

广州市红棉智汇科创股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：广州市红棉智汇科创股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,347,803,583.64	1,185,121,817.19
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	5,455,167.45	4,530,655.40
应收账款	218,548,233.22	237,237,781.46
应收款项融资	13,175,362.25	1,008,023.39
预付款项	22,842,713.86	23,234,185.06
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	33,351,542.02	33,184,842.38
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	182,232,489.34	146,326,648.04
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	40,556,222.19	32,124,699.72
其他流动资产	35,484,734.27	19,251,538.90
流动资产合计	1,899,450,048.24	1,682,020,191.54

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	134,641,659.99	115,786,058.52
长期股权投资	9,093,175.77	9,367,726.97
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	7,296,348.41	7,703,281.19
固定资产	411,395,189.57	429,001,218.38
在建工程	47,673,497.61	51,011,419.29
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	506,730,191.41	463,667,784.67
无形资产	16,033,407.66	16,685,363.48
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	246,047,050.71	255,081,231.23
递延所得税资产	179,435,601.91	178,876,898.57
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,564,946,123.04	1,533,780,982.30
资产总计	3,464,396,171.28	3,215,801,173.84
流动负债：		
短期借款	116,975,600.00	20,140,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	135,326,501.27	103,783,086.76
预收款项	697,054.32	853,200.43
合同负债	31,142,929.33	22,221,636.83
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	9,818,085.14	21,793,189.28
应交税费	18,975,190.88	21,771,595.34
其他应付款	136,401,275.03	130,381,008.23
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	112,857,990.10	99,228,725.11
其他流动负债	3,562,836.96	5,249,568.57
流动负债合计	565,757,463.03	425,422,010.55
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	73,600,000.00	73,600,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	538,600,256.92	489,743,436.97
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	10,177,721.68	10,733,816.51
预计负债	0.00	0.00
递延收益	27,349,286.51	28,726,045.61
递延所得税负债	622,385,882.27	622,275,124.03
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,278,478,973.89	1,231,444,249.63
负债合计	1,844,236,436.92	1,656,866,260.18
所有者权益：		
股本	1,835,468,461.00	1,835,468,461.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,777,860,402.76	2,771,600,020.41
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-8,768,514.46	-9,553,613.52
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-3,219,124,552.41	-3,256,630,085.60
归属于母公司所有者权益合计	1,445,672,771.13	1,401,121,756.53
少数股东权益	174,486,963.23	157,813,157.13
所有者权益合计	1,620,159,734.36	1,558,934,913.66
负债和所有者权益总计	3,464,396,171.28	3,215,801,173.84

法定代表人：郑坚雄 主管会计工作负责人：李艳媚 会计机构负责人：潘国亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	908,876,567.67	916,353,169.49

交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	3,367.44	3,367.44
其他应收款	180,190,426.55	170,791,205.42
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	372,388.78	348,608.44
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,754,371.06	1,920,468.59
流动资产合计	1,091,197,121.50	1,089,416,819.38
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	594,163,026.97	594,437,578.17
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	7,296,348.41	7,703,281.19
固定资产	381,752.76	380,843.56
在建工程	0.00	40,894.95
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,506,660.66	1,854,351.60
无形资产	314,118.18	395,979.96
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,690,216.29	3,886,763.50
递延所得税资产	142,993,423.18	142,993,423.18
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	756,945,546.45	758,293,116.11
资产总计	1,848,142,667.95	1,847,709,935.49
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	154,499.72	154,499.72
应付职工薪酬	6,841,516.00	7,758,607.30
应交税费	6,389,611.15	6,099,248.23
其他应付款	79,965,303.12	79,472,712.95
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	729,261.15	705,972.89
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	94,080,191.14	94,191,041.09
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	911,054.09	1,280,890.29
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	10,177,721.68	10,733,816.51
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	579,234,130.57	579,234,130.57
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	596,688,732.85	597,614,663.88
负债合计	690,768,923.99	691,805,704.97
所有者权益：		
股本	1,835,468,461.00	1,835,468,461.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,646,390,373.29	2,640,054,537.43
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-8,450,554.46	-8,450,554.46
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
未分配利润	-3,376,271,510.11	-3,371,405,187.69
所有者权益合计	1,157,373,743.96	1,155,904,230.52
负债和所有者权益总计	1,848,142,667.95	1,847,709,935.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,111,675,005.41	1,446,130,460.27
其中：营业收入	1,111,675,005.41	1,446,130,460.27
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,058,318,090.99	1,408,576,809.12
其中：营业成本	970,838,883.80	1,248,923,976.57
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	4,272,010.97	7,272,898.86
销售费用	46,598,029.12	73,149,439.92
管理费用	28,112,513.82	48,182,351.44
研发费用	2,885,535.09	17,935,887.56
财务费用	5,611,118.19	13,112,254.77
其中：利息费用	15,825,573.23	19,502,513.03
利息收入	10,894,386.29	6,716,155.92
加：其他收益	3,887,209.82	2,499,029.30
投资收益（损失以“—”号填列）	5,733,861.89	-9,911,212.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-274,551.20	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-191,915.68	1,964,619.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	-1,020,651.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	19,865,250.84	1,010,817.32
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	82,651,321.29	32,096,252.42
加：营业外收入	640,407.34	682,310.61
减：营业外支出	14,678,971.39	1,262,905.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,612,757.24	31,515,657.14
减：所得税费用	14,433,417.95	10,265,974.96
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,179,339.29	21,249,682.18

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	54,179,339.29	21,249,682.18
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	37,505,533.19	13,874,964.68
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	16,673,806.10	7,374,717.50
六、其他综合收益的税后净额	785,099.06	13,860.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	785,099.06	13,860.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	785,099.06	13,860.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	785,099.06	13,860.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	54,964,438.35	21,263,542.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,290,632.25	13,888,824.68
归属于少数股东的综合收益总额	16,673,806.10	7,374,717.50
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0204	0.0079
(二) 稀释每股收益	0.0204	0.0079

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：郑坚雄 主管会计工作负责人：李艳媚 会计机构负责人：潘国亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,403,650.62	3,918,010.75
减：营业成本	687,903.66	3,724,678.68
税金及附加	532,875.91	295,915.23
销售费用	0.00	0.00
管理费用	7,375,935.87	9,105,125.37
研发费用	0.00	10,790.40
财务费用	-11,611,089.61	-7,723,197.77
其中：利息费用	38,704.20	0.00
利息收入	11,657,883.56	7,736,769.15
加：其他收益	206,207.80	519,955.87
投资收益 (损失以“—”号填列)	5,675,177.48	-9,911,212.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-274,551.20	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“—”号填列)	0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-65,234.00	1,967,215.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,234,176.07	-8,919,342.54
加：营业外收入	9,284.45	3,897.59
减：营业外支出	14,631,704.60	1,164,314.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,388,244.08	-10,079,759.75
减：所得税费用	478,078.34	164,576.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,866,322.42	-10,244,336.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,866,322.42	-10,244,336.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-4,866,322.42	-10,244,336.28
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,341,510,765.77	1,547,546,858.40
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	201,899.81	19,497,800.66

收到其他与经营活动有关的现金	33,788,878.78	26,467,254.19
经营活动现金流入小计	1,375,501,544.36	1,593,511,913.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,095,302,711.07	977,757,303.69
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	62,923,819.75	93,838,872.54
支付的各项税费	35,271,308.30	19,222,255.31
支付其他与经营活动有关的现金	34,850,659.82	100,831,548.87
经营活动现金流出小计	1,228,348,498.94	1,191,649,980.41
经营活动产生的现金流量净额	147,153,045.42	401,861,932.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,947,412.45	5,858,669.77
取得投资收益收到的现金	62,205.48	90,857.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,700.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	41,014,317.93	5,949,527.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,200,076.82	62,659,539.56
投资支付的现金	54,170,055.30	17,988,791.44
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	16,132.08
投资活动现金流出小计	75,870,132.12	80,664,463.08
投资活动产生的现金流量净额	-34,855,814.19	-74,714,935.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	599,999,999.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	97,975,600.00	40,695,464.34
收到其他与筹资活动有关的现金	90,500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	188,475,600.00	640,695,463.97
偿还债务支付的现金	3,539,997.33	217,240,207.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,464,956.81	5,253,897.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51,010,415.89	42,521,646.16
筹资活动现金流出小计	57,015,370.03	265,015,751.24
筹资活动产生的现金流量净额	131,460,229.97	375,679,712.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	243,757,461.20	702,826,710.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,080,493,583.17	349,884,564.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,324,251,044.37	1,052,711,274.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	0.00	338,757.62
收到的税费返还	191,360.74	148,300.06
收到其他与经营活动有关的现金	8,340,353.86	17,326,979.36

经营活动现金流入小计	8,531,714.60	17,814,037.04
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,351,228.17	8,293,644.73
支付的各项税费	868,386.43	510,865.44
支付其他与经营活动有关的现金	4,089,504.06	6,368,851.57
经营活动现金流出小计	11,309,118.66	15,173,361.74
经营活动产生的现金流量净额	-2,777,404.06	2,640,675.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,072,110.85
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,700.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	172,660,597.22	502,383,491.65
投资活动现金流入小计	172,665,297.22	504,455,602.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,802.90	1,488,795.10
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	180,500,000.00	360,000,000.00
投资活动现金流出小计	180,788,802.90	361,488,795.10
投资活动产生的现金流量净额	-8,123,505.68	142,966,807.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	599,999,999.63
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	599,999,999.63
偿还债务支付的现金	939,997.33	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	7,244,048.33
筹资活动现金流出小计	939,997.33	7,344,048.33
筹资活动产生的现金流量净额	-939,997.33	592,655,951.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-11,840,907.07	738,263,434.00
加：期初现金及现金等价物余额	902,324,935.47	89,149,209.03
六、期末现金及现金等价物余额	890,484,028.40	827,412,643.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	1,835,468.10	0.00	0.00	0.00	2,771,600.02	0.00	-9,553,613.52	0.00	60,236,974.24	0.00	-3,256,630.08	0.00	1,401,121.75	157,813.13	1,558,934.91

加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	1,835,461.00	0.00	0.00	0.00	2,771,600.02	0.00	-9,536.13	0.00	60,236.97	0.00	-3,256.63	0.00	1,401,121.75	157,813.15	1,558,934.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	6,260,382.35	0.00	785,099.06	0.00	0.00	0.00	37,505.53	0.00	44,551.01	16,673.80	61,224.82
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	785,099.06	0.00	0.00	0.00	37,505.53	0.00	38,290.63	16,673.80	54,964.43
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	6,260,382.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,260,382.35	0.00	6,260,382.35
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	6,260,382.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,260,382.35	0.00	6,260,382.35
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	1,835,468,1.00	0.00	0.00	0.00	2,777,860,402.76	0.00	-8,768,514.46	0.00	60,236,974.2	0.00	-3,219,124,552.41	0.00	1,445,672,771.3	174,486,963.23	1,620,159,734.36

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,612,420,134.00	0.00	0.00	0.00	2,843,963,983.03	19,504,392.25	-7,970,848.41	0.00	60,236,974.24	0.00	-3,331,462,953.73	0.00	1,157,682,896.88	136,007,553.50	1,293,690,458.8	

加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	1,612,420,134.00	0.00	0.00	0.00	2,843,963,983.03	19,504,392.25	-7,970,848.41	0.00	60,236,974.24	0.00	-3,331,462,953.73	0.00	1,157,682,896.88	136,705.53	1,293,690,458.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	358,061,665.26	0.00	13,860.00	0.00	0.00	0.00	13,874,964.68	0.00	594,998,816.94	7,374,717.50	602,373,534.44
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,860.00	0.00	0.00	0.00	13,874,964.68	0.00	13,888,824.68	7,374,717.50	21,263,542.18
（二）所有者投入和减少资本	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	358,061,665.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	581,109,992.26	0.00	581,109,992.26
1. 所有者投入的普通股	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	376,951,672.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	599,999,996.63	0.00	599,999,996.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,890,007.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,890,007.37	0.00	-18,890,007.37
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（四）所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（五）专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（六）其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	1,835,468.10	0.00	0.00	0.00	3,202,025.64	19,504,392.25	-7,956,988.41	0.00	60,236,974.4	0.00	-3,317,587.90	0.00	1,752,681.71	143,382,271.00	1,896,063,982

