

# 广东广弘控股股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

广东广弘控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产:		
货币资金	1,729,500,055.32	2,962,710,338.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	839,108,123.21	652,113,426.63
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,903,805.22	9,393,639.71
应收款项融资		
预付款项	121,609,105.86	25,556,450.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,536,700.67	16,380,483.52
买入返售金融资产		
存货	424,870,241.73	419,221,024.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,996,158.60	6,708,697.32
<b>流动资产合计</b>	<b>3,191,524,190.61</b>	<b>4,092,084,060.39</b>
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,095,694.26	76,636,062.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,100,996,900.00	1,100,996,900.00
投资性房地产	454,100,800.00	454,100,800.00
固定资产	332,555,401.44	320,875,917.12
在建工程	685,880,378.36	572,983,329.04
生产性生物资产	66,570,102.30	22,665,974.64
油气资产		
使用权资产	111,617,728.97	113,012,051.71
无形资产	222,284,946.87	225,346,995.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,879,864.72	10,819,519.79
递延所得税资产	12,812,418.68	10,511,366.73
其他非流动资产	155,780,443.08	2,285,480.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,231,574,678.68</b>	<b>2,910,234,396.17</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,423,098,869.29</b>	<b>7,002,318,456.56</b>

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 夏斌

会计机构负责人: 张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：		
短期借款	1,395,044,384.01	2,196,482,524.51
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,072,255.04	43,371,193.93
应付账款	55,160,909.94	32,495,295.60
预收款项	3,502,353.62	3,088,275.86
合同负债	80,703,857.00	50,277,854.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,175,704.96	27,152,917.43
应交税费	8,395,608.56	14,235,426.16
其他应付款	159,474,370.95	75,510,633.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,078,648.64	40,196,164.26
其他流动负债	12,309,424.19	4,282,005.56
<b>流动负债合计</b>	<b>1,797,917,516.91</b>	<b>2,487,092,291.36</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	613,634,358.73	538,312,264.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	108,148,761.87	109,822,737.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	462,757,663.25	418,311,735.60
递延所得税负债	278,927,806.36	278,927,806.36
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,463,468,590.21</b>	<b>1,345,374,543.40</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,261,386,107.12</b>	<b>3,832,466,834.76</b>
所有者权益：		
股本	583,790,330.00	583,790,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	418,245,612.26	418,245,612.26
减：库存股		
其他综合收益	29,104,750.42	29,104,750.42
专项储备		
盈余公积	625,490,949.76	625,490,949.76
一般风险准备		
未分配利润	1,464,680,876.07	1,481,514,944.39
归属于母公司所有者权益合计	3,121,312,518.51	3,138,146,586.83
少数股东权益	40,400,243.66	31,705,034.97
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,161,712,762.17</b>	<b>3,169,851,621.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>6,423,098,869.29</b>	<b>7,002,318,456.56</b>

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产:		
货币资金	868,096,410.43	1,639,536,653.72
交易性金融资产	731,609,978.11	652,113,426.63
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	716,922.64	876,166.20
其他应收款	1,057,479,773.20	1,203,701,728.59
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,198,021.63	1,974,051.81
<b>流动资产合计</b>	<b>2,660,101,106.01</b>	<b>3,498,202,026.95</b>
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	599,230,171.78	583,275,650.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,050,996,900.00	1,050,996,900.00
投资性房地产	397,467,100.00	397,467,100.00
固定资产	17,888,535.00	18,257,726.41
在建工程	6,367,906.47	5,658,755.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,815,203.86	4,453,440.54
无形资产	20,080.61	22,376.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,418,953.01	1,503,304.10
递延所得税资产	2,155,424.92	78,293.46
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,079,360,275.65</b>	<b>2,061,713,546.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,739,461,381.66</b>	<b>5,559,915,573.80</b>

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 夏斌

会计机构负责人: 张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：		
短期借款	1,326,950,772.21	1,936,524,888.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	891,666.67	891,666.67
合同负债		
应付职工薪酬	22,433.36	4,183,553.29
应交税费	3,311,023.47	3,068,616.06
其他应付款	472,268,082.48	656,071,247.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,350,476.10	4,237,324.46
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,811,794,454.29</b>	<b>2,604,977,296.94</b>
非流动负债：		
长期借款	84,000,000.00	89,085,738.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,849,732.65	3,500,439.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	271,600,046.12	271,600,046.12
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>358,449,778.77</b>	<b>364,186,224.59</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,170,244,233.06</b>	<b>2,969,163,521.53</b>
所有者权益：		
股本	583,790,330.00	583,790,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,074,556.96	413,619,256.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	625,490,949.76	625,490,949.76
未分配利润	945,861,311.88	967,851,515.55
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,569,217,148.60</b>	<b>2,590,752,052.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,739,461,381.66</b>	<b>5,559,915,573.80</b>

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺



广东广弘控股股份有限公司  
合并利润表  
2024年半年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1,223,845,239.72	1,357,007,223.76
其中: 营业收入	1,223,845,239.72	1,357,007,223.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,230,584,437.94	1,327,577,441.37
其中: 营业成本	1,175,330,847.50	1,289,346,528.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,189,977.34	1,907,225.36
销售费用	19,246,832.60	21,497,547.90
管理费用	45,098,896.37	33,820,885.71
研发费用	2,361,822.88	2,804,125.12
财务费用	-13,643,938.75	-21,798,871.06
其中: 利息费用	33,813,034.93	24,888,169.77
利息收入	47,596,099.11	46,789,749.76
加: 其他收益	17,579,647.61	21,899,361.43
投资收益(损失以“-”号填列)	52,721,790.17	50,356,472.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,204,219.52	356,203.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9,425,342.51	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,105,519.79	224,200.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	37,268.00	-78,914.83
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	71,919,330.28	101,830,902.56
加: 营业外收入	7,795,016.61	48,319,039.08
减: 营业外支出	85,007.19	310,947.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	79,629,339.70	149,838,994.52
减: 所得税费用	8,199,649.83	21,590,426.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	71,429,689.87	128,248,567.87
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	71,429,689.87	128,248,567.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	70,734,481.18	127,374,011.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	695,208.69	874,556.26
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,429,689.87	128,248,567.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,734,481.18	127,374,011.61
归属于少数股东的综合收益总额	695,208.69	874,556.26
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1212	0.2182
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1212	0.2182

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 夏斌

会计机构负责人: 张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024年半年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	10,823,482.48	10,771,314.86
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,425,211.52	1,386,678.08
销售费用		
管理费用	18,315,078.63	6,489,515.36
研发费用		
财务费用	-12,239,820.08	-20,761,136.97
其中：利息费用	28,644,561.70	19,015,678.06
利息收入	40,895,998.22	39,755,952.32
加：其他收益	89,410.12	93,468.43
投资收益（损失以“-”号填列）	52,416,893.56	50,614,422.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	954,521.06	614,153.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,478,771.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,630.91	190,655.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,248.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,284,456.66	74,149,246.02
加：营业外收入	85,274.15	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,369,730.81	74,149,246.02
减：所得税费用	-1,208,615.02	1,338,736.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,578,345.83	72,810,509.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,578,345.83	72,810,509.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	65,578,345.83	72,810,509.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	***	***
（二）稀释每股收益（元/股）	***	***

公司负责人：蔡颀

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺



广东广弘控股股份有限公司  
合并现金流量表  
2024年半年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,329,690,106.79	1,461,137,963.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,060,993.70	27,627,734.83
收到其他与经营活动有关的现金	128,958,103.39	77,251,926.64
经营活动现金流入小计	1,462,709,203.88	1,566,017,625.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,320,682,203.26	1,518,818,427.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,291,328.78	80,955,527.66
支付的各项税费	35,092,255.91	22,375,189.83
支付其他与经营活动有关的现金	44,646,831.18	63,858,337.30
经营活动现金流出小计	1,485,712,619.13	1,686,007,482.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,003,415.25</b>	<b>-119,989,857.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	204,415,357.51	
取得投资收益收到的现金	52,277,446.42	50,000,268.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,150.00	39,865.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	306,737,953.93	50,040,134.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	340,175,113.48	198,424,432.48
投资支付的现金	384,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	724,175,113.48	198,424,432.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-417,437,159.55</b>	<b>-148,384,298.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,424,727,427.98	1,518,121,786.13
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,432,727,427.98	1,518,121,786.13
偿还债务支付的现金	2,149,947,621.12	896,151,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,837,521.24	105,449,971.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,053,946.79	2,896,663.68
筹资活动现金流出小计	2,191,839,089.15	1,004,497,746.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-759,111,661.17</b>	<b>513,624,039.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,199,552,235.97</b>	<b>245,249,883.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,888,825,707.62	2,735,230,769.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,689,273,471.65</b>	<b>2,980,480,652.88</b>

