | 1,338,604.22   |
| 合计      | 864,486,061.52 | 948,234,616.33 |

短期借款分类的说明：

本公司以广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权抵押取得短期借款 11,000 万元；此外其他抵押借款均以自有房产及土地使用权抵押取得。

质押借款为以货币资金、信用证、应收账款质押取得。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计     | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 108,008,930.69 | 151,818,125.45 |
| 工程款 | 70,962,561.97  | 108,311,191.12 |
| 合计  | 178,971,492.66 | 260,129,316.57 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目               | 期末余额          | 未偿还或结转的原因   |
|------------------|---------------|-------------|
| 德州亚太集团有限公司       | 10,139,513.59 | 工程款，按合同约定支付 |
| 上海本优机械有限公司       | 8,722,123.89  | 工程款，按合同约定支付 |
| 广西容县群艺建筑装饰工程有限公司 | 5,809,792.88  | 工程款，按合同约定支付 |
| 合计               | 24,671,430.36 |             |

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               | 83,183.90     |
| 应付股利  | 197,714.44    | 381,614.44    |
| 其他应付款 | 91,101,490.42 | 94,139,874.77 |
| 合计    | 91,299,204.86 | 94,604,673.11 |

#### (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 83,183.90 |
| 合计       |      | 83,183.90 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 南山阁经贸公司           | 45,000.00  | 45,000.00  |
| 北京中外名人科贸公司        | 45,000.00  | 45,000.00  |
| 南宁市冠四海房地产开发有限责任公司 | 70,700.00  | 70,700.00  |
| 社会公众流通股           | 11,314.44  | 11,314.44  |
| 礼多多公司股权激励对象       |            | 183,900.00 |
| 南宁智感电子有限公司        | 25,700.00  | 25,700.00  |
| 合计                | 197,714.44 | 381,614.44 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 未结算费用      | 42,113,286.23 | 32,054,803.90 |
| 押金、保证金、备用金 | 5,716,367.53  | 7,712,233.73  |
| 往来款        | 42,495,540.38 | 53,414,332.90 |
| 股权款        | 150,000.00    | 440,298.00    |
| 其他         | 626,296.28    | 518,206.24    |
| 合计         | 91,101,490.42 | 94,139,874.77 |

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 广西文缘文化投资有限责任公司 | 2,000,000.00 | 未达约定条件。   |
| 合计             | 2,000,000.00 |           |

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 2,585,731.42 | 1,839,500.31 |
| 合计   | 2,585,731.42 | 1,839,500.31 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 30,530,424.23 | 29,930,026.63 |
| 合计   | 30,530,424.23 | 29,930,026.63 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 40,669,303.95 | 218,708,617.21 | 222,619,075.31 | 36,758,845.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 427,659.40    | 14,733,944.96  | 14,990,708.83  | 170,895.53    |
| 三、辞退福利         |               | 1,389,759.20   | 1,389,759.20   |               |
| 合计             | 41,096,963.35 | 234,832,321.37 | 238,999,543.34 | 36,929,741.38 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,219,283.67 | 197,949,448.36 | 201,782,421.55 | 36,386,310.48 |
| 2、职工福利费       | 72,799.82     | 10,371,562.58  | 10,274,812.40  | 169,550.00    |
| 3、社会保险费       | 260,732.77    | 7,661,576.50   | 7,836,970.01   | 85,339.26     |
| 其中：医疗保险       | 255,115.68    | 7,185,443.27   | 7,364,363.68   | 76,195.27     |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 费             |               |                |                |               |
| 工伤保险费         | 4,735.96      | 306,846.61     | 308,195.70     | 3,386.87      |
| 生育保险费         | 881.13        | 153,784.16     | 148,908.17     | 5,757.12      |
| 长期护理险         |               | 15,502.46      | 15,502.46      |               |
| 4、住房公积金       | 63,236.00     | 1,034,122.00   | 1,036,577.00   | 60,781.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 53,251.69     | 473,807.46     | 470,194.04     | 56,865.11     |
| 6、短期带薪缺勤      |               | 1,218,100.31   | 1,218,100.31   |               |
| 合计            | 40,669,303.95 | 218,708,617.21 | 222,619,075.31 | 36,758,845.85 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 413,124.15 | 14,255,284.16 | 14,504,286.23 | 164,122.08 |
| 2、失业保险费  | 14,535.25  | 478,660.80    | 486,422.60    | 6,773.45   |
| 合计       | 427,659.40 | 14,733,944.96 | 14,990,708.83 | 170,895.53 |

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 20,204,770.57 | 33,994,527.13 |
| 企业所得税   | 8,178,115.98  | 5,236,618.66  |
| 个人所得税   | 511,437.95    | 348,439.14    |
| 城市维护建设税 | 922,114.08    | 1,706,327.57  |
| 教育费附加   | 678,454.87    | 1,355,569.37  |
| 水利建设基金  | 82,872.25     | 57,219.46     |
| 土地使用税   | 809,383.11    | 749,789.42    |
| 房产税     | 1,357,640.51  | 1,013,576.99  |
| 印花税     | 930,758.61    | 755,904.50    |
| 其他      | 30,387.37     | 37,595.78     |
| 合计      | 33,705,935.30 | 45,255,568.02 |

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元



| 项目              | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款      | 58,297,384.10 | 425,680,156.44 |
| 一年内到期的租赁负债      | 5,316,094.83  | 5,701,928.01   |
| 1 年内到期的长期借款应付利息 | 659,970.80    | 914,747.27     |
| 合计              | 64,273,449.73 | 432,296,831.72 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付退货款  | 12,000,701.54 | 13,097,345.13 |
| 待转销项税额 | 24,829,555.43 | 14,842,981.34 |
| 合计     | 36,830,256.97 | 27,940,326.47 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 抵押+保证 | 351,037,759.33 | 175,989,536.35 |
| 合计    | 351,037,759.33 | 175,989,536.35 |

长期借款分类的说明：

本公司以广西容县沿海房地产开发有限公司名下房产、土地使用权抵押取得长期借款 4,780 万元；以广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权抵押取得长期借款 7,800 万元；以广西容县沿海房地产开发有限公司及广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权共同抵押取得长期借款 3,060 万元；此外，其他抵押借款均以自有房产及土地使用权抵押取得。

报告期末长期借款中有 5,829.74 万元重分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    | ---  |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      | ---  |

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|           |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁负债       | 7,392,088.42  | 11,081,601.69 |
| 一年内到期的租赁负债 | -5,316,094.83 | -5,701,928.01 |
| 合计         | 2,075,993.59  | 5,379,673.68  |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因     |
|------|---------------|------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 40,836,986.05 |      | 5,653,320.12 | 35,183,665.93 | 建设项目扶持资金 |
| 合计   | 40,836,986.05 |      | 5,653,320.12 | 35,183,665.93 | --       |

其他说明：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|------------|------|------|-------------|

|                               |                      |  |                     |  |                      |       |
|-------------------------------|----------------------|--|---------------------|--|----------------------|-------|
| 仓储项目补助                        | 1,702,999.76         |  | 131,000.04          |  | 1,571,999.72         | 与资产相关 |
| 三产融合补助                        | 7,581,600.00         |  | 583,200.00          |  | 6,998,400.00         | 与资产相关 |
| 粮食仓储设施建设资金                    | 2,030,499.82         |  | 87,333.36           |  | 1,943,166.46         | 与资产相关 |
| 农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点项目     | 3,037,999.91         |  | 130,666.68          |  | 2,907,333.23         | 与资产相关 |
| 2017 年优质粮食工程资金补助              | 2,694,720.20         |  | 449,119.92          |  | 2,245,600.28         | 与资产相关 |
| 京山县年产 5000 吨五谷营养米生产线配套设施建设补贴  | 851,666.51           |  | 140,000.04          |  | 711,666.47           | 与资产相关 |
| 2019 年粮食安全保障调控和应急设施项目中央基建投资补贴 | 2,633,333.20         |  | 395,000.04          |  | 2,238,333.16         | 与资产相关 |
| 钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金     | 14,000,000.00        |  | 3,000,000.00        |  | 11,000,000.00        | 与资产相关 |
| 中国好粮油奖补资金                     | 1,136,000.08         |  | 141,999.96          |  | 994,000.12           | 与资产相关 |
| 省级农业产业化园区产业链建设项目              | 543,999.92           |  | 68,000.04           |  | 475,999.88           | 与资产相关 |
| 2020 年农业产业强镇建设项目补贴            | 4,030,000.00         |  | 465,000.00          |  | 3,565,000.00         | 与资产相关 |
| 京和年产 7 万吨鲜米糠膨化生产线建设项目补贴       | 594,166.65           |  | 62,000.04           |  | 532,166.61           | 与资产相关 |
| <b>合计</b>                     | <b>40,836,986.05</b> |  | <b>5,653,320.12</b> |  | <b>35,183,665.93</b> | ——    |

