

南方黑芝麻集团股份有限公司

2023 年半年度报告



养之道 · 好膳食

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人韦清文、主管会计工作负责人李维昌及会计机构负责人(会计主管人员)姚德强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能存在原材料价格波动风险、新产品新渠道经营风险、食品安全风险、财务风险等，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	28
第七节	股份变动及股东情况	39
第八节	优先股相关情况	43
第九节	债券相关情况	44
第十节	财务报告	45

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有公司董事长签字的公司 2023 年半年度报告文本。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 上述文件置备地点：深圳证券交易所及本公司证券投资中心。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、黑芝麻公司	指	南方黑芝麻集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
黑五类集团、控股股东	指	广西黑五类食品集团有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上海礼多多	指	上海礼多多电子商务有限公司，为本公司全资子公司
深圳润谷	指	深圳市润谷食品有限公司，为本公司控股孙公司
京和米业	指	湖北京和米业有限公司，为本公司控股孙公司
天臣新能源	指	天臣新能源有限公司，为本公司参股公司
江苏南方	指	江苏南方黑芝麻食品股份有限公司，为本公司控股子公司
华信长欣	指	广西华信长欣旅游投资有限公司，为本公司的控股孙公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	黑芝麻	股票代码	000716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南方黑芝麻集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	黑芝麻		
公司的外文名称（如有）	NANFANG BLACK SESAME GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	韦清文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周淼怀	周淼怀
联系地址	广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼	广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼
电话	0771-5308080	0771-5308080
传真	0771-5308050	0771-5308050
电子信箱	nfhzm000716@nfhzm.com	nfhzm000716@nfhzm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,223,892,650.90	1,295,953,901.60	1,295,953,901.60	-5.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,393,149.58	6,775,886.74	6,775,886.74	156.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,690,275.73	2,259,478.97	2,259,478.97	417.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	203,168,982.79	72,435,588.24	72,435,588.24	180.48%
基本每股收益（元/股）	0.023	0.009	0.009	155.56%
稀释每股收益（元/股）	0.023	0.009	0.009	155.56%
加权平均净资产收益率	0.70%	0.26%	0.26%	0.44%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,377,012,375.01	4,681,847,405.14	4,684,617,805.56	-6.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,492,670,823.31	2,475,132,644.63	2,475,249,276.02	0.70%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更影响公司上年末资产负债表项目：递延所得税资产影响 2,770,400.42 元，递延所得税负债影响 2,653,769.03 元，未分配利润影响 116,631.39 元。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-151,419.31	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,987,473.37	详见本报告第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释中“84、政府补助（1）政府补助基本情况”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,094.44	
减：所得税影响额	232,017.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,076,256.72	
合计	5,702,873.85	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家食品研发、生产和销售为一体的综合性食品企业以及一站式电子商务解决方案服务商，目前的主营业务为健康食品生产经营，正整合资源向大健康产业聚焦升级。

公司以传承中华美食文化、提供优质健康产品为己任，以近 40 年食品研发和经营的深厚底蕴，专注于大健康食品产业，致力于为消费者提供营养均衡的高品质健康食品，是国内糊类食品的细分龙头企业；南方黑芝麻糊等系列健康食品领先于同行，长期深受广大消费者喜爱，确立了稳固的市场地位。报告期公司的健康食品包括南方黑芝麻糊、黑芝麻丸、黑芝麻饼、黑芝麻糕、黑芝麻曲奇饼干、黑芝麻系列饮品、富硒大米、休闲糖果等系列产品。



公司致力于现代电子商务业务拓展，已发展成为目前国内一流的电商平台战略运营专家和电子商务领跑者。公司通过精准营销数据平台、丰富的运营经验、优质高效的服务质量，以 B2B、B2C、O2O、跨境电商等不同的有针对性的服务模式，为品牌方提供一站式电商营销策划解决方案；公司大力发展新内容电商业务，全面打造集 MCN、商家、供应链为一体的超级直播机构，同时创新直播内容和直播形式，积极抢占直播风口，重点打造电商私域项目。

1、行业发展阶段

公司所处的食品生产行业是事关国计民生的行业，食品作为日常生活不可或缺的商品，是事关国家社会稳定的商品之一。我国作为粮食消费大国，国家对食品生产安全高度重视，多次强调“中国人的饭碗要牢牢端在自己手中，饭碗主要装中国的粮食”。随着国际局势的风云变幻，国家更加重视粮食安全保障，着力提高粮食生产力和质量安全，因此公司所从事的产业是国家安全基础产业，属于永恒的产业，从大行业来说发展机遇不会消失。

随着人民生活水平的日益提高和人口老龄化进程的加速，健康食品的市场需求日益增加。黑芝麻既是食材、也是药材，具有显著的食疗功效自古以来就被国人所认知，长期以来以黑芝麻为食材衍生出诸多美食。随着现代人民对健康的进一步关注，健康饮食的养生理念深入人心，黑芝麻系列产品的优势日益明显，行业市场前景良好。

我国电商行业经 20 多年发展，已从 B2B、B2C 发展到 B2B2C、O2O(线上线下组合)、C2B、C2C 等模式，从纯线上发展到线上、线下组合模式。随着社会变革和消费升级，电商产业的发展格局也发生了极大的变化，传统电商规模日益庞大但增长日益乏力，存量市场的竞争越发激烈；目前已呈现传统电商与新型电商的新型销售模式并存，传统电商进入整合升级关键期，而直播电商等新型电商进入了高速发展阶段。随着国家相关电商行业监管政策的出台，电商行业也逐步进入了规范化发展的时代。整体来看，电商行业的市场规模日益庞大，机遇与变化并存。

2、周期特点

公司食品业务作为大众消费必需品，周期特征不明显；电商行业正处于调整发展阶段。

3、公司所处的行业地位

公司的“南方黑芝麻”享有中国糊类知名品牌的美誉，在国内畅销近 40 年并实现部分产品出口，深受消费者

喜爱，是黑芝麻糊类系列产品的领导品牌，领先于国内同行。

公司的健康大米系列产品源自于我国粮油主产区江汉平原，产品凭借自身的优势在西南、华中和华南地区具有较强的竞争力；同时，公司已同中化现代农业(湖北)有限公司、益海嘉里(武汉)工业有限公司等行业头部企业建立了稳定的战略合作关系。公司旗下的“京和 100 富硒米”获连续三年被评为“荆楚好粮油”、“湖北十大名米”、“中国好粮油”产品等荣誉称号，京和“巧香”米商标获湖北优势商标名录。

公司以上海礼多多为经营平台的电商代理业务、新内容电商业务，在业内已形成较明显的优势，已成为国内具有较大影响力的纯互联网渠道运营商；同时报告期内公司私域数字化营销、电商直播、网红 IP 打造等新营销业务发展势头良好，已经建立了一定的竞争优势。

报告期公司的总体经营情况：2023 年上半年，公司实现营业收入 122,389.27 万元，同比下降 5.56%，营业收入小幅下降的原因，主要是公司继续压缩部分资金结算周期长、资金占用量大且毛利低的传统电商代理业务；上半年公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,739.31 万元，同比上升 156.69%，其中扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 417.39%，经营质量有较明显的好转。

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

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等没有发生重大的变化。公司紧跟市场渠道和消费变化，拓展新兴零售渠道业务。

1、食品业务：报告期，除了传统的黑芝麻糊冲调产品、黑芝麻饮料化产品和烘焙、糖果类产品之外，不断优化和研发新推以黑芝麻丸、芝麻糕、芝麻饼等为代表“黑养黑”品牌系列健康产品：

(1) 黑芝麻品牌系列产品主要包括黑芝麻糊冲调类产品和黑芝麻饮料化产品，其中：

黑芝麻糊系列产品传承中华美食传统，融合传统风味，沉淀了近 40 年的工艺精华，在品类上不断拓展，口味上不断提升，是公司的传统主打系列产品，该项业务长期稳定经营，始终领先于同品类其他品牌产品。

黑芝麻饮料化产品包括即饮装黑芝麻糊产品、中老年高钙黑芝麻牛奶等产品，以礼盒产品的经营模式为主，报告期内该项业务销售收入获得较好的销量增长。

(2) “黑养黑”品牌系列产品定位注重健康生活、食疗养生的年轻消费群体，“黑养黑”品牌系列产品融合了公司近 40 年食品工艺技术精华、运用“药食同源”的中医养生理论，采用优质食材精制而成，主要通过电商渠道销售，报告期进行线下销售渠道拓展。该系列产品获得消费者的喜爱和青睐，成为公司重要的经营品类。

(3) 烘焙、糖果类产品主要以外销为主，在报告期内产品出口量取得一定的增长。

2、电商新渠道及平台经营业务：这是公司产品的电商销售业务和为其他品牌商家提供互联网渠道运营业务，以及网络直播、短视频、网红 IP 打造等业务。报告期公司根据业务整合优化和升级的安排，主动对传统电商经营中资源占用量大、经营毛利率低的部分第三方品牌代运营业务进行进一步的压缩，因此电商业务在报告期实现的营业比上年同期减少 24%，而该项业务的毛利率比上年同期有一定增长，优化效果初步得到体现。

3、粗粮业务：主要是以硒食品为定位的富硒大米、食养大米、传统大米等业务。公司紧紧围绕国家优质粮工程开展，抓好原粮品质管控，一方面向市场提供优质的大米产品，另一方面为公司其他食品业务提供优质原料。公司本项业务拥有成熟、先进的生产系统和以南方黑芝麻为背书的的品牌，品牌效益较为明显，目前公司大米产品呈多样化方向发展，并在区域市场拥有较好的市场份额。

公司拥有的业务资质

截至报告期末，公司及子公司拥有的与许可销售相关的主要许可证书情况如下：

序	持证单位	证书类型	证书编号	发证日期	截止日期
---	------	------	------	------	------

号					
1	广西南方黑芝麻食品销售有限责任公司	食品经营许可证	JY14509210073337	2022/11/24	2027/11/23
2	广西南方食养工厂有限公司	食品生产许可证	SC10145092100142	2022/12/27	2025/3/22
3	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	JY33411920000658	2020/3/17	2025/3/16
4	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	JY33411920000060	2021/6/30	2023/1/25
5	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	JY13411000002432	2022/1/24	2027/1/23
6	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品生产许可证	SC10634111205025	2022/3/7	2024/2/29
7	钟祥市我家庄园健康食品有限公司	食品经营许可证	JY14208810028000	2018/10/29	2023/10/28
8	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210046058	2021/3/3	2024/8/29
9	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045908	2021/3/3	2024/8/26
10	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045893	2021/3/3	2024/8/26
11	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045885	2021/3/3	2024/8/26
12	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY14509210045913	2021/3/3	2024/8/26
13	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY14509210067812	2021/11/2	2026/11/1
14	广西酥伊熙电子商务有限公司	食品经营许可证	JY14501030277605	2021/7/22	长期
15	江西小黑小蜜食品有限责任公司	食品经营许可证	JY13601220013815	2021/4/1	2026/3/31
16	上海礼多多电子商务有限公司	食品经营许可证	YB13101150043821	2023/3/3	2028/3/3

品牌运营情况

报告期内公司主营品牌包括“南方黑芝麻”、“黑养黑”、“南方”、“南方黑营养”、“京和”等：

1、以“南方黑芝麻”、“南方”品牌经营的系列产品主要包括黑芝麻糊、玉米糊等冲调类产品和黑芝麻饮料化产品，其中：黑芝麻糊冲调类产品是公司的主打系列产品，该品类业务经营稳健。公司根据中国人口老龄化加剧，中老年人口不断增长的趋势，在报告期内规划推出获得“保健食品”批号资质的“南方牌”黑芝麻糊，区别于普通黑芝麻糊，这款是国内黑芝麻糊品类具有“调节血脂、延缓衰老”保健功效的更高端的黑芝麻糊；此外聚焦中老年人群健康需求，精选来自“世界长寿之乡”广西巴马“国家地理标志产品”原料巴马火麻仁等，推出“健康长寿”概念的“巴马粗粮膳食粉”，按照高标准、高要求原则，应用新技术、新设备、新工艺，实现更香浓、更幼滑、更营养、更优质的食品初心，兑现更高端产品、更高利润的市场价值。

2、黑芝麻饮料化产品主要包括：以“南方黑芝麻”为品牌经营的易拉罐装和利乐装即饮类黑芝麻糊，以“南方黑营养”为品牌经营的利乐装中老年高钙黑芝麻牛奶饮品，系聚焦中老年人的健康饮品。报告期内还尝试性推出主打健康概念、清洁配方的粗粮早餐饮品-“芝然美”鲜榨玉米汁，以及药食同源饮品“芝然黑”黑芝麻水等。

3、以“黑养黑”品牌经营的产品主要面对年轻消费群体，目标消费者为“都市白领”和“Z世代”中注重健康生活、食疗养生的人群，在报告期内线上渠道除了原有的黑芝麻丸、黑芝麻糕、黑芝麻饼、黑芝麻代餐粉产品矩阵外，抓住药食同源的产品升级方向，推出如鸡内金核桃黑芝麻丸、葛根山药玉米糊、五黑豆浆粉、DHA藻油黑芝麻饼等新品，打造产品差异化，提高市场竞争力。线下特通渠道还尝试推出黑营养特色的健康面包产品、黑营养月饼等，充分利用容县智能化新工厂投产带来的产能优势，融合了公司近40年沉淀的食品加工技术精华，应用国家科技技术进步奖专利技术，选育高活性黑色食材作为主原料进行有效的科学配比，坚持自主生产，把握源头工艺品质，在市场上具有一定竞争力。

4、以“京和”品牌经营的产品主要是以硒食品为定位的富硒大米、食养大米、传统大米等粗粮系列产品。公司的大米业务拥有成熟、先进的生产系统，并以南方黑芝麻背书，相关产口在西南、华南等市场拥有较好的市场占有率。

主要销售模式

公司自产产品的经营目前销售主要以经销模式+重点特殊渠道直销销售为主，其中：传统销售完整的产销链条为“生产厂家-经销商（批发商）-零售终端-顾客”；公司的电商业务则为“第三方品牌商-集团电商公司-电商平台-顾客”。因此，在销售渠道方面，主要分为二类：

(1) 传统销售

公司传统渠道主要包括区域经销渠道和直供渠道。

①区域经销渠道：公司以地区为单位，选择一个或多个有资金实力、网络覆盖能力强、有较强市场推广能力、有较丰富同类产品经销经验、认可公司经营理念的公司作为区域经销商。

②直供渠道：对于个别大型连锁店、商超等重要零售终端，公司采用直供模式开展业务合作。

(2) 电商销售

公司在电商渠道采取直营及经销（分销）的模式进行销售，公司的自有产品主要通过包括在天猫、淘宝、京东、拼多多、抖音、快手、主流社区团购 APP 等线上电商平台的直营或者授权代理分销。

经销模式

适用 不适用

在结算方式上，公司和经销商主要采取现款现货的政策，对部分经销商给予一定的授信额度；部分直供连锁店按照合同约定账期结算。公司经销模式下的主营业务情况如下：

单位：元

主营业务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营收成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
传统销售	537,882,371.87	418,589,923.81	22.18%	29.17%	28.22%	0.58%
电商销售	585,180,458.10	512,446,797.58	12.43%	-24.00%	-25.03%	1.21%
出口销售	50,988,250.70	43,875,677.24	13.95%	36.25%	32.47%	2.46%
合计	1,174,051,080.67	974,912,398.63	16.96%	-4.07%	-6.54%	2.20%

电商销售同比下降幅度较大，主要受业务优化调整影响所致。

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

渠道类型	2022年末经销商数量（个）	报告期内数量增减情况（个）	2023年上半年经销商数（个）
传统销售	2,012	85	2,097
电商销售	24	2	26
合计	2,036	87	2,123