公司负责人：蔡隄

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024年半年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,365,152.82	11,039,372.90
收到的税费返还	3,527,607.42	5,638,652.85
收到其他与经营活动有关的现金	605,649,436.87	591,302,844.50
经营活动现金流入小计	620,542,197.11	607,980,870.25
购买商品、接受劳务支付的现金		115,682.68
支付给职工以及为职工支付的现金	15,333,486.37	17,981,204.19
支付的各项税费	8,070,117.98	7,553,127.77
支付其他与经营活动有关的现金	842,948,382.48	609,900,975.09
经营活动现金流出小计	866,351,986.83	635,550,989.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-245,809,789.72</b>	<b>-27,570,119.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	164,870,657.51	
取得投资收益收到的现金	51,029,234.99	50,000,268.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		465.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	215,899,892.50	50,000,733.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	871,382.46	2,189,197.33
投资支付的现金	250,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	250,871,382.46	2,189,197.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-34,971,489.96</b>	<b>47,811,536.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,266,000,000.00	1,225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	598,175,235.13	90,345,511.00
筹资活动现金流入小计	1,864,175,235.13	1,315,345,511.00
偿还债务支付的现金	1,876,397,916.67	862,651,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,643,326.04	103,817,049.88
支付其他与筹资活动有关的现金	430,452,353.31	216,038,878.08
筹资活动现金流出小计	2,335,493,596.02	1,182,507,039.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-471,318,360.89</b>	<b>132,838,471.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-752,099,640.57</b>	<b>153,079,888.91</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	1,595,734,955.11	1,970,555,570.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>843,635,314.54</b>	<b>2,123,635,459.31</b>

公司负责人: 蔡隼

主管会计工作负责人: 夏斌

会计机构负责人: 张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024年半年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		625,490,949.76		1,481,514,944.39	3,138,146,586.83	31,705,034.97	3,169,851,621.80
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		625,490,949.76		1,481,514,944.39	3,138,146,586.83	31,705,034.97	3,169,851,621.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-16,834,068.32	-16,834,068.32	8,695,208.69	-8,138,859.63
(一) 综合收益总额											70,734,481.18	70,734,481.18	695,208.69	71,429,689.87
(二) 所有者投入和减少资本													8,000,000.00	8,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-87,568,549.50	-87,568,549.50		-87,568,549.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-87,568,549.50	-87,568,549.50		-87,568,549.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		625,490,949.76		1,464,680,876.07	3,121,312,518.51	40,400,243.66	3,161,712,762.17

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 夏斌

会计机构负责人: 张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2024年半年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		584,082,917.20		1,397,637,953.69	3,012,861,563.57	32,857,650.48	3,045,719,214.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		584,082,917.20		1,397,637,953.69	3,012,861,563.57	32,857,650.48	3,045,719,214.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											39,805,462.11	39,805,462.11	874,556.26	40,680,018.37
（一）综合收益总额											127,374,011.61	127,374,011.61	874,556.26	128,248,567.87
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-87,568,549.50	-87,568,549.50		-87,568,549.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-87,568,549.50	-87,568,549.50		-87,568,549.50
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	583,790,330.00				418,245,612.26		29,104,750.42		584,082,917.20		1,437,443,415.80	3,052,667,025.68	33,732,206.74	3,086,399,232.42

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2024年半年度  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	583,790,330.00				413,619,256.96				625,490,949.76	967,851,515.55	2,590,752,052.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	583,790,330.00				413,619,256.96				625,490,949.76	967,851,515.55	2,590,752,052.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					455,300.00					-21,990,203.67	-21,534,903.67
（一）综合收益总额										65,578,345.83	65,578,345.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-87,568,549.50	-87,568,549.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-87,568,549.50	-87,568,549.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					455,300.00						455,300.00
四、本期期末余额	583,790,330.00				414,074,556.96				625,490,949.76	945,861,311.88	2,569,217,148.60

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺

广东广弘控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024年半年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	583,790,330.00				413,619,256.96				584,082,917.20	958,801,322.41	2,540,293,826.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	583,790,330.00				413,619,256.96				584,082,917.20	958,801,322.41	2,540,293,826.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,758,040.23	-14,758,040.23
（一）综合收益总额										72,810,509.27	72,810,509.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-87,568,549.50	-87,568,549.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-87,568,549.50	-87,568,549.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	583,790,330.00				413,619,256.96				584,082,917.20	944,043,282.18	2,525,535,786.34

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：夏斌

会计机构负责人：张安祺

# 广东广弘控股股份有限公司

## 二〇二四年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东广弘控股股份有限公司（原名为广东美雅集团股份有限公司）（以下简称本公司或公司）系经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会（粤股审〔1992〕13号）及粤联办〔1992〕4号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司；公司在广东省工商行政管理局注册登记，取得注册号为914400001903435723的《营业执照》。

公司分别于1993年5月20日及1993年9月12日经中国证券监督管理委员会广东监管局粤证监发字〔1993〕005号文和中国证券监督管理委员会证监发审字〔1993〕56号文批准，首次向社会公众发行人民币普通股2,550万股，于1993年11月18日在深圳交易所上市，证券代码000529。

公司股权分置改革方案已于2008年9月24日经本公司相关股东大会审议通过，并于2009年1月20日实施。截止到2024年6月30日，股本总数为583,790,330股，其中：有限售条件股份为13,905,953股，占股份总数的2.38%，无限售条件股份为569,884,377股，占股份总数的97.62%。

本公司属肉类食品供应行业。

经营范围：一般项目：企业总部管理；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；初级农产品收购；饲料添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；食品销售（仅销售预包装食品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；物业管理；停车场服务；智能农业管理；园区管理服务；企业管理咨询；供应链管理；餐饮服务；住房租赁；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；农业科学研究和试验发展；制冷、空调设备销售；办公用品销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口；国内货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

主要产品及提供的劳务：食品冷藏、物流配送、畜禽养殖和食品加工。

本财务报表业经公司全体董事于2024年08月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入、利润总额占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益占合并报表净利润的2%以上



## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### ②处置子公司

一般处理方法：

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

- (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。
应收账款、其他应收款	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	财政补贴	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--	--	---

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、应收票据

详见本附注三、11、金融工具。

## 13、应收账款

详见本附注三、11、金融工具。

## 14、应收款项融资

详见本附注三、11、金融工具。

## 15、其他应收款

详见本附注三、11、金融工具。

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11、金融工具中“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (2) 终止经营



终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 23、投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0.00-5.00	2.375-5.00
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输工具	年限平均法	6-10	0.00-5.00	9.50-16.67
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。

资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

### （1）生物资产的确认条件

同时满足下列条件的，才能确认为生物资产：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产主要是生猪，生产性生物资产包括产蛋种鸡、种猪。

## （2）生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量：

- ①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ②自行养殖的消耗性生物资产的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ③自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：
  - 1) 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
  - 2) 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。
- ④应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。
- ⑤投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ⑥生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

## （3）生物资产的后续计量

- ①企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。
- ②企业的生产性生物资产种猪，从猪苗开始饲养，达到育种状态自后备种猪转为种猪后开始折旧。种猪的折旧方法为年限平均法，使用寿命确定为 3 年，预计净残值 10%；生产性生物资产种鸡，从鸡苗开始，到第 26 周左右为培育期，当产蛋率达到 5%时转入产蛋期。在培育期所积累的饲养成本将在产蛋

期里按工作量法摊销。产蛋期每个月的成本是由本月发生的产蛋成本和摊销的培育期成本组成,在产蛋期结束时,培育期成本全部摊销完,残值为 10%。

#### (4) 生物资产的减值

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减值金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

#### (5) 有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的,应当对生物资产采用公允价值计量。

采用公允价值计量的,应当同时满足下列条件:

①生物资产有活跃的交易市场;

②能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息,从而对生物资产的公允价值作出合理估计。

#### (6) 生物资产的收获与处置

对于消耗性生物资产,应当在收获或出售时,按照其账面价值结转成本。结转成本的方法包括加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法等。

生产性生物资产收获的农产品成本,按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定,并采用加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法等方法,将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品,应当按照《企业会计准则第 1 号—存货》处理。

生物资产改变用途后的成本,应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等,按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
软件	5、10
商标	10

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## 30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 35、股份支付

不适用。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 37、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

公司销售冻肉、种猪、猪苗、肉猪、肉鸡、种禽、加工肉制品、酒类等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定交货地点交货，并由客户确认接受时确认销售收入。

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 39、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ⑤ 特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

#### ⑥ 售后租回交易

公司按照本附注“三、37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### ③特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### ④售后租回交易