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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	1,835,468,461.0	0.00	0.00	0.00	2,640,054,537.4	0.00	-	8,450,554.	0.00	60,236,974.24	-3,371,405,	0.00	1,155,904,230.5

	0				3		46			187.69		2
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	2,640,054,537.43	0.00	-8,450,554.46	0.00	60,236,974.24	-3,371,405,187.69	0.00	1,155,904,230.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	6,335,835.86	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,866,322.42	0.00	1,469,513.44
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,866,322.42	0.00	-4,866,322.42
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	6,335,835.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,335,835.86
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	6,335,835.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,335,835.86
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	2,646,390,373.29	0.00	-8,450,554.46	0.00	60,236,974.24	-3,376,271,510.11	0.00	1,157,373,743.96

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	1,612,420,134.00	0.00	0.00	0.00	2,805,748,780.83	0.00	-8,268,060.45	0.00	60,236,974.24	-3,360,904,702.77	0.00	1,109,233,125.85
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,612,420,134.00	0.00	0.00	0.00	2,805,748,780.83	0.00	-8,268,060.45	0.00	60,236,974.24	-3,360,904,702.77	0.00	1,109,233,125.85
三、本期增减变动金额	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	344,939,768.84	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,244,336.00	0.00	557,743,759.56

(减少以“—”号填列)										.28		
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,244,336.28	0.00	10,244,336.28
(二) 所有者投入和减少资本	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	344,939,768.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	567,988,095.84
1. 所有者投入的普通股	223,048,327.00	0.00	0.00	0.00	376,951,672.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	599,999,999.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	32,011,903.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,011,903.79
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

储备												
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	3,150,688,549.67	0.00	-8,268,060.45	0.00	60,236,974.24	-3,371,149,039.05	0.00	1,666,976,885.41

三、公司基本情况

广州市红棉智汇科创股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 1992 年经广州市体制改革委员会以穗改股字[1992]13 号文批准，由广州油脂化学工业公司改组成立的股份有限公司，在 2023 年 12 月 11 日进行工商更名登记，公司名称由广州市红棉智汇科创股份有限公司变更为广州市红棉智汇科创股份有限公司，公司统一社会信用代码为 914401011904864500。经中国证券监督管理委员会发审发字[1993]36 号文批准，公司于 1993 年在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000523。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总额为 1,835,468,461.00 元，在工商部门登记的注册资本为 1,835,468,461.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房。

本公司总部办公地址：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主营业务为：食用糖和饮料等食品的生产和销售业务、场地租赁、物业管理及配套服务业务。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称

本公司的母公司是广州轻工工贸集团有限公司（以下简称“广州轻工集团”），实际控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 26 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 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》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策，详见本财务报告五、31“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	500 万元
重要的坏账准备转回或核销	500 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	预付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要应付账款	应付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	合同负债余额的 10%
重要的在建工程	1000 万元
重要的子公司、非全资子公司	将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营或联营企业	将资产总额超过集团总资产的 5%的合营或联营企业确定为重要的合营或联营企业
重要的投资活动现金流量	资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于一揽子交易的判断标准（参见本财务报告“五、7 合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告“五、19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告“五、19 长期股权投资”或本财务报告“五、11 金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件

以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告“五、19 长期股权投资 2（4）”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告“五、19 长期股权投资”2（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团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

本集团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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

13、应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	风险较低的关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 糖制品及饮料业务账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1—2 年 (含 2 年)	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	90.00

2) 租赁及园区业务账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1—2 年 (含 2 年)	50.00
2—3 年 (含 3 年)	80.00
3 年以上	100.00

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本财务报告“五、11 金融工具”

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	风险较低的关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 糖制品及饮料业务账龄组合

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1—2 年 (含 2 年)	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	90.00

2) 租赁及园区业务账龄组合

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1—2 年 (含 2 年)	50.00
2—3 年 (含 3 年)	80.00
3 年以上	100.00

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本财务报告“五、11 金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告“五、7 合并财务报表编制的方法 2”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告“五、25 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换

后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-18	5%	5.28%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-14	5%	6.79%-19.00%
电子设备	年限平均法	6-10	5%	9.50%-15.83%
办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告“五、25 长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

项 目	使用寿命	年摊销率 (%)
土地使用权	50.00	2.00
电脑软件	5.00	20.00
专有技术	10.00	10.00
商标	5.00-10.00	20.00-10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产

为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区改造、设备技术改造等。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

长期待摊费用能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过 10 年的期限摊销。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改良支出、装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

30、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、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

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

（1）国内销售

①贸易业务收入

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

②日化产品、食用糖制品及饮料产品销售收入

产品直销或经销模式，其中采用预收款方式销售和采用赊销方式销售均是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入；支付手续费委托代销方式是在发出商品且对方发出代销清单时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

③租赁收入

公司与客户就出租物业签订房屋租赁合同，约定面积、租赁期限、租金价格及付款方式等，按合同约定向客户交付物业后，在每个付款周期之前统计周期应收的租金账单，与客户结算，以月度为周期，

确认当月租金收入。公司依据《企业会计准则》等相关规定就租户租赁合同中免租期进行相应会计处理，在包括免租期在内的整个租赁期内按直线法确认租金收入。

（2）出口销售

采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得提货单据或报关单据时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

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

32、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

33、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、（二十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本财务报告“五、18 持有待售资产”相关描述。

37、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

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00
企业所得税	应税所得额	25.00、20.00、15.00
教育费附加	应缴流转税	3.00
地方教育费附加	应缴流转税	2.00

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
广州市红棉智汇科创股份有限公司	25%
广州新仕诚企业发展股份有限公司	25%
广州提艾提服务管理有限公司	20%
广州提艾提文创园投资发展有限公司	20%
广州提艾提智慧园投资发展有限公司	20%
广州新仕诚天银投资发展有限公司	20%
广州提艾提数字投资发展有限公司	20%
广州华糖食品有限公司	15%
广州广氏食品有限公司	25%

2、税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），2023 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；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》（2022 年第 13 号），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。本公司的孙公司广州提艾提服务管理有限公司、广州提艾提文创园投资发展有限公司、广州提艾提智慧园投资发展有限公司、广州新仕诚天银投资发展有限公司、广州提艾提数字投资发展有限公司属于上述小型微利企业，报告期内适用所得税率 20%。

2. 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号)规定,生活性服务业纳税人应在年度首次确认适用 10%加计抵减政策时,通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 10%加计抵减政策的声明》。本公司孙公司广州提艾提服务管理有限公司、广州提艾提文创园投资发展有限公司、广州提艾提智慧园投资发展有限公司属于上述生活性服务业纳税人,报告期内按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减增值税应纳税额。

3. 根据《财政部税务总局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)规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司孙公司广州提艾提服务管理有限公司、广州提艾提文创园投资发展有限公司、广州提艾提智慧园投资发展有限公司、广州新仕诚天银投资发展有限公司属于上述小微企业,自 2022 年 1 月 1 日起在 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。

4. 本公司广州华糖食品有限公司(以下简称“华糖食品”)于 2023 年 12 月 28 日被批准为高新技术企业,证书编号:GR202344007660,自 2023 年 12 月 28 日起享受高新技术企业税收优惠政策,有效期限 3 年,报告期内适用所得税率 15%。

3、其他

无

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	15,245.30	9,820.40
银行存款	1,333,050,560.18	1,092,000,611.75
其他货币资金	14,737,778.16	93,111,385.04
合计	1,347,803,583.64	1,185,121,817.19

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
履约证保证金	5,160,000.00	90,600,000.00
管理人账户资金	10,334,672.51	9,902,267.26
合计	15,494,672.51	100,502,267.26

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、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
银行承兑票据	5,455,167.45	4,530,655.40
合计	5,455,167.45	4,530,655.40

3、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）	220,291,802.78	239,272,379.04
1 至 2 年	192,774.00	
合计	220,484,576.78	239,272,379.04

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	742,245.85	0.34%	742,245.85	100.00%	0.00	831,697.85	0.35%	831,697.85	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	219,742,330.93	99.66%	1,194,097.71	0.54%	218,548,233.22	238,440,681.19	99.65%	1,202,899.73	0.50%	237,237,781.46

其中：										
合计	220,484,576.78	100.00%	1,936,343.56	0.88%	218,548,233.22	239,272,379.04	100.00%	2,034,597.58	0.84%	237,237,781.46

按单项计提坏账准备类别名称：个别计提法

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
单位 1	234,380.53	234,380.53	234,380.53	234,380.53	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位 2	187,131.08	187,131.08	187,131.08	187,131.08	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位 3	187,131.08	187,131.08	187,131.08	187,131.08	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位 4	223,055.16	223,055.16	133,603.16	133,603.16	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
合计	831,697.85	831,697.85	742,245.85	742,245.85		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	219,725,348.58	1,194,049.88	0.54%
风险较低的关联方组合	16,982.35	47.83	0.28%
合计	219,742,330.93	1,194,097.71	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提坏账准备的应收账款	831,697.85	0.00	89,452.00	0.00	0.00	742,245.85
组合计提坏账准备的应收账款	1,202,899.73	89,501.39	98,303.41	0.00	0.00	1,194,097.71
合计	2,034,597.58	89,501.39	187,755.41	0.00	0.00	1,936,343.56

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) 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	57,343,252.00		57,343,252.00	26.01%	286,716.26
第二名	31,295,357.61		31,295,357.61	14.19%	156,476.79
第三名	29,118,300.00		29,118,300.00	13.21%	145,591.50
第四名	10,787,500.00		10,787,500.00	4.89%	53,937.50
第五名	10,432,090.00		10,432,090.00	4.73%	52,160.45
合计	138,976,499.61		138,976,499.61	63.03%	694,882.50

4、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
应收票据	13,175,362.25	1,008,023.39
合计	13,175,362.25	1,008,023.39

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	33,351,542.02	33,184,842.38
合计	33,351,542.02	33,184,842.38

(1) 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
代收代付款	534,567.52	534,567.52
往来款	5,420,306,249.86	5,422,226,482.90
押金及保证金	16,501,749.09	13,008,885.03
应收出口退税	563,040.52	563,040.52
租金	632,928.40	658,005.13
拆迁补偿款	13,249,417.75	14,166,848.94
其他	174,812.11	348,065.87

合计	5,451,962,765.25	5,451,505,895.91
----	------------------	------------------

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）	22,120,369.87	21,947,643.35
1 至 2 年	3,209,022.38	30,156,658.18
2 至 3 年	63,780,319.90	35,833,075.77
3 年以上	5,362,853,053.10	5,363,568,518.61
3 至 4 年	5,354,405,352.59	5,359,876,174.44
4 至 5 年	7,860,546.34	2,541,790.00
5 年以上	587,154.17	1,150,554.17
合计	5,451,962,765.25	5,451,505,895.91

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	5,418,028,802.73	99.38%	5,418,028,802.73	100.00%	0.00	5,418,028,802.73	99.39%	5,418,028,802.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	33,933,962.52	0.62%	582,420.50	1.72%	33,351,542.02	33,477,093.18	0.61%	292,250.80	0.87%	33,184,842.38
其中：										
合计	5,451,962,765.25	100.00%	5,418,611,223.23	99.39%	33,351,542.02	5,451,505,895.91	100.00%	5,418,321,053.53	99.39%	33,184,842.38

按单项计提坏账准备类别名称：个别计提

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
单位一	2,771,050,336.00	2,771,050,336.00	2,771,050,336.00	2,771,050,336.00	100.00%	预计无法收回
单位二	894,753,598.05	894,753,598.05	894,753,598.05	894,753,598.05	100.00%	预计无法收回
单位三	848,861,024.85	848,861,024.85	848,861,024.85	848,861,024.85	100.00%	预计无法收回
单位四	541,000,000.00	541,000,000.00	541,000,000.00	541,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位五	326,413,240.04	326,413,240.04	326,413,240.04	326,413,240.04	100.00%	预计无法收回