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

前五大客户	合计销售收入（元）	销售占比	期末应收账款总额（元）
	364,865,488.15	29.81%	179,960,046.58

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

单位：元

线上直营	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
南方黑芝麻品牌	54,677,176.90	28,348,383.28	48.15%	64,745,579.91	36,226,143.30	44.05%

说明：填报数据为黑芝麻电商及上海礼多多销售南方黑芝麻品牌的收入、成本及毛利率。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
代理品种产品采购（礼多多）	代理品牌产品	454,510,831.60
工厂采购	原材料	322,072,368.78
工厂采购	包装物	38,131,005.82
工厂采购	其他	5,393,930.92
其他采购	其他采购	5,335,773.73

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

目前公司的生产模式为以自产为主，糊类、饮品类、糖果饼干类、大米类产品均为自主生产，并采用“以销定产”的生产方式，由各销售单位根据年度目标和产品的实际销售情况，制定滚动的季/月度需求计划，再向工厂下达生产订单，工厂根据订单和设备运行情况制定每日的生产计划。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：

元

行业	项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品业	直接材料	410,985,105.88	41.49%	315,738,931.88	29.67%	30.17%
	直接人工	21,326,239.03	2.15%	23,442,369.48	2.20%	-9.03%
	制造费用	42,338,601.50	4.27%	50,650,469.07	4.76%	-16.41%

	其他	7,059,872.11	0.71%	6,343,547.07	0.60%	11.29%
电商业	外购产品成本	493,202,580.11	49.80%	646,947,194.04	60.80%	-23.76%
其他	其他业务成本	15,536,533.64	1.58%	21,008,994.10	1.97%	-26.05%
合计		990,448,932.27	100.00%	1,064,131,505.64	100.00%	-6.92%

产量与库存量

1、主要产品的产量、销售量、库存量

序号	项目	单位	2023年1-6月	2022年1-6月	同比增(+)减(-)
冲饮类	销售量	万件	193.95	191.01	1.54%
	生产量	万件	169.28	233.72	-27.57%
	库存量	万件	8.91	65.16	-86.33%
直饮类	销售量	万件	36.93	36.22	1.96%
	生产量	万件	30.92	34.24	-9.70%
	库存量	万件	3.38	12.77	-73.53%

报告期内，冲饮类库存同比下降 86.33%，主要原因是去年公司容县工厂的搬迁备货，为满足市场需求适当增加库存，今年按市场销售情况合理备货。饮料类库存同比下降 73.53%，主要原因是该品类经营环境好转，实施当月生产当月发货，减少跨月度产品的库存，提高产品日期新鲜度，库存相比上年下降较大。

2、产能情况

序号	项目	设计产能	实际产能	在建产能
1	袋糊（吨）	100,000.00	13,044.91	-
2	罐装饮品（吨）	27,500.00	3,212.81	-
3	利乐装饮品（吨）		451.17	-

(1) 设计产能是指生产线在设计正常条件下达到的理论年生产能力；

(2) 实际产能是指生产线实际生产时所实现的产能，代表生产线期间实际产出水平，以上实际产能指公司报告期（半年）的实际产能；

(3) 表中的产能情况主要是指黑芝麻糊类食品生产线的产能。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势。

南方黑芝麻糊是中国糊类龙头品牌，主导黑芝麻糊产品，在市场上具有定价（调价）权，在渠道上具有进场、陈列的优先权和推广的低成本议价权，公司的品牌有较高的美誉度和影响力，消费者的忠诚度较高。同时，公司推出了针对年轻人群体的“黑养黑”品牌，该品牌系列产品报告期内在线上营销取得了不俗的成绩，为集团下一步向年轻消费群体发力打下了基础。

2、行业龙头优势。

公司深耕黑芝麻产业近 40 年，在行业中确立了稳固的地位和较强的影响力，对可持续经营和未来业务拓展具有良好的保障。公司旗下京和米业公司，生产的大米产品属于京山桥米地标性产品，在华中、西南等地区具有较强的优势。目前，公司已确定了食品业发展战略，未来将以“健康医养”作为产业战略方向加快布局，并继续保持行业龙头优势。

3、高水平的智造优势。

公司以行业高标准投建健康粮仓智能化食养工厂，优先运用了国内先进的技术和工艺，融入六大核心生产技术，从而实现了智造升级，满足黑芝麻糊等健康产品升级要求。智能化超级工厂的投入运营，全面提升产品品质，核心竞争力进一步提升。目前该项目一期已投入使用，公司的智造水平得到极大提高，在行业的优势进一步凸显。

4、全渠道销售网络优势。

公司销售网络遍布全国，无论在现代渠道还是传统渠道，市场覆盖率较高，部分产品出口到欧美多个国家和地区，在同行业内均处在领先水平。同时，公司也在其他“新零售、新业态、新模式”方面进行了大胆有益的探索尝试，目前正在社区团购、休闲零食渠道及特殊渠道积极试点探索，并取得了可观的成绩。

5、产品力领先优势。

南方黑芝麻糊以“一股浓香”赢得国人近 40 年的厚爱，在市场同类产品占有率处于绝对优势，彰显了产品力的领先优势。此外，饮料化黑芝麻糊以“真材实料、保持原香”的特点被消费者所喜爱。

6、产品研发优势。

公司拥有省级食品技术研发中心、高素质的科研团队、先进的研发设施和完善的研发制度体系。公司与多家权威科研、教学单位建立长期合作关系，与食品领域专业学府江南大学共同成立黑芝麻研究院，聘请中国工程院院士作为公司首席科学家，同时聘请江南大学食品科学与技术国家重点实验室教授、专家为公司常驻客座教授及黑芝麻研究院专家。通过内外部科研资源和技术力量的整合，公司在生产技术保障、产品品质保障和新产品研发创新等方面在同行业中具备较强的优势。

7、与时俱进的经营创新能力。

公司一方面注重对市场和消费者需求的研究，重视消费行为研究，围绕消费新需求，制订精准的经营策略，推动“私域项目”实施和用户思维落地；另一方面，公司也注重机制的创新，针对主要经营主体实施“公司制”模式、针对销售单位推行“合伙制”模式，机制的创新极大激发了经营团队的积极性和效益观念。

8、较强的采购议价优势。

公司建立了采购信息平台、推行供应链改革、不断完善管理体系，采取与供应商建立长期战略合作、实行规模采购等有效措施，不断地提升公司在市场采购的议价能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,223,892,650.90	1,295,953,901.60	-5.56%	
营业成本	990,448,932.27	1,064,131,505.64	-6.92%	
销售费用	96,537,037.10	116,984,571.05	-17.48%	
管理费用	68,851,455.06	71,442,175.70	-3.63%	
财务费用	34,088,876.61	39,489,869.36	-13.68%	
所得税费用	3,327,571.77	4,563,090.10	-27.08%	
研发投入	1,674,832.33	1,481,929.82	13.02%	
经营活动产生的现金流量净额	203,168,982.79	72,435,588.24	180.48%	本期支付货款、支付往来款同比减少，经营现金流量净额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-76,232,891.66	21,728,598.40	-450.84%	上期收回投资款及处置江苏南方资产收款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-253,274,470.43	-183,607,711.32	-37.94%	本期减少银行借款及支付贷款信用保证金增加。
现金及现金等价物净增加额	-126,149,547.96	-89,199,135.10	-41.42%	本期投资活动现金净额及银行借款减少。
货币资金	128,272,864.96	231,200,802.52	-44.52%	支付供应商货款、工程款及偿还银行借款。
使用权资产	13,621,208.43	20,138,886.10	-32.36%	上海礼多多提前终止部分租赁。
应付账款	117,361,327.72	260,129,316.57	-54.88%	期末应付供应商款项减少。
应交税费	28,913,126.39	45,255,568.02	-36.11%	期末应交未交的税费减少。
一年内到期的非流动负债	127,787,789.85	432,296,831.72	-70.44%	期末将在一年内偿还的借款减少。
长期借款	329,035,143.43	175,989,536.35	86.96%	期末母公司增加银行借款。
租赁负债	1,415,346.98	5,379,673.68	-73.69%	期末上海礼多多减少部分租赁。
投资收益	-149,220.10	1,557,787.45	-109.58%	上期处置子公司增加投资收益。
信用减值损失	-8,297,180.89	2,035,007.51	-507.72%	本期计提应收款项坏账损失增加。
资产处置收益	6,120.68	2,654,499.80	-99.77%	上期处置江苏南方公司资产增加收益。
归属于母公司所有者的净利润	17,393,149.58	6,775,886.74	156.69%	报告期公司强化产品成本管理、相关费用得到有效管控，从而提升了公司盈利能力。
收到的税费返还	5,096,840.66	22,551,829.67	-77.40%	上期收到增值税留抵退税较多。
支付的其他与经营活动有关的现金	106,337,554.02	153,004,283.09	-30.50%	本期支付公司往来款及付现费用减少。
收回投资所收到的现金	2,130,568.00	111,120,506.71	-98.08%	上期收回天臣新能源有限公司减资款。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	20,440.00	19,279,400.00	-99.89%	上期处置江苏南方公司资产收到的款较多。

所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	28,223,945.75	-100.00%	上期收到处置子公司的款较多。
收到的其他与投资活动有关的现金	10,061,511.68	0.00	100.00%	本期合并华信长欣公司收到其货币资金。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	84,830,106.30	135,895,254.06	-37.58%	上期支付容县智能化新工厂项目款较多。
投资所支付的现金		1,000,000.00	-100.00%	上期购买理财产品。
支付的其他与投资活动有关的现金	3,778,612.74		100.00%	处置上海礼多多下属子公司杭州亿速货币资金余额。
吸收投资所收到的现金	2,375,000.00		100.00%	上海礼多多下属子公司指尖生活电子商务（上海）有限公司收到少数股东投资款。
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,998,820.00	1,533,780.00	30.32%	本期收到民贸民品贷款贴息较多。
支付的其他与筹资活动有关的现金	37,999,132.88	5,536,983.17	586.28%	本期支付贷款信用保证金较多。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,223,892,650.90	100%	1,295,953,901.60	100%	-5.56%
分行业					
食品业	677,359,531.63	55.35%	585,151,933.97	45.15%	15.76%
电商业	496,691,549.04	40.58%	635,093,824.26	49.01%	-21.79%
其他业	0.00	0.00%	3,552,762.61	0.27%	-100.00%
其他业务收入	49,841,570.23	4.07%	72,155,380.76	5.57%	-30.92%
分产品					
冲饮类	335,355,712.25	27.41%	325,227,092.19	25.10%	3.11%
直饮类	30,012,313.93	2.45%	28,034,777.75	2.16%	7.05%
硒食品	254,937,517.36	20.83%	180,825,903.74	13.95%	40.99%
润谷食品	53,227,874.29	4.35%	34,148,680.54	2.64%	55.87%
其他食品	3,826,113.80	0.31%	16,915,479.75	1.31%	-77.38%
电商业	496,691,549.04	40.58%	635,093,824.26	49.01%	-21.79%
其他业	0.00	0.00%	3,552,762.61	0.27%	-100.00%
其他业务收入（服务费）	49,841,570.23	4.07%	72,155,380.76	5.57%	-30.92%
分地区					
广西区内	25,604,840.44	2.09%	55,413,804.01	4.28%	-53.79%
广西区外	1,198,287,810.46	97.91%	1,240,540,097.59	95.72%	-3.41%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
食品业	677,359,531.63	492,737,842.35	27.26%	15.76%	23.30%	-4.44%
电商业	496,691,549.04	482,174,556.28	2.92%	-21.79%	-24.88%	3.99%
分产品						
冲饮类	335,355,712.25	157,714,126.76	52.97%	-65.04%	-68.48%	5.13%
晒食品	254,937,517.36	254,475,228.93	0.18%	40.99%	38.90%	1.49%
电商业	496,691,549.04	482,174,556.28	2.92%	-21.79%	-24.88%	3.99%
分地区						
广西区内	25,604,840.44	20,961,357.19	18.14%	-53.79%	-54.62%	1.49%
广西区外	1,198,287,810.46	969,487,575.08	19.09%	-3.41%	-4.76%	1.15%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

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

报告期内公司销售费用明细项目如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		金额同比	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	增减	增幅
职工薪酬	28,928,970.78	29.96%	32,516,661.08	27.80%	-3,587,690.30	-11.03%
折旧费	742,082.37	0.77%	949,835.15	0.81%	-207,752.78	-21.87%
运输费	3,844,173.38	3.98%	4,938,327.03	4.22%	-1,094,153.65	-22.16%
租赁费	1,481,112.51	1.53%	1,248,826.44	1.07%	232,286.07	18.60%
销售机构经费	49,790,439.25	51.58%	64,363,953.28	55.02%	-14,573,514.03	-22.64%
社会保险费	3,403,561.85	3.53%	3,929,142.46	3.36%	-525,580.61	-13.38%
其他	8,346,696.96	8.65%	9,037,825.61	7.73%	-691,128.65	-7.65%
合计	96,537,037.10	100.00%	116,984,571.05	100.00%	-20,447,533.95	-17.48%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-149,220.10	-0.69%	主要是报告期确认对联营企业的投资损失。	是
营业外收入	470,032.85	2.17%	主要是报告期内收到违约金收入。	否
营业外支出	452,478.40	2.09%	主要是报告期内违约金支出。	否
其他收益	7,138,317.04	33.02%	主要是报告期内计入当期损益的政府补	是

			助。	
信用减值损失	-8,297,180.89	-38.39%	主要是报告期内对应收款项计提减值准备。	是
资产处置收益	6,120.68	0.03%	主要是报告期固定资产处置利得。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	128,272,864.96	2.93%	231,200,802.52	4.94%	-2.01%	
应收账款	458,259,199.33	10.47%	526,850,565.07	11.25%	-0.78%	
存货	409,222,248.40	9.35%	503,825,457.56	10.75%	-1.40%	
长期股权投资	306,918,436.83	7.01%	307,156,603.52	6.56%	0.45%	
固定资产	1,334,368,873.27	30.49%	1,376,119,811.04	29.38%	1.11%	
在建工程	143,085,772.91	3.27%	132,843,396.74	2.84%	0.43%	
使用权资产	13,621,208.43	0.31%	20,138,886.10	0.43%	-0.12%	
短期借款	872,492,666.66	19.93%	948,234,616.33	20.24%	-0.31%	
合同负债	36,697,531.26	0.84%	29,930,026.63	0.64%	0.20%	
长期借款	329,035,143.43	7.52%	175,989,536.35	3.76%	3.76%	
租赁负债	1,415,346.98	0.03%	5,379,673.68	0.11%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5.其他非流动金融	15,184,349.00						-2,060,580.00	13,123,769.00

资产								
金融资产	15,184,34						-	13,123,76
小计	9.00						2,060,580	9.00
							.00	
上述合计	15,184,34						-	13,123,76
	9.00						2,060,580	9.00
							.00	
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期收到北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)退回投资款及容县农村信用合作联社应收分红款转增投资成本。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 货币资产权利受限情况

其他货币资金期末余额中 36,409,436.27 元主要为保证金款项，使用受限，其中：公司前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金 409,436.27 元，使用受限；公司保证金存款 12,000,000.00 元用于开具国内信用证，使用受限；控股子公司广西南方食养工厂有限公司保证金存款 24,000,000.00 元用于贷款质押，使用受限。银行存款期末余额中 10,000,000.00 元为控股子公司广西华信长欣旅游投资有限公司国开行保证金存款用于南宁市五象养老服务中心贷款，使用受限。