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 743,999,550.00 |             |    |       |    |    | 743,999,550.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|           |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,556,170,013.72 | 28,397.70 |      | 1,556,198,411.42 |
| 其他资本公积     | 10,997,253.29    |           |      | 10,997,253.29    |
| 合计         | 1,567,167,267.01 | 28,397.70 |      | 1,567,195,664.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为礼多多购买指尖生活少数股权。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
|    |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,288,857.58 | 2,495,724.67 |      | 35,784,582.25 |
| 任意盈余公积 | 3,236,437.33  |              |      | 3,236,437.33  |
| 合计     | 36,525,294.91 | 2,495,724.67 |      | 39,021,019.58 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期              |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 127,440,532.71 | 267,832,083.70  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 116,517.51     | 51,181.99       |
| 调整后期初未分配利润            | 127,557,050.22 | 267,883,265.69  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 43,078,204.46  | -140,326,215.47 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,495,724.67   |                 |
| 期末未分配利润               | 168,139,530.01 | 127,557,050.22  |

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 116,517.51 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,596,921,583.64 | 2,013,470,314.11 | 2,887,251,762.74 | 2,368,920,047.43 |
| 其他业务 | 79,584,335.05    | 30,639,635.99    | 128,592,096.37   | 40,111,800.34    |
| 合计   | 2,676,505,918.69 | 2,044,109,950.10 | 3,015,843,859.11 | 2,409,031,847.77 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 食品业  |      | 电商业  |      | 其他业务收入 |      | 合计   |      |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|------|------|------|
|      | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入   | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务   |      |      |      |      |      |      |      |      |        |      |      |      |

|            |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
|------------|--|--|--|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|------------------|------------------|
| 类型         |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 其中:        |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 糊类食品       |  |  |  | 909,301,352.28   | 418,747,124.63   |                |                |               |               |  | 909,301,352.28   | 418,747,124.63   |
| 饮品类        |  |  |  | 90,376,692.26    | 71,287,060.28    |                |                |               |               |  | 90,376,692.26    | 71,287,060.28    |
| 零食         |  |  |  | 556,184,599.97   | 547,163,211.43   |                |                |               |               |  | 556,184,599.97   | 547,163,211.43   |
| 润谷食品       |  |  |  | 125,874,248.50   | 105,856,918.46   |                |                |               |               |  | 125,874,248.50   | 105,856,918.46   |
| 其他食品       |  |  |  | 1,366,156.53     | 1,056,583.24     |                |                |               |               |  | 1,366,156.53     | 1,056,583.24     |
| 电商         |  |  |  |                  |                  | 913,818,534.10 | 869,359,416.07 |               |               |  | 913,818,534.10   | 869,359,416.07   |
| 其他业务收入     |  |  |  |                  |                  |                |                | 79,584,335.05 | 30,639,635.99 |  | 79,584,335.05    | 30,639,635.99    |
| 按经营地区分类    |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 其中:        |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 广西区内       |  |  |  | 39,121,452.84    | 31,582,292.61    |                |                | 3,536,874.38  | 2,326,781.51  |  | 42,658,327.22    | 33,909,074.12    |
| 广西区外       |  |  |  | 1,643,981,596.70 | 1,112,528,605.43 | 913,818,534.10 | 869,359,416.07 | 76,047,460.67 | 28,312,854.48 |  | 2,633,847,591.47 | 2,010,200,875.98 |
| 市场或客户类型    |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 其中:        |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 合同类型       |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 其中:        |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |  |                  |                  |

|         |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
|---------|--|--|--|--|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--|
| 其中:     |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
| 其中:     |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
| 其中:     |  |  |  |  |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |  |
| 合计      |  |  |  |  | 1,683,103,049.54 | 1,144,110,898.04 | 913,818,534.10 | 869,359,416.07 | 79,584,335.05 | 30,639,635.99 | 2,676,505,918.69 | 2,044,109,950.10 |  |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 30,530,424.23 元,其中,30,530,424.23 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 62、税金及附加

单位:元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,995,925.03  | 1,104,134.50 |
| 教育费附加   | 3,327,643.81  | 1,248,183.62 |
| 房产税     | 10,717,372.31 | 7,326,902.26 |
| 土地使用税   | 1,970,670.36  | 1,850,495.53 |
| 车船使用税   | 23,204.88     | 27,259.88    |



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 印花税    | 2,181,047.13  | 2,838,383.20  |
| 水利建设基金 | 197,457.82    | 331,218.96    |
| 环保税    | 38,443.13     | 45,334.94     |
| 合计     | 22,451,764.47 | 14,771,912.89 |

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 62,941,687.92  | 66,389,651.97  |
| 公司经费   | 29,195,549.04  | 28,436,734.04  |
| 折旧费    | 34,832,893.07  | 31,892,230.91  |
| 费用摊销   | 7,751,088.74   | 6,523,182.05   |
| 社会保险费  | 8,155,684.04   | 9,624,185.60   |
| 中介机构费用 | 5,636,489.54   | 6,703,937.76   |
| 其他     | 10,769,520.20  | 8,862,117.69   |
| 合计     | 159,282,912.55 | 158,432,040.02 |

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 65,537,734.28  | 79,758,199.79  |
| 折旧费    | 2,293,604.05   | 1,247,994.20   |
| 运输费    | 16,966,816.23  | 18,764,254.87  |
| 租赁费    | 3,024,929.94   | 3,608,842.46   |
| 销售机构经费 | 132,750,354.48 | 163,865,795.93 |
| 社会保险费  | 6,877,836.69   | 10,086,062.99  |
| 其他     | 13,820,854.95  | 12,334,708.36  |
| 合计     | 241,272,130.62 | 289,665,858.60 |

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 研发费用总额 | 21,706,854.80 | 2,911,111.53 |
| 合计     | 21,706,854.80 | 2,911,111.53 |

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 利息支出  | 67,416,740.24 | 75,321,919.38 |
| 利息收入  | -859,953.36   | -1,236,902.13 |
| 汇兑净损失 | -1,985,690.81 | -2,634,415.18 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 手续费 | 863,448.30    | 796,343.75    |
| 其他  | 1,709,229.06  | 1,228,745.79  |
| 合计  | 67,143,773.43 | 73,475,691.61 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补贴      | 12,722,293.92 | 11,702,726.10 |
| 个税手续费返还   | 150,519.97    | 110,982.71    |
| 债务重组收益    |               | -64,265.00    |
| 合计        | 12,872,813.89 | 11,749,443.81 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|               |       |       |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -855,976.30  | -4,055,707.76 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 9,310,906.21 | 1,846,911.59  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 233,295.70   |               |
| 理财产品收益                           | -70.16       | 112,261.31    |
| 其他                               |              | -60,978.89    |
| 合计                               | 8,688,155.45 | -2,157,513.75 |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -22,870,735.06 | -4,154,303.46  |
| 其他应收款坏账损失 | -35,770,783.69 | -10,783,052.41 |
| 合计        | -58,641,518.75 | -14,937,355.87 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -140,801.58    | -1,066,405.34   |
| 二、长期股权投资减值损失        | -4,760,898.80  |                 |
| 四、固定资产减值损失          | -692,915.13    |                 |
| 十、商誉减值损失            | -8,477,685.10  | -189,130,268.12 |
| 合计                  | -14,072,300.61 | -190,196,673.46 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源      | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 非流动资产处置利得或损失   | -81,513.66  | 2,681,617.26 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -259,636.02 | 1,283,873.72 |
| 无形资产处置利得或损失    |             | 1,306,160.92 |
| 其他非流动资产处置利得或损失 | 178,122.36  | 91,582.62    |
| 合计             | -81,513.66  | 2,681,617.26 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 违约金收入 | 458,543.28   | 660,307.05   | 458,543.28    |
| 其他    | 1,062,164.56 | 841,467.50   | 1,062,164.56  |
| 合计    | 1,520,707.84 | 1,501,774.55 | 1,520,707.84  |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 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        | 37,886.28    | 796,271.36   | 37,886.28     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 933,717.89   | 46,189.41    | 933,717.89    |
| 罚款支出        | 77,050.00    | 100.00       | 77,050.00     |
| 滞纳金         | 19,608.38    | 347,638.38   | 19,608.38     |
| 违约金         | 220,000.00   |              | 220,000.00    |
| 其他          | 479,003.48   | 717,551.00   | 479,003.48    |
| 合计          | 1,767,266.03 | 1,907,750.15 | 1,767,266.03  |