公司按照本附注“三、37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

## 42、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	无	0.00



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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

## （2）重要会计估计变更

无。

## 四、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	免税、3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市南海种禽有限公司	15%
广东广弘贸易发展有限公司	20%
广东广弘食品连锁有限公司	20%
广东商业电子商务有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第 15 条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，子公司中山广食农牧发展有限公司、佛山市南海种禽有限公司、惠州市广丰农牧有限公司、兴宁广弘农牧发展有限公司、广东广弘农牧发展有限公司销售的自产农产品免征增值税。

(2) 根据《企业所得税法及其实施条例》，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税，子公司中山广食农牧发展有限公司、佛山市南海种禽有限公司、惠州市广丰农牧有限公司、兴宁广弘农牧发展有限公司、广东广弘农牧发展有限公司只对非免税所得缴纳企业所得税。

(3) 根据《企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司佛山市南海种禽有限公司为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新技术企业的所得税优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，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，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(5) 根据《财政部税务总局关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》(2023 年第 48 号) 的要求，对接受县级以上人民政府有关部门委托，承担粮（含大豆）、食用油、棉、糖、肉 5 种商品储备任务，取得财政储备经费或者补贴的商品储备企业，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按规定免征印花税、房产税、城镇土地使用税。承担地方政府有关部门委托商品储备业务的储备管理公司及其直属库，由省、自治区、直辖市财政、税务部门会同有关部门明确或者制定具体管理办法，并报省、自治区、直辖市人民政府批准。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,512.75	11,012.75
银行存款	1,725,063,252.56	2,959,098,709.96
其他货币资金	4,429,290.01	3,600,616.14
存放财务公司款项		
合计	1,729,500,055.32	2,962,710,338.85
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金系受限的保证金、在途资金、第三方支付平台及存出投资款的金额分别为 4,313,954.47 元、105,844.71 元、9,324.16 元、166.67 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	839,108,123.21	652,113,426.63
其中：		
理财产品	839,108,123.21	652,113,426.63
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	839,108,123.21	652,113,426.63

### 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）	37,061,410.54	8,836,894.93
1至2年	0.00	1,170,461.49
2至3年	1,170,461.49	298.24
3年以上	11,945,511.55	11,945,213.31
3至4年	298.24	9,702.15
4至5年	9,702.15	742.50
5年以上	11,935,511.16	11,934,768.66
合计	50,177,383.58	21,952,867.97

#### (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	10,019,209.42	19.97%	10,019,209.42	100.00%	0.00	10,019,209.42	45.64%	10,019,209.42	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	40,158,174.16	80.03%	3,254,368.94	8.10%	36,903,805.22	11,933,658.55	54.36%	2,540,018.84	21.28%	9,393,639.71
其										

中:										
账龄组合	40,158,174.16	80.03%	3,254,368.94	8.10%	36,903,805.22	11,914,865.55	54.27%	2,540,018.84	21.32%	9,374,846.71
关联方组合						18,793.00	0.09%		0.00%	18,793.00
合计	50,177,383.58	100.00%	13,273,578.36		36,903,805.22	21,952,867.97	100.00%	12,559,228.26		9,393,639.71

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉发国际集团有限公司	4,525,000.00	4,525,000.00	4,525,000.00	4,525,000.00	100.00%	涉及诉讼
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42	2,999,609.42	2,999,609.42	2,999,609.42	100.00%	涉及诉讼
东莞市永昶纸业有限公司	1,668,600.00	1,668,600.00	1,668,600.00	1,668,600.00	100.00%	涉及诉讼
广州启晟商贸有限公司	826,000.00	826,000.00	826,000.00	826,000.00	100.00%	涉及诉讼
合计	10,019,209.42	10,019,209.42	10,019,209.42	10,019,209.42		

按组合计提坏账准备:

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	40,158,174.16	3,254,368.94	8.10%
关联方组合			
合计	40,158,174.16	3,254,368.94	

### (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	
按单项计提坏账准备	10,019,209.42					10,019,209.42
按组合计提坏账准备	2,540,018.84	714,350.10				3,254,368.94
合计	12,559,228.26	714,350.10				13,273,578.36

### (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	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
广东爱健康生物科技有限公司	12,283,680.94		12,283,680.94	24.48%	614,184.05
嘉发国际集团有限公司	4,525,000.00		4,525,000.00	9.02%	4,525,000.00
广州南联航空食品有限公司	4,131,708.14		4,131,708.14	8.23%	206,585.41
广州市康寿食品有限公司	3,643,092.82		3,643,092.82	7.26%	182,154.64
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42		2,999,609.42	5.98%	2,999,609.42
合计	27,583,091.32		27,583,091.32	54.97%	8,527,533.52

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,536,700.67	16,380,483.52
合计	29,536,700.67	16,380,483.52

##### (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
应收款项	29,123,449.35	23,894,230.48
应收补贴款	15,229,030.20	7,223,719.40
押金保证金	9,756,688.22	8,633,504.81
关联方往来款	0.00	0.00
其他	1,126,848.38	1,937,174.62
合计	55,236,016.15	41,688,629.31

##### (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)	25,884,545.53	12,578,819.77
1至2年	1,531,304.56	1,237,671.67
2至3年	3,539,343.95	3,610,180.35
3年以上	24,280,822.11	24,261,957.52
3至4年	158,600.00	150,700.00
4至5年	10,964.59	
5年以上	24,111,257.52	24,111,257.52
合计	55,236,016.15	41,688,629.31

(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	18,442,442.86	33.39%	18,442,442.86	100.00%	0.00	18,442,442.86	44.24%	18,442,442.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	36,793,573.29	66.61%	7,256,872.62	19.72%	29,536,700.67	23,246,186.45	55.76%	6,865,702.93	29.53%	16,380,483.52
其中：										
账龄组合	21,564,543.09	39.04%	7,256,872.62	33.65%	14,307,670.47	16,022,467.05	38.43%	6,865,702.93	42.85%	9,156,764.12
财政补贴	15,229,030.20				15,229,030.20	7,223,719.40	17.33%			7,223,719.40
合计	55,236,016.15	100.00%	25,699,315.48		29,536,700.67	41,688,629.31	100.00%	25,308,145.79		16,380,483.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李洪	12,939,932.83	12,939,932.83	12,939,932.83	12,939,932.83	100.00%	收回可能性极低
山东巨野华纬棉业有限公司	2,696,413.40	2,696,413.40	2,696,413.40	2,696,413.40	100.00%	收回可能性极低
茂名善伟水产品有限公司	2,173,600.00	2,173,600.00	2,173,600.00	2,173,600.00	100.00%	收回可能性极低
东莞市比尔电子有限公司	632,496.63	632,496.63	632,496.63	632,496.63	100.00%	收回可能性极低
合计	18,442,442.86	18,442,442.86	18,442,442.86	18,442,442.86		

按组合计提坏账准备：

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	21,564,543.09	7,256,872.62	33.65%
财政补贴	15,229,030.20		
合计	36,793,573.29	7,256,872.62	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	6,865,702.93		18,442,442.86	25,308,145.79
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	391,169.69			391,169.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,256,872.62		18,442,442.86	25,699,315.48

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	18,442,442.86					18,442,442.86
按组合计提坏账准备	6,865,702.93	391,169.69				7,256,872.62
合计	25,308,145.79	391,169.69				25,699,315.48

#### (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
李洪	应收款项	12,939,932.83	5年以上	23.43%	12,939,932.83
广州市财政局	应收补贴款	11,223,476.20	1年以内	20.32%	0.00
乳源瑶族自治县明耀农牧有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	9.05%	425,000.00
广东省财政厅	应收补贴款	4,005,554.00	1年以内	7.25%	0.00
陆丰丰田畜产有限公司	押金保证金	2,700,000.00	2-3年	4.89%	540,000.00
合计		35,868,963.03		64.94%	13,904,932.83

## 5、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	120,957,099.78	99.46%	24,708,617.47	96.68%
1至2年	3,296.27		1,430.86	0.01%
2至3年	0.00			
3年以上	648,709.81	0.53%	846,401.81	3.31%
合计	121,609,105.86		25,556,450.14	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	10,485,600.00	8.62%
威斯顿进出口有限公司	5,929,892.43	4.88%
欧洲马弗里格韦斯顿进口商有限公司	4,683,396.81	3.85%
Minerva foods 密涅瓦食品(巴西)有限公司	4,335,318.45	3.56%
华商储备商品管理中心有限公司	3,794,850.60	3.12%
合计	29,229,058.29	24.03%

