

深圳市农产品集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZL10140 号

深圳市农产品集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-150



审计报告

信会师报字[2024]第 ZL10140 号

深圳市农产品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市农产品集团股份有限公司（以下简称深农集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）[经营性非流动资产减值]
- （二）[收入确认]

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）[经营性非流动资产减值]	
<p>参阅深农集团合并财务报表附注三（二十）长期资产减值会计政策及附注五（十一）至五（十五）。截至2023年12月31日，深农集团投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产账面价值合计1,448,196.21万元，占资产总额的68.04%，累计计提减值准备2,779.68万元。基于经营性非流动资产对深农集团资产的重要性，且评估其预期未来可获取的现金流量并确定其现值及未来处置时的净售价存在固有风险及涉及主观判断，特别是考虑到当前的经济环境在各个城市推出的各种应对房地产市场的措施，因此我们将经营性非流动资产减值准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估及测试深农集团与识别经营性非流动资产减值迹象和测算可回收金额相关内部控制的设计及运行有效性； 2、实地观察有关经营性非流动资产，了解其经营状态； 3、深农集团聘请了外部评估机构对存在减值迹象的经营性非流动资产进行了减值测试。评价所聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 4、获取外部评估机构出具的评估报告，与外部评估机构专家讨论减值测试过程中所使用的方法、评估的关键假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 5、评估深农集团管理层于2023年12月31日对经营性非流动资产减值的会计处理及披露。
（二）[收入确认]	
<p>参阅深农集团合并财务报表附注三（二十四）所述的会计政策及附注五（三十八）。深农集团2023年度实现营业收入549,013.60万元，较上年增加113,655.55万元，涨幅26.11%。由于收入是深农集团利润的关键指标，存在管理层为了达到特定目标或期望</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价深农集团销售与收入确认相关内部控制的设计合理性和运行有效性； 2、对营业收入执行分析程序，结合业务板块、收入类别及各类收入的变动情况和毛利率情况进行分析，

<p>而操纵收入确认的固有风险，且对本年的财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>据此确认审计重点，判断本期营业收入变动的合理性；</p> <p>3、选取销售合同样本，获取深农集团与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，评价收入确认符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>4、检查商品销售的订单、发货单、验收单、发票、记账凭证、销售回款单等资料，结合应收账款函证、预收账款函证和实地走访程序，核实已入账收入的真实性和准确性；获取租赁收入合同台账，对租金收入进行测算，核实租金收入分摊和入账的准确性和完整性；</p> <p>5、进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
---	---

四、 其他信息

深农集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深农集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深农集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深农集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就深农集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张帆
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：邸

滢

二〇二四年四月一十六日

深圳市农产品集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,598,871,633.42	1,451,149,131.10
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	五(二)	271,269,496.07	205,027,100.62
应收款项融资			
预付款项	五(三)	84,055,724.76	192,715,361.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	654,901,929.45	729,151,134.22
买入返售金融资产			
存货	五(五)	903,036,815.79	849,319,082.95
合同资产			
持有待售资产	五(六)		42,856,846.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	198,267,724.16	191,596,435.63
流动资产合计		3,710,403,323.65	3,661,815,093.31
非流动资产:			
发放贷款和垫款	五(八)	260,800,581.83	245,071,621.56
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	2,438,525,863.03	2,383,579,694.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十)	7,235,744.96	7,425,744.96
投资性房地产	五(十一)	8,181,039,587.73	7,553,187,439.79
固定资产	五(十二)	2,168,081,782.36	2,155,484,221.49
在建工程	五(十三)	2,061,342,630.66	2,313,308,464.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	766,799,325.26	842,763,859.57
无形资产	五(十五)	1,304,698,759.77	1,440,985,574.63
开发支出			
商誉	五(十六)	8,178,977.96	8,178,977.96
长期待摊费用	五(十七)	243,536,891.60	259,056,758.36
递延所得税资产	五(十八)	115,648,756.18	93,193,713.19
其他非流动资产	五(十九)	17,767,740.60	25,621,468.98
非流动资产合计		17,573,656,641.94	17,327,857,539.63
资产总计		21,284,059,965.59	20,989,672,632.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务总监:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市农产品集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	4,809,680,476.00	4,485,000,000.00
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			
应付账款	五（二十二）	1,573,644,147.12	1,347,167,342.83
预收款项			
合同负债	五（二十三）	286,999,272.27	435,767,453.49
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	五（二十四）	446,296,506.59	424,934,071.28
应交税费	五（二十五）	180,332,184.57	135,367,541.47
其他应付款	五（二十六）	989,514,790.73	1,136,610,957.36
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	五（二十七）	357,397,907.89	316,774,117.01
其他流动负债	五（二十八）	26,498,128.44	31,752,779.03
流动负债合计		8,670,363,413.61	8,313,374,262.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	1,444,933,330.60	1,688,559,790.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	594,206,424.88	650,198,451.41
长期应付款	五（三十一）	58,321,902.47	86,693,918.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	2,567,637,891.95	2,714,702,193.23
递延所得税负债	五（十八）	33,480,580.38	46,003,682.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,698,580,130.28	5,186,158,036.63
负债合计		13,368,943,543.89	13,499,532,299.10
所有者权益：			
股本	五（三十三）	1,696,964,131.00	1,696,964,131.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	2,785,461,130.39	2,782,734,245.13
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	-1,651,421.74	-157,829.95
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	385,552,660.15	358,346,366.14
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	1,246,303,161.25	892,449,059.26
归属于母公司所有者权益合计		6,112,629,661.05	5,730,335,971.58
少数股东权益		1,802,486,760.65	1,759,804,362.26
所有者权益合计		7,915,116,421.70	7,490,140,333.84
负债和所有者权益总计		21,284,059,965.59	20,989,672,632.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：
主管会计工作负责人：