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,203,885.59 | 8,527,607.30  |
| 递延所得税费用 | 1,175,422.76  | 10,391,018.16 |
| 合计      | 12,379,308.35 | 18,918,625.46 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 69,057,610.85  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,264,402.71  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,149,285.74  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 391,254.25     |
| 非应税收入的影响                       | -4,335,649.63  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 7,499,189.10   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -15,403,918.57 |
| 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 | 14,772,801.22  |
| 视同销售收入的影响                      | 115,345.46     |
| 研发费用加计扣除                       | -3,190,389.49  |
| 其他                             | -584,440.96    |
| 所得税费用                          | 12,379,308.35  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 公司往来      | 143,055,043.97 | 51,521,565.40 |
| 收到的存款利息   | 859,953.36     | 1,236,902.13  |
| 财政补贴奖金等   | 7,131,968.74   | 22,407,868.38 |
| 收到的暂收暂付款项 | 10,651,956.07  | 14,905,397.81 |
| 其他        | 2,229,482.70   | 4,281,423.03  |
| 合计        | 163,928,404.84 | 94,353,156.75 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 公司往来      | 63,863,344.70  | 71,944,784.87  |
| 付现费用      | 166,379,399.88 | 171,896,940.18 |
| 支付的暂收暂付款项 | 13,839,388.47  | 45,608,498.56  |
| 其他        | 12,011,637.45  | 11,074,067.85  |
| 合计        | 256,093,770.50 | 300,524,291.46 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 非同一控制合并现金流入 | 10,061,511.68 |       |
| 合计          | 10,061,511.68 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 支付雨棚清理费      | 107,520.00   |       |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,484,666.25 |       |
| 合计           | 3,592,186.25 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 贷款贴息 | 3,309,220.00 | 5,855,580.00 |
| 合计   | 3,309,220.00 | 5,855,580.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 贷款咨询顾问费     | 4,300,000.00  | 4,770,000.00 |
| 应付票据/信用证保证金 | 16,000,000.00 | 2,100,000.00 |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 5,508,392.99  | 4,934,616.02  |
| 购买少数股权      | 3,692,123.77  |               |
| 其他          | 400,000.00    | 41,975.00     |
| 合计          | 29,900,516.76 | 11,846,591.02 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额            |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |                 |
| 净利润                              | 56,678,302.50 | -144,629,686.38 |
| 加：资产减值准备                         | 72,713,819.36 | 205,134,029.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 85,168,668.42 | 67,052,713.38   |
| 使用权资产折旧                          | 6,592,280.68  | 5,723,178.35    |
| 无形资产摊销                           | 6,639,341.91  | 4,417,219.86    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,008,625.80  | 2,113,478.97    |
| 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） | 81,513.66     | -2,681,617.26   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 933,717.89    | 46,189.41       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 66,494,304.04 | 73,657,502.80   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -8,688,155.45 | 2,157,513.75    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 2,578,861.04  | 9,295,944.10    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,403,438.28 | 1,095,074.06    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 66,160,850.79 | -44,549,893.66  |
| 经营性应收项目的减少（增加                    | 80,389,132.71 | 173,421,648.94  |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 以“-”号填列)              |                 |                |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -156,077,229.33 | -93,384,819.38 |
| 其他                    |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 280,270,595.74  | 258,868,476.27 |
| 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              |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                 |                |
| 现金的期末余额               | 124,964,411.94  | 208,012,976.65 |
| 减: 现金的期初余额            | 208,012,976.65  | 293,687,496.54 |
| 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          | -83,048,564.71  | -85,674,519.89 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 其中:                     |               |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 3,484,666.25  |
| 其中:                     |               |
| 其中:                     |               |
| 处置子公司收到的现金净额            | -3,484,666.25 |

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 124,964,411.94 | 208,012,976.65 |
| 其中: 库存现金     | 7,801.40       | 36,145.40      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 124,299,245.72 | 197,116,327.65 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 657,364.82     | 10,860,503.60  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 124,964,411.94 | 208,012,976.65 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 保证金  | 24,409,804.84 | 22,512,985.16 | 详见附注七、1        |
| 冻结资金 | 23,436.96     | 674,840.71    | 详见附注七、1        |
| 合计   | 24,433,241.80 | 23,187,825.87 |                |

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率     | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|----------|---------------|
| 货币资金  |              |          | 1,233,987.21  |
| 其中：美元 | 174,225.53   | 7.0827   | 1,233,987.16  |
| 欧元    |              |          |               |
| 港币    |              |          |               |
| 日元    | 1.00         | 0.050213 | 0.05          |
| 应收账款  |              |          | 15,928,212.16 |
| 其中：美元 | 2,133,736.31 | 7.0827   | 15,112,614.16 |
| 欧元    |              |          |               |
| 港币    | 900,000.00   | 0.90622  | 815,598.00    |
| 长期借款  |              |          |               |
| 其中：美元 |              |          |               |
| 欧元    |              |          |               |
| 港币    |              |          |               |



其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工工资  | 6,184,965.90 | 1,511,964.58 |
| 职工福利费 | 311,455.81   | 33,193.70    |
| 社会保险费 | 959,489.43   | 92,255.35    |
| 业务招待费 |              | 8,634.36     |
| 办公费   | 4,065.89     | 4,456.96     |
| 差旅费   | 23,545.82    | 23,864.70    |
| 中试费   | 5,387.50     | 145,539.13   |
| 样品费   | 10,883.10    | 4,757.54     |
| 咨询费   | 469,811.28   | 659,356.27   |
| 邮电费   |              | 2,287.43     |

|            |               |              |
|------------|---------------|--------------|
| 检测费        | 2,945.28      | 244,925.58   |
| 水电费        |               | 13,222.12    |
| 材料费        | 12,561,780.75 |              |
| 折旧费        | 980,433.16    |              |
| 其他         | 192,090.88    | 166,653.81   |
| 合计         | 21,706,854.80 | 2,911,111.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 21,706,854.80 | 2,911,111.53 |

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

## 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称         | 股权取得时点      | 股权取得成本        | 股权取得比例 | 股权取得方式     | 购买日         | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|----------------|-------------|---------------|--------|------------|-------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 广西华信长欣旅游投资有限公司 | 2023年03月21日 | 57,680,000.00 | 72.12% | 合作方以股权作价注资 | 2023年03月21日 | 取得控制权    | 0.00          | -1,865,444.18  | 2,051.88        |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本                        |               |
| --现金                        |               |
| --非现金资产的公允价值                | 57,680,000.00 |
| --发行或承担的债务的公允价值             |               |
| --发行的权益性证券的公允价值             |               |
| --或有对价的公允价值                 |               |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |               |
| --其他                        |               |
| 合并成本合计                      | 57,680,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 48,446,535.64 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 9,233,464.36  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值       |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：      |               |               |
| 货币资金     | 10,061,511.68 | 10,061,511.68 |
| 应收款项     |               |               |
| 存货       |               |               |
| 固定资产     |               |               |
| 无形资产     | 70,051,942.17 | 58,297,714.32 |
|          |               |               |
| 负债：      |               |               |
| 借款       |               |               |
| 应付款项     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 递延所得税负债  | 2,938,556.96  |               |
|          |               |               |
| 净资产      | 67,174,896.89 | 58,359,226.00 |
| 减：少数股东权益 | 18,728,361.25 | 16,270,552.21 |
| 取得的净资产   | 48,446,535.64 | 42,088,673.79 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|      | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产：  |     |      |
| 货币资金 |     |      |
| 应收款项 |     |      |
| 存货   |     |      |
| 固定资产 |     |      |
| 无形资产 |     |      |
|      |     |      |
| 负债：  |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称         | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 义乌市润谷电子商务有限公司 | 1.00         | 100.00%      | 股权转让         | 2023年09月30日 | 产权移交手续办理完毕   | 9,452,644.96                       |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 杭州亿速电子商务有限公司  | 2,801,226.87 | 67.00%       | 股权转让         | 2023年06月30日 | 产权移交手续办理完毕   | -141,738.75                        |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设 3 家子公司，本年纳入合并范围。

| 公司名称          | 成立日期       | 注册地    | 注册资本     |
|---------------|------------|--------|----------|
| 江西南方储能有限责任公司  | 2023 年 5 月 | 江西省南昌市 | 10000 万元 |
| 广西南方食养投资有限公司  | 2023 年 3 月 | 广西玉林市  | 1000 万元  |
| 上海壹百分电子商贸有限公司 | 2023 年 1 月 | 上海市    | 100 万元   |