## 6、存货

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	7,264,714.40		7,264,714.40	4,190,402.20		4,190,402.20
在产品						
库存商品	386,580,832.35		386,580,832.35	367,553,095.05		367,553,095.05
周转材料	124,708.41		124,708.41	196,859.25		196,859.25
消耗性生物资产	30,899,986.57		30,899,986.57	46,254,073.80		46,254,073.80
合同履约成本						
发出商品	0.00		0.00	1,026,593.92		1,026,593.92
合计	424,870,241.73		424,870,241.73	419,221,024.22		419,221,024.22



## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税进项税额期末留抵额	9,996,158.60	6,708,137.16
预缴税费	0.00	560.16
合计	9,996,158.60	6,708,697.32

## 8、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												
小计												
二、联营企业												
广州弘信小额贷款有限公司	51,178,403.53				954,521.06							52,132,924.59
领粤美味（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	25,457,658.56				249,180.27			744,587.35				24,962,251.48
广东弘发创业投资基金管理有限公司	0.00		2,000,000.00		518.19							2,000,518.19
小计	76,636,062.09		2,000,000.00		1,204,219.52			744,587.35				79,095,694.26
合计	76,636,062.09		2,000,000.00		1,204,219.52			744,587.35				79,095,694.26

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,100,996,900.00	1,100,996,900.00
合计	1,100,996,900.00	1,100,996,900.00

## 10、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产：

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	434,153,400.00	19,947,400.00		454,100,800.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	434,153,400.00	19,947,400.00		454,100,800.00

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,555,577.89	319,876,093.57
固定资产清理	999,823.55	999,823.55
合计	332,555,401.44	320,875,917.12

### (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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	379,593,891.96	122,490,553.31	12,844,038.14	48,838,287.10	563,766,770.51
2. 本期增加金额	11,518,448.76	10,777,700.86	1,325,771.77	4,067,872.48	27,689,793.87
(1) 购置	66,000.00	580,188.76	1,325,771.77	4,067,872.48	6,039,833.01
(2) 在建	11,452,448.76	10,197,512.10			21,649,960.86

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			385,874.44	76,341.92	462,216.36
(1) 处置或报废			385,874.44	76,341.92	462,216.36
4. 期末余额	391,112,340.72	133,268,254.17	13,783,935.47	52,829,817.66	590,994,348.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	157,045,182.50	47,855,549.85	6,656,152.34	32,333,792.25	243,890,676.94
2. 本期增加金额	7,739,485.39	4,534,139.91	731,780.22	2,981,793.27	15,987,198.79
(1) 计提	7,739,485.39	4,534,139.91	731,780.22	2,981,793.27	15,987,198.79
3. 本期减少金额			366,580.72	72,524.88	439,105.60
(1) 处置或报废			366,580.72	72,524.88	439,105.60
4. 期末余额	164,784,667.89	52,389,689.76	7,021,351.84	35,243,060.64	259,438,770.13
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	226,327,672.83	80,878,564.41	6,762,583.63	17,586,757.02	331,555,577.89
2. 期初账面价值	222,548,709.46	74,635,003.46	6,187,885.80	16,504,494.85	319,876,093.57

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
铁路拆迁	999,823.55	999,823.55
合计	999,823.55	999,823.55

其他说明：

本公司子公司广东广弘食品集团有限公司（以下简称“食品集团”）于2017年3月收到广州市荔湾区住房和城乡建设局发函（荔住建函[2017]255号）征求本公司关于广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程（一期）建设意见，本公司于2017年4月复函广州市荔湾区住房和城乡建设局，同意《广州市发展改革委员会关于广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程（一期）项目建议书的复函》（穗发改〔2017〕62号）中对该项目南起富力路，北至广弘食品集团门口的建设工程方案。食品集团于2017年5月组建铁路专用线拆除征用项目办公室，开展铁路的拆迁工作。为了加快铁路专用线征收补偿工作和市政道路施工建设进度，食品集团与负责铁路专用线征收补偿工作的广州市道路扩建工程办公室协商达成共同签订《征收补偿预付款协议》来推动相关工作开展的共识，于2018年12月29日正式与之签订了《广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程（一期）征收补偿预付款协议》，并于2019年1月预收补偿款600万元，同时移交部分区域给荔湾区住建局，截至2024年6月30日，暂未有新进展。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	685,880,378.36	572,983,329.04
工程物资		
合计	685,880,378.36	572,983,329.04

### (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
刁坊镇猪场项目	354,224,482.16		354,224,482.16	347,949,402.55		347,949,402.55
河源种禽产业项目	260,870,117.79		260,870,117.79	189,151,234.42		189,151,234.42
总部建设项目	53,580,734.83		53,580,734.83	24,360,630.62		24,360,630.62
金蝶EAS业财一体化项目	6,367,906.47		6,367,906.47	5,658,755.51		5,658,755.51
五号大院改造升级项目	5,726,940.09		5,726,940.09	3,305,765.96		3,305,765.96
智慧港冷链项目	2,406,845.18		2,406,845.18	1,173,826.70		1,173,826.70
一、二、四、七号冷库更换阀门及相连压力管道项目	1,169,800.00		1,169,800.00	0.00		0.00
三旧改造工程	884,095.00		884,095.00	884,095.00		884,095.00
其他	649,456.84		649,456.84	499,618.28		499,618.28
合计	685,880,378.36		685,880,378.36	572,983,329.04		572,983,329.04

### (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
河源 种禽 产业 项目	419,2 30,00 0.00	189,1 51,23 4.42	93,36 8,844 .23	21,64 9,960 .86		260,8 70,11 7.79	75.38 %	75.38 %	6,732 ,109. 15	2,933 ,599. 90	2.95%	金融 机构 贷款
兴宁 市刁 坊镇 新坪 塘村 猪眠 塘	390,0 00,00 0.00	347,9 49,40 2.55	6,275 ,079. 61			354,2 24,48 2.16	90.83 %	90.83 %	14,87 2,504 .29	4,515 ,784. 17	3.35%	金融 机构 贷款
金蝶 EAS 业 财一 体化 项目	7,220 ,000. 00	5,658 ,755. 51	709,1 50.96			6,367 ,906. 47	88.20 %	88.20 %				其他
总部 建设 项目	1,358 ,979, 700.0 0	24,36 0,630 .62	29,22 0,104 .21			53,58 0,734 .83	3.94%	3.94%	0.00			其他
合计	2,175 ,429, 700.0 0	567,1 20,02 3.10	129,5 73,17 9.01	21,64 9,960 .86		675,0 43,24 1.25			21,60 4,613 .44	7,449 ,384. 07		

### 13、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
	果树	种鸡	种猪			
一、账面原值						
1. 期初余额	547,306.07	17,448,141.85	11,629,317.10			29,624,765.02
2. 本期增加金额		42,307,227.81	57,295,441.42			99,602,669.23
(1) 外购			28,336,086.00			28,336,086.00
(2) 自行培育		42,307,227.81	28,959,355.42			71,266,583.23
3. 本期减少金额		36,879,914.07	17,030,126.35			53,910,040.42
(1) 处置		36,879,914.07	17,030,126.35			53,910,040.42
(2) 其他						
4. 期末余额	547,306.07	22,875,455.59	51,894,632.17			75,317,393.83

额						
二、累计折旧						
1. 期初余额		3,830,166.53	3,128,623.85			6,958,790.38
2. 本期增加金额		7,312,385.79	4,773,133.81			12,085,519.60
(1) 计提		7,312,385.79	4,773,133.81			12,085,519.60
3. 本期减少金额		5,688,515.12	4,608,503.33			10,297,018.45
(1) 处置		5,688,515.12	4,608,503.33			10,297,018.45
(2) 其他						
4. 期末余额		5,454,037.20	3,293,254.33			8,747,291.53
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	547,306.07	17,421,418.39	48,601,377.84			66,570,102.30
2. 期初账面价值	547,306.07	13,617,975.32	8,500,693.25			22,665,974.64

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109,216,343.27	21,685,424.12	130,901,767.39
2. 本期增加金额	4,902,291.09		4,902,291.09
(1) 新增租赁	4,902,291.09		4,902,291.09
3. 本期减少金额	1,094,623.08		1,094,623.08

(1) 处置	1,094,623.08		1,094,623.08
4. 期末余额	113,024,011.28	21,685,424.12	134,709,435.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,181,501.75	708,213.93	17,889,715.68
2. 本期增加金额	4,871,250.30	967,441.80	5,838,692.10
(1) 计提	4,871,250.30	967,441.80	5,838,692.10
3. 本期减少金额	636,701.35		636,701.35
(1) 处置	636,701.35		636,701.35
4. 期末余额	21,416,050.70	1,675,655.73	23,091,706.43
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	91,607,960.58	20,009,768.39	111,617,728.97
2. 期初账面价值	92,034,841.52	20,977,210.19	113,012,051.71