(2) 应收账款、存货、固定资产及无形资产权利受限情况

公司名称	受限的资产类别及账面价值	受限原因
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	账面价值 204,074,486.10 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 21,702,200.00 元的无形资产（土地使用权）	为本公司 93,000,000.00 元银行借款提供抵押。
钟祥市我家庄园健康食品有限公司	账面价值 37,375,215.15 元的无形资产（土地使用权）	已还款未办理注销抵押登记手续。
广西南方食养工厂有限公司	账面价值 179,699,427.86 元的存货（开发成本）	为本公司 110,000,000.00 元的银行借款提供抵押。
广西南方食养工厂有限公司	账面价值 28,041,344.66 元的无形资产（土地使用权）	为其 175,989,536.35 元借款抵押。
湖北京和米业有限公司	账面价值 31,369,894.46 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 4,190,377.74 元的无形资产（土地使用权）	为其 29,600,000.00 元银行借款抵押。
江西小黑小蜜食品有限责任公司	账面价值 151,649,158.46 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 16,754,302.03 元的无形资产（土地使用权）	为其 52,000,000.00 元银行借款抵押。
上海礼多多电子商务有限公司	账面价值 126,985,788.97 的应收账款	为其 23,800,000.00 元借款质押。
义乌市润谷食品有限公司	账面价值 79,627,285.08 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 13,772,098.92 元的无形资产（土地使用权）	为其 19,960,000.00 元借款抵押。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,935,000.00	10,000,000.00	369.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海礼多多电子商务有限公司	子公司	电商服务	79,649,703.00	664,987,939.29	441,889,864.86	555,039,969.75	999,015.50	2,822,270.49
广西南方黑芝麻食品销售有	子公司	食品销售	10,000,000.00	194,867,919.46	92,360,107.35	281,161,217.56	15,674,669.84	15,687,717.41

限公司								
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	子公司	食品生产销售	100,000,000.00	353,135,641.61	-108,028,601.52	73,825,399.51	2,468,379.17	3,084,406.12
江西小黑小蜜食品有限责任公司	子公司	食品生产销售	600,000,000.00	680,297,191.99	623,226,498.25	4,494,243.10	-8,267,864.22	-8,268,581.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州亿速电子商务有限公司	处置	-141,738.75
广西华信长欣旅游投资有限公司	取得	-621,388.56

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

随着国际形势变化等外部诸多不可控因素的影响，导致市场大宗物料价格波动较大。公司所需的主要原料为黑芝麻、稻谷、白糖等，其采购价格受到种植面积、当期气候变化、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响明显。如果原材料价格上涨较大将对公司采购成本控制带来不利影响。

应对措施：公司将持续整合内外部的各方面资源，建立主要原材料供需的数据模型，通过各渠道调研大宗物料市场行情信息，通过加强对市场预测把控好集采的时机，通过建立战略合作优化供应链管理，通过加强精细化管理等措施提升原材料利用率减少浪费，全方位积极应对价格波动对公司经营不利影响的的风险。

2、新产品新渠道经营风险

公司为满足消费需求将不断推出新产品，但新产品的经营能否实现预期目标存在不确定性；作为公司产品主销渠道，线下传统销售渠道和线上传统电商渠道正面临剧烈的变革，公司仍在积极探索和优化直播带货、新零售和新渠道业态等的营销模式，公司的经营应变能力依然面临风险和考验。

应对措施：首先，公司坚持以用户思维为出发点、以用户市场和需求为中心研发新产品，最大限度地使产品契合消费需求，确保新产品推出和经营有的放矢；第二，针对新品经营风险，公司不断提升自身产品的品牌力，利用差异化突破避免同质化竞争，同时提升消费者体验感；公司目前主要通过线上电商渠道试销、私域平台试销及线下渠道选点小范围试销，然后对试销情况进行总结评估后，再完善新品及上市策略并推动上市销售、推广工作，从而降低新产品经营与经营渠道变革的风险；第三，针对新渠道经营风险，公司一方面会对新渠道做好充足的调研评估，并选择区域进行试点，通过试点形成安全可行的经营模式后再进一步扩大经营的范围；第四，通过经销代理的模式，寻找运营新渠道的专业经销商来经营，从而降低新渠道拓展的风险。

3、食品安全风险

随着人民生活水平的不断提高，人民生活品质有了更高的追求，相应地对食品质量要求进一步提高，食品安全是广大消费者对食品最根本的要求。为顺应人民群众对美好生活的向往，习近平总书记提出了“实施健康中国战略”、“实施食品安全战略”。公司根据市场发展变化和消费需求的升级，提出了向“健康产业”转型升级，聚焦中老年食品，开发药食同源、健康食品，全面提升食品安全、保健、营养功能，提高公司食品核心竞争力。

应对措施：公司不断提高食品生产保障措施，从软硬件两方面为抓手，强化产品的品质提升和产品安全管理

在硬件建设方面，高标准投资建设现代化的智能化工厂，集成了“技术创新、设备升级、品质升级、产品升级”等优势，从投料到产品出库，实现自动智能化作业模式，为公司的食品安全、质量提供更有力的硬件保障。

智能化食养工厂新技术应用主要有：一是灭酶技术：是国内率先产能领先应用于高油脂原料的处理技术，可以抑制产品脂肪酶活性，防止氧化哈败以及后续加工过程中产生的苦味，可有效延长产品的保质期、更好的保持产品的风味及营养物质；灭酶工艺处理对原料的菌落总数以及霉菌有很好的杀灭效果；还能杀死微生物、虫卵，为公司的食品安全、质量提供强有力的保障。二是配料中心为一键启动自动快速配料管理系统，具备全流程密闭制造，智能实时监测异常自动报警、CIP 高效自动清理、质量全程追踪溯源功能，整个系统集成化程度高，节能环保，效能提升，食品安全、质量得到强有力保障。三是包装中心进行了设备迭代升级，新设备融入超微粉体包装技术、一体化智能中控管理系统，实现了包装无人化管理。

在软件建设方面：一是加强国家相关法律法规和食品安全国家标准的收集、宣贯、应用及培训，并严格执行，担负起向市场供给优质、安全食品的社会责任；二是强化质量管理体系、食品安全管理体系的内审和管控，完善产品企业标准、操作规程等技术文件，并使之有效运行，提升食品安全和质量的保障能力；三是从源头上加强供应商等合作伙伴的管理，以原料的质量安全为评价合格供应商的首位条件，确保供应商供给的原材料安全可控，从源头保证公司产品的质量安全；四是制订完善公司原辅材料采购验收标准，进一步加强原材料 入库验收管理；五是进一步落实质量管控责任，加强生产过程、库存等环节的过程管控，杜绝不合格品进入下道工序，通过制造溯源管理落实各级管理者及生产者的食品安全、质量责任；六是加强培训，提高员工的操作技能与食品安全、质量意识；七是加强产品运输和储存管理，防止过程受到污染。

通过以上软硬件两个方向、全方位的管控措施，建立起了公司的食品质量安全管理体系，确保产品质量安全。

4、财务风险

一是因外部环境影响，公司上下游合作企业的资金流动性预计面临较大挑战，在一定程度上可能对公司经营资金的流动造成一定的不利影响，如对公司与客户的结算政策等影响；二是随着公司经营业务的发展，公司部分经营资金仍然是通过银行贷款解决，在新的金融环境和金融政策下，银行对公司的支持力度也是公司需要关注的财务风险；三是在新的经营环境下，公司对资源的调配能力、对资金的管控水平将成为重要的风险因素。

应对措施：公司将通过强化应收款项的回收、控制库存提高资金使用效率、拓宽融资渠道以保障经营资金需求，同时加强资产利用率及资金管理确保现金流安全，减少资金占用降低财务费用，以此防范财务风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.00%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	详见 2023 年 2 月 3 日刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-012)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.21%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	详见 2023 年 5 月 6 日刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.21%	2023 年 06 月 19 日	2023 年 06 月 20 日	详见 2023 年 6 月 20 日刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-040)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周森怀	董事	被选举	2023 年 06 月 19 日	补选董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司严格遵守环境保护相关法律法规要求，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，相关排放情况符合环境保护部门的规定，且报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内，上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。公司严格贯彻国家《环境保护法》《安全生产法》《消防法》等法律法规，确立环保节能的目标，通过实施对安全和环境的危害辨识度、风险评价、职业健康安全管理体系控制程序、运行控制程序、监视和测量控制程序等，实现环保目标。

二、社会责任情况

公司董事会和管理层贯彻落实创新、健康、绿色等新发展理念，积极承担社会责任，高度重视安全生产、环境保护、节约资源等工作，努力实现公司与员工、与社会和环境的和谐、可持续发展；重视保护股东特别是中小股东的利益，以良好的业绩回报投资者；秉承诚实守信的原则，诚信对待供应商、客户和消费者等利益相关者；认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

（1）股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司积极完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，积极维护股东、债权人的合法权益，实现了公司与股东、债权人关系的协调发展。

报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关的法律、法规、规范性文件的规定进行信息披露，确保公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，及时、准确、完整地向投资者披露公司的生产经营情况等重要事项，加强投资者关系管理工作，通过业绩说明会、官网、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，积极与投资者交流，回复投资

者咨询，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，让投资者进一步了解公司的生产经营，加深投资者对公司的了解，提高了公司的透明度。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》等国家有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，严格执行国家有关用工、劳动安全卫生等方面的规定及标准，关心关爱员工，积极改善工作环境，加强劳动保护，注重人才培养，重视人文关怀，实施人性化管理。

遵守法律法规，保障员工权益。公司严格执行《劳动合同法》等相关国家法律法规和规章制度，持续构建和谐劳动关系，切实维护劳动者权益。强化人才培育，助力企业发展。通过开展集体学习培训、参加行业论坛、在线学习平台等线上和线下培训形式，较好地推动公司职工教育培训工作并取得新进展。公司坚持以人为本，鼓励员工从月工资中拿出部分工资存入个人直系长辈亲属的银行卡，对于这些员工，公司给予一定比例的补贴鼓励，公司建立“孝亲基金”制度，在传统文化不断被冲击和淡忘的今天，公司鼓励并携手员工共同弘扬中国传统孝道文化。

充分发挥工会对职工群众的桥梁纽带作用，参与企业各岗位工作时间、劳动环境、安全卫生、劳动报酬等方面的制度制定与执行监督，维护职工合法权益。合理的开展我单位工会活动，积极组织员工参与各项体育赛事、团建拓展、文体活动，丰富员工的业余生活，营造和谐友好、积极向上、共同进步的工作环境，促进职工健康发展。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司长期以来遵循“平等、互利”的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。建立包装产品合格供应商制度，建立采购管理办法、生产物料招标采购管理制度，对大型采购实施公开招标，坚持公平公正的原则，规范公司物资采购操作规程，明确岗位职责，自觉维护企业利益，综合考虑“质量、价格”的竞争，择优选取，廉洁自律，维护健康的市场环境。

公司建立有 ISO 质量体系，严格执行生产管理制度、质量检验及质量监督管理制度、产品研发上市与技术管理制度，一直坚持为客户提供优质的产品与服务；规范质量监督、采购产品/最终产品质量检验的管理，对生产加工过程与产品质量相关联的各个环节，开展的定期或不定期监督检查活动，杜绝不合格采购产品进入生产使用环节，确保入库采购产品无毒无害，产品质量符合公司的质量标准要求，维护广大消费者的权益，为全社会提供健康营养的产品与优质的服务。

公司加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

（4）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和食品安全、生产安全作为企业日常生产经营的基本要求。公司在建设与生产过程中严格执行国家以及当地地方法律法规，并严格执行项目环境影响评价、环境管理制度、环境质量标准。公司在采购生产设备中，优先选择节能减排的先进等级设备，采取有利于节约和循环利用资源、保护和改善环境、促进人与自然和谐的经济、技术政策和措施，防止、减少环境污染和生态破坏。公司技术改造和产品生产工艺升级后，采用石磨低温研磨工艺，减少黑芝麻糊生产过程中水洗与烘干这两个生产环节耗水耗能，没有产生有机污水。饮品制造时产生的污水，均经过严格的污水处理，时时监测，按标准排放。同时，订单按量批次集中生产，提高能耗的利用率；生产过程中蒸汽的冷凝水再次加热为蒸汽，节约能源。生产废水循环利用，经过处理后用于绿化、清洁等，节约水资源、减少水污染和保障水生态安全，提升工业水资源集约节约利用水平，促进经济社会全面绿色转型。公司通过技术改造和产品全新升级工程优化膨化工艺，使用双螺杆膨化机系统减少黑芝麻糊生产过程中膨化与烘干这两个生产环节水分控制。同时，部分生产使用冷却水引进制冷机组循环使用，达到节能减排目的。通过优化工艺吨产品加工用水减少约 1.76 吨，年水耗减少约 7.25 万吨。生产采用新工艺、新设备，热源目前采用电力，没有采用锅炉，无 SO₂ 排放，不产生废气、废渣、废汽污染。生产加工设备选用节能低噪音设备，并在设备布置时，将产生噪音较大的设备互相分隔，采取独立设置和隔断布置，有效防止了噪音对环境的影响。在生产各工序投入使用除尘处理设备，原料（芝麻、大米等）

净化线的风机尾风进行集中收集，安装全自动脉冲型中央集中除尘器，对粉尘进行集中回收处理，各工序净化除尘风机均采用变频控制方式对整个系统风量大小进行变异性调节，达到节能降耗的目的。

公司利用现代信息技术手段，实现了无纸化办公，减低了办公耗材可能造成的对环境的破坏。同时开展组织开展与绿色发展和节能减排相关的培训活动，进行环境保护法律法规和环境保护知识的宣传，增强全体员工和社会公众的环境保护意识。

(5) 社会公益事业

一方有难，八方支援，公司与全国人民团结一致，共渡难关。公司积极参与各界活动赞助，助力经济重振。

公司近年来在履行社会责任方面的作为和贡献获得了社会各届认可，报告期内荣获年度最具社会责任（ESG）上市公司奖项。

公司联合广西上市公司协会、广西证券期货基金业协会、安信证券等有关单位组织“5.15 全国投资者保护宣传日”系列活动，走进南宁秀和社区展开社区服务，积极向投资者宣传理性投资理念，普及证券知识，提示投资者加强自身防骗意识，选择靠谱的专业投资平台，避免投资理财风险；宣传反洗钱法、风险警示案例，帮助投资者正确认识资本市场，引导投资者理性投资、合法保护自身权益。

报告期内，公司参加“聚焦上市公司可持续增长—2023 年创新发展论坛”，表明在全面注册制背景下，公司用心专注做精品产品，坚持合规发展之路，做有担当负责任的上市公司，实现高质量可持续发展，致力于与专业机构共建和谐的资本市场生态圈，共同为我国资本市场高质量发展而作贡献。

“百善孝为先，孝为百行首”，公司 6 月前往南宁市第二社会福利院进行慰问活动，弘扬中华民族尊老爱老的传统美德，了解到了中国老龄人群的真实生活需要，带去慰问品，传递温暖。公司坚持企业社会责任感，坚守初心，怀抱感恩之心回馈社会。

近 40 年的风雨兼程，公司在实现自身发展的同时，一直将可持续发展贯穿始终，肩负时代使命与担当，凝聚黑芝麻产业力量，为创造更美好的未来而努力。公司除了遵守相关法律法规外，在企业社会责任上不断践行，孜孜以求，在促进社会发展、保护环境和道德责任领域达到国内公认的标准。公司将继续努力保持成为一家在环境保护、社会责任和公司治理各方面都达到高水准表现的企业。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及全体董事、监事、高级管理人员	其他	2022年8月，公司对关联方天臣新能源有限公司6,000万元的其他应收款转为对其增资款，未履行审批程序和信息披露义务。	其他	违反了《股票上市规则（2022年修订）》第1.4条、第2.1.1条、第4.2.3条、第6.3.6条的规定。	2023年04月19日	深圳证券交易所： http://www.szse.cn/

整改情况说明

适用 不适用

公司于2023年4月19日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第37号，下称“监管函”）。原因：公司于2022年8月以对天臣新能源有限公司6,000万元的债权转为对其增资款而未履行审批程序和信息披露，违反《股票上市规则（2022年修订）》的相关规定。