单位六	23,258,465.75	23,258,465.75	23,258,465.75	23,258,465.75	100.00%	预计无法收回
单位七	11,574,530.00	11,574,530.00	11,574,530.00	11,574,530.00	100.00%	预计无法收回
单位八	563,040.52	563,040.52	563,040.52	563,040.52	100.00%	预计无法收回
单位九	534,567.52	534,567.52	534,567.52	534,567.52	100.00%	预计无法收回
单位十	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,418,028,802.73	5,418,028,802.73	5,418,028,802.73	5,418,028,802.73		

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	292,250.80		5,418,028,802.73	5,418,321,053.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	296,036.78			296,036.78
本期转回	-5,867.08			-5,867.08
2024 年 6 月 30 日余额	582,420.50		5,418,028,802.73	5,418,611,223.23

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	
单项计提坏账准备的应收账款	5,418,028,802.73	0.00	0.00	0.00	0.00	5,418,028,802.73
组合计提坏账准备的应收账款	292,250.80	296,036.78	5,867.08	0.00	0.00	582,420.50
合计	5,418,321,053.53	296,036.78	5,867.08	0.00	0.00	5,418,611,223.23

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	往来款	2,771,050,336.00	3-4 年	50.83%	2,771,050,336.00
第二名	往来款	894,753,598.05	3-4 年	16.41%	894,753,598.05
第三名	往来款	848,861,024.85	3-4 年	15.57%	848,861,024.85
第四名	往来款	541,000,000.00	3-4 年	9.92%	541,000,000.00
第五名	往来款	23,258,465.75	2-3 年	0.43%	23,258,465.75
合计		5,078,923,424.65		93.16%	5,078,923,424.65

6、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	22,827,831.89	99.94%	23,230,817.62	99.99%
1 至 2 年	11,514.53	0.05%		
3 年以上	3,367.44	0.01%	3,367.44	0.01%
合计	22,842,713.86		23,234,185.06	

(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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	10,424,778.75	45.64%
第二名	非关联方	6,109,662.52	26.75%
第三名	非关联方	4,000,000.00	17.51%
第四名	非关联方	515,832.27	2.26%
第五名	非关联方	456,155.41	2.00%
合计	—	21,506,428.95	—

7、存货

(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 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	60,055,589.30		60,055,589.30	86,455,033.06		86,455,033.06
在产品				216,109.18		216,109.18
库存商品	61,159,394.65	16,940.91	61,142,453.74	42,657,750.73	16,940.91	42,640,809.82
周转材料	268,194.86		268,194.86	112,486.22		112,486.22
合同履约成本	372,388.78		372,388.78	348,608.44		348,608.44

发出商品	60,393,862.66		60,393,862.66	16,553,601.32		16,553,601.32
合计	182,249,430.25	16,940.91	182,232,489.34	146,343,588.95	16,940.91	146,326,648.04

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》中的“食品及酒制造相关业务”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	
库存商品	16,940.91					16,940.91
合计	16,940.91					16,940.91

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
一年内到期的长期应收款	40,556,222.19	32,124,699.72
合计	40,556,222.19	32,124,699.72

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,775,279.45	16,103,811.07
预缴税金	182,201.30	223,045.21
待摊费用		
期货账户保证金	5,478,112.00	2,863,827.40
其他	49,141.52	60,855.22
结构性存款	15,000,000.00	
合计	35,484,734.27	19,251,538.90

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
广东省轻	5,400,000	0.00	0.00	0.00	10,200,00	0.00	5,400,000	为公司基

工进出口股份有限公司	.00				0.00		.00	于长期发展而进行战略投资
江门市百货集团有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	为公司基于长期发展而进行战略投资
合计	6,600,000.00	0.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	6,600,000.00	

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
广东省轻工进出口股份有限公司	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	为公司基于长期发展而进行战略投资	
江门市百货集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	为公司基于长期发展而进行战略投资	

11、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	
融资租赁款	134,641,659.99	0.00	134,641,659.99	115,786,058.52	0.00	115,786,058.52	4.2-4.65
其中：未实现融资收益	21,086,449.25	0.00	21,086,449.25	11,509,531.60	0.00	11,509,531.60	4.2-4.65
合计	134,641,659.99	0.00	134,641,659.99	115,786,058.52	0.00	115,786,058.52	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

广州市浪奇怡通实业有限公司	0.00	9,966,790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966,790.48
广州市奇天国际物流有限公司	7,179,153.57	0.00	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,904,602.37	0.00
江苏琦衡农化科技有限公司	0.00	198,553.008.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198,553.008.44
提艾提氮空间(广州)信息技术有限公司	2,188,573.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,188,573.40	0.00
小计	9,367,726.97	208,519,798.92	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,093,175.77	208,519,798.92
合计	9,367,726.97	208,519,798.92	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,093,175.77	208,519,798.92

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

13、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,487,882.91			29,487,882.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\				

固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,487,882.91			29,487,882.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,784,601.72			21,784,601.72
2. 本期增加金额	406,932.78			406,932.78
(1) 计提或摊销	406,932.78			406,932.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,191,534.50			22,191,534.50
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,296,348.41			7,296,348.41
2. 期初账面价值	7,703,281.19			7,703,281.19

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

(2) 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
东山区梅花路 46 号首层	811,500.61	房屋产权证上的产权所属单位为本公司前身广州油脂化工厂，房屋产权证截至报告日仍未办妥更名手续。
天河区锦明街 83 至 93 号	6,484,847.80	办证手续不完善，未能办理房产证。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	411,395,189.57	429,001,218.38
合计	411,395,189.57	429,001,218.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	308,710,061.57	225,600,810.87	5,739,925.40	3,179,534.73	1,392,502.76	7,399,301.18	552,022,136.51
2. 本期增加金额		862,282.34	6,637.17	5,308.85	95,397.54		969,625.90
（1）购置		862,282.34	6,637.17	5,308.85	95,397.54		969,625.90
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		784,662.63	385,298.00		137,406.76		1,307,367.39
（1）处置或报废		54,867.26	385,298.00				440,165.26
（2）其他减少		729,795.37			137,406.76		867,202.13
4. 期末余额	308,710,061.57	225,678,430.58	5,361,264.57	3,184,843.58	1,350,493.54	7,399,301.18	551,684,395.02
二、累计折旧							
1. 期初余额	48,429,836.62	61,302,814.96	4,505,415.27	2,117,813.55	683,399.19	5,440,110.56	122,479,390.15
2. 本期增加金额	6,736,040.20	10,711,763.92	117,567.81	172,126.60	116,118.28	214,436.49	18,068,053.30
（	6,736,040.20	10,711,763.92	117,567.81	172,126.60	116,118.28	214,436.49	18,068,053.30

1) 计提	20	.92					.30
3. 本期减少金额		369,013.50	366,033.10		64,719.38		799,765.98
(1) 处置或报废		18,638.35	366,033.10				384,671.45
(2) 其他减少		350,375.15			64,719.38		415,094.53
4. 期末余额	55,165,876.82	71,645,565.38	4,256,949.98	2,289,940.15	734,798.09	5,654,547.05	139,747,677.47
三、减值准备							
1. 期初余额		541,527.98					541,527.98
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		541,527.98					541,527.98
四、账面价值							
1. 期末账面价值	253,544,184.75	153,491,337.22	1,104,314.59	806,146.33	704,452.55	1,744,754.13	411,395,189.57
2. 期初账面价值	260,280,224.95	163,756,467.93	1,234,510.13	1,061,721.18	709,103.57	1,959,190.62	429,001,218.38

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,673,497.61	51,011,419.29
合计	47,673,497.61	51,011,419.29

(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
生产部门项目	6,084,247.75		6,084,247.75	3,500,699.66		3,500,699.66
液体糖低碳绿	1,983,139.56		1,983,139.56			

色生产技术改造项目						
创意园	144,176.30		144,176.30	502,586.12		502,586.12
燕子岗	37,884,571.15		37,884,571.15	34,663,468.09		34,663,468.09
文创园三期	109,419.44		109,419.44			
文创园四期	54,637.29		54,637.29	11,653,854.91		11,653,854.91
智慧园	649,915.56		649,915.56	649,915.56		649,915.56
180 项目	763,390.56		763,390.56			
装修项目				40,894.95		40,894.95
合计	47,673,497.61		47,673,497.61	51,011,419.29		51,011,419.29

(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
燕子岗	88,000,000.00	34,663,468.09	4,852,777.93	1,631,674.87	0.00	37,884,571.15	44.90%	50%	1,741,072.58	351,730.52	4.20%	其他
文创园四期	18,800,000.00	11,653,854.91	54,637.29	11,653,854.91	0.00	54,637.29	93.92%	99%	1,236,851.50	0.00	4.20%	其他
合计	106,800,000.00	46,317,323.00	4,907,415.22	13,285,529.78	0.00	37,939,208.44			2,977,924.08	351,730.52		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	596,988,239.28	4,794,446.59	601,782,685.87
2. 本期增加金额	75,712,185.65	0.00	75,712,185.65
3. 本期减少金额	4,388,227.86	0.00	4,388,227.86
(1) 融资租赁和退租终止确认	4,388,227.86	0.00	4,388,227.86
4. 期末余额	668,312,197.07	4,794,446.59	673,106,643.66

二、累计折旧			
1. 期初余额	137,546,068.53	568,832.67	138,114,901.20
2. 本期增加金额	29,414,557.71	487,570.86	29,902,128.57
(1) 计提	29,414,557.71	487,570.86	29,902,128.57
3. 本期减少金额	1,640,577.52	0.00	1,640,577.52
(1) 处置	1,640,577.52	0.00	1,640,577.52
4. 期末余额	165,320,048.72	1,056,403.53	166,376,452.25
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	502,992,148.35	3,738,043.06	506,730,191.41
2. 期初账面价值	459,442,170.75	4,225,613.92	463,667,784.67

17、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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,659,806.59			4,197,461.65	173,862.58	23,031,130.82
2. 本期增加金额				47,169.81	6,241.51	53,411.32
(1) 购置				47,169.81	6,241.51	53,411.32
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	18,659,806.59			4,244,631.46	180,104.09	23,084,542.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,385,866.20			1,846,175.99	113,725.15	6,345,767.34
2. 本期增加金额	340,966.50			352,804.97	11,595.67	705,367.14
(1) 计提	340,966.50			352,804.97	11,595.67	705,367.14

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,726,832.70		2,198,980.96	125,320.82	7,051,134.48
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	13,932,973.89		2,045,650.50	54,783.27	16,033,407.66
2. 期初账面价值	14,273,940.39		2,351,285.66	60,137.43	16,685,363.48

18、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
装修费	254,752,731.22	22,554,784.58	24,907,056.46	6,456,256.62	245,944,202.72
其他	328,500.01		168,715.52	56,936.50	102,847.99
合计	255,081,231.23	22,554,784.58	25,075,771.98	6,513,193.12	246,047,050.71

19、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	2,604,204.79	439,003.89	2,327,771.22	447,955.83
可抵扣亏损	557,598,709.90	139,399,677.49	557,598,709.90	139,399,677.49
应付职工薪酬	12,450,614.51	2,940,973.83	12,450,614.51	2,940,973.83
预提费用	6,579,841.39	1,644,960.35	6,579,841.39	1,644,960.35
租赁负债	575,221,391.84	143,107,142.67	539,772,162.08	132,983,426.16
递延收益	15,101,971.29	2,265,295.69	15,101,971.29	2,265,295.69
未抵扣的长期待摊费用	2,943,232.67	735,808.17	2,943,232.67	735,808.17
融资租赁物业	43,805,632.02	10,951,408.01	37,489,712.44	9,372,428.11
排水修复工程	5,966,900.95	1,491,725.24	5,966,900.95	1,491,725.24
雨污分流工程	3,814,838.72	953,709.68	3,814,838.72	953,709.68
合计	1,226,087,338.08	303,929,705.02	1,184,045,755.17	292,235,960.55