## 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 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      |           |
| 南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司 | 56,520,000.00 | 广西容县  | 广西容县   | 食品生产销售     | 99.96%  |         | 同一控制下企业合并 |
| 广西南方黑芝麻食品销售有限公司     | 10,000,000.00 | 广西南宁市 | 广西容县   | 食品销售       |         | 100.00% | 设立        |
| 广西南方食品销售有限责任公司      | 3,000,000.00  | 广西容县  | 广西容县   | 食品销售       | 100.00% |         | 设立        |
| 江西小黑小蜜食品有限责任公司      | 600,000.00    | 江西南昌市 | 江西南昌   | 食品生产销售     | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司     | 10,000,000.00 | 江苏南京市 | 江苏南京   | 食品生产销售     |         | 70.00%  | 同一控制下企业合并 |
| 南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司   | 2,000,000.00  | 广西南宁市 | 广西南宁市  | 销售         | 100.00% |         | 设立        |
| 滁州市南方黑芝麻食品有限公司      | 100,000.00    | 安徽滁州市 | 安徽滁州   | 食品生产销售     | 2.00%   | 98.00%  | 设立        |
| 内蒙古南方食品有限公          | 60,000,000.00 | 内蒙古   | 内蒙古武川县 | 农副产品种植、食品生 | 100.00% |         | 设立        |

| 司                               |                    |            |            | 产销售                          |         |         |                |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|------------------------------|---------|---------|----------------|
| 广西南方食<br>养投资有限<br>公司            | 10,000,000<br>.00  | 广西玉林市      | 广西玉林市      | 房地产                          |         | 100.00% | 设立             |
| 荆门市我家<br>庄园农业有<br>限公司           | 200,000,00<br>0.00 | 湖北荆门市      | 湖北荆门市      | 粮食收购、<br>加工、销售               | 100.00% |         | 设立             |
| 湖北京和米<br>业有限公司                  | 61,224,490<br>.00  | 湖北京山市      | 湖北京山市      | 粮食收购、<br>加工、销售               |         | 51.00%  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 荆门我家庄<br>园富硒米业<br>有限公司          | 50,000,000<br>.00  | 湖北荆门市      | 湖北荆门市      | 粮食收购、<br>加工、销售               |         | 100.00% | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 钟祥市我家<br>庄园健康食<br>品有限公司         | 10,000,000<br>.00  | 湖北荆门市      | 湖北荆门市      | 富硒食品生<br>产及销售                |         | 100.00% | 设立             |
| 广西小黑小<br>蜜食品有限<br>公司            | 10,000,000<br>.00  | 广西南宁市      | 广西南宁市      | 食品流通、<br>电子商务                |         | 100.00% | 设立             |
| 义乌市润谷<br>食品有限公<br>司             | 5,000,000.<br>00   | 浙江义乌市      | 浙江义乌市      | 食品生产销<br>售                   |         | 51.00%  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 深圳市润谷<br>食品有限公<br>司             | 40,816,000<br>.00  | 深圳市        | 深圳市        | 食品生产销<br>售                   |         | 99.98%  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 南昌市润谷<br>食品有限公<br>司             | 5,000,000.<br>00   | 江西南昌市      | 江西南昌市      | 食品生产销<br>售                   |         | 100.00% | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 南方黑芝麻<br>(容县)健康<br>粮仓投资有<br>限公司 | 10,000,000<br>.00  | 广西南宁市      | 广西容县       | 对健康粮仓<br>项目的投资               | 51.00%  | 49.00%  | 设立             |
| 容县民国小<br>镇旅游文化<br>有限公司          | 10,000,000<br>.00  | 广西容县       | 广西容县       | 对旅游业、<br>文化业、市<br>场项目的投<br>资 |         | 100.00% | 设立             |
| 上海礼多多<br>电子商务有<br>限公司           | 79,649,703<br>.00  | 上海市        | 上海市        | 电商服务                         | 100.00% |         | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 广西酥伊熙<br>电子商务有<br>限公司           | 2,000,000.<br>00   | 广西南宁市      | 广西南宁市      | 食品销售                         |         | 100.00% | 设立             |
| 广西紫和福<br>投资有限公<br>司             | 10,000,000<br>.00  | 广西南宁市      | 广西南宁市      | 投资活动、<br>咨询服务                | 100.00% |         | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 巴马南方健<br>康食品有限<br>公司            | 10,000,000<br>.00  | 广西巴马       | 广西巴马       | 食品流通、<br>电子商务                | 100.00% |         | 设立             |
| 广西南方健<br>康产业投资<br>有限责任公<br>司    | 130,000,00<br>0.00 | 广西南宁市      | 广西南宁市      | 投资活动                         | 55.63%  |         | 设立             |
| 广西华信长<br>欣旅游投资<br>有限公司          | 77,650,000<br>.00  | 广西南宁市      | 广西南宁市      | 投资活动                         |         | 72.12%  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 江西南方储<br>能有限责任<br>公司            | 100,000,00<br>0.00 | 江西省南昌<br>市 | 江西省南昌<br>市 | 储能技术服<br>务                   | 100.00% |         | 设立             |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称                | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司  | 0.04%    | 42,852.72     |                | 277,273.96     |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司      | 30.00%   | -13,485.99    |                | -3,361,603.39  |
| 湖北京和米业有限公司           | 49.00%   | 4,291,229.70  |                | 64,901,211.69  |
| 义乌市润谷食品有限公司（合并）      | 49.00%   | 3,671,928.87  |                | -52,069,557.81 |
| 广西南方健康产业投资有限责任公司（合并） | 44.37%   | -1,090,714.82 |                | 75,109,150.97  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称               | 期末余额           |                  |                  |                |                |                  | 期初余额           |                |                  |                |                |                |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司 | 745,717,476.58 | 1,010,992,348.51 | 1,756,709,825.09 | 907,956,073.34 | 112,437,759.33 | 1,020,393,832.67 | 600,743,072.45 | 987,860,375.25 | 1,588,603,447.70 | 714,378,094.01 | 175,989,536.35 | 890,367,630.36 |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司     | 1,059,695.42   |                  | 1,059,695.42     | 12,265,040.05  |                | 12,265,040.05    | 1,104,648.71   |                | 1,104,648.71     | 12,265,040.05  |                | 12,265,040.05  |



|                      |                |                |                |                |               |                |                |                |                |                |               |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 湖北北京和米业有限公司          | 172,960,916.32 | 155,676,624.44 | 328,637,540.76 | 183,241,909.98 | 15,613,266.21 | 198,855,176.19 | 181,372,764.55 | 168,822,267.20 | 350,195,031.75 | 211,696,339.23 | 17,552,386.29 | 229,248,725.52 |
| 义乌市润谷食品有限公司(合并)      | 104,181,896.13 | 150,848,241.42 | 255,030,137.55 | 271,300,398.90 | 611,270.90    | 271,911,669.80 | 71,548,154.13  | 153,513,980.75 | 225,062,134.88 | 248,628,799.50 | 809,520.89    | 249,438,320.39 |
| 广西南方健康产业投资有限责任公司(合并) | 37,514,527.13  | 77,025,666.46  | 114,540,193.59 | 24,747.50      | 2,843,764.80  | 2,868,512.30   | 11,875,527.46  | 156,125.00     | 12,031,652.46  | 1,562.50       |               | 1,562.50       |

单位：元

| 子公司名称                | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司  | 518,714,475.97 | 38,080,175.08 | 38,080,175.08 | 28,751,145.23 | 474,308,617.71 | 39,553,322.11 | 39,553,322.11 | 46,944,059.76 |
| 江苏南方黑芝麻食品股份有限公司      |                | -44,953.29    | -44,953.29    | 46.71         | 22,875.00      | 976,643.44    | 976,643.44    | 23,413,427.79 |
| 湖北北京和米业有限公司          | 617,353,145.98 | 8,836,058.34  | 8,836,058.34  | 44,421,777.37 | 557,515,394.95 | -56,305.85    | -56,305.85    | 1,330,858.35  |
| 义乌市润谷食品有限公司(合并)      | 190,084,398.90 | 7,494,653.26  | 7,494,653.26  | 47,153,067.49 | 98,718,357.03  | 14,650,651.21 | 14,650,651.21 | 35,979,610.10 |
| 广西南方健康产业投资有限责任公司(合并) |                | -1,706,769.92 | -1,706,769.92 | 24,911,626.34 |                | 469,910.04    | 469,910.04    | 12,489,972.54 |

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质       | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-------|------------|--------|--------|---------------------|
|                   |       |       |            | 直接     | 间接     |                     |
| 广西文缘文化投资有限责任公司    | 广西    | 广西南宁  | 项目投资       | 49.00% | 0.00%  | 权益法                 |
| 天臣新能源有限公司         | 南京    | 南京    | 锂电池生产和销售   | 30.00% | 0.00%  | 权益法                 |
| 广西广投国医投资有限公司      | 南宁    | 南宁    | 医疗业建设设施的投资 | 36.41% | 0.00%  | 权益法                 |
| 广西巴马食养产业投资有限公司    | 广西    | 广西河池市 | 投资活动       | 35.00% | 0.00%  | 权益法                 |
| 广西容县都峤山健康小镇投资有限公司 | 广西    | 广西玉林市 | 项目投资       | 0.00%  | 45.00% | 权益法                 |
| 广西道丰农业投资集团有限公司    | 广西    | 广西南宁  | 农产品生产      | 0.00%  | 40.00% | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产  | 1,239,741,176.43 | 1,241,346,452.70 |
| 非流动资产 | 457,306,091.66   | 456,155,312.10   |
| 资产合计  | 1,697,047,268.09 | 1,697,501,764.80 |
| 流动负债  | 651,205,612.23   | 649,798,041.05   |
| 非流动负债 | 230,000,000.00   | 230,000,000.00   |
| 负债合计  | 881,205,612.23   | 879,798,041.05   |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 少数股东权益               | 74,547,460.55  | 74,547,460.55  |
| 归属于母公司股东权益           | 741,294,195.31 | 743,156,263.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 243,855,796.06 | 244,446,951.62 |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 | 57,708,753.10  | 62,709,651.90  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 301,564,549.16 | 307,156,603.52 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 |                |                |
| 净利润                  | -2,462,067.89  | -13,518,519.67 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -2,462,067.89  | -13,518,519.67 |
|                      |                |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司于 2022 年 9 月与广西开元医疗投资管理有限公司（以下简称“开元医疗”）签订了《合资协议》，共同出资设立有广西南方健康产业投资有限责任公司（以下简称“南方健康投资”），其中公司以现金 7,232 万元出资，持南方健康投资 55.63% 的股权，为公司控股子公司；开元医疗拟以其持有华信长欣 72.12% 股权作价 5,768 万元出资，持南方健康投资 44.37% 的股权。2023 年 3 月，华信长欣完成管理人员变更、工商变更及章程备案，公司取得华信长欣控制权并将其纳入合并范围。