就上述事项，公司已进行整改并于2023年6月19日全部整改完成：

1、公司在收到《监管函》后，第一时间向董事、监事和高管人员传达和进行深刻反省。全体董监高一致认为须认真吸取教训、及时整改，并采取有效措施杜绝违规行为的再次发生。

2、公司于2023年5月26日召开了董事会和监事会，于2023年6月19日召开股东大会，分别审议并通过了《关于补充确认公司对天臣新能源有限公司增资暨关联交易的议案》，对上述事项补充履行审批程序。公司独立董事就相关事项发表了专项意见。有关详情见公司于2023年5月27日、6月20日登载在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司第十届董事会2023年第五次临时会议决议公告》（公告编号：2023-033）、《公司第十届监事会2023年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2023-034）、《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2023-035）、《公司2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）。

公司及全体董事、监事、高级管理人员将严格遵守《证券法》《公司法》等法律以及《上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，杜绝此类事件发生。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广西黑五	公司控股	销售	销售黑芝麻	自愿平	市场价格	0.03	0.00%	100	否	银行转账	不适用	2023年04	巨潮资讯

类食品集团有限责任公司	股东		麻糊等产品	等、互惠互利、公平公允								月 01 日	网，公告编号：2023-018
广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	销售	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	44.94	0.12%	250	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告编号：2023-018
广西容县沿海房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	销售	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	3.72	0.04%	50	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告编号：2023-018
南宁容州文化传播有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	销售	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	1.54	0.00%	10	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告编号：2023-018
广州灵众广告有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	采购	咨询策划服务	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	8.49	2.44%	240	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告编号：2023-018
广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	采购	酒店服务	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	44.83	3.62%	200	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告编号：2023-018
广西容州物流产业	实际控制人控制的	承租	租赁写字楼	自愿平等、互惠	市场价格	47.62	7.37%	150	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网，公告

园有 有限 公司	公司			互 利、 公 平 公 允									编 号： 2023- 018
合计				--	--	151.1 7	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经股东大会批准，2023 年度公司与关联方发生的日常关联交易总金额不超过 1000 万元，截至目前实际发生的金额累计为 151.17 万元（该数据未经审计）。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西南方食养工厂有限公司	2023年03月08日	10,000	2022年08月23日	6,000	连带责任担保			1年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年09月08日	1,600	连带责任担保			1年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年11月01日	1,400	连带责任担保			1年	否	否
广西南方食养工厂有限公司	2023年03月08日	10,000	2023年03月17日	3,000	连带责任担保			1年	否	否
广西南			2023年	2,000	连带责			1年	否	否

方食养工厂有限公司			05月25日		任担保					
广西南方食养工厂有限公司			2023年04月07日	5,000	连带责任担保			1年	否	否
广西南方食养工厂有限公司	2019年11月01日	10,000	2022年11月17日	3,000	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年11月28日	3,000	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司	2021年11月13日	20,000	2021年09月07日	2,505.34	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2021年09月14日	948.47	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2021年12月01日	25.34	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年01月01日	56.21	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年01月12日	2,298.79	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年02月07日	1,052.46	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年03月01日	1,582.73	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年03月23日	1,497.02	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年04月14日	1,397.51	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年05月18日	676.43	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养			2022年06月27日	919.05	连带责任担保			5年	否	否

工厂有限公司			日							
广西南方食养工厂有限公司			2022年07月27日	1,519.04	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年08月18日	1,838.3	连带责任担保			5年	否	否
广西南方食养工厂有限公司			2022年08月29日	1,282.26	连带责任担保			5年	否	否
荆门市我家庄园农业有限公司	2023年03月08日	2,000	2023年04月24日	2,000	连带责任担保			1年	否	否
荆门我家庄园富硒米业有限公司	2023年03月08日	4,500	2023年06月15日	4,500	连带责任担保			1年	否	否
湖北京和米业有限公司	2023年03月08日	18,000	2022年10月18日	2,000	连带责任担保		京和米业的自然人股东何念先生（持股40.83%）、何平高先生（持股8.17%）将其所持有京和米业的全部股权质押给本公司，并以其个人及家庭全部财产承担无限责任的方式为京和米业的上述额度借款向本公司提供反担保。	1年	否	否

湖北京和米业有限公司			2022年07月21日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2022年08月31日	2,000	连带责任担保			1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2022年12月02日	3,000	连带责任担保			1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2023年05月11日	3,000	连带责任担保			1年	否	否
义乌市润谷食品有限公司	2018年06月29日	13,000	2018年09月27日	300	连带责任担保		自然人股东刘树青先生（持股49%）将所持有深圳润谷的全部股权质押给本公司并以其个人财产承担无限责任的方式提供反担保。	6年	否	否
义乌市润谷食品有限公司			2018年12月19日	386	连带责任担保			6年	否	否
义乌市润谷食品有限公司			2018年11月20日	150	连带责任担保			6年	否	否
义乌市润谷食品有限公司			2018年10月29日	160	连带责任担保			6年	否	否
义乌市润谷食品有限公司			2018年09月11日	1,000	连带责任担保			6年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司	2023年06月17日	12,000	2023年06月15日	1,000	连带责任担保			1年	否	否

上海礼多多电子商务有限公司			2022年09月07日	50	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年08月31日	650	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年10月18日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年11月18日	1,500	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年12月05日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年12月07日	2,400	连带责任担保			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2022年12月12日	1,100	连带责任担保			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2023年06月15日	200	连带责任担保			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2022年08月31日	480	连带责任担保			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2022年09月14日	500	连带责任担保			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2023年01月31日	550	连带责任担保			1年	否	否
指尖生活电子			2023年06月27日	1,000	连带责任担保			1年	否	否

商务 (上海)有限公司			日							
南宁市五象养老服务中心	2023年01月17日	23,000	2023年03月22日	19,400	质押	公司持有的广西南方健康产业投资有限责任公司55.63%的股权			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			79,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						41,650
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			122,500	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						92,924.95
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			79,500	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						41,650
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			122,500	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						92,924.95
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				37.28%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				4,500						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				4,500						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）关于终止对天臣新能源有限公司增资暨关联交易事项

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第十届董事会 2023 年第三次临时会议，审议并通过《关于终止对天臣新能源有限公司增资暨关联交易的议案》，根据拟增资的目标公司天臣新能源有限公司外部情况的变化，经公司审慎研究并与交易各方协商一致，董事会决定终止第十届董事会 2022 年第九次临时会议审议通过的关于拟对天臣新能源有限公司增资暨关联交易方案的实施，解除与交易各方签署的《关于天臣新能源有限公司的增资协议》。具体内容详见 2023 年 4 月 1 日披露的《关于终止对天臣新能源有限公司增资的公告》（公告编号：2023-019）。

（二）关于投资建设储能锂电池生产基地的事项

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第十届董事会 2023 年第三次临时会议，审议并通过了《关于全资子公司主营业务转型及投资建设储能锂电池生产基地的议案》，根据国家产业政策和外部经营环境的变化，为抓住储能锂电池等新能源产业的发展机遇，盘活公司的闲置资产，董事会同意全资子公司江西小黑小蜜食品有限责任公司的主营业务转型为新能源产业生产经营，并在江西省南昌市新建区投资 35 亿元建设磷酸铁锂储能锂电池生产基地。具体内容详见 2023 年 4 月 1 日披露的《主营业务转型及投资建设储能锂电池生产基地的公告》（公告编号：2023-020）

（三）关于补选公司第十届董事会非独立董事的事项

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第十届董事会第六次会议，审议并通过《关于提名第十届董事会非独立董事候选人的议案》，董事会同意提名周淼怀先生为公司第十届董事会非独立董事候选人。经公司于 2023 年 6 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会选举，周淼怀先生当选为第十届董事会非独立董事，其任期为自股东大会审议选举通过之日起至公司第十届董事会任期届满之日止。具体内容详见 2023 年 4 月 29 日披露的《关于提名第十届董事会非独立董事候选人的公告》（公告编号：2023-030）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,123,506	7.41%				- 7,050,567	- 7,050,567	48,072,939	6.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,123,506	7.41%				- 7,050,567	- 7,050,567	48,072,939	6.46%
其中：境内法人持股	330,720	0.04%						330,720	0.04%
境内自然人持股	54,792,786	7.37%				- 7,050,567	- 7,050,567	47,742,219	6.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	688,876,044	92.59%				7,050,567	7,050,567	695,926,611	93.54%
1、人民币普通股	688,876,044	92.59%				7,050,567	7,050,567	695,926,611	93.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	743,999,550	100.00%				0	0	743,999,550	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内高管锁定股减少 7,050,567 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
其它社会公众股	545,688			545,688	首发前限售股份	因公司股改工作，该等股改限售股在小股东偿还大股东垫付的股份后，即可申请解除限售。
韦清文	18,617,550			18,617,550	高管锁定股	任期届满六个月后
李玉琦	7,500,000			7,500,000	高管锁定股	任期届满六个月后
高管锁定股（李维昌等6名高管）	258,000			258,000	高管锁定股	任期届满六个月后
刘世红	28,202,268	7,050,567		21,151,701	高管锁定股	原任期届满六个月后
合计	55,123,506	7,050,567	0	48,072,939	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	118,664	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西黑五类食品集团有限责任公司	境内非国有法人	30.64%	227,946,277	0	0	227,946,277	质押	177,035,666
							冻结	19,495,584
韦清文	境内自然人	3.34%	24,823,400	0	18,617,550	6,205,850	质押	24,823,400
刘世红	境内自然人	2.99%	22,244,768	-5,957,500	21,151,701	1,093,067	质押	14,600,000
李汉朝	境内自然人	1.41%	10,500,000	0	0	10,500,000		
李汉荣	境内自然人	1.41%	10,500,000	0	0	10,500,000		
李玉琦	境内自然人	1.34%	10,000,000	0	7,500,000	2,500,000	质押	10,000,000
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	0.67%	5,000,000	0	0	5,000,000		
孙丽君	境内自然人	0.52%	3,841,211	3,841,211	0	3,841,211		
杨锋	境内自然人	0.30%	2,247,900	5,200	0	2,247,900		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.27%	2,000,052	1,056,613	0	2,000,052		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	公司于 2018 年 1 月 17 日实施完成资产重组之发行股份及支付现金购买资产事项，本次交易对方中的刘世红因本次重组非公开发行股份成为公司前 10 名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，李汉朝、李汉荣、李玉琦为公司实际控制人；股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦为黑五类集团的股东，其中李汉朝、李汉荣为兄弟关系，李玉琦与李汉朝、李汉荣为叔侄关系，存在关联关系；股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦及黑五类集团为一致行动人。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西黑五类食品集团有限责任公司	227,946,277	人民币普通股	227,946,277
李汉朝	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
李汉荣	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
韦清文	6,205,850	人民币普通股	6,205,850
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
孙丽君	3,841,211	人民币普通股	3,841,211
李玉琦	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
杨锋	2,247,900	人民币普通股	2,247,900
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	2,000,052	人民币普通股	2,000,052
彭林先	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中的自然人股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦为本公司第一大无限售流通股股东广西黑五类食品集团有限责任公司的股东，韦清文与李汉朝、李汉荣、李玉琦为一致行动人关系。李汉朝、李汉荣、李玉琦为公司的实际控制人，其中李汉荣与李汉朝为兄弟关系，李玉琦与李汉朝、李汉荣为叔侄关系，存在关联关系。除此之外，未知其他前 10 名无限售流通股股东、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中广西黑五类食品集团有限责任公司持有公司总股份为 227,946,277 股，其通过普通账户持有 197,946,277 股，通过信用证券账户持有 30,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：南方黑芝麻集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	128,272,864.96	231,200,802.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	458,259,199.33	526,850,565.07
应收款项融资		
预付款项	187,369,401.08	258,588,303.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	183,956,514.82	190,109,300.48
其中：应收利息		
应收股利	2,219,804.26	
买入返售金融资产		
存货	409,222,248.40	503,825,457.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	47,619.00	47,619.00
其他流动资产	26,744,648.52	26,539,197.19
流动资产合计	1,393,872,496.11	1,737,161,245.53
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,918,436.83	307,156,603.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,123,769.00	15,184,349.00
投资性房地产		
固定资产	1,334,368,873.27	1,376,119,811.04
在建工程	143,085,772.91	132,843,396.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,621,208.43	20,138,886.10
无形资产	346,590,800.36	279,481,905.80
开发支出		
商誉	356,794,137.90	347,560,673.54
长期待摊费用	3,511,544.20	3,852,766.95
递延所得税资产	58,415,857.04	58,998,742.29
其他非流动资产	406,709,478.96	406,119,425.05
非流动资产合计	2,983,139,878.90	2,947,456,560.03
资产总计	4,377,012,375.01	4,684,617,805.56
流动负债：		
短期借款	872,492,666.66	948,234,616.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	117,361,327.72	260,129,316.57
预收款项	1,702,819.26	1,839,500.31
合同负债	36,697,531.26	29,930,026.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,151,166.56	41,096,963.35
应交税费	28,913,126.39	45,255,568.02
其他应付款	82,712,291.90	94,604,673.11
其中：应付利息		83,183.90
应付股利	381,614.44	381,614.44
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	127,787,789.85	432,296,831.72
其他流动负债	24,754,464.47	27,940,326.47
流动负债合计	1,389,573,184.07	1,931,327,822.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	329,035,143.43	175,989,536.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,415,346.98	5,379,673.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,010,325.99	40,836,986.05
递延所得税负债	6,317,170.71	5,050,167.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	374,777,987.11	227,256,363.20
负债合计	1,764,351,171.18	2,158,584,185.71
所有者权益：		
股本	743,999,550.00	743,999,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,567,195,664.72	1,567,167,267.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,525,294.91	36,525,294.91
一般风险准备		
未分配利润	144,950,313.68	127,557,164.10
归属于母公司所有者权益合计	2,492,670,823.31	2,475,249,276.02
少数股东权益	119,990,380.52	50,784,343.83
所有者权益合计	2,612,661,203.83	2,526,033,619.85
负债和所有者权益总计	4,377,012,375.01	4,684,617,805.56

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,274,966.53	56,261,345.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		34,929.61
应收款项融资		
预付款项	320,592,761.25	121,112,820.28
其他应收款	1,220,614,794.78	1,201,623,033.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,730,262.96	33,869,440.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,304,666.58	0.00
流动资产合计	1,591,517,452.10	1,412,901,568.85
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	2,137,758,909.83	2,128,137,070.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,869,432.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,313,072.88	1,503,031.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,834,919.01	2,385,394.67
无形资产	124,386,742.00	124,386,742.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,748,076.77	1,705,353.65
递延所得税资产	14,976,059.51	13,922,197.05
其他非流动资产	49,155,921.59	49,158,531.95
非流动资产合计	2,339,043,133.59	2,331,198,321.63
资产总计	3,930,560,585.69	3,744,099,890.48
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	220,244,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,221,628.37	30,144,523.07
预收款项		
合同负债	2,207,948.82	4,424.78
应付职工薪酬	20,847.89	356,726.30

应交税费	3,283,084.82	2,516,351.17
其他应付款	969,074,694.84	744,922,668.33
其中：应付利息		
应付股利	11,314.44	11,314.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,159,035.53	342,719,865.39
其他流动负债	3,254,930.55	3,252,420.91
流动负债合计	1,344,222,170.82	1,344,161,257.73
非流动负债：		
长期借款	172,600,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	797,086.42	1,382,083.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	458,729.73	596,348.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	173,855,816.15	1,978,432.11
负债合计	1,518,077,986.97	1,346,139,689.84
所有者权益：		
股本	743,999,550.00	743,999,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,642,972,447.62	1,642,972,447.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,495,042.58	30,495,042.58
未分配利润	-4,984,441.48	-19,506,839.56
所有者权益合计	2,412,482,598.72	2,397,960,200.64
负债和所有者权益总计	3,930,560,585.69	3,744,099,890.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,223,892,650.90	1,295,953,901.60
其中：营业收入	1,223,892,650.90	1,295,953,901.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,200,993,056.11	1,301,025,696.52