(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
暂缓纳税收益	60,667,240.69	15,166,810.18	60,667,240.69	15,166,810.18
政策性搬迁递延 5 年纳税	2,256,269,281.54	564,067,320.39	2,256,269,281.54	564,067,320.39
使用权资产	501,036,982.60	124,511,637.04	463,667,784.67	113,376,595.91
直线法差异	3,615,875.11	903,968.78	24,183,079.90	6,045,769.98
融资租赁应收款	167,351,774.40	42,230,248.99	147,910,758.20	36,977,689.55
合计	2,988,941,154.34	746,879,985.38	2,952,698,145.00	735,634,186.01

(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	124,494,103.11	179,435,601.91	113,359,061.98	178,876,898.57
递延所得税负债	124,494,103.11	622,385,882.27	113,359,061.98	622,275,124.03

(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	5,645,307,261.16	5,645,307,262.16
可抵扣亏损	5,541,026.56	5,541,026.56
合计	5,650,848,287.72	5,650,848,288.72

(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
2026 年度	40,914.91	40,914.91	2021 年亏损, 2026 年到期
2027 年度	2,212,928.93	2,212,928.93	2022 年亏损, 2027 年到期
2028 年度	3,287,182.72	3,287,182.72	2023 年亏损, 2028 年到期
合计	5,541,026.56	5,541,026.56	

20、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	15,494,672.51	15,494,672.51	管理人专用账户及履约保证金	临时管理人账户资金及锁汇保证金	100,502,267.26	100,502,267.26	管理人专用账户及履约保证金	临时管理人账户资金及开保函保证金
合计	15,494,672.51	15,494,672.51			100,502,267.26	100,502,267.26		

	2.51	2.51			67.26	67.26		
--	------	------	--	--	-------	-------	--	--

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	116,975,600.00	20,140,000.00
合计	116,975,600.00	20,140,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	100,996,383.36	60,601,584.08
1-2 年（含 2 年）	7,653,381.87	10,453,589.47
2-3 年（含 3 年）	26,676,736.04	32,626,942.46
3 年以上		100,970.75
合计	135,326,501.27	103,783,086.76

(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
单位 1	19,786,550.75	未达结算条件
合计	19,786,550.75	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	136,401,275.03	130,381,008.23
合计	136,401,275.03	130,381,008.23

(1) 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
代收代付款	0.00	180,288.00
廉政基金	0.00	660,826.94

市场开发及推广费	14,824.01	14,824.01
水电费	65,025.25	65,025.25
应付保证金及押金	52,572,535.41	43,979,740.24
应付往来款	82,007,579.05	83,942,223.84
运输费	608,737.86	508,737.86
质保金	269,817.70	269,817.70
咨询服务费	424,937.00	324,937.00
租赁费	290,183.31	396,627.35
其他	147,635.44	37,960.04
合计	136,401,275.03	130,381,008.23

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
单位 1	8,450,749.80	物业押金
合计	8,450,749.80	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	697,054.32	853,200.43
合计	697,054.32	853,200.43

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收博士后委托服务费	154,499.72	154,499.72
商品销售合同	30,322,874.26	21,272,271.68
预收餐费	264,814.00	450,009.38
停车月保费	397,617.84	149,490.05
预收物管费	3,123.51	195,366.00
合计	31,142,929.33	22,221,636.83

26、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	20,076,391.28	36,966,448.97	48,592,317.11	8,450,523.14
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,990,584.07	5,990,584.07	0.00

三、辞退福利	0.00	514,556.00	514,556.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	1,716,798.00		349,236.00	1,367,562.00
合计	21,793,189.28	43,471,589.04	55,446,693.18	9,818,085.14

(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	19,751,357.19	28,028,039.60	39,667,480.46	8,111,916.33
2、职工福利费	0.00	2,116,163.07	2,116,163.07	0.00
3、社会保险费	0.00	2,104,339.89	2,104,339.89	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,947,206.27	1,947,206.27	0.00
工伤保险费	0.00	157,133.62	157,133.62	0.00
4、住房公积金	0.00	3,926,988.00	3,926,988.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	325,034.09	790,918.41	777,345.69	338,606.81
合计	20,076,391.28	36,966,448.97	48,592,317.11	8,450,523.14

(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	0.00	4,704,780.58	4,704,780.58	0.00
2、失业保险费	0.00	262,450.99	262,450.99	0.00
3、企业年金缴费	0.00	1,023,352.50	1,023,352.50	0.00
合计	0.00	5,990,584.07	5,990,584.07	0.00

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,225,523.16	9,632,366.33
消费税	0.00	0.00
企业所得税	8,637,766.75	10,852,443.00
个人所得税	415,255.06	309,656.79
城市维护建设税	197,430.53	169,777.40
房产税	1,417,414.23	337,288.25
土地使用税	132,798.72	
教育费附加（含地方教育费附加）	119,499.83	99,747.60
环境保护税	7,105.16	7,169.16
其他税费	822,397.44	363,146.81

合计	18,975,190.88	21,771,595.34
----	---------------	---------------

28、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	46,600,000.00	49,200,000.00
一年内到期的租赁负债	66,257,990.10	50,028,725.11
合计	112,857,990.10	99,228,725.11

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,562,836.96	5,249,568.57
合计	3,562,836.96	5,249,568.57

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	120,200,000.00	122,800,000.00
一年内到期的长期借款	-46,600,000.00	-49,200,000.00
合计	73,600,000.00	73,600,000.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	718,734,149.44	652,778,220.17
减：未确认的融资费用	-113,875,902.42	-113,006,058.09
减：一年内到期的租赁负债	-66,257,990.10	-50,028,725.11
合计	538,600,256.92	489,743,436.97

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
合计	6,365,826.51	6,365,826.51

(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
被兼并企业职工安置费	6,365,826.51	6,365,826.51

33、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,358,866.24	9,914,961.07
二、辞退福利	818,855.44	818,855.44
合计	10,177,721.68	10,733,816.51

(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
一、期初余额	9,914,961.07	10,401,066.79
二、计入当期损益的设定受益成本		421,449.66
1. 当期服务成本		5,406.99
4. 利息净额		416,042.67
三、计入其他综合收益的设定收益成本		182,494.01
1. 精算利得（损失以“-”表示）		182,494.01
四、其他变动	-556,094.83	-1,090,049.39
2. 已支付的福利	-556,094.83	-1,090,049.39
五、期末余额	9,358,866.24	9,914,961.07

34、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	28,726,045.61	500,000.00	1,876,759.10	27,349,286.51	
合计	28,726,045.61	500,000.00	1,876,759.10	27,349,286.51	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市工信委智能控制全自动化包装生产线技术改造款	1,136,971.29	-	-	-	-	-	1,136,971.29	与收益相关
精制糖低碳生产技术改造项目	9,800,000.00	-	-	-	-	-	9,800,000.00	与收益相关
专项企业技术改造资金项目	4,165,000.00	-	-	-	-	-	4,165,000.00	与收益相关
广东省重点商标保护扶持	-	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
国家知识产权优势示范企业	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-	与收益相关
2012 新兴战略产业基地专项资金	2,721,037.84	-	-	358,483.92	-	-	2,362,553.92	与资产相关
服务业发展引导资金	875,218.10	-	-	116,695.80	-	-	758,522.30	与资产相关
互联网+ 小镇专项资金	245,866.71	-	-	47,347.50	-	-	198,519.21	与资产相关
雨污分流工程专项资金	3,814,838.72	-	-	508,645.14	-	-	3,306,193.58	与资产相关
排水修复工程专项资金	5,966,900.95	-	-	795,586.74	-	-	5,171,314.21	与资产相关
2022 年度广州市文化和旅游产业发	185.00	-	-	-	-	-	185.00	与收益相关

展专项资金								
2022 年度住宿餐饮业新增限额以上企业奖励	27.00	-	-	-	-	-	27.00	与收益相关
合计	28,726,045.61	500,000.00	-	1,876,759.10	-	-	27,349,286.51	

35、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	1,835,468,461.00						1,835,468,461.00

36、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）	2,771,600,020.41	6,260,382.35		2,777,860,402.76
合计	2,771,600,020.41	6,260,382.35		2,777,860,402.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 按照重整方案将相关债务进行债转股增加资本公积 6,260,382.35 元。

37、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,239,264.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,239,264.48
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,129,121.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,129,121.19
其他权益工具投资公允价值变动	-10,368,385.67	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-10,368,385.67

二、将重分类进损益的其他综合收益	-314,349.04	785,099.06	0.00	0.00	0.00	785,099.06	0.00	470,750.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	788,710.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	788,710.02
其他（期货未平仓损益变动）	-1,103,059.06	785,099.06	0.00	0.00	0.00	785,099.06	0.00	-317,960.00
其他综合收益合计	-9,553,613.52	785,099.06	0.00	0.00	0.00	785,099.06	0.00	-8,768,514.46

38、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	60,236,974.24			60,236,974.24
合计	60,236,974.24			60,236,974.24

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,256,630,085.60	-3,331,462,953.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	-3,256,630,085.60	-3,331,462,953.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,505,533.19	74,832,868.13
期末未分配利润	-3,219,124,552.41	-3,256,630,085.60

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 0.00 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。

40、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	1,103,452,194.89	967,452,413.76	1,436,971,425.74	1,245,801,897.25
其他业务	8,222,810.52	3,386,470.04	9,159,034.53	3,122,079.32

合计	1,111,675,005.41	970,838,883.80	1,446,130,460.27	1,248,923,976.57
----	------------------	----------------	------------------	------------------

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				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
业务类型								
其中：								
食用糖制品	837,183,030.21	804,296,532.47					837,183,030.21	804,296,532.47
饮料制品	152,294,713.30	93,285,967.43					152,294,713.30	93,285,967.43
园区租赁	92,398,166.75	56,924,143.08					92,398,166.75	56,924,143.08
管理及配套服务	21,576,284.63	12,945,770.78					21,576,284.63	12,945,770.78
其他	8,222,810.52	3,386,470.04					8,222,810.52	3,386,470.04
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,111,287,432.41	970,635,868.80					1,111,287,432.41	970,635,868.80
国外	387,573.00	203,015.00					387,573.00	203,015.00
合计	1,111,675,005.41	970,838,883.80					1,111,675,005.41	970,838,883.80

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,463.28	819.08
城市维护建设税	998,663.64	1,070,462.40
教育费附加	713,331.08	762,041.12
资源税		13,172.22
房产税	1,225,304.56	3,654,932.85
土地使用税	132,798.72	699,320.61
车船使用税	1,020.00	2,040.00
印花税	1,179,874.43	1,064,146.65
环境保护税	16,555.26	5,963.93
合计	4,272,010.97	7,272,898.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,761,002.10	29,563,012.47

折旧费	2,145,980.85	4,039,867.72
办公费	1,094,733.86	1,572,950.80
中介机构费	1,070,579.60	1,334,415.64
修理费	789,176.54	1,061,069.33
咨询费	781,888.19	812,454.23
诉讼费	592,456.84	385,782.63
无形资产摊销	510,717.61	1,119,206.47
董事会经费	104,583.10	99,999.80
租赁费	87,979.12	62,527.50
差旅费	45,169.80	396,251.26
服务费	32,075.47	3,126,466.50
业务招待费	18,587.56	21,821.46
低值易耗品	14,318.91	730,149.44
长期待摊费用摊销	2,412.11	
保险费	80.00	2,006.70
业务费		723,696.65
质量检验费		28,656.70
其他	2,060,772.16	3,102,016.14
合计	28,112,513.82	48,182,351.44

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	28,688,441.74	25,934,647.68
职工薪酬	11,190,645.40	24,197,488.21
销售服务费	4,845,897.16	13,496,809.64
广告费	1,133,594.55	1,856,354.80
折旧费	97,972.11	119,988.77
差旅费	15,242.91	508,132.88
办公费	180.00	10,000.00
租赁费		2,987,681.26
样品及产品损耗		1,434,843.70
仓储保管费		425,317.93
运输费		62,234.72
其他	626,055.25	2,115,940.33
合计	46,598,029.12	73,149,439.92