## 15、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	278,002,590.76	84,700.00		333,224.52	3,355,138.00	281,775,653.28
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	278,002,590.76	84,700.00	0.00	333,224.52	3,355,138.00	281,775,653.28
二、累计摊销						
1. 期初余额	52,975,535.23	16,690.06		137,048.83	3,299,384.11	56,428,658.23
2. 本期增加金额	3,042,361.86	5,291.76	0.00	12,161.22	2,233.34	3,062,048.18
(1) 计提	3,042,361.86	5,291.76		12,161.22	2,233.34	3,062,048.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	56,017,897.09	21,981.82	0.00	149,210.05	3,301,617.45	59,490,706.41
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	221,984,693.67	62,718.18		184,014.47	53,520.55	222,284,946.87
2. 期初账面价值	225,027,055.53	68,009.94		196,175.69	55,753.89	225,346,995.05

## 16、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
福茂改造项目	3,830,757.09	76,846.66	384,484.70		3,523,119.05
装修费	2,749,155.62	417,125.50	342,785.05		2,823,496.07
从化土地及附着物租金	674,323.62		25,287.12		649,036.50
老育肥屋顶翻盖工程	310,088.64		24,949.68		285,138.96
A线四栋育肥舍加装除臭设施工	244,852.40		14,126.10		230,726.30



程					
腊味干燥库项目	243,316.41		24,331.08		218,985.33
A线配怀舍更换屋面工程	203,515.80		11,741.28		191,774.52
优质肉鸡育种技术创新与新品种培育项目	166,666.65	200,000.02	199,999.98		166,666.69
综合楼2楼展示设计及制作项目	0.00	153,773.58	17,085.96		136,687.62
二号冷库六楼天花板及氨排管加固	157,693.64		43,007.40		114,686.24
综合楼办公厕所维修费	145,789.83		31,240.68		114,549.15
A线生产区持续完善防疫配套项目	0.00	99,901.12	3,330.04		96,571.08
二库川堂楼梯配电系统改造工程	118,855.27		24,590.76		94,264.51
三库川堂电路改造工程	106,649.33		27,821.58		78,827.75
四库月台墙面及天花粉刷翻新工程	90,464.12		22,616.04		67,848.08
大院主干道路面维修工程	89,132.32		25,466.34		63,665.98
七库外墙破损面维修	81,129.68		23,179.92		57,949.76
车辆消毒池工程	64,622.18		7,456.38		57,165.80
深水井工程	61,600.00		8,400.00		53,200.00
A、B线冲凉房消毒区域整改维护工程	62,269.62		10,674.78		51,594.84
生产区A线道路硬底化等维修工程	56,731.00		5,673.12		51,057.88
三库月台销售处改造	28,370.06		15,474.66		12,895.40
水厂门口至环市西路段铁路专线改造工程	31,767.38		23,826.24		7,941.14
一、二、四冷库氨压力管道全面检验辅助项目	47,222.08		47,222.08		0.00
汇丰公司房产拆除残值补偿款	39,960.00		39,960.00		0.00
三号冷库调节站大修工程	33,844.54		33,844.54		0.00
鸡毒支原体和滑液囊支原体的净化与控制技术服务费用	9,259.26		9,259.26		0.00
其他	1,171,483.25		439,467.18		732,016.07
合计	10,819,519.79	947,646.88	1,887,301.95		9,879,864.72

## 17、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	38,972,893.84	9,743,223.46	34,735,112.00	8,635,693.41
内部交易未实现利润	7,902,385.88	1,975,596.47	1,454,322.88	363,580.72
可抵扣亏损				
租赁负债	13,635,833.72	3,408,958.43	15,309,809.12	3,827,452.28
合计	60,511,113.44	15,127,778.36	51,499,244.00	12,826,726.41

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	933,145,677.20	233,286,419.30	933,145,677.20	233,286,419.30
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	5,422,726.64	1,355,681.66	5,422,726.64	1,355,681.66
投资性房地产公允价值变动	196,683,515.53	44,285,705.40	196,683,515.53	44,285,705.40
使用权资产形成的递延所得税	9,261,438.72	2,315,359.68	9,261,438.72	2,315,359.68
合计	1,144,513,358.09	281,243,166.04	1,144,513,358.09	281,243,166.04

### (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	2,315,359.68	12,812,418.68	2,315,359.68	10,511,366.73
递延所得税负债	2,315,359.68	278,927,806.36	2,315,359.68	278,927,806.36

### (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		
可抵扣亏损	86,914,755.73	55,276,178.66
合计	86,914,755.73	55,276,178.66

(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
2025	1,400,811.82	1,400,811.82	
2026	3,827,945.65	3,827,945.65	
2027	13,267,900.34	13,267,900.34	
2028	36,779,520.85	36,779,520.85	
2029	31,638,577.07	0.00	
合计	86,914,755.73	55,276,178.66	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	155,780,443.08		155,780,443.08	2,285,480.00		2,285,480.00
合计	155,780,443.08		155,780,443.08	2,285,480.00		2,285,480.00

19、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	4,313,954.47	4,313,954.47	保证金	土地复垦 保证金	3,466,460.00	3,466,460.00	保证金	土地复垦 保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	4,313,954.47	4,313,954.47			3,466,460.00	3,466,460.00		

20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	9,100,000.00
信用借款	1,395,044,384.01	2,187,382,524.51
合计	1,395,044,384.01	2,196,482,524.51

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,351,220.59	0.00
银行承兑汇票	4,721,034.45	43,371,193.93
合计	29,072,255.04	43,371,193.93

## 22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	55,160,909.94	32,495,295.60
合计	55,160,909.94	32,495,295.60

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	92,090,449.11	4,521,899.61
其他应付款	67,383,921.84	70,988,733.52
合计	159,474,370.95	75,510,633.13

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	92,090,449.11	4,521,899.61
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	92,090,449.11	4,521,899.61

### (2) 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
押金保证金	39,618,579.83	19,544,170.48
应付暂收款	404,469.15	432,170.25
应付大额费用款	2,387,379.34	3,574,451.54
往来款	3,815,891.00	3,988,400.71
应付工程款	20,030,907.79	39,963,847.49
其他	1,126,694.73	3,485,693.05
合计	67,383,921.84	70,988,733.52

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广弘经济总部大楼项目工程尾款	19,802,871.60	工程质保金
深圳市中信宝物业发展有限公司	6,000,000.00	押金未到期
广东省广弘资产经营有限公司	3,815,891.00	往来款
鹤山市今顺贸易有限公司	1,586,079.76	未结算
合计	31,204,842.36	

## 24、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
场地占用费及租金	3,502,353.62	3,088,275.86
合计	3,502,353.62	3,088,275.86

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	80,703,857.00	50,277,854.92
合计	80,703,857.00	50,277,854.92

## 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	26,514,149.91	62,892,602.36	80,864,677.75	8,542,074.52
二、离职后福利-设定提存计划	638,767.52	8,217,362.88	8,222,499.96	633,630.44
三、辞退福利		830,647.90	830,647.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,152,917.43	71,940,613.14	89,917,825.61	9,175,704.96

### (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	23,104,785.89	48,759,878.80	66,581,578.89	5,283,085.80
2、职工福利费	112,980.90	3,699,395.56	3,703,961.76	108,414.70
3、社会保险费		2,640,683.59	2,640,683.59	

其中：医疗保险费		2,423,231.00	2,423,231.00	
工伤保险费		217,452.59	217,452.59	
生育保险费				
4、住房公积金		4,819,837.00	4,819,837.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,296,383.12	2,350,127.45	2,530,280.55	3,116,230.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		622,679.96	588,335.96	34,344.00
合计	26,514,149.91	62,892,602.36	80,864,677.75	8,542,074.52

### (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		6,190,239.69	6,190,239.69	
2、失业保险费		329,208.07	329,208.07	
3、企业年金缴费	638,767.52	1,697,915.12	1,703,052.20	633,630.44
合计	638,767.52	8,217,362.88	8,222,499.96	633,630.44

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,684.77	4,025,275.17
消费税		
企业所得税	7,398,763.57	9,220,264.43
个人所得税	103,183.68	169,324.34
城市维护建设税	27,708.25	32,443.83
房产税	653,282.26	658,860.02
教育费附加	21,785.28	25,372.95
印花税	61,109.76	83,946.41
其他	2,090.99	19,939.01
合计	8,395,608.56	14,235,426.16

### 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	32,688,543.64	28,834,460.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	12,390,105.00	11,361,703.76
合计	45,078,648.64	40,196,164.26

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	12,309,424.19	4,282,005.56
合计	12,309,424.19	4,282,005.56