华信长欣于 2016 年与广西天河、广西中医药大学附设中医学校（以下简称“广西中医学校”）组成 PPP 项目联合体，通过竞争性磋商方式成为五象养老中心 PPP 项目（项目编号：NNZC2015-30473C-2）的社会资本方，华信长欣出资 6,582.00 万，占比 45.60%。根据《南宁市第二社会福利院 PPP 项目项目合同》及相关补充协议约定，社会资本方（联合体）负责项目合作期内的投（融）资、设计、建设和运营管理等，五象养老中心由华信长欣作为代表委派管理人员运营管理，享有获得运营补贴和取得相应收益的权利，华信长欣账面形成 6,582.00 万无形资产，截止报告日账面净值 5,641.71 万，暂未获得五象养老中心运营补贴及相应收益。

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 40,836,986.05 |          |             | 5,653,320.12 |        | 35,183,665.93 | 与资产相关    |

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点项目    | 130,666.68   | 130,666.68   |
| 三产融合补助                       | 583,200.00   | 583,200.00   |
| 粮食仓储设施建设资金                   | 87,333.36    | 87,333.36    |
| 仓储项目补助                       | 131,000.04   | 131,000.04   |
| 钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金    | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2017年优质粮食工程资金补助              | 449,119.92   | 449,119.92   |
| 京山县年产5000吨五谷营养米生产线配套设施建设补贴   | 140,000.04   | 140,000.04   |
| 2019年粮食安全保障调控和应急设施项目中央基建投资补贴 | 395,000.04   | 395,000.04   |
| 2020年农业产业强镇建设项目补贴            | 465,000.00   | 465,000.00   |
| 中国好粮油奖补资金                    | 141,999.96   | 141,999.96   |
| 省级农业产业化园区产业链建设项目             | 68,000.04    | 68,000.04    |
| 京和年产7万吨鲜米糠膨化生产线建设项目补贴        | 62,000.04    | 25,833.35    |
| 镇级财政扶持款                      | 1,190,000.00 | 2,284,000.00 |
| 稳岗补贴                         | 764,572.80   | 758,318.36   |
| 以工代训补贴                       |              | 160,900.00   |
| 发展专项资金                       | 1,000.00     | 17,000.00    |
| 纳税先进                         | 3,000.00     | 10,000.00    |
| 行业周期影响补助                     |              | 13,954.42    |
| 企业增速发展扶持                     | 100,000.00   |              |
| 武汉市财政局2020年4季度武汉市市级新增成品粮储备补贴 | 1,484,000.00 | 1,164,000.00 |
| 省储粮费用补助                      |              | 38,613.00    |
| 国家现代农业补贴                     | 1,000,000.00 |              |
| 高新技术奖励资金                     | 200,000.00   |              |
| 2022年基层科协重点项目资金              | 10,000.00    |              |
| 专精特新小巨人奖励                    | 300,000.00   |              |
| 智能制造试点示范企业科学技术与研发奖励资金        | 500,000.00   |              |
| 荆门市五个一工程2022年“一袋”工程奖补资金      | 600,000.00   |              |
| 荆楚粮油宣传营销                     | 160,000.00   |              |
| 科学技术研究与开发奖励资金                | 30,000.00    |              |
| 粮油市场监测及粮食质量安全风险监测费           | 1,100.00     |              |
| 商品粮大省奖励资金                    | 1,480.00     |              |
| 粮油市场监测预警和流通统计项目资金            | 600.00       |              |
| 退役军人抵减税金                     | 9,000.00     | -728,250.00  |
| 2022年知识产权奖励                  | 100,000.00   |              |
| 建档立卡贫困家庭劳动力就业补贴及社会保险补贴       | 314,221.00   |              |
| 农业产业化重点龙头企业建设惠企政策            |              | 1,000,000.00 |
| 进规企业补助资金                     |              | 100,000.00   |
| 企业高质量发展奖励                    |              | 300,000.00   |

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| 2021 年广西智能工程示范企业和数字化车间奖  | 300,000.00 | 200,000.00 |
| 玉林市乡村振兴大篷车伙食补助           |            | 640.00     |
| 一袋米工程专项资金补贴              |            | 500,000.00 |
| “二品一标”奖励资金               |            | 80,000.00  |
| 2022 年 7-9 月深港跨境水路运输补贴项目 |            | 856.00     |
| 粮食流通保障资金                 |            | 360.00     |
| 小微企业“六税两费”减征             |            | 185,180.89 |

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司对应收账款的客户分为特殊客户、普通客户，特殊客户销售方式为额度加账期，基本客户销售方式采用款到发货，有效控制收款风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 31.15%（2022 年：34.72%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司利用有利条件，根据国家相关政策，争取大部分流动资金贷款取得贴息，降低利率上升对公司的不利影响。

#### 2. 价格风险

本公司价格风险主要来自原材料采购价格波动对产品毛利率产生不利的影 响。本公司所用的原材料以农副产品为主，其价格受市场供需、气候、政策等诸多因素的影响，具有较大的不确定性，由于采购价格的上涨，将增加公司的产品成本，毛利率下降。本公司管理层对加大控制风险的力度，采用有效的措施加以控制：（1）采用集中、大批量采购方式降低成本；（2）关注市场动向，做好评估预测工作，必要时采取储备采购，最大限度抵减价格上涨增加的成本；（3）开发东盟国家市场，降低采购成本。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |

其他说明



(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------|------|------|----------|--------------|---------------|
| 广西黑五类食品集团有限责任公司 | 广西容县 | 投资控股 | 26528 万元 | 30.64%       | 30.64%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：广西黑五类食品集团有限责任公司持有公司股票 227,946,277 股，持股比例 30.64%，为公司第一大股东，公司实际控制人为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。本企业最终控制方是以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| 深圳市容州文化产业投资有限公司        | 实际控制人有重大影响的公司           |
| 广西南方农业开发经营有限责任公司       | 实际控制人有重大影响的公司           |
| 广西容县南方农产品物流有限公司        | 实际控制人有重大影响的公司           |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司        | 实际控制人控制的公司              |
| 广西容州物流产业园有限公司          | 实际控制人控制的公司              |
| 广西容县容州国际大酒店有限公司        | 实际控制人控制的公司              |
| 广西容县容州宾馆有限责任公司         | 实际控制人控制的公司              |
| 广西容县容州物业管理有限公司         | 实际控制人控制的公司              |
| 滁州市容州国际大酒店有限公司         | 实际控制人控制的公司              |
| 江西黑五类食品有限责任公司          | 实际控制人控制的公司              |
| 江苏南方食品科技有限公司           | 子公司少数股东控制的企业            |
| 天臣控股有限公司               | 重要股东、董事长配偶控制的企业         |
| 东方银河（北京）文化传媒有限公司       | 重要股东、董事长配偶控制的企业         |
| 天臣新能源（深圳）有限公司          | 重要股东、董事长配偶控制的企业         |
| 陕西天臣动力新能源有限公司          | 重要股东、董事长配偶控制的企业         |
| 天臣新能源（渭南）有限公司          | 重要股东、董事长配偶控制的企业         |
| 南京容州文化产业投资有限公司         | 在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业 |
| 南宁容州文化传播有限公司           | 在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业 |
| 广州灵众广告有限公司             | 在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业 |
| 南昌市容州投资有限公司            | 在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业 |
| 上海利宝特食品有限公司            | 在过去十二个月内任职公司董事控制的企业     |
| 容县农村信用合作联社             | 参股企业                    |
| 北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙） | 参股企业                    |
| 华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）     | 参股企业                    |
| 南宁市儿童医院建设运营管理有限公司      | 联营企业控股子公司               |
| 南宁市五象养老服务中心            | 本公司控制的民办非企业单位           |