其中：营业成本	990,448,932.27	1,064,131,505.64
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	9,391,922.74	7,495,644.95
销售费用	96,537,037.10	116,984,571.05
管理费用	68,851,455.06	71,442,175.70
研发费用	1,674,832.33	1,481,929.82
财务费用	34,088,876.61	39,489,869.36
其中：利息费用	34,761,562.85	40,540,070.10
利息收入	626,433.94	1,124,975.29
加：其他收益	7,138,317.04	5,934,022.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-149,220.10	1,557,787.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-238,166.69	-207,145.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,297,180.89	2,035,007.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		823.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,120.68	2,654,499.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,597,631.52	7,110,345.69
加：营业外收入	470,032.85	608,156.42
减：营业外支出	452,478.40	886,025.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,615,185.97	6,832,476.85
减：所得税费用	3,327,571.77	4,563,090.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,287,614.20	2,269,386.75
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,287,614.20	2,269,386.75
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)	17,393,149.58	6,775,886.74
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	894,464.62	-4,506,499.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,287,614.20	2,269,386.75
归属母公司所有者的综合收益总额	17,393,149.58	6,775,886.74
归属于少数股东的综合收益总额	894,464.62	-4,506,499.99
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.023	0.009
(二) 稀释每股收益	0.023	0.009

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

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	192,235,388.29	193,814,692.25
减：营业成本	138,493,285.68	146,941,695.45
税金及附加	802,857.47	687,928.91
销售费用	523,862.96	3,023,209.01
管理费用	17,223,932.65	15,308,675.13

研发费用	587,405.64	827,617.92
财务费用	14,344,696.68	18,615,691.03
其中：利息费用	14,043,313.67	17,828,983.35
利息收入	41,765.30	106,039.19
加：其他收益	161,348.88	100,995.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-240,771.35	-29,209,529.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-238,160.99	-207,044.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,778,735.12	17,443,062.51
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）	6,413.48	-291.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,407,603.10	-3,255,888.02
加：营业外收入	11,665.67	355,232.87
减：营业外支出	112,923.28	338,279.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,306,345.49	-3,238,934.87
减：所得税费用	783,947.41	6,874,542.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,522,398.08	-10,113,477.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,522,398.08	-10,113,477.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	14,522,398.08	-10,113,477.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,342,866,128.49	1,415,203,497.44
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	5,096,840.66	22,551,829.67
收到其他与经营活动有关的现金	42,018,243.99	52,894,065.80
经营活动现金流入小计	1,389,981,213.14	1,490,649,392.91
购买商品、接受劳务支付的现金	918,809,588.52	1,083,692,237.01
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	105,952,941.11	123,520,059.04
支付的各项税费	55,712,146.70	57,997,225.53
支付其他与经营活动有关的现金	106,337,554.02	153,004,283.09
经营活动现金流出小计	1,186,812,230.35	1,418,213,804.67
经营活动产生的现金流量净额	203,168,982.79	72,435,588.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,130,568.00	111,120,506.71
取得投资收益收到的现金	163,307.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,440.00	19,279,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,223,945.75
收到其他与投资活动有关的现金	10,061,511.68	
投资活动现金流入小计	12,375,827.38	158,623,852.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,830,106.30	135,895,254.06
投资支付的现金	0.00	1,000,000.00
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	3,778,612.74	
投资活动现金流出小计	88,608,719.04	136,895,254.06
投资活动产生的现金流量净额	-76,232,891.66	21,728,598.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,375,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,375,000.00	
取得借款收到的现金	598,729,000.00	777,875,700.23
收到其他与筹资活动有关的现金	1,998,820.00	1,533,780.00
筹资活动现金流入小计	603,102,820.00	779,409,480.23
偿还债务支付的现金	773,516,289.69	912,891,028.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,861,867.86	44,589,179.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,208,410.89	961,851.77
支付其他与筹资活动有关的现金	37,999,132.88	5,536,983.17
筹资活动现金流出小计	856,377,290.43	963,017,191.55
筹资活动产生的现金流量净额	-253,274,470.43	-183,607,711.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	188,831.34	244,389.58
五、现金及现金等价物净增加额	-126,149,547.96	-89,199,135.10
加：期初现金及现金等价物余额	208,012,976.65	293,687,496.54
六、期末现金及现金等价物余额	81,863,428.69	204,488,361.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	121,651,815.99	209,870,901.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	563,919,793.70	251,277,578.45
经营活动现金流入小计	685,571,609.69	461,148,479.62
购买商品、接受劳务支付的现金	325,927,843.29	236,395,632.26
支付给职工以及为职工支付的现金	9,141,682.24	13,529,767.59
支付的各项税费	8,671,865.05	27,747,562.31
支付其他与经营活动有关的现金	273,742,812.75	249,256,921.51
经营活动现金流出小计	617,484,203.33	526,929,883.67
经营活动产生的现金流量净额	68,087,406.36	-65,781,404.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,130,568.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,150,068.00	115,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	251,800.00	

期资产支付的现金		
投资支付的现金	9,860,000.00	10,000,000.00
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	10,111,800.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,961,732.00	105,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	289,600,000.00	154,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	289,600,000.00	154,000,000.00
偿还债务支付的现金	373,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,824,927.33	18,870,533.40
支付其他与筹资活动有关的现金	14,212,736.53	874,233.32
筹资活动现金流出小计	402,037,663.86	284,744,766.72
筹资活动产生的现金流量净额	-112,437,663.86	-130,744,766.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-52,311,989.50	-91,526,170.77
加：期初现金及现金等价物余额	55,177,519.76	110,636,874.40
六、期末现金及现金等价物余额	2,865,530.26	19,110,703.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	743,999,500.00				1,567,167,267.01				36,525,294.91		127,440,532.71		2,475,132,644.63	50,784,343.83	2,525,916,988.46
加：会计政策变更											116,631.9		116,631.9		116,631.9
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	743,999,550.00				1,567,167,267.01					36,525,294.91		127,557,164.10		2,475,249,276.02	50,784,343.83	2,526,033,619.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					28,397.71							17,393,149.58		17,421,547.29	69,206,039.99	86,627,583.98
（一）综合收益总额												17,393,149.58		17,393,149.58	894,462.2	18,287,614.20
（二）所有者投入和减少资本					28,397.71									28,397.71	73,613,319.9	73,641,710
1. 所有者投入的普通股															78,783,365	78,783,365
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					28,397.71									28,397.71	5,170,041.86	5,141,644.15
（三）利润分配															5,301,747.32	5,301,747.32
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															5,301,747.32	5,301,747.32
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	743,999,500.00				1,567,195,664.72				36,525,294.91		144,950,313.68		2,492,670,823.31	119,990,380.52	2,612,661,203.83

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	743,999,500.00				1,567,167,267.01				36,525,294.91		267,832,083.70		2,615,524,195.62	48,838,589.88	2,664,362,785.50
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、本年期初余额	743,999,500.00				1,567,167,267.01					36,525,294.91					267,832,083.70			2,615,524,195.62	48,838,589.88	2,664,362,785.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															6,775,886.74			6,775,886.74	1,748,157.25	8,524,043.99
（一）综合收益总额															6,775,886.74			6,775,886.74	-4,506,499.99	2,269,386.75
（二）所有者投入和减少资本																			7,216,509.01	7,216,509.01
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																			7,216,509.01	7,216,509.01
（三）利润分配																			-961,851.77	-961,851.77
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																			-961,851.77	-961,851.77
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	743,999,500.00				1,567,167,267.01				36,525,294.91				274,607,970.44				2,622,300,082.36		50,586,747.13	2,672,886,829.9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-19,540,342.71		2,397,926,697.49
加：会计政策变更										33,503.15		33,503.15
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-19,506,839.56		2,397,960,200.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,522,398.08		14,522,398.08
（一）综合收益总额										14,522,398.08		14,522,398.08
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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、本期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-4,984,441.48		2,412,482,598.72

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-25,550,220.12		2,391,916,820.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-25,550,220.12		2,391,916,820.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,113,477.50		-10,113,477.50
（一）综合收益总额										-10,113,477.50		-10,113,477.50
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-35,663,697.62		2,381,803,342.58

三、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址

公司母公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

统一社会信用代码：91450900198225511A

公司法定代表人：韦清文

公司注册地：广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

公司总部地址：广西南宁市双拥路 36#南方食品大厦

2、业务性质及主要经营活动

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

本公司经营范围：资产经营；对食品、管道燃气、物流、物业管理、航空服务项目的投资（国家有专项规定的按专项规定办理）；房屋租赁；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）；经营对销贸易和转口贸易；设计、制作、发布自有媒体广告（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；批发兼零售预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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

3、财务报告批准报出日：本财务报告于 2023 年 8 月 25 日经公司第十届董事会第七次会议审议后批准报出。

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围内的主体明细详见本报告第十节财务报告之九、1、（1）企业集团的构成。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围变化情况详见本报告第十节财务报告之八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定

收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的认定

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

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

（4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、应收票据

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

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

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10

2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

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

12、应收账款

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收票据、应收账款和其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

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

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

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

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

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

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见（10）金融工具。

15、存货

（1）存货分类

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

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.375%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法如下：

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，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，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，本公司采用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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

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

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

本公司食品、饮料及初加工农产品实现的商品销售收入于将商品交付给购买方时，按照销售商品的数量和销售单价计量确认。本公司对自营的物流大宗商品及农产品贸易购销业务，按照卖价确认收入；对于受托代理的物流贸易购销业务，按照购销差价确认收入。

本公司的装卸、服务收入于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

本公司的仓储于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见第十节财务报告之五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称准则解释 16 号），即“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。		本次会计政策变更对公司财务报表不构成重大影响。
---	--	-------------------------

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

根据《企业会计准则解释第 16 号》等相关规定，2023 年 1 月 1 日起，本公司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如下表：

单位：元

报表项目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整金额
递延所得税资产	58,998,742.29	56,228,341.87	2,770,400.42
非流动资产合计	2,947,456,560.03	2,944,686,159.61	2,770,400.42
资产合计	4,684,617,805.56	4,681,847,405.14	2,770,400.42
递延所得税负债	5,050,167.12	2,396,398.09	2,653,769.03
非流动负债合计	227,256,363.20	224,602,594.17	2,653,769.03
负债合计	2,158,584,185.71	2,155,930,416.68	2,653,769.03
未分配利润	127,557,164.10	127,440,532.71	116,631.39
归属于母公司所有者权益合计	2,475,249,276.02	2,475,132,644.63	116,631.39
所有者权益合计	2,526,033,619.85	2,525,916,988.16	116,631.69

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
礼多多公司子公司时时惠（香港）贸易有限公司	16.5%
指尖生活（香港）贸易有限公司	16.5%
对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税	20%
对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所	20%

得税。	
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据容县地方税务局编号 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》认定，本公司的控股子公司广西南方食养工厂有限公司符合《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）及《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的减免税条件，从 2010 年 1 月 1 日开始，所生产的黑芝麻糊类产品享受企业所得税免税优惠政策。根据容县地方税务局编号 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》认定，本公司的控股子公司广西南方食养工厂有限公司符合《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）及《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的减免税条件，从 2010 年 1 月 1 日开始，所生产的黑芝麻糊类产品享受企业所得税免税优惠政策。2022 年 8 月广西南方食养工厂有限公司搬迁至新建工厂，自 2022 年 9 月 1 日起在新工厂生产产品工艺调整，不再符合农产品初加工免税政策。以 2009 年曾经享受的西部大开发政策，参照《产业结构调整指导目录》（2019 年本）第一类鼓励类，按第一大点农林业中第 26 条农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用，改按西部大开发享受 15%的所得税税率。

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

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

礼多多部分子公司享受如下税收优惠：根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。礼多多部分子公司享受此稅收优惠。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,354.40	36,145.40
银行存款	91,512,392.23	197,791,168.36

其他货币资金	36,753,118.33	33,373,488.76
合计	128,272,864.96	231,200,802.52
其中：存放在境外的款项总额	5,192,010.09	5,013,278.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	46,409,436.27	23,187,825.87

其他说明

其他货币资金期末余额中 36,409,436.27 元主要为保证金款项，使用受限，其中：公司前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金 409,436.27 元，使用受限；公司保证金存款 12,000,000.00 元用于开具国内信用证，使用受限；控股子公司广西南方食养工厂有限公司保证金存款 24,000,000.00 元用于贷款质押，使用受限。

银行存款期末余额中 10,000,000.00 元为控股子公司广西华信长欣旅游投资有限公司国开行保证金存款用于南宁市五象养老服务中心贷款，使用受限。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	371,033.05	0.07%	371,033.05	100.00%		371,033.05	0.06%	371,033.05	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	539,279,407.83	99.93%	81,020,208.50	15.02%	458,259,199.33	604,923,096.11	99.94%	78,072,531.04	12.91%	526,850,565.07
其中:										
组合1 (账龄组合)	539,279,407.83	99.93%	81,020,208.50	15.02%	458,259,199.33	474,883,609.20	78.46%	78,072,531.04	16.44%	396,811,078.16
组合2 (信用风险极低金融资产组合)						130,039,486.91	21.48%			130,039,486.91
合计	539,650,440.88	100.00%	81,391,241.55	15.08%	458,259,199.33	605,294,129.16	100.00%	78,443,564.09	12.96%	526,850,565.07

按单项计提坏账准备: 按单项计提坏账准备

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
创集电子商贸(深圳)有限公司	371,033.05	371,033.05	100.00%	预计无法收回的应收账款
合计	371,033.05	371,033.05		

按组合计提坏账准备: 组合1(账龄组合)

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	401,949,210.07	4,408,801.30	1.10%
其中: 电商业3个月以内	313,773,183.86	0.00	0.00%
其他1年以内	88,176,026.21	4,408,801.30	5.00%
1至2年	25,339,703.57	2,533,970.37	10.00%
2至3年	19,810,059.63	5,943,017.89	30.00%
3至4年	32,289,847.35	16,144,923.68	50.00%
4至5年	39,505,459.75	31,604,367.80	80.00%
5年以上	20,385,127.46	20,385,127.46	100.00%
合计	539,279,407.83	81,020,208.50	

确定该组合依据的说明:

按账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,949,210.07
其中：电商业 3 个月以内	313,773,183.86
其他 1 年以内	88,176,026.21
1 至 2 年	25,339,703.57
2 至 3 年	19,958,722.12
3 年以上	92,402,805.12
3 至 4 年	32,512,217.91
4 至 5 年	39,505,459.75
5 年以上	20,385,127.46
合计	539,650,440.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	78,443,564.09	3,009,373.50			-61,696.04	81,391,241.55
合计	78,443,564.09	3,009,373.50			-61,696.04	81,391,241.55

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	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	76,997,490.18	14.27%	5,013.68
第二名	39,854,360.49	7.39%	
第三名	26,457,199.19	4.90%	
第四名	16,918,680.57	3.14%	
第五名	15,322,679.86	2.84%	
合计	175,550,410.29	32.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	116,331,717.62	62.10%	206,241,965.62	79.76%
1 至 2 年	26,408,568.67	14.09%	10,453,537.87	4.04%
2 至 3 年	27,457,593.36	14.65%	27,453,155.78	10.62%
3 年以上	17,171,521.43	9.16%	14,439,644.44	5.58%
合计	187,369,401.08		258,588,303.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
广西鼎欣盛商贸股份有限公司	10,000,000.00	1-2 年	预付货款
广西玉林裕农谷物销售有限公司	8,500,000.00	2-3 年	预付货款
广西玉林德锋农业有限公司	7,160,000.00	2-3 年	预付货款