## 30、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	282,429,033.13	210,560,459.52
信用借款	331,205,325.60	327,751,804.67
合计	613,634,358.73	538,312,264.19

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	146,836,923.14	149,106,568.23
未确认的融资费用	-26,298,056.27	-27,922,127.26
重分类至一年内到期的非流动负债	-12,390,105.00	-11,361,703.72
合计	108,148,761.87	109,822,737.25

## 32、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	5,925,302.43		284,784.90	5,640,517.53	
狮山基地整体搬迁补偿	406,386,433.17	50,000,000.00	5,269,287.45	451,117,145.72	搬迁补偿
铁路专线拆除征收补偿款	6,000,000.00			6,000,000.00	铁路专线拆除征收补偿款
合计	418,311,735.60	50,000,000.00	5,554,072.35	462,757,663.25	

其他说明：

## 33、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	583,790,330.00						583,790,330.00

### 34、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）	211,574,115.17			211,574,115.17
其他资本公积	206,671,497.09			206,671,497.09
合计	418,245,612.26			418,245,612.26

### 35、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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,104,750.42							29,104,750.42
其中：存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	29,104,750.42							29,104,750.42
其他综合收益合计	29,104,750.42							29,104,750.42

### 36、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	233,854,759.15			233,854,759.15
任意盈余公积	391,636,190.61			391,636,190.61
合计	625,490,949.76			625,490,949.76



### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,481,514,944.39	1,397,637,953.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,481,514,944.39	1,397,637,953.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,734,481.18	212,853,572.76
减：提取法定盈余公积		13,802,677.52
提取任意盈余公积		27,605,355.04
提取一般风险准备		
应付普通股股利	87,568,549.50	87,568,549.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,464,680,876.07	1,481,514,944.39

### 38、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	1,197,576,745.17	1,164,013,436.62	1,330,894,150.07	1,279,474,508.15
其他业务	26,268,494.55	11,317,410.88	26,113,073.69	9,872,020.19
合计	1,223,845,239.72	1,175,330,847.50	1,357,007,223.76	1,289,346,528.34

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	184,234.80	149,157.39
教育费附加	131,476.20	107,180.36
资源税		
房产税	1,574,924.00	1,440,054.77
土地使用税	191.43	1,620.02
车船使用税	2,662.16	3,304.72
印花税	279,678.08	195,751.85
其他	16,810.67	10,156.25
合计	2,189,977.34	1,907,225.36

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,549,831.38	20,580,511.84
折旧费	2,351,420.58	2,146,354.72
无形资产摊销	1,616,935.76	1,728,125.08
聘请中介机构费	1,552,375.00	2,059,200.94
租赁及管理费	1,258,676.71	1,428,137.05
办公费	976,729.92	1,038,419.88
业务招待费	637,359.03	443,489.21
车辆使用费	507,816.05	393,298.94
水电费	385,844.06	318,437.64
长期待摊费用摊销	257,660.88	169,472.37
差旅费	252,593.98	198,225.58
会议费	131,400.00	177,672.48
诉讼费	104,283.97	28,707.86
保险费	85,500.00	350,000.00
修理费	45,323.14	139,286.32
其他	3,385,145.91	2,621,545.80
合计	45,098,896.37	33,820,885.71

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,735,964.98	12,024,833.55
仓储保管费	4,236,737.50	4,126,406.13
修理费	253,590.46	347,501.91
折旧费	253,017.79	225,864.62
业务经费	99,669.29	31,316.00
包装费	83,764.89	178,272.04
车辆使用费	71,721.57	17,718.18
装卸费	17,290.13	16,667.04
广告费	1,350.00	61,720.00
样品及产品损耗	0.00	558.60
其他	3,493,725.99	4,466,689.83
合计	19,246,832.60	21,497,547.90

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	1,300,378.87	1,849,879.70
直接人工	729,993.69	729,711.23
折旧费用与长期待摊费用	40,956.27	36,729.82
其他费用	290,494.05	187,804.37
合计	2,361,822.88	2,804,125.12

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,813,034.93	24,888,169.77
其中：租赁负债利息费用	1,974,616.31	1,413,163.86
减：利息收入	47,596,099.11	46,789,749.76
汇兑损益	0.00	0.00
其他	139,125.43	102,708.93
合计	-13,643,938.75	-21,798,871.06

#### 44、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	17,367,596.22	21,745,124.80
代扣个人所得税手续费	111,589.62	141,951.10
直接减免的增值税	151.97	12,285.53
其他	100,309.80	0.00

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,425,342.51	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	9,425,342.51	

#### 46、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	1,204,219.52	356,203.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,517,313.66	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	50,000,256.99	50,000,268.79
合计	52,721,790.17	50,356,472.64

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-714,350.10	-75,579.04
其他应收款坏账损失	-391,169.69	299,779.97
合计	-1,105,519.79	224,200.93

#### 48、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
处置固定资产	23,749.10	-78,914.83
处置使用权资产	13,518.90	

#### 49、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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
搬迁补偿及保险赔偿收入	7,697,760.30	48,295,263.67	7,697,760.30
其他	97,256.31	23,775.41	97,256.31
合计	7,795,016.61	48,319,039.08	7,795,016.61

#### 50、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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
非流动资产毁损报废损失		308,353.57	0.00
滞纳金和罚款	112.55	50.00	112.55
其他	4,894.64	2,543.55	4,894.64
合计	85,007.19	310,947.12	85,007.19

#### 51、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	10,467,299.96	26,085,291.74
递延所得税费用	-2,267,650.13	-4,494,865.09
合计	8,199,649.83	21,590,426.65

## (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	79,629,339.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,907,334.93
子公司适用不同税率的影响	-639,174.79
调整以前期间所得税的影响	-3,720,719.34
非应税收入的影响	-15,298,938.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,579.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,006.13
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	7,909,644.27
所得税费用	8,199,649.83

## 52、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
收到政府补助	22,588,592.48	27,496,000.00
利息收入	82,101,641.14	27,325,698.65
收到经营性往来款	24,267,869.77	22,430,227.99
合计	128,958,103.39	77,251,926.64

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
费用中支付的现金	21,508,782.17	18,002,057.96
营业外支出及财务费用手续费等	224,132.62	413,656.05
支付经营性往来款	19,998,313.46	45,432,623.29
保证金	2,915,602.93	10,000.00
合计	44,646,831.18	63,858,337.30

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
支付租赁负债	8,053,946.79	2,896,663.68
合计	8,053,946.79	2,896,663.68

## 53、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	71,429,689.87	128,248,567.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,105,519.79	-224,200.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,072,718.39	27,372,686.12
使用权资产折旧	5,838,692.10	3,435,215.71
无形资产摊销	3,062,048.18	2,729,812.84
长期待摊费用摊销	1,887,301.95	1,709,686.34
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）	-37,268.00	78,914.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	308,353.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,425,342.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	33,813,034.93	24,888,169.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,721,790.17	-50,356,472.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,301,051.95	-4,494,865.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,649,217.51	-105,454,744.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,412,361.39	-140,011,083.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,334,611.07	-8,219,897.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,003,415.25	-119,989,857.68
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	1,689,273,471.65	2,980,480,652.88
减：现金的期初余额	2,888,825,707.62	2,735,230,769.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,199,552,235.97	245,249,883.33

单位：元

## (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	1,689,273,471.65	2,888,825,707.62
其中：库存现金	7,512.75	11,012.75
可随时用于支付的银行存款	1,689,150,623.36	2,888,680,538.73
可随时用于支付的其他货币资金	115,335.54	134,156.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,689,273,471.65	2,888,825,707.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	35,912,629.20	70,418,171.23	计提利息
合计	35,912,629.20	70,418,171.23	

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,974,616.31	1,413,163.86

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	57,302.00	834,179.82
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）	2,640.00	56,400.00
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		
与租赁相关的总现金流出	8,113,888.79	5,513,975.71

## （2）本公司作为出租方

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	34,579,317.12	34,090,043.65
合计	34,579,317.12	34,090,043.65

未来五年每年未折现租赁收款额

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	70,498,720.03	59,110,997.13
第二年	23,384,357.80	23,366,876.81
第三年	23,676,662.30	24,008,569.12
第四年	24,085,888.60	24,052,230.75
第五年	24,085,888.60	24,093,762.02
五年后未折现租赁收款额总额	24,085,888.60	24,148,446.23

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

新增：

（1）2024年4月，本公司控股子公司广东广弘粤桥食品有限公司（以下简称“粤桥公司”）、广东省广弘食品集团有限公司（以下简称“广弘食品”）分别以自有资金人民币800万元、400万元与信宜市属国企信宜市信华文化和旅游投资发展有限公司共同设立信宜市广弘信华食品供应链有限公司，注册资本2,000万元，实际出资2,000万元，粤桥公司持有该公司40%股权，广弘食品持有该公司20%股权，本公司间接持股60%，对其拥有控制权。