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,705,094.32	7,281,731.29
材料费	14,298.97	10,577,314.69
折旧费	16,376.88	27,093.32
其他	149,764.92	49,748.26
合计	2,885,535.09	17,935,887.56

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,825,573.23	19,502,513.03
利息收入	-10,894,386.29	-6,716,155.92
汇兑损失	-4,327.13	197,440.64
银行手续费	684,258.38	128,457.02
合计	5,611,118.19	13,112,254.77

46、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
政府补助	3,854,482.07	2,434,866.28
个税手续费返还	32,727.75	64,163.02

47、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	-274,551.20	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-65,977.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	58,684.41	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	5,949,728.68	-9,845,234.87
合计	5,733,861.89	-9,911,212.80

48、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	98,254.02	-3,194,204.25
其他应收款坏账损失	-290,169.70	5,158,823.67
合计	-191,915.68	1,964,619.42

49、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		-1,020,651.97
合计	0.00	-1,020,651.97

50、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		168,587.16
融资租赁	19,865,250.84	842,230.16
合计	19,865,250.84	1,010,817.32

51、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
非流动资产毁损报废利得		228,989.43	
其中：固定资产			
罚款收入	9,170.00	700.00	9,170.00
违约赔偿收入	623,995.56		623,995.56
其他	7,241.78	452,621.18	3,302.39
合计	640,407.34	682,310.61	636,467.95

52、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
债务重组损失	14,616,598.99	1,164,133.54	14,616,598.99
非流动资产毁损报废损失	51,334.52	91,829.61	15,105.61
其中：固定资产	51,334.52	91,829.61	15,105.61
罚款支出		508.23	
其他	11,037.88	6,434.51	195.64
合计	14,678,971.39	1,262,905.89	14,631,900.24

53、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	14,475,501.85	7,715,501.66
递延所得税费用	-42,083.90	2,550,473.30
合计	14,433,417.95	10,265,974.96

(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	68,612,757.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,798,299.74
子公司适用不同税率的影响	-3,654,483.01
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,002.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	419,638.42
其他	-131,039.97
所得税费用	14,433,417.95

54、其他综合收益

详见附注七、37“其他综合收益”

55、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
保证金	17,055,085.53	6,797,102.46
存款利息收入	6,962,603.06	6,812,021.80
代收代付款	287,477.38	0.00
收到经营性往来款	5,762,659.29	7,647,484.88
政府补助收入	995,354.67	2,677,058.97
退回诉讼费	84,008.00	687,388.00
其他	2,641,690.85	1,846,198.08
合计	33,788,878.78	26,467,254.19

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
定金、押金、保证金	5,492,056.73	5,888,454.27
管理费用及研发费用支付的现金	7,160,811.74	45,836,787.46
往来款项	296,426.55	4,889,003.05
销售费用支付的现金	20,586,289.82	43,150,521.74
银行手续费	45,473.69	34,723.03
其他	1,269,601.29	1,032,059.32
合计	34,850,659.82	100,831,548.87

(2) 与投资活动有关的现金

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
投资顾问费	500,000.00	0.00
2022 年清拆项目安全监理费用	0.00	16,132.08
合计	500,000.00	16,132.08

(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
退回履约保证金	90,500,000.00	0.00
合计	90,500,000.00	0.00

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
非公开发行股票费用	0.00	7,244,048.33
贴息支出	0.00	266,953.44
支付的租赁款	45,950,415.89	35,010,644.39
锁汇保证金	5,060,000.00	0.00
合计	51,010,415.89	42,521,646.16

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,140,000.00	97,835,600.00		1,000,000.00		116,975,600.00
一年内到期的	99,228,725.11		59,617,724.12	45,282,486.24	705,972.89	112,857,990.10

非流动负债						
租赁负债	489,743,436.97		75,284,366.65	385,252.14	26,042,294.56	538,600,256.92
长期借款	73,600,000.00					73,600,000.00
合计	682,712,162.08	97,835,600.00	134,902,090.77	46,667,738.38	26,748,267.45	842,033,847.02

56、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	54,179,339.29	21,249,682.18
加：资产减值准备	191,915.68	-943,967.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,474,986.08	27,616,153.21
使用权资产折旧	29,902,128.57	30,635,979.01
无形资产摊销	705,367.14	1,447,388.67
长期待摊费用摊销	25,075,771.98	23,910,604.10
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）	-19,865,250.84	-1,010,817.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,334.52	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,791,599.65	17,920,071.84
投资损失（收益以“-”号填列）	9,304,937.10	9,911,212.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	558,703.34	860,068.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	110,758.24	-1,668,496.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,098,884.64	207,395,578.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,503,670.73	50,802,810.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,266,668.58	16,983,808.61
其他		-3,248,143.63
经营活动产生的现金流量净额	147,153,045.42	401,861,932.84
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	1,324,251,044.37	1,052,711,274.35
减：现金的期初余额	1,080,493,583.17	349,884,564.16
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	243,757,461.20	702,826,710.19

(2) 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	1,324,251,044.37	1,080,493,583.17
其中：库存现金	15,245.30	9,820.40
可随时用于支付的银行存款	1,309,498,020.91	987,372,377.73
可随时用于支付的其他货币资金	14,737,778.16	93,111,385.04
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,324,251,044.37	1,080,493,583.17

(3) 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
货币资金	15,494,672.51	138,266,937.79	临时管理人账户、锁汇保证金
合计	15,494,672.51	138,266,937.79	

57、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

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	13,347,933.25	12,666,174.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	-	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-

转租使用权资产取得的收入	92,398,166.75	88,338,295.38
与租赁相关的总现金流出	46,624,607.10	35,010,644.39
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	93,801,817.37	
合计	93,801,817.37	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁收入	16,442,073.87	3,602,559.47	
合计	16,442,073.87	3,602,559.47	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	48,765,103.32	37,955,041.97
第二年	50,937,225.69	40,788,539.30
第三年	35,724,754.02	34,669,327.60
第四年	18,013,597.95	15,241,132.60
第五年	15,872,983.93	7,512,785.02
五年后未折现租赁收款额总额	34,269,036.77	29,466,806.42

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

剩余租赁期	单位：元	
	本期金额	期初金额
1 年以内	48,765,103.32	37,955,041.97
1 至 2 年	50,937,225.69	40,788,539.30
2 至 3 年	35,724,754.02	34,669,327.60
3 至 4 年	18,013,597.95	15,241,132.60
4 至 5 年	15,872,983.93	7,512,785.02

5 年以上	34,269,036.77	29,466,806.42
未折现的租赁收款额小计	203,582,701.68	165,633,632.91
加：未担保余值	0.00	
减：未实现融资收益	20,725,383.96	17,722,874.67
租赁投资净额	182,857,317.72	147,910,758.24

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,705,094.32	7,281,731.29
材料费	14,298.97	10,577,314.69
折旧费	16,376.88	27,093.32
其他	149,764.92	49,748.26
合计	2,885,535.09	17,935,887.56
其中：费用化研发支出	2,885,535.09	17,935,887.56

九、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	
广东奇化化工交易中心股份有限公司	30,000,000.00	广东佛山	广东佛山	化工原材料和化学制品批发贸易	59.00%	0.00%	投资设立
广州华糖食品有限公司	150,000,000.00	广东广州	广东广州	制糖业、酒类批发、预包装食品批发、其他酒制造	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
广州广氏食品有限公司	60,000,000.00	广东广州	广东广州	食品饮料制造	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
广州新仕诚企业发展股份有限公司	30,000,000.00	广东广州	广东广州	商务服务业	60.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
广州提艾提服务管理有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	其他一般旅馆	0.00%	60.00%	投资设立
广州提艾提文创园投资发展有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	投资设立
广州提艾提智慧园投资发展	2,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	投资设立

有限公司							
广州新仕诚天银投资发展有限公司	15,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	30.60%	投资设立
广州提艾提数字投资发展有限公司	3,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

(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
广州新仕诚企业发展股份有限公司	40.00%	15,293,961.18		168,472,221.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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
广州新仕诚企业发展股份有限公司	245,450,118.37	950,591,338.07	1,196,041,456.44	176,207,891.48	592,638,269.75	768,846,161.23	187,974,227.25	903,923,363.35	1,091,897,590.60	159,189,428.79	545,127,614.46	704,317,043.25

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

广州新仕 诚企业发 展股份有 限公司	117,577,0 10.85	39,614,74 7.86	39,614,74 7.86	110,103,1 51.47	109,682,2 15.71	21,065,46 7.71	21,065,46 7.71	73,741,79 6.30
-----------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

其他说明：

无。

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

无。

(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

无。

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(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/上年发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,093,175.77	9,367,726.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-274,551.20	930,488.89

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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、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	28,726,045.61	500,000.00	0.00	1,876,759.10	0.00	27,349,286.51	与资产/收益相关

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
稳岗失业补贴	1,000.00	6,815.95
国家知识产权优势示范企业	50,000.00	0.00
博士后科研项目资助款	200,000.00	200,000.00
2012 新兴战略产业基地专项资金	358,483.92	358,483.92
服务业发展引导资金	116,695.80	116,695.80
互联网+小镇专项资金	47,347.50	47,347.50
雨污分流工程专项资金	508,645.14	110,495.10
排水修复工程专项资金	795,586.74	687,030.18
增值税加计抵减	1,776,722.97	9,058.27
灯塔市政府科技扶持资金	0.00	156,744.18
南沙建设工程	0.00	134,374.98
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励	0.00	200,000.00
2020 年规上工业企业设立研发机构奖励	0.00	100,000.00
企业社保缴费补贴	0.00	7,820.40
省级专精特新奖励补助	0.00	200,000.00
高新技术企业培育专题奖励	0.00	100,000.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类			合计
	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	
(1) 以摊余成本计量				
货币资金	1,347,803,583.64			1,347,803,583.64
应收票据	5,455,167.45			5,455,167.45
应收账款	218,548,233.22			218,548,233.22
其他应收款	33,351,542.02			33,351,542.02
其他流动资产	35,484,734.27			35,484,734.27
小计	1,640,643,260.60			1,640,643,260.60
(2) 以公允价值计量				
衍生金融资产				
应收款项融资		13,175,362.25		13,175,362.25
其他权益工具投资		6,600,000.00		6,600,000.00
小计		19,775,362.25		19,775,362.25
合计	1,640,643,260.60	19,775,362.25		1,660,418,622.85

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
(1) 以摊余成本计量			
短期借款		116,975,600.00	116,975,600.00
应付票据			
应付账款		135,326,501.27	135,326,501.27
其他应付款		136,401,275.03	136,401,275.03
一年内到期的非流动负债		112,857,990.10	112,857,990.10
其他流动负债		3,562,836.96	3,562,836.96
长期借款		73,600,000.00	73,600,000.00
长期应付款		6,365,826.51	6,365,826.51
小计		585,090,029.87	585,090,029.87
(2) 以公允价值计量			
衍生金融负债			
小计			

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合计		585,090,029.87	585,090,029.87

期初余额：

项目	金融资产的分类			
	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	合计
(1) 以摊余成本计量				
货币资金	1,185,121,817.19			1,185,121,817.19
应收票据	4,530,655.40			4,530,655.40
应收账款	237,237,781.46			237,237,781.46
其他应收款	33,184,842.38			33,184,842.38
其他流动资产	19,251,538.90			19,251,538.90
小计	1,479,326,635.33			1,479,326,635.33
(2) 以公允价值计量				
衍生金融资产				
应收款项融资		1,008,023.39		1,008,023.39
其他权益工具投资		6,600,000.00		6,600,000.00
小计		7,608,023.39		7,608,023.39
合计	1,479,326,635.33	7,608,023.39		1,486,934,658.72