广西容县天源生态农业有限公司	6,480,000.00	2-3 年	预付货款
合计	32,140,000.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
第一名	非关联方客户	28,482,225.02	1 年以内	15.20
第一名	非关联方客户	19,729,251.46	1 年以内	10.53
第三名	非关联方客户	13,837,183.52	1 年以内	7.38
第四名	非关联方客户	10,000,000.00	1-2 年	5.34
第五名	非关联方客户	8,552,527.15	1 年以内、1-2 年	4.56
合计	—	80,601,187.15	—	43.01

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,219,804.26	
其他应收款	181,736,710.56	190,109,300.48
合计	183,956,514.82	190,109,300.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
杭州亿速电子商务有限公司	2,219,804.26	
合计	2,219,804.26	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	21,360,486.79	19,738,040.12
往来款	157,441,609.91	161,500,855.85
股权收购保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
股权转让款	66,000,001.00	66,000,001.00
其他	2,158,663.45	3,245,232.63
合计	266,960,761.15	270,484,129.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,160,120.03		38,214,709.09	80,374,829.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,287,807.39			5,287,807.39

本期转销	-373,285.06			-373,285.06
本期核销	-65,300.86			-65,300.86
2023年6月30日余额	47,009,341.50		38,214,709.09	85,224,050.59

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	56,453,568.52
其中：电商业3个月以内	14,303,438.64
其他1年以内	42,150,129.88
1至2年	88,889,543.90
2至3年	10,939,023.48
3年以上	110,678,625.25
3至4年	29,839,542.22
4至5年	14,816,038.46
5年以上	66,023,044.57
合计	266,960,761.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	80,374,829.12	5,287,807.39		-65,300.86	-373,285.06	85,224,050.59
合计	80,374,829.12	5,287,807.39		-65,300.86	-373,285.06	85,224,050.59

本期计提坏账准备金额 5,287,807.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	65,300.86

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

因债务人破产清算，已核实无法追回。

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	股权转让款	66,000,000.00	1-2年	24.72%	6,600,000.00
第二名	往来款	32,160,000.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	12.05%	3,216,000.00
第三名	保证金	20,000,000.00	5年以上	7.49%	20,000,000.00
第四名	租金	12,537,211.64	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	4.70%	12,537,211.64
第五名	借款	12,350,000.00	1年以内	4.63%	624,500.00
合计		143,047,211.64		53.59%	42,977,711.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备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	58,758,865.94		58,758,865.94	99,988,249.85		99,988,249.85
在产品	43,136,057.48	394,027.79	42,742,029.69	42,513,441.11	394,027.79	42,119,413.32
库存商品	106,972,758.90		106,972,758.90	156,542,848.23		156,542,848.23
周转材料	21,249,594.64	425,878.27	20,823,716.37	23,641,574.55	1,367,814.38	22,273,760.17
开发成本	179,699,427.86		179,699,427.86	179,699,427.86		179,699,427.86
委托代销商品	212,997.84		212,997.84	3,157,458.13		3,157,458.13
在途物资	12,451.80		12,451.80	44,300.00		44,300.00
合计	410,042,154.46	819,906.06	409,222,248.40	505,587,299.73	1,761,842.17	503,825,457.56

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

库存商品的主要产品类型余额及存货跌价准备计提情况：

产品类型	期末余额（元）			期初余额（元）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
冲饮糊	8,465,112.09		8,465,112.09	30,336,622.31		30,336,622.31
直饮糊	1,171,492.09		1,171,492.09	3,935,782.31		3,935,782.31
晒大米	28,004,787.44		28,004,787.44	21,899,550.30		21,899,550.30
糖果	2,800,930.73		2,800,930.73	2,946,733.11		2,946,733.11
电商产品（麦斯威尔、湾仔、豆浆、咖啡等）	65,288,476.32		65,288,476.32	96,711,289.77		96,711,289.77
其他	1,241,960.23		1,241,960.23	712,870.43		712,870.43
合计	106,972,758.90	-	106,972,758.90	156,542,848.23	-	156,542,848.23

（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	
在产品	394,027.79					394,027.79
周转材料	1,367,814.38			941,936.11		425,878.27
合计	1,761,842.17			941,936.11		819,906.06

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及未抵扣税款	24,104,425.19	25,510,083.68
预付利息款	750,323.35	143,903.99
华汇热电保证金	593,280.00	637,380.00
其他	1,296,619.98	247,829.52
合计	26,744,648.52	26,539,197.19

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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											
广西文缘文化投资有限责任公司	5,116,987.97			-73.41						5,116,914.56	
天臣新能源有限公司	139,913,406.23			-238,071.23						139,675,335.00	
广西广投国医投资有限公司	64,626,612.02			0.00						64,626,612.02	
广西容县都峤山健康	44,999,685.35			-5.70						44,999,679.65	

小镇投资有限公司											
广西巴马食养产业投资有限公司	52,499,911.95			-16.35						52,499,895.60	
小计	307,156,603.52			-238,166.69						306,918,436.83	
合计	307,156,603.52			-238,166.69						306,918,436.83	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,333,738,636.80	1,376,119,811.04
固定资产清理	630,236.47	
合计	1,334,368,873.27	1,376,119,811.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,332,749,774.47	534,228,007.99	15,510,190.56	37,573,099.90	45,216,867.86	1,965,277,940.78
2. 本期增加金额		900,746.05	196,915.40	204,030.86	30,229.63	1,331,921.94
(1) 购置		708,694.51	196,915.40	204,030.86	30,229.63	1,139,870.40
(2) 在建工程转入		192,051.54				192,051.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	746,798.12		254,157.67	630,382.45	24,251.95	1,655,590.19
(1) 处置或报废	656,211.51		254,157.67	251,569.29	24,251.95	1,186,190.42
(2) 其他减少	90,586.61			378,813.16		469,399.77
4. 期末余额	1,332,002,976.35	535,128,754.04	15,452,948.29	37,146,748.31	45,222,845.54	1,964,954,272.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	258,219,157.35	253,991,652.88	11,338,666.30	30,711,103.74	32,316,378.93	586,576,959.20
2. 本期增加金额	19,956,737.89	18,876,358.44	412,862.01	1,243,263.95	2,349,749.12	42,838,971.41
(1) 计提	19,956,737.89	18,876,358.44	412,862.01	1,243,263.95	2,349,749.12	42,838,971.41

3. 本期减少金额	25,975.04		241,449.79	491,001.24	23,039.35	781,465.42
(1) 处置或报废	25,975.04		241,449.79	233,659.35	23,039.35	524,123.53
(2) 其他减少				257,341.89		257,341.89
4. 期末余额	278,149,920.20	272,868,011.32	11,510,078.52	31,463,366.45	34,643,088.70	628,634,465.19
三、减值准备						
1. 期初余额	236,445.44	2,344,725.10				2,581,170.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	236,445.44	2,344,725.10				2,581,170.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,053,616,610.71	259,916,017.62	3,942,869.77	5,683,381.86	10,579,756.84	1,333,738,636.80
2. 期初账面价值	1,074,294,171.68	277,891,630.01	4,171,524.26	6,861,996.16	12,900,488.93	1,376,119,811.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	257,161,939.30	95,715,944.51		161,445,994.79	市场需求减少
机器设备	102,023,603.81	85,632,130.21	2,344,725.10	14,046,748.50	市场需求减少
运输工具	568,404.39	513,944.34		54,460.05	市场需求减少
电子设备	10,245,766.22	9,734,705.90		511,060.32	市场需求减少
其他	6,342,007.92	5,975,450.18		366,557.74	市场需求减少

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	70,156,468.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
香港房产	770,877.04	斯壮公司遗留问题
容县芝麻开门旗舰店	5,566,950.83	尚未办理竣工决算
美食展示中心	14,410,537.70	尚未办理竣工决算
黑芝麻大道房产-车间	235,677,957.39	尚未办理竣工决算
黑芝麻大道房产-倒班宿舍楼	12,460,576.44	尚未办理竣工决算
黑芝麻大道房产-1号房产	14,135,746.00	尚未办理竣工决算
义乌润谷工厂厂房	83,942,775.67	尚未办理竣工决算

其他说明

本公司的控股孙公司义乌市润谷食品有限公司将厂房对外出租，每年租金为 604.58 万元，租赁期限自 2019 年 7 月 1 日到 2024 年 7 月 31 日。

本公司的孙公司荆门我家庄园富硒米业有限公司将仓库对外出租，每年租金 6.6 万元，租赁期限自 2022 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 19 日。

本公司的孙公司滁州市南方黑芝麻食品有限公司将宿舍对外出租，每年租金为 52.32 万元，租赁期限自 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	630,236.47	
合计	630,236.47	

其他说明：

因固定资产受自然灾害影响造成倒塌，损失责任待审批中。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,085,772.91	132,843,396.74
合计	143,085,772.91	132,843,396.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二维码溯源系统项目	97,408.32		97,408.32	97,408.32		97,408.32
保健食品项目	1,513,179.50		1,513,179.50	1,513,179.50		1,513,179.50
健康粮仓体验工厂筹建项目	138,497,265.36		138,497,265.36	130,375,573.40		130,375,573.40
富硒大米生产线改造	793,041.40		793,041.40	381,898.33		381,898.33
油糠干燥膨化生产线改造				177,296.46		177,296.46
烘焙设备项目	177,089.38		177,089.38	298,040.73		298,040.73

新厂筹建项目 (一期)	2,007,788.95		2,007,788.95			
合计	143,085,772.91		143,085,772.91	132,843,396.74		132,843,396.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
保健食品项目	2,563,470.00	1,513,179.50				1,513,179.50	59.03%	60.00%				其他
健康粮仓体验工厂筹建项目	562,837,200.00	130,375,573.40	8,121,691.96			138,497,265.36	24.61%	36.00%				其他
新厂筹建项目(一期)	95,112,539.87		2,007,788.95			2,007,788.95	2.11%	5%				其他
合计	660,513,209.87	131,888,752.90	10,129,480.91			142,018,233.81						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☉不适用

24、油气资产

□适用 ☉不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,267,457.03	28,267,457.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	4,672,720.73	4,672,720.73
(1) 提前终止租赁	4,672,720.73	4,672,720.73
4. 期末余额	23,594,736.30	23,594,736.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,128,570.93	8,128,570.93
2. 本期增加金额	2,959,573.58	2,959,573.58
(1) 计提	2,959,573.58	2,959,573.58
3. 本期减少金额	1,114,616.64	1,114,616.64
(1) 处置		
(2) 提前终止租赁	1,114,616.64	1,114,616.64
4. 期末余额	9,973,527.87	9,973,527.87
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	13,621,208.43	13,621,208.43
2. 期初账面价值	20,138,886.10	20,138,886.10

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	175,723,237.91			131,986,325.35		120,490.83	307,830,054.09
2. 本期增加金额					77,574,227.85		77,574,227.85
（1）购置							
（2）内部研发							
（3）企业合并增加					77,574,227.85		77,574,227.85
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	175,723,237.91			131,986,325.35	77,574,227.85	120,490.83	385,404,281.94
二、累计摊销							
1. 期初余额	23,894,459.56			4,361,499.78		92,188.95	28,348,148.29
2. 本期增加金额	1,793,300.94			396,499.98	8,275,532.37		10,465,333.29
（1）计提	1,793,300.94			396,499.98	753,246.69		2,943,047.61
（2）企业合并增加					7,522,285.68		7,522,285.68
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	25,687,760.50			4,757,999.76	8,275,532.37	92,188.95	38,813,481.58
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	150,035,477.41			127,228,325.59	69,298,695.48	28,301.88	346,590,800.36
2. 期初账面价值	151,828,778.35			127,624,825.57		28,301.88	279,481,905.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

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

期末无形资产中，有原值为 142,583,923.21 元的土地使用权用于本公司银行贷款抵押。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	77,030.36					77,030.36
深圳市润谷食品有限公司	29,080,271.25					29,080,271.25
上海礼多多电子商务有限公司	530,017,916.94					530,017,916.94
广西华信长欣旅游投资有限公司		9,233,464.36				9,233,464.36
合计	559,175,218.55	9,233,464.36				568,408,682.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	77,030.36					77,030.36
深圳市润谷食品有限公司	29,080,271.25					29,080,271.25
上海礼多多电子商务有限公司	182,457,243.40					182,457,243.40
合计	211,614,545.01					211,614,545.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上年末，公司聘请专业评估机构对商誉相关资产组的期末可回收价值进行评估，以此为基础对商誉的期末减值情况进行测试。经测试，上海礼多多并购子公司上海若凯电子商务有限公司需计提减值准备，计提商誉减值金额 17,178.11 万元。公司并购上海礼多多电子商务有限公司所形成商誉可回收价值为 44,408.94 万元，小于报告期末该商誉的账面原值 53,001.79 万元，应计提商誉减值损失金额 8,592.85 万元，由于上海礼多多商誉包含若凯商誉，已经对若凯商誉计提商誉减值损失 17,178.11 万元，已经计提的商誉减值损失金额大于上海礼多多整体层面应计提的商誉减值损失金额 8,592.85 万元，因此，上海礼多多整体层面无须补提商誉减值损失；公司并购深圳市润谷食品有限公司所形成商誉全额计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司本报告期未进行商誉减值测试，将于年末进行商誉减值测试。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,358,116.53	225,849.06	524,909.22		1,059,056.37

斯壮大厦 20-21 层成本	1,095,736.21		30,721.62		1,065,014.59
水池费用	72,414.80		7,241.40		65,173.40
展厅装修费	1,072,815.73		41,262.12		1,031,553.61
其他	253,683.68	101,883.43	64,820.88		290,746.23
合计	3,852,766.95	327,732.49	668,955.24		3,511,544.20

其他说明

30、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	161,283,317.76	40,076,736.09	153,689,711.08	38,240,130.75
内部交易未实现利润	1,866,733.09	466,683.27	4,707,080.80	1,176,770.20
递延收益	2,085,949.36	521,487.34	2,275,581.12	568,895.28
未弥补亏损	64,970,182.55	16,242,545.64	64,970,182.55	16,242,545.64
租赁负债暂时性差异	4,433,618.82	1,108,404.70	11,081,601.69	2,770,400.42
合计	234,639,801.58	58,415,857.04	236,724,157.24	58,998,742.29

(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	20,695,094.04	5,173,773.51	9,585,592.36	2,396,398.09
使用权资产暂时性差异	4,573,588.93	1,143,397.20	10,615,076.10	2,653,769.03
合计	25,268,682.97	6,317,170.71	20,200,668.46	5,050,167.12

(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		58,415,857.04		58,998,742.29
递延所得税负债		6,317,170.71		5,050,167.12

(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	17,372,925.36	18,111,569.12
可抵扣亏损	503,758,647.06	503,192,374.23

合计	521,131,572.42	521,303,943.35
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	65,056,017.37	66,219,322.19	
2024 年	148,481,387.03	156,040,070.11	
2025 年	76,629,273.10	81,041,594.09	
2026 年	95,666,157.35	97,315,965.86	
2027 年	94,651,197.49	102,575,421.98	
2028 年	23,274,614.72		
合计	503,758,647.06	503,192,374.23	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	50,318,795.87		50,318,795.87	49,690,395.87		49,690,395.87
设备款				11,926.23		11,926.23
华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）投资款	49,155,921.59		49,155,921.59	49,158,531.95		49,158,531.95
待抵扣进项税	404,761.50		404,761.50	428,571.00		428,571.00
容州文化中心 2 号楼 12-21 层等办公资产	223,000,000.00		223,000,000.00	223,000,000.00		223,000,000.00
自贸核心区的保健食品研发与展示体验中心资产	83,830,000.00		83,830,000.00	83,830,000.00		83,830,000.00
合计	406,709,478.96		406,709,478.96	406,119,425.05		406,119,425.05