（2）2024年4月，本公司控股子公司佛山市南海种禽有限公司以自有资金人民币800万元与广东爱健康生物科技有限公司、信宜市信华文化和旅游投资发展有限公司共同设立出资设立信宜市广弘信华食品有限公司，注册资本2,000万元，实际出资2,000万元，本公司间接持股40%，对其拥有控制权。



## 七、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	
广东省广弘食品集团有限公司	30,000,000.00	广州	广州	食品行业	100.00%		同一控制下企业合并
广东广弘贸易发展有限公司	8,000,000.00	广州	广州	食品行业		100.00%	同一控制下企业合并
广东广弘食品连锁有限公司	500,000.00	广州	广州	食品行业		100.00%	同一控制下企业合并
佛山市南海种禽有限公司	9,529,176.00	佛山	佛山	食品行业		70.00%	同一控制下企业合并
惠州市广丰农牧有限公司	4,922,610.00	惠州	惠州	食品行业	85.78%	14.22%	同一控制下企业合并
中山广食农牧发展有限公司	5,000,000.00	中山	中山	食品行业	100.00%		投资设立
兴宁广弘农牧发展有限公司	100,000,000.00	兴宁	兴宁	食品行业	35.00%	65.00%	投资设立
广东广弘粤桥食品有限公司	15,000,000.00	广州	广州	食品行业		100.00%	投资设立
广东商业电子商务有限公司	10,000,000.00	广州	广州	电子商务行业	90.00%		同一控制下企业合并
广东广弘农牧发展有限公司	10,000,000.00	广州	广州	食品行业	100.00%		投资设立
广东南海黄种业发展有限公司	15,000,000.00	广州	广州	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		70.00%	投资设立
广东广弘种业科技有限公司	100,000,000.00	河源	河源	科技推广和应用服务业		70.00%	投资设立
广东广弘创汇湾实业投资有限公司	100,000,000.00	佛山	佛山	商务服务业		70.00%	投资设立
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	50,000,000.00	广州	广州	食品行业	100.00%		投资设立
广东广弘智慧港实业投资有限公司	50,000,000.00	广州	广州	商务服务业	100.00%		投资设立
广东领岳投资发展有限公司	100,000,000.00	广州	广州	商务服务业	100.00%		投资设立
广东省畜禽生产发展有限公司	5,000,000.00	广州	广州	食品行业	100.00%		同一控制下企业合并
信宜市广弘信华食品供应链有限公司	20,000,000.00	茂名	茂名	食品行业		60.00%	投资设立
信宜市广弘信华食品有限公司	20,000,000.00	茂名	茂名	食品行业		40.00%	投资设立

#### (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

佛山市南海种禽有限公司	30.00%	702,099.49	0.00	31,619,680.37
-------------	--------	------------	------	---------------

### (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
佛山市南海种禽有限公司	261,798.02	715,030.60	976,828.63	176,673.47	694,660.50	871,333.98	291,615.14	438,491.68	730,106.82	54,646.120	572,306.38	626,952.50
	9.18	5.58	4.76	4.29	8.67	2.96	0.38	5.02	5.40	.97	4.26	5.23

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
佛山市南海种禽有限公司	79,523,126.08	2,340,331.63	2,340,331.63	159,914,501.54	37,798,465.09	3,048,213.53	3,048,213.53	2,044,503.64

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州弘信小额贷款有限公司	广州	广州	金融	30.00%		权益法
领粤美味(广州)创业投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	商务服务业		51.00%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州弘信小额贷款有限公司	领粤美味(广州)创业投资合伙企业(有限合伙)	广州弘信小额贷款有限公司	领粤美味(广州)创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	59,363,857.80	38,683,058.26	11,782,763.56	40,110,169.36
非流动资产	118,463,957.65	10,000,000.00	160,681,334.78	10,000,000.00
资产合计	177,827,815.45	48,683,058.26	172,464,098.34	50,110,169.36

流动负债	4,051,400.16	-217,050.81	1,869,419.90	193,191.78
非流动负债				
负债合计	4,051,400.16	-217,050.81	1,869,419.90	193,191.78
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	173,776,415.29	48,900,109.07	170,594,678.44	49,916,977.58
按持股比例计算的净资产份额	52,132,924.59	24,939,055.63	51,178,403.53	25,457,658.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	52,132,924.59	24,939,055.63	51,178,403.53	25,457,658.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,752,693.92	0.00	4,181,492.86	0.00
净利润	3,181,736.85	-505,784.50	2,047,179.85	-505,784.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,181,736.85	-505,784.50	2,047,179.85	-505,784.50
本年度收到的来自联营企业的股利		744,587.35		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,000,518.19	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	518.19	
--其他综合收益		
--综合收益总额	518.19	

## 八、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：15,229,030.20 元。

### 2、涉及政府补助的负债项目

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	5,925,302.43			284,784.90		5,640,517.53	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,367,596.22	21,745,124.80

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

#### （2）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。

项目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
其他应付款	159,474,370.95				159,474,370.95	159,474,370.95
应付账款	55,160,909.94				55,160,909.94	55,160,909.94
银行借款	1,427,732,927.65	38,500,000.00	48,600,000.00	526,534,358.73	2,041,367,286.38	2,041,367,286.38
合计	1,642,368,208.54	38,500,000.00	48,600,000.00	526,534,358.73	2,256,002,567.27	2,256,002,567.27

项目	上年年末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值

其他应付款	75,510,633.13				75,510,633.13	75,510,633.13
应付账款	32,495,295.60				32,495,295.60	32,495,295.60
银行借款	2,225,316,985.01	30,699,713.09	28,500,000.00	479,112,551.10	2,763,629,249.20	2,763,629,249.20
合计	2,333,322,913.74	30,699,713.09	28,500,000.00	479,112,551.10	2,871,635,177.93	2,871,635,177.93

### (3) 市场风险

金融工具的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。

#### ①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。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,038,957,258.09元（2023年12月31日：人民币2,763,629,249.20元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### ②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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### ③其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。管理层认为这些投资活动面临的的市场价格风险是可以接受的。

## 十、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		839,108,123.21		839,108,123.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		839,108,123.21		839,108,123.21
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品		839,108,123.21		839,108,123.21

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产		454,100,800.00		454,100,800.00
1. 出租用的土地使用权		36,686,300.00		36,686,300.00
2. 出租的建筑物		417,414,500.00		417,414,500.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		1,050,996,900.00	50,000,000.00	1,100,996,900.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,050,996,900.00	50,000,000.00	1,100,996,900.00
(1) 权益工具投资		1,050,996,900.00	50,000,000.00	1,100,996,900.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,344,205,823.21	50,000,000.00	2,394,205,823.21
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 本公司聘请具有相关资质的评估机构，对投资性房地产采用参考公开市场价格或收益法进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格。

(2) 本公司聘请具有相关资质的评估机构，对持有广东新华发行集团股份有限公司 17.69%的股权采用收益法进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司持有该股权的公允价值。

(3) 交易性金融资产系本公司购买的理财产品，公司按照其可取得的市场信息、市场价值参数作为公允价值确认依据。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资单位红土智能（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）尚处于投资初期，未形成重大的投资利得或损失，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

# 十一、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
广东省广弘资产经营有限公司	广州市	资产运营管理	1,770,300,980.00	54.61%	54.61%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是广东省人民政府。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 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七、在其他主体中的权益。

## 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
广东时代传媒集团有限公司	受同一方控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	母公司之子公司的联营企业

广东大沿海出版工贸有限公司	受同一方控制
广东本草药业连锁有限公司	母公司的子公司
广东广粮实业有限公司	母公司的子公司
广东本草药业连锁有限公司	受同一方控制
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一方控制

## 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
广东时代传媒集团有限公司	接受劳务	243,000.00	0.00	否	0.00
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	采购商品	204,692.00	0.00	否	0.00
广东大沿海出版工贸有限公司	采购商品	5,580.00	0.00	否	0.00
广东本草药业连锁有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	5,761.06

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
广东广粮实业有限公司	销售商品	0.00	3,658.52

### (2) 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	7,128,563.80	8,525,083.00

## 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	广东省广弘资产经营有限公司	0.00		5,515.00	
应收账款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	0.00		13,278.00	
预付款项	广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	633,922.00		831,614.00	