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
(1) 以摊余成本计量			
短期借款		20,140,000.00	20,140,000.00
应付票据			
应付账款		103,783,086.76	103,783,086.76
其他应付款		130,381,008.23	130,381,008.23
一年内到期的非流动负债		99,228,725.11	99,228,725.11
其他流动负债		5,249,568.57	5,249,568.57
长期借款		73,600,000.00	73,600,000.00
长期应付款		6,365,826.51	6,365,826.51

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
小计		438,748,215.18	438,748,215.18
(2) 以公允价值计量			
衍生金融负债			
小计			
合计		438,748,215.18	438,748,215.18

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 63.03%，本公司并未面临重大信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	116,975,600.00				116,975,600.00
应付票据					

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	135,326,501.27				135,326,501.27
其他应付款	136,401,275.03				136,401,275.03
一年内到期的非流动负债	112,857,990.10				112,857,990.10
其他流动负债	3,562,836.96				3,562,836.96
合计	505,124,203.36				505,124,203.36

期初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,140,000.00				20,140,000.00
应付票据					
应付账款	103,783,086.76				103,783,086.76
其他应付款	130,381,008.23				130,381,008.23
一年内到期的非流动负债	99,228,725.11				99,228,725.11
其他流动负债	5,249,568.57				5,249,568.57
合计	358,782,388.67				358,782,388.67

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对各外币升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 0.00 元。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。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。于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果利率上升或下降 1%，则公司将减少或增加净利润 752,000.00 元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2024 年 6 月 30 日，如果其他权益工具投资允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司将增加或减少其他综合收益 330,000.00 元。

十二、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			6,600,000.00	6,600,000.00
（八）应收款项融资			13,175,362.25	13,175,362.25
（1）应收票据			13,175,362.25	13,175,362.25
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的其他权益工具投资系不构成控制、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法估值确定；应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值是否能否代表公允价

值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估值，折现率为资产负债表日的市场利率。

十三、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
广州轻工工贸集团有限公司	广东广州	管理投资等	199,049.35	27.17%	27.17%

本企业的母公司情况的说明

(1) 本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会；

(2) 本公司母公司广州轻工集团下属子公司广州华糖商务发展有限公司（以下简称“华糖商务”）与广州东润发环境资源有限公司（以下简称“东润发公司”）分别持有本公司 27,749,054.00 股股票及 121,029 股。广州轻工集团、华糖商务、东润发公司为一致行动人，合计持有本公司 526,550,281.00 股，占公司总股本的比例为 28.69%。

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. 在子公司中的权益。

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. 在合营企业或联营企业中的权益。

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
广州市奇天国际物流有限公司	联营企业

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
广州百花香料股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市人民印刷厂股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
Yue Xiu Textiles Co., Ltd (越秀纺织品有限公司)	本公司母公司控制的子公司
广州化工进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市虎头电池集团股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州人印包装材料有限责任公司	本公司母公司控制的孙公司
广东炜鸿塑料科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州包装印刷集团有限责任公司	本公司母公司控制的子公司
广州鹰金钱食品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州轻出集团股份有限公司	本公司母公司控制的子公司

广州轻工业品进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州纺织工贸企业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州双鱼体育用品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州东润发环境资源有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东三角家电销售股份有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州保科力医药保健品进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州纺织品进出口集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市利工民针织有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州鹰金钱三花酒业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广印文化科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州华糖商务发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东广纺检测技术股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州轻出集团百货进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州澄鹏实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市奥宝物业管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市合益物业管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广纺联集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州虎辉通用照明有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市大新文化创意发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州新联泰染织实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市塑料工业集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州奥宝房地产发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州浪奇日用品有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州轻工表业商务发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东三角牌电器股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东省亚洲牌食品饮料有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东鹰金钱海宝食品有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州大学纺织服装学院	本公司母公司控制的孙公司
广州第一棉纺织厂有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广池商务发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广德供应链管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州合和实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东奇化化工交易中心股份有限公司	破产清算子公司
广州奇化有限公司	破产清算子公司的下属公司
上海奇化实业有限公司	破产清算子公司的下属公司
广州市亚洲牌食品科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州双鱼体育文化发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市双鱼培训中心有限公司	本公司母公司控制的孙公司

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
广州鹰金钱食品集团有限公司	采购商品	20,353.51			404,646.12
广州市人民印刷厂股份有限公司	采购商品	118,602.00			2,093,876.57
广州百花香料股份有限公司	采购商品	1,107,111.68			2,292,587.66

广州人印包装材料有限责任公司	采购商品	375,250.62			1,216,343.52
广东三角家电销售股份有限公司	采购商品	1,472.57			3,868.10
广州保科力医药保健品进出口有限公司	采购商品	13,119.26			75,781.55
广州市利工民针织有限公司	采购商品	263.19			1,503.54
广州双鱼体育用品集团有限公司	采购商品	643.36	17,700		82.74
广东鹰金钱海宝食品有限公司	采购商品	170.84			0.00
广州虎辉通用照明有限公司	采购商品	1,000.00			101,730.09
广州市大新文化创意发展有限公司	采购商品	0.00			24,629.13
广州洛民塑料有限公司	采购商品	0.00			870.80
广州东润发环境资源有限公司	接受劳务	0.00			493,437.16
广州市奇宁化工有限公司	接受劳务	0.00			9,496,832.74

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
广州市人民印刷厂股份有限公司	销售商品	0.00	283.19
广州轻工工贸集团有限公司	销售商品	8,729.61	5,535.40
广州轻出集团股份有限公司	销售商品	22,725.68	9,097.35
广州市塑料工业集团有限公司	销售商品	1,132.74	849.56
广州百花香料股份有限公司	销售商品、提供劳务	19,592.94	525,150.64
广州轻工表业商务发展有限公司	销售商品	849.56	84.07
广州市奥宝物业管理有限公司	销售商品	2,245.08	11,566.38
广州双鱼体育用品集团有限公司	销售商品	1,274.33	189,472.32
广东广纺检测技术股份有限公司	销售商品	1,557.53	4,044.25
广州纺织工贸企业集团有限公司	销售商品	8,849.56	18,913.02
广州市利工民针织有限公司	销售商品	1,982.30	1,869.02
广州广纺联集团有限公司	销售商品	0.00	849.56
广州市虎头电池集团股份有限公司	销售商品、提供劳务、融资租赁收入	1,227,065.89	450,204.47
广州浪奇日用品有限公司	销售商品	849.56	0.00
广州市大新文化创意发展有限公司	销售商品	0.00	24,131.85
广州新联泰染织实业有限公司	销售商品	283.19	336.28
广州化工进出口有限公司	销售商品	5,981.64	24,154,358.78
广东三角牌电器股份有限公	销售商品	54,141.59	0.00

司			
广州鹰金钱食品集团有限公司	销售商品	122,654.87	187,260.18
广州轻工业品进出口有限公司	销售商品	41,415.93	22,619.47
广州广印传媒广告有限公司	销售商品	0.00	818,235.91
YUE XIU TEXTILES CO., LTD	销售商品	0.00	27,445,995.94
广州市奇宁化工有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	666,380.48
广州大学纺织服装学院	提供劳务	2,405.64	2,405.64
广州纺织品进出口集团有限公司	提供劳务	41,509.46	37,047.18
广州澄鹏实业有限公司	提供劳务	64,550.00	7,811.34
广州市亚洲牌食品科技有限公司	提供劳务	25,297.40	7,612.27
广州市双鱼培训中心有限公司	提供劳务	12,763.21	0.00
提艾提氮空间（广州）信息技术有限公司	提供劳务、融资租赁收入	484,859.42	150,679.26
广州广印文化科技有限公司	提供劳务	3,773.58	0.00

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

无

(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
广州浪奇日用品有限公司	房屋及建筑物	503,233.08	0.00
广州纺织品进出口集团有限公司	房屋及建筑物	272,035.60	0.00
广州市双鱼培训中心有限公司	房屋及建筑物	84,689.63	0.00
广州市亚洲牌食品科技有限公司	房屋及建筑物	192,966.06	59,466.06
提艾提氮空间（广州）信息技术有限公司	房屋及建筑物	0.00	2,067,159.90

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
广州鹰金钱食品集团	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	385,252.14	0.00	38,704.19	0.00	347,690.92	0.00

有限公司												
广州广池商务发展有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	8,863,017.29	6,965,734.99	3,021,524.82	3,264,067.55	0.00	0.00	
广州轻工工贸集团有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	2,383,265.71	710,304.99	710,421.35	308,380.99	24,783,502.04	0.00	
广州包装印刷集团有限责任公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	4,225,639.08	4,110,223.46	1,555,043.48	1,659,413.86	0.00	0.00	
广州双鱼体育用品集团有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	2,026,581.85	1,882,407.54	888,710.56	913,715.47	0.00	0.00	
广州广纺联集团有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	14,467,313.86	15,804,919.87	5,147,275.63	6,252,240.91	0.00	0.00	
广州第一棉纺织厂有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	4,685,333.40	4,496,657.02	728,065.74	905,793.18	0.00	0.00	
广州市合益物业管理有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	522,591.85	507,370.66	175,996.87	190,128.56	0.00	0.00	
广州轻工表业商务发展有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	3,574,002.28	0.00	913,716.41	0.00	53,628,914.31	0.00	
广州金帆轻工电子公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	941,702.00	0.00	240,752.10	0.00	14,130,504.29	0.00	

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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	1,712,553.00	1,862,182.00

(8) 其他关联交易

单

位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市虎头电池集团股份有限公司	融资租赁	0.00	-25,044.28
广州澄鹏实业有限公司	融资租赁	0.00	693,416.63
合计		0.00	668,372.35

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	广州轻工工贸集团有限公司	1,600.00	8.00	0.00	0.00
应收账款	广州市塑料工业集团有限公司	0.00	0.00	640.00	3.20
应收账款	广州百花香料股份有限公司	3,690.00	18.45	0.00	0.00
应收账款	广州市奥宝物业管理有限公司	76.00	0.38	1,545.00	7.73
应收账款	广州双鱼体育用品集团有限公司	1,280.00	6.40	640.00	3.20
应收账款	广东广纺检测技	640.00	3.20	320.00	1.60

	术股份有限公司				
应收账款	广州纺织工贸企业集团有限公司	0.00	0.00	10,000.00	50.00
应收账款	广州市利工民针织有限公司	1,600.00	8.00	15,570.00	1.60
应收账款	广东三角家电销售股份有限公司	0.00	0.00	3,200.00	16.00
应收账款	广州广印传媒广告有限公司	680.00	3.40	0.00	0.00
应收账款	广州鹰金钱食品集团有限公司	0.00	0.00	76,000.00	380.00
应收账款	提艾提氩空间(广州)信息技术有限公司	20,665.19	0.00	532,400.00	0.00
其他应收款	广州浪奇日用品有限公司	348,901.61	1,744.51	966,408.14	4,832.04
其他应收款	广州奇化有限公司	534,567.52	534,567.52	534,567.52	534,567.52
其他应收款	广东奇化化工交易中心股份有限公司	23,258,465.75	23,258,465.75	23,258,465.75	23,258,465.75
其他应收款	广州合和实业有限公司	108,000.00	0.00	108,000.00	0.00
其他应收款	广州广池商务发展有限公司	3,506,560.56	0.00	3,506,560.56	0.00
其他应收款	广州广纺联集团有限公司	18,526,174.67	0.00	19,443,605.86	0.00
其他应收款	广州轻工工贸集团有限公司	1,127,979.20	0.00	260,862.00	0.00
其他应收款	广州包装印刷集团有限责任公司	1,448,694.00	0.00	1,448,694.00	0.00
其他应收款	广州市合益物业管理有限公司	174,171.62	0.00	174,171.62	0.00
其他应收款	广州双鱼体育用品集团有限公司	823,110.00	0.00	823,110.00	0.00
其他应收款	广州轻工表业商务发展有限公司	1,876,351.20	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广州鹰金钱食品集团有限公司	134,838.24	674.19	0.00	0.00
长期应收款	提艾提氩空间(广州)信息技术有限公司	14,772,421.73	0.00	17,100,241.57	0.00
长期应收款	广州市虎头电池集团股份有限公司	32,944,167.51	0.00	34,367,601.11	0.00
长期应收款	广州澄鹏实业有限公司	692,590.42	0.00	728,750.56	0.00