财务总监：
会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,084,055,497.22	882,551,974.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	275,222,137.02	215,337,870.15
应收款项融资			
预付款项		6,598,804.86	6,207,003.40
其他应收款	十五(二)	4,812,983,425.28	4,822,188,505.52
存货			
合同资产			
持有待售资产			105,216,640.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,456,689.37	73,158,869.58
流动资产合计		6,248,316,553.75	6,104,660,863.16
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	十五(三)	6,435,084,465.48	6,273,884,887.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		1,835,574,234.30	1,652,807,574.54
固定资产		748,826,762.71	759,782,037.54
在建工程		560,000.00	216,069,027.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,193,518.54	157,600.74
无形资产		119,076,063.49	126,088,290.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,830,507.06	22,655,318.07
递延所得税资产		34,068,696.14	14,878,066.21
其他非流动资产		373,282.05	373,282.05
非流动资产合计		9,202,587,529.77	9,072,696,083.80
资产总计		15,450,904,083.52	15,177,356,946.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务总监:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市农产品集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		4,660,000,000.00	4,450,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,712,677.26	161,076,966.92
预收款项			
合同负债		59,445.20	69,255.30
应付职工薪酬		238,900,617.02	236,249,274.08
应交税费		13,582,905.43	17,837,508.79
其他应付款		2,488,707,230.53	2,452,019,875.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,244,587.97	70,289,838.55
其他流动负债			
流动负债合计		7,653,207,463.41	7,387,542,718.88
非流动负债：			
长期借款		343,727,632.02	478,693,632.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,169,201.92	25,702.38
长期应付款		5,302,972.73	5,302,972.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,418,847,731.62	1,472,796,571.00
递延所得税负债			8,530,643.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,769,047,538.29	1,965,349,521.15
负债合计		9,422,255,001.70	9,352,892,240.03
所有者权益：			
股本		1,696,964,131.00	1,696,964,131.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,702,831,674.05	2,702,831,674.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		356,041,618.09	328,835,324.08
未分配利润		1,272,811,658.68	1,095,833,577.80
所有者权益合计		6,028,649,081.82	5,824,464,706.93
负债和所有者权益总计		15,450,904,083.52	15,177,356,946.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,490,136,004.90	4,353,580,540.51
其中：营业收入	五（三十八）	5,490,136,004.90	4,353,580,540.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,944,440,876.27	4,007,656,083.72
其中：营业成本	五（三十八）	3,941,130,264.04	3,148,238,915.06
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	五（三十九）	81,134,243.64	83,051,888.52
销售费用	五（四十）	244,211,877.89	118,308,184.05
管理费用	五（四十一）	501,276,001.42	439,601,785.54
研发费用	五（四十二）	13,745,056.40	16,790,164.87
财务费用	五（四十三）	162,943,432.88	201,665,145.68
其中：利息费用		191,377,717.45	226,637,368.81
利息收入		39,507,835.66	37,576,592.25
加：其他收益	五（四十四）	81,381,800.51	106,473,933.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	209,834,579.22	91,208,709.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		111,017,991.85	90,992,314.47
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）	五（四十六）	16,926,163.76	-16,517,259.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	2,484,872.04	326,472.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		856,322,544.16	527,416,313.12
加：营业外收入	五（四十八）	19,848,317.86	7,311,161.54
减：营业外支出	五（四十九）	70,757,133.56	17,507,263.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,413,728.46	517,220,211.12
减：所得税费用	五（五十）	206,894,727.71	185,349,425.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		598,519,000.75	331,870,785.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		598,519,000.75	331,870,785.34
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）		448,938,961.24	202,305,342.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		149,580,039.51	129,565,443.02
六、其他综合收益的税后净额		-1,493,591.79	175,335.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,493,591.79	175,335.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,493,591.79	175,335.77
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		-1,493,591.79	175,335.77
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		597,025,408.96	332,046,121.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		447,445,369.45	202,480,678.09
归属于少数股东的综合收益总额		149,580,039.51	129,565,443.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（五十一）	0.2646	0.1192
（二）稀释每股收益（元/股）	五（五十一）	0.2646	0.1192