## (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
其他应付款	广东省广弘资产经营有限公司	3,815,891.00	3,815,891.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 2019年3月22日，本公司控股子公司广东广弘粤桥食品有限公司（以下简称“粤桥公司”）因买卖纠纷起诉四川省国中食品有限公司（以下简称“国中公司”），要求国中公司偿还拖欠货款791,300.00元及延期支付违约金（逾期付款违约金自2015年11月1日起以每月尚余未付清的货款本金按2%月利率计至实际付清之日止）[案号：（2019）粤0113民初3824号]。2019年5月24日，广州市番禺区人民法院一审判决，被告国中公司在本判决发生法律效力之日起十日内向粤桥公司支付拖欠的货款791,300.00元及延期支付违约金（逾期付款违约金自2015年11月1日起以791,300.00元为本金按月利率2%计至实际付清之日止）。粤桥公司对违约金判罚有异议，提起上诉。2019年11月19日，广州市中级人民法院作出（2019）粤01民终16285号民事判决书，判决国中公司在本判决发生法律效力之日起向粤桥公司支付拖欠的货款791,300.00元及逾期支付违约金（违约金的具体计算标准方式：从2015年11月8日起至2018年1月31日止，以每月尚余未付清货款金额为本金；从2018年2月1日起，以尚余未付清货款791,300.00元为本金计至实际付清款项之日止；均按2%月利率计算）。2020年1月15日，粤桥公司向广州市番禺区人民法院申请强制执行，并获受理[案号：（2020）粤0113执1688号]。2020年9月25日收到代理律师发来的执行裁定书，暂未发现有其他可供执行的财产，终结本次执行程序。2020年12月7日，代理律师收到《红原县国中食品有限责任公司与四川省国中食品有限公司合并重整案债权申报通知书》，告知四川省红原县人民法院于2020年6月18日裁定受理红原县国中食品有限责任公司重整，2020年12月7日，裁定同意将红原县国中食品有限责任公司与国中公司实质合并破产重整。2021年3月3日，粤桥公司寄出债权申报材料。2021年3月30日收到代理律师发来的管理人债权初审意见通知书，确认粤桥公司享有普通债权为2,263,482.42元，劣后债权50,544.29元（延迟履行期间加倍利息）。截至2024年6月30日，该案仍处于破产重整阶段。

(2) 2023年2月6日，本公司控股子公司广东广弘贸易发展有限公司（以下简称“贸发公司”）收到广州市荔湾区人民法院送达的张斌诉贸发公司合同纠纷案[案号：（2023）粤0103民初361号，下称本案]的开庭传票及起诉状、证据。张斌起诉要求贸发公司承担其已付及垫付的交储费、伙食费、工厂管理费、工人工资、应付款、电费、包装辅料费及其它费用共计3,653,215.24元，并承担案件诉讼费。3月22日，本案开庭审理，张斌当庭申请增加诉讼请求，要求贸发公司支付其垫付的税金、其他费用及资金占用利息。2024年2月5日收到一审判决，判决驳回张斌所有诉讼请求。2024年6月12日，广州市中级人民法院作出二审裁定，将本案发回一审法院重审。

(3) 2024年6月28日，本公司控股子公司佛山市南海种禽有限公司（以下简称“南海种禽”）收到佛山市南海区人民法院送达的广州满意禽业有限公司诉南海种禽确认合同无效纠纷案[案号：（2024）粤0605民初17109号，下称本案]的开庭传票及起诉状、证据。广州满意禽业有限公司起诉要求确认双方签订的《种鸡苗销售合同》无效，判令南海种禽返还购买种鸡苗货款、赔偿损失及承担本案受理费、保全申请费、保全保险费垫付共计1,807,206.00元。截至2024年6月30日，本案一审尚未开庭。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 能够通过分析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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	农牧养殖行业	食品冷链行业	电商行业	分部间抵销	合计
营业收入	10,823,482.48	137,892,854.25	1,072,268,173.45	2,947,793.97	-87,064.43	1,223,845,239.72
营业成本	0.00	155,248,801.62	1,017,424,442.51	2,671,568.72	-13,965.35	1,175,330,847.50
净利润（净亏损）	65,578,345.83	26,247,348.86	32,560,643.13	-53,765.20	-408,185.03	71,429,689.87
资产总额	4,739,461,381.66	1,712,399,638.98	1,818,199,372.08	8,056,029.58	1,855,017,553.01	6,423,098,869.29
负债总额	2,170,244,233.06	1,391,232,965.96	1,090,425,294.78	522,405.63	1,391,038,792.31	3,261,386,107.12

#### 2、其他

本期收到其他非流动金融资产（广东新华发行集团股份有限公司）分红款 50,000,256.99 元。

## 十五、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		
应收股利		
其他应收款	1,057,479,773.20	1,203,701,728.59
合计	1,057,479,773.20	1,203,701,728.59

#### (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
应收款项	0.00	3,548.10
押金保证金	367,030.79	367,030.79
关联方往来款	1,057,165,223.62	1,203,360,000.00
合计	1,057,532,254.41	1,203,730,578.89

#### (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)	1,057,165,223.62	1,203,719,714.30
1至2年	316,166.20	
2至3年	40,000.00	
3年以上	10,864.59	10,864.59
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,864.59	10,864.59
合计	1,057,532,254.41	1,203,730,578.89

#### (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										
其中：										

按组合计提坏账准备	1,057,532,254.41	100.00%	52,481.21		1,057,479,773.20	1,203,730,578.89	100.00%	28,850.30	0.00%	1,203,701,728.59
其中：										
账龄组合	367,030.79	3.24%	52,481.21		34,782,589.91	370,578.89	0.03%	28,850.30	7.79%	341,728.59
关联方组合	1,050,665,223.62	96.76%			1,040,658,279.18	1,203,360,000.00	99.97%			1,203,360,000.00
合计	1,057,532,254.41	100.00%	52,481.21		1,057,479,773.20	1,203,730,578.89	100.00%	28,850.30		1,203,701,728.59

按组合计提坏账准备：

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	367,030.79	52,481.21	14.30%
关联方组合	1,057,165,223.62		
合计	1,057,532,254.41	52,481.21	

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	28,850.30			28,850.30
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,630.91			23,630.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	52,481.21			52,481.21

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	28,850.30	23,630.91				52,481.21
合计	28,850.30	23,630.91				52,481.21

### (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
广东省广弘食品集团有限公司	关联方往来款	556,410,216.67	1年以内	52.61%	
广东广弘粤桥食品有限公司	关联方往来款	154,093,083.34	1年以内	14.57%	
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	关联方往来款	132,047,500.00	1年以内	12.49%	
兴宁广弘农牧发展有限公司	关联方往来款	30,020,833.33	1年以内	2.84%	
佛山市南海种禽有限公司	关联方往来款	153,776,715.28	1年以内	14.54%	
合计		1,026,348,348.62		97.05%	

## 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	547,097,247.19		547,097,247.19	532,097,247.19		532,097,247.19
对联营、合营企业投资	52,132,924.59		52,132,924.59	51,178,403.53		51,178,403.53
合计	599,230,171.78		599,230,171.78	583,275,650.72		583,275,650.72

### (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		
广东广弘粤桥食品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00			0.00	
中山广食农牧发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东省广	280,342,6						280,342,6	

弘食品集团有限公司	09.83									09.83	
兴宁广弘农牧发展有限公司	35,000,000.00									35,000,000.00	
广东广弘农牧发展有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东商业电子商务有限公司	8,999,084.70									8,999,084.70	
惠州市广丰农牧有限公司	7,755,552.65									7,755,552.65	
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
广东广弘智慧港实业投资有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
广东领岳投资发展有限公司	70,000,000.00			30,000,000.00						100,000,000.00	
广东省畜禽生产发展有限公司	0.01									0.01	
合计	532,097,247.19			30,000,000.00	15,000,000.00					547,097,247.19	

## (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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州弘信小额贷款有限公司	51,178,403.53				954,521.06						52,132,924.59
小计	51,178,403.53				954,521.06						52,132,924.59

合计	51,178,403.53				954,521.06						52,132,924.59	
----	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	---------------	--

### 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				
其他业务	10,823,482.48		10,771,314.86	
合计	10,823,482.48		10,771,314.86	

### 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		
权益法核算的长期股权投资收益	954,521.06	614,153.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,462,115.51	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	50,000,256.99	50,000,268.79
合计	52,416,893.56	50,614,422.74

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	33,450.96	主要是下属企业处置固定资产产生的收益
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）	2,652,285.42	主要是下属企业收到的非经常性政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套		

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	10,942,656.17	主要是本期委托理财收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,713,826.46	主要是下属企业政策搬迁补偿收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	212,051.39	
减：所得税影响额	3,437,972.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,423,142.15	
合计	16,693,156.01	--



## 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	2.23%	0.1212	0.1212
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0926	0.0926

广东广弘控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年八月二十七日