(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	广州保科力医药保健品进出口有限公司	0.00	3,246.73
应付账款	广州鹰金钱食品集团有限公司	0.00	1,624.31
应付账款	广州广池商务发展有限公司	466,243.64	388,536.28

应付账款	广州市利工民针织有限公司	0.00	42.48
应付账款	广州广印传媒广告有限公司	0.00	34,234.84
应付账款	广州虎辉通用照明有限公司	0.00	11,507.46
应付账款	广州市大新文化创意发展有限公司	0.00	27,458.61
应付账款	广东三角牌电器股份有限公司	0.00	208.85
应付账款	广州广纺联集团有限公司	23,280.73	0.00
应付账款	广州百花香料股份有限公司	0.00	144,687.26
应付账款	广州人印包装材料有限公司	0.00	407,340.33
应付账款	广州市人民印刷厂股份有限公司	0.00	42,416.11
其他应付款	广州大学纺织服装学院	850.00	850.00
其他应付款	广州纺织品进出口集团有限公司	170,224.00	48,174.00
其他应付款	广州市亚洲牌食品科技有限公司	77,544.00	77,544.00
其他应付款	广州市虎头电池集团股份有限公司	945,692.64	945,692.24
其他应付款	广州市双鱼培训中心有限公司	78,240.00	0.00
其他应付款	广州鹰金钱食品集团有限公司	0.00	134,838.24
其他应付款	广州百花香料股份有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广州人印包装材料有限公司	18,817.31	18,817.31
其他应付款	广州包装印刷集团有限责任公司	2,858.12	2,858.12
其他应付款	广州浪奇日用品有限公司	376,010.85	135,363.91
合同负债	广州广印传媒广告有限公司	0.00	680.00
合同负债	广州浪奇日用品有限公司	154,499.72	154,499.72

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本集团应付账款保理形成的或有负债

单位：万元

债权人	债务人	原告	应付账款账面余额	转让价格	保理融资欠款	或有负债	截至报告日诉讼状态	备注
上海蓬发国际贸易有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	广州鼎越商业保理有限公司	2,250.00	2,250.00	2,250.00		二审尚未判决	(1)
合计			2,250.00	2,250.00	2,250.00			

(1) 与广州鼎越商业保理有限公司保理合同纠纷案

2020年3月16日，广州鼎越商业保理有限公司（以下简称“鼎越保理”）与本公司、上海蓬发国际贸易有限公司（以下简称“上海蓬发”）签订《有追索权国内保理合同》，上海蓬发将对本公司的应收账款2,250.00万元全部转让给鼎越保理用于获取保理融资，鼎越保理支付融资款项后，本公司未按合

同约定履行支付义务。鼎越保理向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司清偿欠款 2,250.00 万元及违约金 112.88 万元等，法院于 2021 年 1 月 6 日立案。2022 年 3 月 7 日，广州市越秀区人民法院作出（2021）粤 0104 民初 2247 号之二的民事裁定书，以本案涉嫌经济犯罪嫌疑的理由裁定驳回原告鼎越保理的起诉，鼎越保理不服一审裁定，向广州市中级人民法院提起上诉，法院于 2022 年 5 月 17 日立案。2022 年 6 月 9 日，广州市中级人民法院作出（2022）粤 01 民终 12059 号民事裁定，指令本案由广州市越秀区人民法院审理。2023 年 4 月 26 日，广州市越秀区人民法院作出（2022）粤 0104 民初 46789 号民事判决书，判决本公司向鼎越保理支付货款 2,250.00 万元及违约金（违约金以尚欠融资款本金为基数，从 2021 年 9 月 2 日起至实际付清之日止，按年利率 15.75% 标准计算）。鼎越保理不服一审判决，2023 年 6 月 12 日已向广州市中级人民法院提起诉讼。截至本财务报表批准报出日，广州市中级人民法院尚未对该买卖合同纠纷进行判决。

2. 本集团应付账款保理形成的或有负债

① 本公司为被告方的重大诉讼事项

单位：万元

原告	被告	案由	标的本金	是否形成或有负债	或有负债	截至报告日诉讼状态	备注
广州市工业经济发展有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	贸易合同纠纷	23,728.01	否		二审尚未判决	(2)
上海驭帅贸易有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	贸易合同纠纷	1,282.20	否		二审尚未判决	(3)
上海涌垦化工有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	普通破产债权确认纠纷	150.00	否		二审尚未判决	(4)
广州市奇天国际物流有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	运输合同纠纷	158.63	是	158.63	尚未裁决	(5)
上海通怡投资管理有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	2,134.14	否		一审尚未判决	(6)
朱敏强等 518 案	广州市红棉智汇科创股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷案	10,659.34	否		二审未判决	(7)
合计			38,112.32		158.63		

(2) 与广州市工业经济发展有限公司买卖合同纠纷案

2019 年 11 月至 2020 年 7 月期间，本公司与广州市工业经济发展有限公司（以下简称“广州工业经济”）签订了多份化工原料采购合同，约定本公司向广州工业经济采购化工原料，由本公司先预付 10% 的合同货款，收货后在合理期限内支付剩余 90% 货款，货款总金额为 38,023.68 万元，本公司已向广州工业经济支付货款 14,295.67 万元。广州工业经济主张本公司尚欠货款 23,728.01 万元未支付，故向广州市中

级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付货款 23,728.01 万元和违约金 1,600.49 万元，法院于 2021 年 1 月 6 日立案。2022 年 3 月 15 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民初 58 号之二民事判决，以本案涉嫌经济犯罪的原因驳回原告广州工业经济的起诉。广州工业经济向广东省高级人民法院提起诉讼。2022 年 9 月 20 日，广东省高级人民法院作出（2022）粤民终 3488 号民事裁定书，裁定指令广州市中级人民法院审理本案。2023 年 5 月 12 日，广州市中级人民法院作出（2022）粤 01 民初 2778 号民事判决书，判决本公司应向广州工业经济支付货款 23,728.01 万元及逾期付款违约金（以 23,728.01 万元为基数，自 2021 年 1 月 6 日起计至 2021 年 9 月 29 日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.5 倍的标准计算）；广州工业经济应在破产重整程序中依法申报债权，不得据此获得个别清偿，驳回广州工业经济的其他诉讼请求。本公司不服一审判决，2023 年 5 月 31 日已向广东省高级人民法院提起上诉。截止至本财务报表批准报出日，广东省高级人民法院尚未对该买卖合同纠纷进行判决。

（3）与上海驭帅贸易有限公司的买卖合同纠纷案

2020 年 2 月本公司与上海驭帅贸易有限公司（以下简称“驭帅贸易”）签订《工业原料采购合同》四份，合同约定驭帅贸易向本公司提供价值 771.00 万元的货物，2020 年 4 月驭帅贸易将上述合同对应的应收账款转让给交通银行股份有限公司上海黄浦支行，并签订《公开型有追索权国内保理合同》，驭帅贸易主张本公司未履行支付义务，驭帅贸易承担了应收账款回购义务并支付了违约金。

2020 年 5 月本公司与驭帅贸易再次签订《工业原料采购合同》，合同约定驭帅贸易向本公司提供价值 511.20 万元的货物。驭帅贸易主张其 2020 年 6 月发货后一直未收到本公司付款，故在广州市中级人民法院作出裁定受理本公司破产重整的民事裁定后向管理人就上述两笔债权及违约金合计 1,538.64 万元向本公司破产管理人申报了债权。2021 年 11 月 3 日，破产管理人向驭帅贸易出示告知书，不予认可上述债权。

2021 年 11 月 8 日，驭帅贸易以破产管理人不予以确认债权的理由不成立为由，向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令驭帅贸易对本公司享有 1,538.64 万元的破产债权，并由本公司支付本案诉讼费用。2022 年 5 月 5 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民初 2110 号民事裁定书，裁定本案由广州市天河区人民法院审理。2023 年 9 月 27 日，广州市天河区人民法院作出（2022）粤 0106 民初 28489 号民事判决书，判决确认驭帅贸易对本公司享有货款 1,282.20 万元及违约金（以 1,282.20 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 1.5 倍的标准，自 2020 年 10 月 1 日起计算至 2021 年 9 月 29 日止）的债权，驳回驭帅贸易的其他诉讼请求。本公司不服一审判决，2023 年 10 月 12 日已向广州市中级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出日，广州市中级人民法院尚未对该买卖合同纠纷进行判决。

（4）与上海涌垦化工有限公司普通破产债权确认纠纷案

上海涌垦化工有限公司（以下简称“上海涌垦”）在向破产管理人申请债权后，破产管理人于 2021 年 11 月 2 日告知对上海涌垦申报的债权不成立，故上海涌垦向广州市天河区人民法院提出诉讼，请求判令上海涌垦对本公司享有普通破产债权 150.00 万元。2023 年 10 月 11 日，广州市天河区人民法院作出（2022）粤 0106 民初 36090 号民事判决书，判决确认上海涌垦对本公司享有债权 150.00 万元。本公司不服一审判决，2023 年 10 月 25 日，已向广州市中级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出日，广州市中级人民法院尚未对该普通破产债权确认纠纷进行判决。

（5）与广州市奇天物流有限公司运输合同纠纷仲裁案

广州市奇天国际物流有限公司（以下简称“奇天国际”）向广州仲裁委员会申请仲裁，请求仲裁本公司向奇天国际支付剩于物流费本金 96.69 万元及逾期付款违约金 61.94 万元。截至本财务报表批准报出日，广州仲裁委员会尚未对该运输合同纠纷进行仲裁。

（6）证券虚假陈述责任纠纷案

详见本报告“第六节 重要事项 八 诉讼事项”相关内容。

②本公司为原告方的重大诉讼事项

单位：万元

原告	被告	案由	诉求金额	截至报告日状况
广州市红棉智汇科创股份有限公司	广州市亚太华桑贸易发展有限公司、陈松彬、陈梅君	贸易合同纠纷	21,740.23	被告方已进入破产程序，本公司已申报债权
广州市红棉智汇科创股份有限公司	广州市大仓投资发展有限公司	买卖合同纠纷案	653.27	一审已起诉未判决
合计			22,393.50	

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 7 月 13 日和 2024 年 8 月 13 日本公司在巨潮资讯网分别披露了《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2024-038）和《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2024-042），公司拟通过现金方式购买轻工集团全资子公司鹰金钱 100% 股权，本次交易所涉及的尽职调查、审计、评估等各项工作正有序推进，公司将根据尽职调查及审计结果作进一步研判，最终能否签署关于本次交易的正式交易文件，实施收购标的公司股权尚存在不确定性。

十六、其他重要事项

1、债务重组

2021年9月29日，广州中院做出（2021）粤01破申140号《民事裁定书》和（2021）粤01破282号《指定管理人决定书》，广州中院裁定受理债权人立根融资租赁有限公司对公司的重整申请，同日指定广州浪奇清算组担任公司管理人。

2021年11月9日，公司第一次债权人会议、出资人组会议暨2021年第二次临时股东大会召开，表决通过了《广州市红棉智汇科创股份有限公司重整计划草案》和《广州市红棉智汇科创股份有限公司重整计划出资人权益调整方案》。

2021年11月11日，公司收到了广州中院下发的（2021）粤01破282-1号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。

1、重整计划主要内容：

（1）出资人权益调整的内容：

以公司原有股本627,533,125股为基数，按每10股转15.69股的比例实施资本公积转增984,887,009股股份（最终转增的准确股份数量以中登公司登记确认的数量为准），转增后广州浪奇的总股本将增加至1,612,420,134股。前述转增的股份984,887,009股不向原股东分配，其中944,236,602股股份将用于向债权人抵偿债务，偿债股票价格为6.61元/股；剩余40,650,407股股份由重整投资人按3.69元/股的价格认购。