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(四)	428,646,752.73	352,249,440.48
减: 营业成本	十五(四)	138,496,329.09	122,690,159.24
税金及附加		13,275,093.22	9,781,975.80
销售费用		55,683,518.00	22,177,246.13
管理费用		170,355,500.01	111,810,513.52
研发费用			
财务费用		10,100,338.45	46,812,208.45
其中: 利息费用		163,137,451.90	218,745,337.63
利息收入		153,324,201.10	172,084,611.32
加: 其他收益		19,890,548.29	21,768,577.22
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(四)	225,722,177.39	221,593,966.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		100,123,643.14	90,292,646.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-10,547,061.07	-14,085,321.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-40,474,855.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		275,801,638.57	227,779,704.65
加: 营业外收入		2,779,702.72	1,118,264.61
减: 营业外支出		680,858.28	251,614.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		277,900,483.01	228,646,355.24
减: 所得税费用		5,837,542.88	28,106,827.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		272,062,940.13	200,539,527.25
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		272,062,940.13	200,539,527.25
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		272,062,940.13	200,539,527.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务总监:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,381,876,634.24	4,339,118,236.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,892,377.90	19,661,379.31
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	502,176,936.65	638,855,985.16
经营活动现金流入小计		5,893,945,948.79	4,997,635,601.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,267,440.10	2,370,451,218.18
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		850,299,921.90	761,133,958.22
支付的各项税费		409,047,725.42	464,365,179.21
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	663,485,988.90	545,436,350.62
经营活动现金流出小计		4,887,101,076.32	4,141,386,706.23
经营活动产生的现金流量净额		1,006,844,872.47	856,248,895.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		29,594,393.27	
取得投资收益收到的现金		47,063,548.84	28,470,538.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,000.76	116,294.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			140,827,276.55
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	58,427,043.75	159,754,317.53
投资活动现金流入小计		135,810,986.62	329,168,427.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,062,623.00	375,022,256.75
投资支付的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	57,032,034.16	52,011,088.00
投资活动现金流出小计		577,594,657.16	432,533,344.75
投资活动产生的现金流量净额		-441,783,670.54	-103,364,917.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	11,800,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	11,800,000.00
取得借款收到的现金		4,909,383,301.32	5,040,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,917,383,301.32	5,051,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,854,019,285.07	5,326,427,395.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,896,554.01	467,127,728.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		72,170,546.72	109,834,489.94
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	118,713,538.85	161,404,054.03
筹资活动现金流出小计		5,298,629,377.93	5,954,959,177.70
筹资活动产生的现金流量净额		-381,246,076.61	-903,159,177.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,067,104.76	153,854.57
五、现金及现金等价物净增加额		180,748,020.56	-150,121,345.62
加: 期初现金及现金等价物余额		1,381,358,149.16	1,531,479,494.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,106,169.72	1,381,358,149.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务总监:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市农产品集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		150,058,145.55	186,572,171.72
收到的税费返还			2,340,637.79
收到其他与经营活动有关的现金		488,439,391.30	266,350,192.53
经营活动现金流入小计		638,497,536.85	455,263,002.04
购买商品、接受劳务支付的现金		21,705,767.26	15,718,977.33
支付给职工以及为职工支付的现金		260,936,314.80	187,568,256.10
支付的各项税费		84,093,543.61	62,804,443.98
支付其他与经营活动有关的现金		78,918,197.03	63,628,240.29
经营活动现金流出小计		445,653,822.70	329,719,917.70
经营活动产生的现金流量净额		192,843,714.15	125,543,084.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,819,573.92	125,908,044.41
取得投资收益收到的现金		127,404,103.93	145,746,113.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,910.00	3,957.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			128,535,407.00
收到其他与投资活动有关的现金		260,865,781.36	804,959,133.15
投资活动现金流入小计		411,202,369.21	1,205,152,655.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,559,822.64	25,670,533.22
投资支付的现金		60,585,000.00	31,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,933,348.97
支付其他与投资活动有关的现金		199,909,231.04	339,314,488.00
投资活动现金流出小计		274,054,053.68	403,938,370.19
投资活动产生的现金流量净额		137,148,315.53	801,214,285.23
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		4,660,000,000.00	4,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,660,000,000.00	4,450,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,584,966,000.00	5,151,218,900.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,873,294.06	308,033,626.54