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|-----------------|---------|--------------|--------------|----------|------------|
| 广州灵众广告有限公司      | 咨询策划服务等 | 173,866.18   | 2,000,000.00 | 否        | 169,811.32 |
| 广西容县容州国际大酒店有限公司 | 酒店服务等   | 1,543,548.43 | 2,000,000.00 | 否        | 726,729.77 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 广西黑五类食品集团有限责任公司 | 销售商品   | 25,390.27  | 55,475.59  |
| 南宁容州文化传播有限公司    | 销售商品   | 41,116.18  | 40,852.18  |
| 天臣新能源（渭南）有限公司   | 销售商品   |            | 14,044.61  |
| 广西容县容州国际大酒店有限公司 | 销售商品   | 951,967.14 | 870,911.78 |
| 广西容县容州宾馆有限责任    | 销售商品   | 3,600.18   | 32,472.54  |

|                  |      |            |            |
|------------------|------|------------|------------|
| 公司               |      |            |            |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司  | 销售商品 | 13,113.91  | 33,001.19  |
| 广西容县容州物业管理有限公司   | 销售商品 | 263,763.25 | 12,354.51  |
| 东方银河(北京)文化传媒有限公司 | 销售商品 |            | 337,311.65 |
| 陕西天臣动力新能源有限公司    | 销售商品 | 76,559.73  | 6,185.85   |
| 广西容州物流产业园有限公司    | 销售商品 | 1,277.88   | 6,106.20   |
| 广州灵众广告有限公司       | 销售商品 | 2,769.91   |            |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方:

单位: 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

| 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 |
|-------------|----------------|-------------|-------|------------|
| 南宁市五象养老服务中心 | 188,000,000.00 | 2023年03月22日 |       | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 广西容县沿海房地产开发有限公司、广西容州物流产业园有限公司 | 30,600,000.00  | 2023年03月23日 | 2025年03月23日 | 否          |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司               | 37,000,000.00  | 2023年03月24日 | 2025年03月24日 | 否          |
| 广西容县沿海房地产开发有限公司               | 10,800,000.00  | 2023年05月08日 | 2025年05月08日 | 否          |
| 广西容州物流产业园有限公司                 | 33,000,000.00  | 2023年07月12日 | 2025年07月11日 | 否          |
| 广西容州物流产业园有限公司                 | 45,000,000.00  | 2023年07月14日 | 2025年07月14日 | 否          |
| 广西容州物流产业园有限公司                 | 110,000,000.00 | 2023年09月26日 | 2024年09月25日 | 否          |

关联担保情况说明

1、2016年12月，为建设南宁市第二社会福利院 PPP 项目，广西华信长欣旅游投资有限公司和南宁市五象养老服务中心作为共同借款方向国家开发银行申请了基本建设贷款人民币 23,000 万元，并签订了借款合同，该借款直接汇入南宁市五象养老服务中心，借款期限为 2016 年 12 月至 2036 年 12 月；广西南方健康产业投资有限责任公司(持股 72.12%)、广西天河建设集团有限公司(持股 12.88%)和自然人陆柳蓓(持股 15.00%)以其依法可以出质的拥有的合计 100%广西华信长欣旅游投资有限公司股权向国家开发银行提供质押担保。另广西华信长欣旅游投资有限公司与南宁市五象养老服务中心分别将其享有的关于南宁市第二社会福利院 PPP 项目的全部权益与收益，向国家开发银行提供质押担保。该处是按《企业会计准则》认定的关联方及关联担保，若按《上市规则》的认定标准，则不认定为关联方及关联担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，广西华信长欣旅游投资有限公司和南宁市五象养老服务中心共同借款余额为 18,800.00 万元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司担保余额合计 69,043.51 万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬汇总 | 9,033,451.92 | 9,919,910.00 |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款  | 广西容县沿海房地产开发有限公司   | 12,282.00     | 614.10        | 25,868.00     | 1,293.40      |
| 应收账款  | 广西容县容州国际大酒店有限公司   |               |               | 129,041.28    | 6,452.06      |
| 应收账款  | 广西容县容州宾馆有限责任公司    | 413.00        | 20.65         | 553.00        | 27.65         |
| 应收账款  | 南宁容州文化传播有限公司      | 42,000.00     | 2,100.00      | -707.96       |               |
| 应收账款  | 东方银河(北京)文化传媒有限公司  | 381,162.16    | 38,116.22     | 381,162.16    | 19,058.11     |
| 预付账款  | 广州灵众广告有限公司        | 1,800,000.00  |               | 1,800,000.00  |               |
| 应收账款  | 广西容县容州物业管理有限公司    | 74,468.64     | 3,723.43      |               |               |
| 其他应收款 | 广西容县容州国际大酒店有限公司   |               |               | 282,551.50    | 14,127.58     |
| 其他应收款 | 上海利宝特食品有限公司       |               |               | 815.55        |               |
| 其他应收款 | 江苏南方食品科技有限公司      | 12,537,211.64 | 12,537,211.64 | 12,537,211.64 | 12,537,211.64 |
| 其他应收款 | 南宁市五象养老服务中心       | 27,414,614.33 |               | 12,490,000.00 | 624,500.00    |
| 其他应收款 | 南宁市儿童医院建设运营管理有限公司 | 2,000,000.00  | 600,000.00    | 2,000,000.00  | 200,000.00    |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额   | 期初账面余额   |
|------|--------------|----------|----------|
| 应付账款 | 江苏南方食品科技有限公司 | 3,420.00 | 3,420.00 |

|       |                 |              |              |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 合同负债  | 广西容县容州国际大酒店有限公司 | 54,651.67    | 503.89       |
| 合同负债  | 陕西天臣动力新能源有限公司   |              | 10,619.47    |
| 其他应付款 | 深圳市容州文化产业投资有限公司 |              | 19,193.90    |
| 其他应付款 | 广西容县容州国际大酒店有限公司 |              | 2,695.00     |
| 其他应付款 | 广州灵众广告有限公司      | 30,000.00    | 15,000.00    |
| 其他应付款 | 广西文缘文化投资有限责任公司  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合同负债  | 广西道丰农业投资集团有限公司  | 5,836.83     |              |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 《与广发银行南宁分行金融借款合同纠纷》

广发银行股份有限公司南宁分行（以下简称“广发银行”）于 2022 年 11 月 8 日在广西壮族自治区南宁市中级人民法院以金融借款合同纠纷对南宁市儿童医院建设运营管理有限公司（以下简称“儿童医院”）、广西广投国医投资有限公司（以下简称“广投国医”）及本公司等提起民事诉讼，诉讼涉及争议金额共计 20,601.71 万元。案件于 2023 年 7 月 18 日开庭审理，并于 2023 年 10 月 23 日向公司送达一审判决书。一审判决（节选）：一、被告儿童医院偿还原告广发银行贷款本金 199,896,770.87 元；二、被告儿童医院向原告广发银行支付利息（暂计至 2022 年 9 月 21 日的利息为 6,007,564.28 元、复利 67,705.25 元；2022 年 9 月 22 起至还清本息之日止的利息、罚息、复利按照合同的约定计算）；三、被告儿童医院赔偿原告广发银行律师费 45,000 元；……十、对儿童医院上述第一、二、三项债务不能清偿时，由公司对儿童医院不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。

公司不服一审判决，向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉，广西壮族自治区高级人民法院依法受理后，于 2024 年 3 月 28 日开庭审理本案，截至报告日，二审判决尚未作出，经咨询所委托律师事务所，所委托律师事务所根据相关的法律法规及结合类似案例，认为本公司二审胜诉的概率较大。

儿童医院、广投国医资料被南宁市公安局邕宁分局封存，难以获取财务数据及资产信息、状况，因此无法评估预计负债及长期股权投资可回收金额。本公司依据一审判决，将上述儿童医院可行性缺口补助收入的 21 年收益权的现值 37,696.81 万作为偿债资产的估计，该资产足以偿还广发银行南宁分行，因此未计提预计负债，但偿债后的剩余收益不足以收回投资成本，本公司据此计提了长期股权投资减值，见附注七、18。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |



## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配

资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：食品业、电商业。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 食品业              | 电商业              | 分部间抵销          | 合计               |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,684,276,137.56 | 1,019,791,462.29 | 27,561,681.16  | 2,676,505,918.69 |
| 营业成本 | 1,152,347,009.13 | 916,758,033.33   | 24,995,092.36  | 2,044,109,950.10 |
| 资产总额 | 4,286,434,704.69 | 597,178,961.94   | 437,953,146.58 | 4,445,660,520.05 |
| 负债总额 | 1,656,053,712.62 | 213,034,124.33   | 74,479,127.52  | 1,794,608,709.43 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司与深圳郎琴新媒体有限公司及其关联公司广告合同纠纷诉讼：

公司 2020 年 9 月陆续与广州郎琴广告传媒股份有限公司（以下简称“广州郎琴”）、深圳郎琴新媒体有限公司（以下简称“深圳郎琴”）因广告合作发生纠纷，公司被起诉纠纷案件情况如下：

### ①《直播港澳台》项目合同纠纷案件情况

2019 年 2 月 22 日，深圳郎琴与本公司签订《2018-2019 年媒体投放合同》，合同总金额 500 万元人民币。后因深圳郎琴未履行合同约定的义务，公司不再支付款项。为此，深圳郎琴向广东省深圳前海合作区人民法院（以下简称“前海区法院”）起诉，要求公司支付未支付款项本金和违约金。