其他说明：

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

容州文化中心 2#楼相关资产在项目竣工验收后 30 日内，办理相关房产的不动产权证书，产权证书办理完毕的日期最晚不超过 2023 年 9 月 30 日。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	23,800,000.00	64,096,012.11
抵押借款	301,600,000.00	301,800,000.00
保证借款	456,800,000.00	524,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	
质押+保证借款	50,000,000.00	57,000,000.00
信用+保证借款	30,000,000.00	
应付利息	292,666.66	1,338,604.22
合计	872,492,666.66	948,234,616.33

短期借款分类的说明：

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

质押借款为以货币资金、应收账款质押取得。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	80,418,659.15	151,818,125.45
工程款	36,942,668.57	108,311,191.12
合计	117,361,327.72	260,129,316.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,702,819.26	1,839,500.31
合计	1,702,819.26	1,839,500.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,697,531.26	29,930,026.63
合计	36,697,531.26	29,930,026.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

合同负债余额前五名

序号	客户名称	期末余额（元）	占合同负债总额比例（%）	账龄
1	第一名	1,718,512.81	4.68%	1 年以内

2	第二名	1,110,295.48	3.03%	1 年以内
3	第三名	965,650.00	2.63%	1 年以内
4	第四名	839,042.22	2.29%	1 年以内
5	第五名	726,836.27	1.98%	1 年以内
	合计	5,360,336.78	14.61%	

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,669,303.95	90,376,100.88	94,005,173.29	37,040,231.54
二、离职后福利-设定提存计划	427,659.40	7,233,192.13	7,549,916.51	110,935.02
三、辞退福利		454,800.00	454,800.00	
合计	41,096,963.35	98,064,093.01	102,009,889.80	37,151,166.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,219,283.67	81,023,157.91	84,557,640.92	36,684,800.66
2、职工福利费	72,799.82	4,088,281.35	4,155,311.17	5,770.00
3、社会保险费	260,732.77	3,852,454.47	3,870,977.75	242,209.49
其中：医疗保险费	255,115.68	3,620,090.55	3,634,916.01	240,290.22
工伤保险费	4,735.96	148,344.14	151,428.26	1,651.84
生育保险费	881.13	77,765.36	78,379.06	267.43
长期护理险		6,254.42	6,254.42	
4、住房公积金	63,236.00	747,554.00	757,463.00	53,327.00
5、工会经费和职工教育经费	53,251.69	230,168.46	229,295.76	54,124.39
6、短期带薪缺勤		434,484.69	434,484.69	
合计	40,669,303.95	90,376,100.88	94,005,173.29	37,040,231.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	413,124.15	6,989,562.81	7,296,568.50	106,118.46
2、失业保险费	14,535.25	243,629.32	253,348.01	4,816.56
合计	427,659.40	7,233,192.13	7,549,916.51	110,935.02

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,634,089.27	33,994,527.13
企业所得税	3,845,089.63	5,236,618.66
个人所得税	361,581.52	348,439.14
城市维护建设税	981,903.60	1,706,327.57
教育费附加	758,636.19	1,355,569.37
水利建设基金	3,532.82	57,219.46
土地使用税	576,640.97	749,789.42
房产税	1,534,943.29	1,013,576.99
印花税	189,541.19	755,904.50
其他	27,167.91	37,595.78
合计	28,913,126.39	45,255,568.02

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		83,183.90
应付股利	381,614.44	381,614.44
其他应付款	82,330,677.46	94,139,874.77
合计	82,712,291.90	94,604,673.11

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	381,614.44	381,614.44
合计	381,614.44	381,614.44

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

应付股利期末余额中社会公众流通股为找不到支付对象而尚未支付的股利；礼多多公司股权激励对象为子公司礼多多公司尚未支付给股权激励对象的现金股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算费用	7,619,510.25	32,054,803.90
押金、保证金、备用金	14,007,813.35	7,712,233.73
往来款	59,595,134.56	53,414,332.90
股权款	440,298.00	440,298.00
其他	667,921.30	518,206.24
合计	82,330,677.46	94,139,874.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	124,769,518.01	426,594,903.71
一年内到期的租赁负债	3,018,271.84	5,701,928.01
合计	127,787,789.85	432,296,831.72

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	3,510,701.09	13,097,345.13
待转销项税额	21,243,763.38	14,842,981.34
合计	24,754,464.47	27,940,326.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	329,035,143.43	175,989,536.35
合计	329,035,143.43	175,989,536.35

长期借款分类的说明：

本公司以广西容县沿海房地产开发有限公司名下房产、土地使用权抵押取得长期借款 5,500 万元；以广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权抵押取得长期借款 7,800 万元；以广西容县沿海房地产开发有限公司及广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权共同抵押取得长期借款 3,160 万元；此外，其他抵押借款均以自有房产及土地使用权抵押取得。

报告期末长期借款中有 12,476.95 万元重分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,433,618.82	11,081,601.69
减：一年内到期的租赁负债	-3,018,271.84	-5,701,928.01
合计	1,415,346.98	5,379,673.68

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,836,986.05		2,826,660.06	38,010,325.99	建设项目扶持资金
合计	40,836,986.05		2,826,660.06	38,010,325.99	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
仓储项目补助	1,702,999.76			65,500.02			1,637,499.74	与资产相关

三产融合补助	7,581,600.00			291,600.00			7,290,000.00	与资产相关
粮食仓储设施建设资金	2,030,499.82			43,666.68			1,986,833.14	与资产相关
农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点项目	3,037,999.91			65,333.34			2,972,666.57	与资产相关
2017 年优质粮食工程资金补助	2,694,720.20			224,559.96			2,470,160.24	与资产相关
京山县年产 5000 吨五谷营养米生产线配套设施建设补贴	851,666.51			70,000.02			781,666.49	与资产相关
2019 年粮食安全保障调控和应急设施项目中央基建投资补贴	2,633,333.20			197,500.02			2,435,833.18	与资产相关
钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金	14,000,000.00			1,500,000.00			12,500,000.00	与资产相关
中国好粮油奖补资金	1,136,000.08			70,999.98			1,065,000.10	与资产相关
省级农业产业化园区产业链建设项目	543,999.92			34,000.00			509,999.92	与资产相关
2020 年农业产业强镇建设项目补贴	4,030,000.00			232,500.00			3,797,500.00	与资产相关
京和年产 7 万吨鲜米糠膨化生产线建设项目补贴	594,166.65			31,000.04			563,166.61	与资产相关
合计	40,836,986.05			2,826,660.06			38,010,325.99	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,556,170,013.72	28,397.71		1,556,198,411.43
其他资本公积	10,997,253.29			10,997,253.29
合计	1,567,167,267.01	28,397.71		1,567,195,664.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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增加资本公积 28,397.71 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,288,857.58			33,288,857.58
任意盈余公积	3,236,437.33			3,236,437.33
合计	36,525,294.91			36,525,294.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,440,532.71	267,832,083.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	116,631.39	
调整后期初未分配利润	127,557,164.10	267,832,083.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,393,149.58	-140,391,550.99
期末未分配利润	144,950,313.68	127,440,532.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 116,631.39 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,174,051,080.67	974,912,398.63	1,223,798,520.84	1,043,122,511.54
其他业务	49,841,570.23	15,536,533.64	72,155,380.76	21,008,994.10
合计	1,223,892,650.90	990,448,932.27	1,295,953,901.60	1,064,131,505.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	食品业	电商业	其他业务收入	合计
商品类型						
其中：						
糊类食品			335,355,712.25			335,355,712.25
饮品类			30,012,313.93			30,012,313.93
硒食品			254,937,517.36			254,937,517.36
润谷食品			53,227,874.29			53,227,874.29
其他食品			3,826,113.80			3,826,113.80
电商				496,691,549.04		496,691,549.04
其他业务收入					49,841,570.23	49,841,570.23
按经营地区分类						
其中：						
广西区内			22,654,262.54		2,950,577.90	25,604,840.44
广西区外			655,242,969.20	496,691,549.04	46,353,292.22	1,198,287,810.46
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分						

类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,697,531.26 元，其中，36,697,531.26 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于以后年度确认收入，0.00 元预计将于以后年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,315,908.12	932,434.70
教育费附加	1,058,869.08	844,787.87
房产税	5,319,416.94	3,663,051.01
土地使用税	985,335.22	944,160.82
车船使用税	15,840.00	19,560.00
印花税	644,393.07	889,664.91
水利建设基金	39,676.13	180,648.27
环保税	12,411.17	20,190.33
其他	73.01	1,147.04
合计	9,391,922.74	7,495,644.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,928,970.78	32,516,661.08
折旧费	742,082.37	949,835.15
运输费	3,844,173.38	4,938,327.03
租赁费	1,481,112.51	1,248,826.44
销售机构经费	49,790,439.25	64,363,953.28
社会保险费	3,403,561.85	3,929,142.46
其他	8,346,696.96	9,037,825.61
合计	96,537,037.10	116,984,571.05

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,736,176.00	28,637,599.22
公司经费	13,781,592.04	12,418,021.54
折旧费	17,772,656.34	16,184,859.96
费用摊销	1,827,379.42	2,806,379.47
社会保险费	3,111,123.88	3,300,211.67
中介机构费用	3,475,063.34	3,113,545.72
其他	2,147,464.04	4,981,558.12
合计	68,851,455.06	71,442,175.70

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,674,832.33	1,481,929.82
合计	1,674,832.33	1,481,929.82

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,761,562.85	40,540,070.10
其中：租赁负债利息	182,208.95	198,594.86
减：利息收入	626,433.94	1,124,975.29
加：汇兑净损失	-1,514,239.01	-1,362,255.19
手续费	726,507.99	510,779.27
其他	741,478.72	926,250.47
合计	34,088,876.61	39,489,869.36

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	6,987,473.37	5,887,304.88
个税手续费返还	150,843.67	110,982.71
债务重组收益		-64,265.00
合计	7,138,317.04	5,934,022.59

68、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	-238,166.69	-207,145.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-141,738.75	1,846,911.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	233,295.70	

理财产品		-48,685.52
其他	-2,610.36	-33,293.22
合计	-149,220.10	1,557,787.45

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,287,807.39	-1,048,287.77
应收账款减值损失	-3,009,373.50	3,083,295.28
合计	-8,297,180.89	2,035,007.51

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		823.26
合计		823.26

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	6,120.68	2,654,499.80
其中：固定资产处置利得或损失	6,120.68	1,244,952.37
无形资产处置利得或损失		1,409,547.43
合计	6,120.68	2,654,499.80

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入	415,264.63	540,998.31	415,264.63
其他	54,768.22	67,158.11	54,768.22
合计	470,032.85	608,156.42	470,032.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	9,288.10	627,503.15	9,288.10
非流动资产毁损报废损失	15,801.24	937.97	15,801.24
罚款支出	46,500.00		46,500.00
滞纳金	5,154.53	86.78	5,154.53
违约金	220,000.00		220,000.00
其他	155,734.53	257,497.36	155,734.53
合计	452,478.40	886,025.26	452,478.40

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,524,985.16	4,425,656.70
递延所得税费用	-1,197,413.39	137,433.40
合计	3,327,571.77	4,563,090.10

(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	21,615,185.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,403,796.49
子公司适用不同税率的影响	-104,259.98
调整以前期间所得税的影响	474,194.50
非应税收入的影响	-409,994.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,944,495.04

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,656,940.79
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	5,818,653.68
视同销售收入的影响	137,305.29
其他	-4,279,678.10
所得税费用	3,327,571.77

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来	27,499,352.24	34,571,350.13
收到的存款利息	626,433.94	1,124,975.29
财政补贴、留抵退税等	4,160,813.31	3,091,644.84
收到的暂收暂付款项	8,685,116.27	10,557,852.71
其他	1,046,528.23	3,548,242.83
合计	42,018,243.99	52,894,065.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来	11,810,214.64	46,536,488.47
付现费用	78,568,435.68	90,309,245.46
支付的暂收暂付款项	8,830,497.82	10,955,234.31
其他	7,128,405.88	5,203,314.85
合计	106,337,554.02	153,004,283.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
取得子公司收到的现金	10,061,511.68	
合计	10,061,511.68	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
处置日子公司货币资金余额	3,778,612.74	
合计	3,778,612.74	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
民贸民品贷款贴息	1,998,820.00	1,533,780.00
合计	1,998,820.00	1,533,780.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款咨询顾问费\抵押费	4,700,000.00	3,841,975.00
贷款/应付票据/信用证保证金	26,000,000.00	
偿还租赁负债支付的金额	3,607,009.11	1,695,008.17
购买少数股权支付的股权转让款	3,692,123.77	
合计	37,999,132.88	5,536,983.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,287,614.20	2,269,386.75
加：资产减值准备	8,297,180.89	-2,035,830.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,838,971.41	34,797,094.48
使用权资产折旧	2,959,573.58	2,717,196.06
无形资产摊销	1,230,006.81	2,227,418.94
长期待摊费用摊销	668,955.24	1,123,849.95
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）	-4,405.83	-2,654,499.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,086.39	937.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填	33,295,149.79	40,296,270.58

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	149,220.10	-1,557,787.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	474,139.98	273,042.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,671,553.37	-135,609.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,636,021.22	-16,269,599.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,752,208.70	121,409,387.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,758,186.32	-110,025,669.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,168,982.79	72,435,588.24
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	81,863,428.69	204,488,361.44
减：现金的期初余额	208,012,976.65	293,687,496.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,149,547.96	-89,199,135.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,778,612.74
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-3,778,612.74

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,863,428.69	208,012,976.65
其中：库存现金	7,354.40	36,145.40
可随时用于支付的银行存款	81,512,392.23	197,116,327.65
可随时用于支付的其他货币资金	343,682.06	10,860,503.60
三、期末现金及现金等价物余额	81,863,428.69	208,012,976.65

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,409,436.27	详见货币资金科目
存货	179,699,427.86	用于借款抵押
固定资产	466,720,824.10	用于借款抵押
无形资产	121,835,538.50	用于借款抵押
应收账款	126,985,788.97	用于借款抵押
合计	941,651,015.70	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,471,379.09
其中：美元	517,666.42	7.2258	3,740,554.02
欧元			
港币	1,873,533.67	0.922	1,727,398.04
澳元	0.01	4.7992	0.05
日元	68,411.00	0.050094	3,426.98
应收账款			13,686,314.44
其中：美元	1,748,573.06	7.2258	12,634,839.22
欧元			
港币	900,000.00	0.922	829,800.00

日元	4,425,185.00	0.050094	221,675.22
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	25,000.00	7.2258	180,645.00

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
仓储项目补助	1,702,999.76	递延收益	65,500.02
三产融合补助	7,581,600.00	递延收益	291,600.00
粮食仓储设施建设资金	2,030,499.82	递延收益	43,666.68
农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点项目	3,037,999.91	递延收益	65,333.34
2017年优质粮食工程资金补助	2,694,720.20	递延收益	224,559.96
京山县年产5000吨五谷营养米生产线配套设施建设补贴	851,666.51	递延收益	70,000.02
2019年粮食安全保障调控和应急设施项目中央基建投资补贴	2,633,333.20	递延收益	197,500.02
钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金	14,000,000.00	递延收益	1,500,000.00
中国好粮油奖补资金	1,136,000.08	递延收益	70,999.98
省级农业产业化园区产业链建设项目	543,999.92	递延收益	34,000.00
2020年农业产业强镇建设项目补贴	4,030,000.00	递延收益	232,500.00
京和年产7万吨鲜米糠膨化生产线建设项目补贴	594,166.65	递延收益	31,000.04
国家现代农业补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
武汉市财政局武汉市市级新增成品粮储备补贴	742,000.00	其他收益	742,000.00
财政扶持金	1,161,000.00	其他收益	1,161,000.00