（2）重整投资人受限股份的条件：

①设定限售期。由重整投资人受让的股份以及其原持有的股份，在重整计划执行完毕之日起三年内不得转让（向重整投资人同一控制下的关联方转让的情况除外）。

②适时注入优质资产。在重整计划执行完毕并实现平稳有序的过渡后，重整投资人将根据相关法律的规定，并结合公司的战略定位和发展规划，适时注入优质资产，提高持续经营能力和盈利能力。

③承诺为小额债权的100%现金清偿提供资金。重整计划对公司普通债权中10万元以下（含10万元）的小额债权或每家债权在该金额以内的部分进行100%现金清偿，在重整计划预留现金不足的情况下，重整投资人将于满足该些债权清偿条件时继续按照3.69元/股的价格受让资本公积转增的股份（股份涵盖于用于抵债的944,236,602股范围内），筹集偿债资金。

2、债权分类与调整方案：

经管理人审查确认，公司存在 1 笔有财产担保债权，但是担保财产为保证金账户内的资金余额，可以直接进行优先清偿（不足部分转为普通债权处理），不涉及权益调整事项。同时，职工债权、税款债权并非当期需要支付的债权，且已作预留，亦不作调整。本次重整不设优先债权组、职工债权组和税款债权组，仅设普通债权组。具体调整方案如下：

根据《偿债能力分析报告》，公司在模拟破产清算状态下的普通债权清偿率为 10.14%。为最大限度地保护债权人合法权益、提高债权人的受偿水平，对普通债权中 10 万元以下（含 10 万元）的小额债权或每家债权在该金额以内的部分进行 100% 现金清偿；对于每家债权人债权金额在 10 万元以上的普通债权将采用以股抵债的方式清偿，每 100 元将获得 15.13 股公司股份（不足 1 股的按 1 股计算），以股抵债价格 6.61 元/股，清偿率为 100%。

3、债权清偿方案：

（1）偿债资金与股份来源

鉴于公司重整后将维持乃至扩大生产经营，绝大部分资产作为今后生产经营的基础不进行处置，公司清偿各类债权所需偿债资金来源为重整投资人提供的资金 1.5 亿元（通过受让资本公积转增股份时支付）、公司账面现金 247,910,706.75 元、可得土地补偿款 207,876,334.67 元、已被法院执行扣划但尚未实际支付申请执行人的款项以及公司提供的执行担保款等合计 53,916,907.06 元、处置涉贸易业务计提减值的低效资产所获得的资金，以及重整投资人承诺通过增加认购资本公积转增股份的形式对小额债权清偿所提供的资金。对于日化及食品饮料板块有关资产将继续保留，不进行处置。偿债股份通过出资人权益调整的方式提供。

（2）债权清偿方式及原则

对于 10 万元以上的普通债权可获得的股份（具体计算公式为债权金额减去 10 万元，再除以抵债价格 6.61 元），将划转至其指定的证券账户。

对于普通债权中 10 万元以下（含 10 万元）的小额债权或每家债权在该金额以内可获得的现金 10 万元，将支付至其指定的银行账户。

对于普通债权人所获得的抵债股份，将按照重整计划的规定划转至债权人所开立或指定的证券账户，且不设定锁定期，债权人可以在获得股份后择机适时处置退出。

对于无法直接持有股份的债权人，可以暂存放于管理人的处置专户，后续可通过转让债权等方式实现权利。

对于债权已经法院裁定确认的债权人未按照重整计划的规定受领清偿的现金及抵债股份，将提存至管理人指定的账户，如果自重整计划执行完毕公告之日起满三年，因债权人自身原因仍未领取的，视为放弃受领的权利。

预计债权中因未在法院规定的债权申报期限内向管理人申报债权的债权人，在重整计划执行期间不得行使权利，在重整计划执行完毕后可以向公司主张权利，但是未在诉讼时效期间等法定期间内主张权利的，公司不再承担责任。

对于前述情形中预留/提存的多余偿债资源，将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若有剩余的股份将予以注销，若有剩余资金则用于补充公司流动资金。

如果债权人与公司之间存在互负债权债务情形的，在实际清偿之前需先行结清债权债务，否则将暂缓清偿。如果结算后仍然对公司享有债权的，按照重整计划的规定进行清偿。

（3）未确认债权的处理

①暂缓债权部分

对于暂缓债权，将按照管理人初步审查的金额或其申报金额预留偿债资源，在其债权经审查确认之后按同类债权清偿方案予以清偿。如果最终其债权不能成立，或者虽成立但债权金额小于申报金额或初步审查金额的，多预留的偿债资源将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若有剩余的股份将注销，剩余的资金则用于补充公司流动资金。

②预计债权部分

对于重整计划草案提交表决之前仍未申报但账面有记载的债权，在重整计划中预留偿债资源；如果后续实际产生的，在重整计划执行完毕后，按照重整计划的规定由预留的偿债资源清偿。若有不足的，先由重整计划中多预留的其他偿债资源清偿，若仍有不足的由重整后的公司按照重整计划规定的同类债权清偿方案清偿。对于已经预提但暂未达到支付条件的职工债权及税款债权，参照审计机构清查情况预留，若有不足的，先由其他多预留的偿债资源变现清偿，再有不足的由涉贸易业务已计提减值的低效资产变现清偿，若仍有不足，由重整后的公司承担。若预留的资金有剩余的，将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），最终剩余的资金则用于补充公司流动资金。

对于因投资者索赔损失可能产生的预计债权，未来按照法院裁判结果确定，在取得生效裁判文书之前或者重整计划执行期间不得行使权利；在取得生效裁判文书且重整计划执行完毕后，按照重整计划规定的同类债权清偿方案清偿。若预留的偿债资源有剩余的，将

先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若仍有剩余的股份将注销，剩余的资金则用于补充公司流动资金。

4、重整计划执行情况：

截至 2021 年 12 月 8 日，重整投资人已经根据重整计划支付完毕全部投资款，合计 1.5 亿元。

公司于 2021 年 12 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成资本公积金转增股本股权登记，股票价格不实施除权，相关转增股本于 2021 年 12 月 9 日上市。

2021 年 12 月 14 日，公司管理人向广州中院提交了《关于广州浪奇重整计划执行情况的监督报告》及申请书，报告了管理人监督公司执行重整计划的相关情况，认为公司已经完成重整计划执行工作，提请广州中院裁定确认重整计划执行完毕。

2021 年 12 月 22 日，广州中院做出（2021）粤 01 破 282-3 号《民事裁定书》，裁定确认《广州市红棉智汇科创股份有限公司重整计划》执行完毕并终结公司破产重整程序。

截至 2024 年 6 月 30 日，管理人已按照重整计划将转增股份 40,650,407 股划转至重整投资人证券账户：将转增股份 666,851,812 股划转至有关债权人证券账户：管理人账户尚余 277,384,790 股待划转（其中，5,494,195 股按债权人意愿代为保管，42.00 股债权人作为费用支付给管理人）。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用糖制品	饮料制品	园区租赁	管理及配套服务	分部间抵销	合计
营业收入	840,399,630.64	152,294,713.30	97,404,376.84	21,576,284.63		1,111,675,005.41
营业成本	806,995,098.85	93,285,967.43	57,612,046.74	12,945,770.78		970,838,883.80

(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

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、应付账款、其他应付款等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

(4) 其他说明

无。

3、其他

执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响：

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、股份支付、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	180,190,426.55	170,791,205.42
合计	180,190,426.55	170,791,205.42

(1) 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
往来款	5,597,260,096.30	5,587,878,683.43
押金及保证金	168,829.55	33,708.24
应收出口退税	563,040.52	563,040.52
代收代付款	534,567.52	534,567.52
租金	632,928.40	658,005.13
其他	115,819.64	142,821.96
合计	5,599,275,281.93	5,589,810,826.80

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）	180,713,673.69	171,319,774.07
1 至 2 年	1,031,035.14	28,750,038.22
2 至 3 年	34,835,495.75	34,835,495.75
3 年以上	5,382,695,077.35	5,354,905,518.76
3 至 4 年	5,382,107,923.18	5,354,318,364.59
4 至 5 年		0.00
5 年以上	587,154.17	587,154.17
合计	5,599,275,281.93	5,589,810,826.80

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	
按单项计提坏账准备	5,418,028,802.73	96.76%	5,418,028,802.73	100.00%	0.00	5,418,028,802.73	96.93%	5,418,028,802.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	181,246,479.20	3.24%	1,056,052.65	0.58%	180,190,426.55	171,782,024.07	3.07%	990,818,650.65	0.58%	170,791,205.42
其中：										
合计	5,599,275,281.93	100.00%	5,419,084,855.38	96.78%	180,190,426.55	5,589,810,826.80	100.00%	5,419,019,621.38	96.94%	170,791,205.42

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	990,818.65		5,418,028,802.73	5,419,019,621.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	71,101.08			71,101.08
本期转回	-5,867.08			-5,867.08
2024 年 6 月 30 日余额	1,056,052.65		5,418,028,802.73	5,419,084,855.38

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	
单项计提坏账准备的应收账款	5,418,028,802.73					5,418,028,802.73
组合计提坏账准备的应收账款	990,818.65	71,101.08	5,867.08			1,056,052.65
合计	5,419,019,621.38	71,101.08	5,867.08			5,419,084,855.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	往来款	2,771,050,336.00	3-4 年	49.49%	2,771,050,336.00
第二名	往来款	894,753,598.05	3-4 年	15.98%	894,753,598.05
第三名	往来款	848,861,024.85	3-4 年	15.16%	848,861,024.85
第四名	往来款	541,000,000.00	3-4 年	9.66%	541,000,000.00
第五名	往来款	180,000,000.00	1 年以内	3.21%	900,000.00
合计		5,235,664,958.90		93.50%	5,056,564,958.90

2、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	604,958,424.60	17,700,000.00	587,258,424.60	604,958,424.60	17,700,000.00	587,258,424.60
对联营、合营企业投资	215,424,401.29	208,519,798.92	6,904,602.37	215,698,952.49	208,519,798.92	7,179,153.57
合计	820,382,825.89	226,219,798.92	594,163,026.97	820,657,377.09	226,219,798.92	594,437,578.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州华糖食品有限公司	380,734,681.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380,734,681.52	0.00
广东奇化化工交易中心股份有限公司	0.00	17,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,700,000.00
广州新仕诚企业发展股份有限公司	206,523,743.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,523,743.08	0.00
合计	587,258,424.60	17,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	587,258,424.60	17,700,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广州市奇天国际物流有限公司	7,179,153.57	0.00	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,904,602.37	0.00
广州	0.00	9,966	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966

市浪奇怡通实业有限公司		,790.48										,790.48
江苏琦衡农化科技有限公司	0.00	198,553.00 8.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198,553.00 8.44
小计	7,179,153.57	208,519,798.92	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,904,602.37	208,519,798.92
合计	7,179,153.57	208,519,798.92	0.00	0.00	-274,551.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,904,602.37	208,519,798.92

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

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、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	0.00	0.00	12,714.52	-224,925.85
其他业务	1,403,650.62	687,903.66	3,905,296.23	3,949,604.53
合计	1,403,650.62	687,903.66	3,918,010.75	3,724,678.68

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				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
业务类型								
其中：								
其他业务	1,403,650.62	687,903.66					1,403,650.62	687,903.66
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,403,650.62	687,903.66					1,403,650.62	687,903.66
合计	1,403,650.62	687,903.66					1,403,650.62	687,903.66

与履约义务相关的信息：无

4、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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-274,551.20	-65,977.93
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	5,949,728.68	-9,845,234.88
合计	5,675,177.48	-9,911,212.81

十八、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	-51,334.52	
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）	3,887,209.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	89,452.00	
债务重组损益	-8,666,870.31	本公司根据重整计划对债务进行清偿和在重整阶段中的诉讼事项产生的损失形成
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,369.46	
减：所得税影响额	882,890.35	
少数股东权益影响额（税后）	801,205.58	
合计	-5,796,269.48	--

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

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	2.64%	0.0204	0.0204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.0236	0.0236

广州市红棉智汇科创股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月二十七日