前海区法院于 2022 年 7 月 22 日作出一审判决（（2020）粤 0391 民初 8983 号）：由公司向深圳郎琴支付广告款人民币 255 万元及相应的违约金。公司不服一审判决，于 2022 年 8 月 3 日向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）提起上诉。2023 年 8 月 21 日，深圳中院作出二审判决（（2022）粤 03 民终 28908 号）：撤销前海法院（2020）粤 0391 民初 8983 号民事判决第二项；变更前海法院（2020）粤 0391 民初 8983 号民事判决第一项为：公司于本判决生效之日起十日内向深圳郎琴支付广告款 230 万元及相应的违约金（以 230 万元为基数，自 2020 年 9 月 1 日起按照年利率 10% 的标准计至款项付清之日止）；驳回深圳郎琴其他诉讼请求。

以上案件公司为被告方案件。

### ②公司诉深圳郎琴等相关方的案件情况

公司对深圳郎琴的债权，经玉林市中级人民法院（2021）桂 09 民终 2094 号民事判决书判决，判令深圳郎琴向公司赔偿广告款 1000 万元，逾期依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。

息直至债务清偿为止。截止起诉日深圳郎琴未支付上述债务。深圳郎琴为广州郎琴的全资孙公司。有证据证明，广州郎琴对深圳郎琴的财务进行了控制，广州郎琴至今仍有超过 1800 万元往来款未归还深圳郎琴，故 2022 年 9 月 1 日，公司向容县人民法院提起代位追偿权诉讼，诉请确认深圳郎琴对广州郎琴具有债权，并判令广州郎琴向公司履行代位清偿义务，支付 1,000 万元本金及逾期履行利息。

容县人民法院于 2023 年 1 月 10 日开庭审理并于 2 月 27 日作出一审判决（（2022）桂 0921 民初 3545 号）：驳回公司的全部诉讼请求。公司不服一审判决向玉林市中级人民法院（以下简称“玉林中院”）上诉。玉林中院于 2023 年 6 月 1 日作出二审判决（（2023）桂 09 民终 1232 号）：驳回上诉，维持原判。公司不服玉林中院的（2023）桂 09 民终 1232 号民事判决，向广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西高院”）申请再审。2023 年 10 月 16 日，广西高院作出（2023）桂民申 4639 号民事裁定书：驳回公司的再审申请。

2023 年 6 月 12 日，公司以深圳郎琴不能清偿对公司的到期债务并且明显缺乏偿债能力为由，向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对深圳郎琴进行破产清算。深圳中院于 2023 年 8 月 9 日裁定受理深圳郎琴破产清算一案（（2023）粤 03 破 276 号），并指定广东广和律师事务所为深圳郎琴公司管理人。根据公司申报的债权，扣除公司申请的债务抵销[上述《直播港澳台》项目合同纠纷（（2020）粤 0391 民初 8983 号）中公司对深圳郎琴的债务]，深圳中院裁定确认公司的债权金额为 7,015,041.1 元（（2023 粤 03 破 276 号之一民事裁定书）。截至报告日，深圳郎琴破产清算仍在进行中。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

| 账龄      | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|---------|------------|------------|
| 2 至 3 年 |            | 182,565.03 |
| 3 年以上   | 244,241.82 | 111,576.24 |
| 3 至 4 年 | 132,665.58 | 111,576.24 |
| 4 至 5 年 | 111,576.24 |            |
| 合计      | 244,241.82 | 294,141.27 |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                    | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    | 值 | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    | 值         |
|--------------------|------------|---------|------------|---------|---|------------|---------|------------|---------|-----------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款     | 244,241.82 | 100.00% | 244,241.82 | 100.00% |   | 244,241.82 | 83.04%  | 244,241.82 | 100.00% |           |
| 其中:                |            |         |            |         |   |            |         |            |         |           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     |            |         |            |         |   | 49,899.45  | 16.96%  | 14,969.84  | 30.00%  | 34,929.61 |
| 其中:                |            |         |            |         |   |            |         |            |         |           |
| 组合1 (账龄组合)         |            |         |            |         |   | 49,899.45  | 16.96%  | 14,969.84  | 30.00%  | 34,929.61 |
| 组合2 (信用风险极低金融资产组合) |            |         |            |         |   |            |         |            |         |           |
| 组合3 (关联方组合)        |            |         |            |         |   |            |         |            |         |           |
| 合计                 | 244,241.82 | 100.00% | 244,241.82 | 100.00% |   | 294,141.27 | 100.00% | 259,211.66 | 88.12%  | 34,929.61 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称             | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |             |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------|-------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由        |
| 创集电子商贸(深圳)有限公司 | 244,241.82 | 244,241.82 | 244,241.82 | 244,241.82 | 100.00% | 预计无法收回的应收账款 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 259,211.66 | -14,969.84 |       |    |    | 244,241.82 |
| 合计   | 259,211.66 | -14,969.84 |       |    |    | 244,241.82 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额   | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 244,241.82 |          | 244,241.82    | 100.00%              | 244,241.82            |
| 合计   | 244,241.82 |          | 244,241.82    | 100.00%              | 244,241.82            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,039,463,470.05 | 1,201,623,033.07 |
| 合计    | 1,039,463,470.05 | 1,201,623,033.07 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 押金、备用金、保证金 | 1,968,925.99     | 1,707,077.62     |
| 往来款        | 62,222,265.05    | 66,709,382.32    |
| 上市公司关联方往来款 | 956,650,966.35   | 1,091,240,422.68 |
| 股权收购保证金    | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 股权转让款      | 66,000,000.00    | 66,000,000.00    |
| 合计         | 1,106,842,157.39 | 1,245,656,882.62 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 162,362,547.29   | 337,786,739.74   |
| 1 至 2 年      | 150,624,679.33   | 311,000,789.00   |
| 2 至 3 年      | 330,770,637.89   | 134,060,930.02   |
| 3 年以上        | 463,084,292.88   | 462,808,423.86   |
| 3 至 4 年      | 114,990,984.15   | 112,248,429.16   |
| 4 至 5 年      | 97,319,281.15    | 88,952,542.20    |
| 5 年以上        | 250,774,027.58   | 261,607,452.50   |
| 合计           | 1,106,842,157.39 | 1,245,656,882.62 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别                | 期末余额             |         |               |        |                  | 期初余额             |         |               |        |                  |
|-------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备          |        | 账面价值             | 账面余额             |         | 坏账准备          |        | 账面价值             |
|                   | 金额               | 比例      | 金额            | 计提比例   |                  | 金额               | 比例      | 金额            | 计提比例   |                  |
| 其中：               |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |        |                  |
| 按组合计提坏账准备         | 1,106,842,157.39 | 100.00% | 67,378,687.34 | 6.09%  | 1,039,463,470.05 | 1,245,656,882.62 | 100.00% | 44,033,849.55 | 3.53%  | 1,201,623,033.07 |
| 其中：               |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |        |                  |
| 组合1（账龄组合）         | 150,191,191.04   | 13.57%  | 67,378,687.34 | 44.86% | 82,812,503.70    | 154,416,459.94   | 12.40%  | 44,033,849.55 | 28.52% | 110,382,610.39   |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |        |                  |
| 组合3（关联方组合）        | 956,650,966.35   | 86.43%  |               |        | 956,650,966.35   | 1,091,240,422.68 | 87.60%  |               |        | 1,091,240,422.68 |
| 合计                | 1,106,842,157.39 | 100.00% | 67,378,687.34 | 6.09%  | 1,039,463,470.05 | 1,245,656,882.62 | 100.00% | 44,033,849.55 | 3.53%  | 1,201,623,033.07 |

按组合计提坏账准备：组合1（账龄组合）

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1年以内 | 4,320,045.20   | 216,002.26    | 5.00%  |
| 1至2年 | 196,068.84     | 53,606.88     | 27.34% |
| 2至3年 | 81,034,714.00  | 24,310,914.00 | 30.00% |
| 3年以上 | 64,640,363.00  | 42,798,164.20 | 66.21% |
| 3至4年 | 3,830,000.00   | 1,254,000.00  | 32.74% |
| 4至5年 | 9,344,994.00   | 3,861,795.20  | 41.32% |
| 5年以上 | 51,465,369.00  | 37,682,369.00 | 73.22% |
| 合计   | 150,191,191.04 | 67,378,687.34 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合3（关联方组合）

单位：元

| 名称   | 期末余额           |      |      |
|------|----------------|------|------|
|      | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 158,042,502.09 |      |      |
| 1至2年 | 150,428,610.49 |      |      |
| 2至3年 | 249,735,923.89 |      |      |
| 3年以上 | 398,443,929.88 |      |      |
| 3至4年 | 111,160,984.15 |      |      |
| 4至5年 | 87,974,287.15  |      |      |
| 5年以上 | 199,308,658.58 |      |      |



|    |                |  |
|----|----------------|--|
| 合计 | 956,650,966.35 |  |
|----|----------------|--|