2021 年广西智能工程示范企业和数字化车间奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
专精特新小巨人奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	241,633.31	其他收益	241,633.31
2021 年限上商贸业企业壮大规模和限下商贸样本企业增速补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年知识产权奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年基层科协重点项目资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
粮油市场监测预警和流通统计项目资金	1,700.00	其他收益	1,700.00
商品粮大省奖励资金	1,480.00	其他收益	1,480.00
纳税先进	3,000.00	其他收益	3,000.00
民惠民品贷款贴息	1,998,820.00	冲减财务费用	1,998,820.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西华信长欣旅游投资	2023 年 03 月 31 日	57,680,000.00	72.12%	股权置换	2023 年 03 月 31 日	取得控制权		-621,388.56

其他说明：

2022 年 9 月 23 日公司与广西开元医疗投资管理有限公司（以下简称“开元医疗”）签署了《合资协议》，根据协议双方共同出资组建平台公司广西南方健康产业投资有限责任公司，运营南宁市五象养老服务中心项目，平台公司注册资本为 13,000 万元，公司出资比例 55.63%，开元医疗 44.37%。其中公司以货币方式向平台公司出资，开元医疗以其持有广西华信长欣旅游投资有限公司的 72.12%股权作价 5768 万元向平台公司出资。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的(中企华评报字[2022]第1730号)评估报告,以2022年7月31日为评估基准日,华信长欣的股东全部权益评估价值为7,213.12万元。

大额商誉形成的主要原因：

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的(中企华评报字[2022]第1730号)评估报告,以2022年7月31日为评估基准日,华信长欣的股东全部权益评估价值为7,213.12万元,开元医疗以其持有广西华信长欣旅游投资有限公司的72.12%股权作价5768万元向平台公司出资。公司取得成本57,680,000.00元高于合并日华信长欣公司可辨认净资产公允价值份额的金额48,446,535.64元,形成商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估基准日为 2022 年 7 月 31 日的中企华评报字[2022]第 1730 号评估报告，确认广西华信长欣旅游投资有限公司净资产的公允价值为 7,213.12 万元，其中主要为无形资产增值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☐否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设 3 家子公司，本年纳入合并范围。

公司名称	成立日期	注册地	注册资本
广西南方食养投资有限公司	2023 年 03 月	广西容县	1000 万元
江西南方储能有限责任公司	2023 年 05 月	江西南昌	10000 万元
上海壹百分电子商贸有限公司	2023 年 01 月	上海市	100 万元

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西南方食养工厂有限公司	广西容县	广西容县	食品生产销售	99.96%		同一控制下企业合并
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	广西南宁市	广西容县	食品销售		100.00%	设立
广西南方食品销售有限责任公司	广西容县	广西容县	食品销售	100.00%		设立
江西小黑小蜜食品有限责任公司	江西南昌市	江西南昌	食品生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	江苏南京市	江苏南京	食品生产销售		70.00%	同一控制下企业合并
南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司	广西南宁市	广西南宁市	销售	100.00%		设立
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	安徽滁州市	安徽滁州	食品生产销售	2.00%	98.00%	设立
内蒙古南方食品有限公司	内蒙古	内蒙古武川县	农副产品种植、食品生产销售	100.00%		设立
荆门市我家庄园农业有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	粮食收购、加工、销售	100.00%		设立
湖北京和米业有限公司	湖北京山市	湖北京山市	粮食收购、加工、销售		51.00%	非同一控制下企业合并

荆门我家庄园富硒米业有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	粮食收购、加工、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
钟祥市我家庄园健康食品有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	富硒食品生产及销售		100.00%	设立
广西小黑小蜜食品有限公司	广西南宁市	广西南宁市	食品流通、电子商务		100.00%	设立
义乌市润谷食品有限公司	浙江义乌市	浙江义乌市	食品生产销售		51.00%	非同一控制下企业合并
南昌市润谷食品有限公司	江西南昌市	江西南昌市	食品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
南方黑芝麻(容县)健康粮仓投资有限公司	广西南宁市	广西容县	对健康粮仓项目的投资	51.00%	49.00%	设立
容县民国小镇旅游文化有限公司	广西容县	广西容县	对旅游业、文化业、市场项目的投资		100.00%	设立
上海礼多多电子商务有限公司	上海市	上海市	电商服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广西酥伊熙电子商务有限公司	广西南宁市	广西南宁市	食品销售		100.00%	设立
广西紫和福投资有限公司	广西南宁市	广西南宁市	投资活动、咨询服务	100.00%		非同一控制下企业合并
巴马南方健康食品有限公司	广西巴马	广西巴马	食品流通、电子商务		100.00%	设立
广西南方健康产业投资有限责任公司	广西南宁市	广西南宁市	投资活动	55.63%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西南方食养工厂有限公司	0.04%	6,706.25		241,159.91
湖北京和米业有限公司	49.00%	-807,866.38		59,802,115.61
义乌市润谷食品有限公司	49.00%	-346,788.53		-56,088,275.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南方食养工厂有限公司	656,744,638.87	981,265,477.89	1,638,010,116.76	782,969,993.47	156,435,143.43	939,405,136.90	600,743,072.45	987,860,375.25	1,588,603,447.70	714,378,094.01	175,989,536.35	890,367,630.36
湖北北京和米业有限公司	154,693,598.16	162,559,889.59	317,253,487.75	181,333,838.81	16,582,826.25	197,916,665.06	181,372,764.55	168,822,267.20	350,195,031.75	211,696,339.23	17,552,386.29	229,248,725.52
义乌市润谷食品有限公司	78,916,089.75	151,143,914.61	230,060,004.36	254,433,583.56	710,395.89	255,143,979.45	71,548,154.13	153,513,980.75	225,062,134.88	248,628,799.50	809,520.89	249,438,320.39

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
广西南方食养工厂有限公司	176,995,684.16	369,162.52	369,162.52	83,172,589.34	178,865,919.80	25,794,998.26	25,794,998.26	-1,711,239.60
湖北北京和米业有限公司	241,567,057.30	-1,609,483.54	-1,609,483.54	67,352,725.50	178,950,582.92	6,449,764.60	6,449,764.60	18,277,993.06
义乌市润谷食品有限公司	58,154,212.46	-707,789.58	-707,789.58	22,524,041.09	38,298,322.97	8,498,262.17	8,498,262.17	12,826,883.67

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,240,515,776.42	1,241,346,452.70
非流动资产	456,816,376.10	456,155,312.10
资产合计	1,697,332,152.52	1,697,501,764.80
流动负债	650,422,208.73	649,798,041.05
非流动负债	230,000,000.00	230,000,000.00
负债合计	880,422,208.73	879,798,041.05
少数股东权益	74,547,460.55	74,547,460.55
归属于母公司股东权益	742,362,483.24	743,156,263.20
按持股比例计算的净资产份额	244,208,784.93	244,446,951.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	62,709,651.90	62,709,651.90
对联营企业权益投资的账面价值	306,918,436.83	307,156,603.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润	-793,779.96	-690,052.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-793,779.96	-690,052.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 32.54%（2022 年：34.72%）。

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

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

1. 利率风险

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

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

2. 价格风险

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

十一、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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

广西黑五类食品集团有限责任公司持有公司股票 227,946,277 股，持股比例 30.64%，为公司第一大股东，公司实际控制人为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

本企业最终控制方是以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西容县容州宾馆有限责任公司	酒店服务	4,250.00	200,000.00	否	4,923.00
广州灵众广告有限公司	咨询策划服务	84,905.64	2,500,000.00	否	84,905.64
广西容县容州国际大酒店有限公司	酒店服务	444,015.33	1,800,000.00	否	235,591.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西黑五类食品集团有限责任公司	销售商品	269.03	45,360.84
南宁容州文化传播有限公司	销售商品	2,584.07	37,522.09
广西容县容州国际大酒店有限公司	销售商品	445,805.12	265,357.62

广西容县容州宾馆有限责任公司	销售商品	3,600.18	19,066.80
广西容县沿海房地产开发有限公司	销售商品	1,846.02	3,046.07
广西容县容州物业管理有限公司	销售商品	34,109.45	10,527.08
东方银河(北京)文化传媒有限公司	销售商品		451,850.39
陕西天臣动力新能源有限公司	销售商品	12,836.73	
广西容州物流产业园有限公司	销售商品	1,277.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广西容州物流产业园有限公司	租赁写字楼									0.00	0.00

关联租赁情况说明

公司下属控股子公司广西南方食养工厂有限公司因办公场地受限，需要改善办公场所，故以部分资产与广西容州物流产业园有限公司置换写字楼的使用权。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西容县沿海房地产开发有限公司	38,000,000.00	2023年03月24日	2025年03月24日	否
广西容县沿海房地产开发有限公司	17,000,000.00	2023年05月08日	2025年05月08日	否
广西容州物流产业园有限公司	110,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
广西容州物流产业园有限公司	33,000,000.00	2021年07月15日	2023年07月13日	否
广西容州物流产业园有限公司	45,000,000.00	2021年07月19日	2023年07月16日	否
广西容县沿海房地产开发有限公司、广西容州物流产业园有限公司	31,600,000.00	2023年03月23日	2025年03月23日	否

关联担保情况说明

截至 2023 年 06 月 30 日，关联公司为本公司提供的关联担保金额合计为 27,460 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬汇总	3,180,437.88	4,233,672.06

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西容县沿海房地产开发有限公司			25,868.00	1,293.40
应收账款	广西容县容州物业管理有限公司	2,139.70	106.99		
应收账款	广西容县容州国际大酒店有限公司	146,951.96	7,347.60	129,041.28	6,452.06
应收账款	广西容县容州宾馆有限责任公司	413.00	20.65	553.00	27.65
应收账款	东方银河(北京)文化传媒有限公司	381,162.16	38,116.22	381,162.16	19,058.11
预付账款	广州灵众广告有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	
其他应收款	广西容县容州国际大酒店有限公司	128,159.75	6,408.00	282,551.50	14,127.58
其他应收款	上海利宝特食品有限公司			815.55	
其他应收款	江苏南方食品科技有限公司	12,537,211.64	12,537,211.64	12,537,211.64	12,537,211.64

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏南方食品科技有限公司	3,420.00	3,420.00
合同负债	广西容县容州国际大酒店有限公司		503.89
合同负债	南宁容州文化传播有限公司		707.96
合同负债	陕西天臣动力新能源有限公司		10,619.47
其他应付款	深圳市容州文化产业投资有限公司	19,178.64	19,193.90
其他应付款	广西容县容州国际大酒店有限公司	18,661.50	2,695.00
其他应付款	广州灵众广告有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	广西文缘文化投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：食品业、电商业。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	食品业	电商业	分部间抵销	合计
营业收入	677,927,630.69	555,039,969.75	9,074,949.54	1,223,892,650.90
营业成本	494,434,910.05	504,373,017.21	8,358,994.99	990,448,932.27
资产总额	4,152,603,735.06	664,987,939.29	440,579,299.34	4,377,012,375.01
负债总额	1,618,125,823.35	223,098,074.43	76,872,726.60	1,764,351,171.18

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	244,241.82	100.00%	244,241.82			244,241.82	83.04%	244,241.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						49,899.45	16.96%	14,969.84	30.00%	34,929.61

其中：										
组合 1 (账龄 组合)						49,899. 45	16.96%	14,969. 84	30.00%	34,929. 61
组合 3 (关联 方组 合)										
合计	244,241 .82	100.00%	244,241 .82			294,141 .27	100.00%	259,211 .66	88.12%	34,929. 61

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	26,472.16
3 年以上	217,769.66
3 至 4 年	217,769.66
合计	244,241.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	244,241.82	100.00%	244,241.82
合计	244,241.82	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,220,614,794.78	1,201,623,033.07
合计	1,220,614,794.78	1,201,623,033.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	2,210,659.57	1,707,077.62
往来款	70,719,203.09	66,709,382.32
上市公司关联方往来款	1,110,512,486.63	1,091,240,422.68
股权收购保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
股权转让款	66,000,000.00	66,000,000.00
合计	1,269,442,349.29	1,245,656,882.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,801,349.55		23,232,500.00	44,033,849.55
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,793,704.96			4,793,704.96
2023 年 6 月 30 日余额	25,595,054.51		23,232,500.00	48,827,554.51

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	408,780,159.65
1 至 2 年	195,435,283.93
2 至 3 年	277,728,543.56
3 年以上	387,498,362.15
3 至 4 年	59,819,931.58
4 至 5 年	110,458,476.19
5 年以上	217,219,954.38
合计	1,269,442,349.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	44,033,849.55	4,793,704.96				48,827,554.51
合计	44,033,849.55	4,793,704.96				48,827,554.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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	420,704,603.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	35.77%	

第二名	往来款	156,000,000.00	2-3 年	13.26%	
第三名	往来款	104,572,573.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.89%	
第四名	往来款	89,976,522.51	1 年以内	7.65%	
第五名	往来款	80,007,547.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.80%	
合计		851,261,247.26		72.37%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,878,840,152.65	3,000,000.00	1,875,840,152.65	1,868,980,152.65	3,000,000.00	1,865,980,152.65
对联营、合营企业投资	261,918,757.18		261,918,757.18	262,156,918.17		262,156,918.17
合计	2,140,758,909.83	3,000,000.00	2,137,758,909.83	2,131,137,070.82	3,000,000.00	2,128,137,070.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
广西南方食养工厂有限公司	116,700,152.65					116,700,152.65	
广西南方食品销售有限责任公司	0.00					0.00	3,000,000.00
江西小黑小蜜食品有限责任公司	771,680,000.00					771,680,000.00	
内蒙古南方食品有限公	36,000,000.00					36,000,000.00	

司							
荆门市我家 庄园农业有 限公司	200,000.00 0.00					200,000.00 0.00	
南方黑芝麻 (容县)健 康粮仓投资 有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
广西紫和福 投资有限公 司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
巴马南方健 康食品有限 公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
滁州市南方 黑芝麻食品 有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
广西南方健 康产业投资 有限责任公 司	12,500,000 .00	9,860,000. 00				22,360,000 .00	
南方黑芝麻 (广西)电子 商务有限公 司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
上海礼多多 电子商务有 限公司	700,000.00 0.00					700,000.00 0.00	
合计	1,865,980, 152.65	9,860,000. 00				1,875,840, 152.65	3,000,000. 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)	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											
广西文 缘文化 投资有 限责任 公司	5,116, 987.97			-73.41						5,116, 914.56	
天臣新 能源有 限公司	139,91 3,406. 23			- 238,07 1.23						139,67 5,335. 00	
广西广 投国医 投资有 限公司	64,626 ,612.0 2									64,626 ,612.0 2	
广西巴 马食养	52,499 ,911.9			-16.35						52,499 ,895.6	

产业投资有限公司	5								0	
小计	262,156,918.17			-238,160.99					261,918,757.18	
合计	262,156,918.17			-238,160.99					261,918,757.18	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,141,048.67	138,493,285.68	193,720,352.63	146,941,695.45
其他业务	94,339.62		94,339.62	
合计	192,235,388.29	138,493,285.68	193,814,692.25	146,941,695.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	食品业	其他业务收入	合计
商品类型					
其中：					
糊类食品			192,141,048.67		192,141,048.67
其他业务收入				94,339.62	94,339.62
按经营地区分类					
其中：					
广西区内			192,141,048.67	94,339.62	192,235,388.29
广西区外					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,207,948.82 元，其中，2,207,948.82 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于以后年度确认收入，0.00 元预计将于以后年度确认收入。

其他说明：

5、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	-238,160.99	-207,044.20
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,000,000.00
其他	-2,610.36	-2,485.45
合计	-240,771.35	-29,209,529.65

6、其他

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-151,419.31	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,987,473.37	详见本报告第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释中“84、政府补助（1）政府补助基本情况”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,094.44	
减：所得税影响额	232,017.93	
少数股东权益影响额	1,076,256.72	
合计	5,702,873.85	--

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	0.70%	0.023	0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.016	0.016

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他