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 20,801,349.55  |                      | 23,232,500.00        | 44,033,849.55 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 23,344,837.79  |                      |                      | 23,344,837.79 |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 44,146,187.34  |                      | 23,232,500.00        | 67,378,687.34 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 44,033,849.55 | 23,344,837.79 |       |       |    | 67,378,687.34 |
| 合计   | 44,033,849.55 | 23,344,837.79 |       |       |    | 67,378,687.34 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质    | 期末余额           | 账龄                                 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|----------------|------------------------------------|------------------|----------|
| 第一名  | 上市公司关联往来 | 423,096,146.64 | 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上 | 38.23%           |          |
| 第二名  | 上市公司关联往来 | 156,000,000.00 | 2-3年                               | 14.09%           |          |
| 第三名  | 上市公司关联往来 | 126,279,857.52 | 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年             | 11.41%           |          |
| 第四名  | 上市公司关联往来 | 69,415,182.91  | 1年以内                               | 6.27%            |          |
| 第五名  | 上市公司关联往来 | 56,042,843.20  | 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年             | 5.06%            |          |
| 合计   |          | 830,834,030.27 |                                    | 75.06%           |          |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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     | 1,893,920,152.65 | 3,000,000.00 | 1,890,920,152.65 | 1,868,980,152.65 | 3,000,000.00 | 1,865,980,152.65 |
| 对联营、合营企业投资 | 261,695,654.97   | 4,760,898.80 | 256,934,756.17   | 262,156,918.17   |              | 262,156,918.17   |
| 合计         | 2,155,615,807.62 | 7,760,898.80 | 2,147,854,908.82 | 2,131,137,070.82 | 3,000,000.00 | 2,128,137,070.82 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                     |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司 | 116,700,152.65 |              |        |      |        |    | 116,700,152.65 |              |
| 广西南方                | 0.00           | 3,000,000    |        |      |        |    | 0.00           | 3,000,000    |

|                                     |                      |                  |                   |  |  |  |                      |                  |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|--|--|--|----------------------|------------------|
| 食品销售<br>有限责任公司                      |                      | .00              |                   |  |  |  |                      | .00              |
| 江西小黑<br>小蜜食品<br>有限责任公司              | 771,680,0<br>00.00   |                  |                   |  |  |  | 771,680,0<br>00.00   |                  |
| 内蒙古南<br>方食品有<br>限公司                 | 36,000,00<br>0.00    |                  |                   |  |  |  | 36,000,00<br>0.00    |                  |
| 荆门市我<br>家庄园农<br>业有限公<br>司           | 200,000,0<br>00.00   |                  |                   |  |  |  | 200,000,0<br>00.00   |                  |
| 南方黑芝<br>麻（容<br>县）健康<br>粮仓投资<br>有限公司 | 5,100,000<br>.00     |                  |                   |  |  |  | 5,100,000<br>.00     |                  |
| 广西紫和<br>福投资有<br>限公司                 | 10,000,00<br>0.00    |                  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00    |                  |
| 巴马南方<br>健康食品<br>有限公司                | 10,000,00<br>0.00    |                  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00    |                  |
| 滁州市南<br>方黑芝麻<br>食品有限<br>公司          | 2,000,000<br>.00     |                  |                   |  |  |  | 2,000,000<br>.00     |                  |
| 广西南方<br>健康产业<br>投资有限<br>责任公司        | 12,500,00<br>0.00    |                  | 24,940,00<br>0.00 |  |  |  | 37,440,00<br>0.00    |                  |
| 南方黑芝<br>麻（广西）<br>电子商务<br>有限公司       | 2,000,000<br>.00     |                  |                   |  |  |  | 2,000,000<br>.00     |                  |
| 上海礼多<br>多电子商<br>务有限公<br>司           | 700,000,0<br>00.00   |                  |                   |  |  |  | 700,000,0<br>00.00   |                  |
| 合计                                  | 1,865,980<br>,152.65 | 3,000,000<br>.00 | 24,940,00<br>0.00 |  |  |  | 1,890,920<br>,152.65 | 3,000,000<br>.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单<br>位 | 期初余<br>额（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                             |                      |                |                                 |                | 期末<br>余额<br>（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|-----------|------------------------|----------------------|----------|----------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|
|           |                        |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 |                            |                      |
| 一、合营企业    |                        |                      |          |          |                             |                      |                |                                 |                |                            |                      |

| 二、联营企业         |                |  |  |  |             |  |  |              |  |  |                |
|----------------|----------------|--|--|--|-------------|--|--|--------------|--|--|----------------|
| 广西文缘文化投资有限责任公司 | 5,116,987.97   |  |  |  | -146.86     |  |  |              |  |  | 5,116,841.11   |
| 天臣新能源有限公司      | 139,913,406.23 |  |  |  | -461,083.57 |  |  |              |  |  | 139,452,322.66 |
| 广西广投国医投资有限公司   | 64,626,612.02  |  |  |  |             |  |  | 4,760,898.80 |  |  | 4,760,898.80   |
| 广西巴马食养产业投资有限公司 | 52,499,911.95  |  |  |  | -32.77      |  |  |              |  |  | 52,499,879.18  |
| 小计             | 262,156,918.17 |  |  |  | -461,263.20 |  |  | 4,760,898.80 |  |  | 4,760,898.80   |
| 合计             | 262,156,918.17 |  |  |  | -461,263.20 |  |  | 4,760,898.80 |  |  | 4,760,898.80   |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                       | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------|--------------------------------|----------|---------------|
| 广西广投国医投资有限公司 | 64,626,612.02 | 59,865,713.22 | 4,760,898.80 | 21年    | 年税后补贴5,376.23万、年均考核分数60分、折现率8% |          |               |
| 合计           | 64,626,612.02 | 59,865,713.22 | 4,760,898.80 |        |                                |          |               |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

注：因广西广投国医投资有限公司（以下简称“广投国医”）与南宁市儿童医院建设运营管理有限公司（以下简称“儿童医院”）均经营停滞无现金流发生，且因涉及刑侦调查资料被封存，无法获取相关资料与财务数据，难以评估。本公司以《南宁市儿童医院 PPP 项目合同》、《南宁市儿童医院 PPP 项目合同补充协议》项下可行性缺口补助收入的收益权作为未来收益的最佳估计计算现值，主要参数：年税后补贴 53,762,250.00 元（税前 71,683,000.00 元）、年均考核分数按 60 分即约定补贴金额的 70%、折现率按协议约定的收益率 8%，计算未来收益现值最佳估计数为 37,696,811.28 元，扣除赔偿广发银行金额 206,017,040.40 元，剩余收益现值 170,951,072.40 元。因无法获取儿童医院账面数，按注册资本 193,000,000.00 元作为投资成本的最佳估计，儿童医院发生投资损失 22,048,927.60 元，广投国医占儿童医院股权比 59.31%，本公司占广投国医 36.406% 计算长期股权投资减值 4,760,898.80 元。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 615,713,657.35 | 535,151,079.41 | 384,877,244.11 | 275,170,549.81 |
| 其他业务 | 94,339.62      |                | 94,339.62      |                |
| 合计   | 615,807,996.97 | 535,151,079.41 | 384,971,583.73 | 275,170,549.81 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 食品业            |                | 其他业务收入    |      | 合计             |                |
|---------|------|------|------|------|----------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入      | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 食品业     |      |      |      |      | 615,713,657.35 | 535,151,079.41 |           |      | 615,713,657.35 | 535,151,079.41 |
| 其他业务收入  |      |      |      |      |                |                | 94,339.62 |      | 94,339.62      |                |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 广西区内    |      |      |      |      | 614,614,597.54 | 534,609,448.02 | 94,339.62 |      | 614,708,937.16 | 534,609,448.02 |
| 广西区外    |      |      |      |      | 1,099,059.81   | 541,631.39     |           |      | 1,099,059.81   | 541,631.39     |
| 市场或客户类型 |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
|         |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |
| 合同类     |      |      |      |      |                |                |           |      |                |                |

|            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 型          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,948,605.60 元,其中,5,948,605.60 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2025 年度确认收入,0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 50,000,000.00 | 15,255,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -486,083.94   | -4,055,604.32  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | -29,000,000.00 |
| 其他              |               | -30,171.12     |
| 合计              | 49,513,916.06 | -17,830,775.44 |

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 3,661,950.29 |    |
| 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） | 7,068,973.80 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 687,159.70   |    |
| 减：所得税影响额   | 1,227,462.56 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 1,317,146.19 |    |
| 合计   | 8,873,475.04 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 □不适用

| 项目         | 涉及金额（元）      | 原因  |
|------------|--------------|---|
| 与资产相关的政府补助 | 5,653,320.12 | 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（以下简称“2023版1号解释性公告”）的相关规定，由于与资产相关的政府补助与本公司正常经营业务密切相关、符合国家相关政策规定、按照确定的标准享有且在该资产的使用寿命内对本公司损益产生持续影响，因此，其他收益中与资产相关的政府补助本年摊销5,653,320.12元应列报为经常性损益。项目明细详见附注七、51。 |

## 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.73%      | 0.058       | 0.058       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.37%      | 0.046       | 0.046       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他