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,788,489,294.06	5,459,252,527.21
筹资活动产生的现金流量净额		-128,489,294.06	-1,009,252,527.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		787.09	3,817.40
五、现金及现金等价物净增加额		201,503,522.71	-82,491,340.24
加: 期初现金及现金等价物余额		882,551,974.51	965,043,314.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,084,055,497.22	882,551,974.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务总监:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市农产品集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,696,964,131.00				2,782,734,245.13		-157,829.95		358,346,366.14		892,449,059.26	5,730,335,971.58	1,759,804,362.26	7,490,140,333.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,696,964,131.00				2,782,734,245.13		-157,829.95		358,346,366.14		892,449,059.26	5,730,335,971.58	1,759,804,362.26	7,490,140,333.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,726,885.26		-1,493,591.79		27,206,294.01		353,854,101.99	382,293,689.47	42,682,398.39	424,976,087.86
（一）综合收益总额							-1,493,591.79				448,938,961.24	447,445,369.45	149,580,039.51	597,025,408.96
（二）所有者投入和减少资本													-30,586,885.26	-30,586,885.26
1. 所有者投入的普通股													-30,586,885.26	-30,586,885.26
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									27,206,294.01		-95,084,859.25	-67,878,565.24	-76,310,755.86	-144,189,321.10
1. 提取盈余公积									27,206,294.01		-27,206,294.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,878,565.24	-67,878,565.24	-76,310,755.86	-144,189,321.10
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					2,726,885.26							2,726,885.26		2,726,885.26
四、本期末余额	1,696,964,131.00				2,785,461,130.39		-1,651,421.74		385,552,660.15		1,246,303,161.25	6,112,629,661.05	1,802,486,760.65	7,915,116,421.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,696,964,131.00				2,782,734,245.13		-333,165.72		338,292,182.77		843,619,676.56	5,661,277,069.74	1,815,120,509.78	7,476,397,579.52
加：会计政策变更								230.64			-14,634,517.72	-14,634,287.08	-16,634,648.81	-31,268,935.89
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,696,964,131.00				2,782,734,245.13		-333,165.72		338,292,413.41		828,985,158.84	5,646,642,782.66	1,798,485,860.97	7,445,128,643.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							175,335.77		20,053,952.73		63,463,900.42	83,693,188.92	-38,681,498.71	45,011,690.21
（一）综合收益总额							175,335.77				202,305,342.32	202,480,678.09	129,565,443.02	332,046,121.11
（二）所有者投入和减少资本													-78,400,000.00	-78,400,000.00
1. 所有者投入的普通股													-78,400,000.00	-78,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									20,053,952.73		-138,841,441.90	-118,787,489.17	-89,846,941.73	-208,634,430.90
1. 提取盈余公积									20,053,952.73		-20,053,952.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-118,787,489.17	-118,787,489.17	-89,846,941.73	-208,634,430.90
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	1,696,964,131.00				2,782,734,245.13		-157,829.95		358,346,366.14		892,449,059.26	5,730,335,971.58	1,759,804,362.26	7,490,140,333.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				328,835,324.08	1,095,833,577.80	5,824,464,706.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				328,835,324.08	1,095,833,577.80	5,824,464,706.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,206,294.01	176,978,080.88	204,184,374.89
（一）综合收益总额										272,062,940.13	272,062,940.13
（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									27,206,294.01	-95,084,859.25	-67,878,565.24
1. 提取盈余公积									27,206,294.01	-27,206,294.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,878,565.24	-67,878,565.24
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	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				356,041,618.09	1,272,811,658.68	6,028,649,081.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				308,781,140.71	1,034,133,416.68	5,742,710,362.44
加：会计政策变更									230.64	2,075.77	2,306.41
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				308,781,371.35	1,034,135,492.45	5,742,712,668.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,053,952.73	61,698,085.35	81,752,038.08
（一）综合收益总额										200,539,527.25	200,539,527.25
（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									20,053,952.73	-138,841,441.90	-118,787,489.17
1. 提取盈余公积									20,053,952.73	-20,053,952.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,787,489.17	-118,787,489.17
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	1,696,964,131.00				2,702,831,674.05				328,835,324.08	1,095,833,577.80	5,824,464,706.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市农产品集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市农产品集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1988年8月20日经深圳市人民政府以“深府办(1988)1181号”文批准,于1989年1月14日经深圳市工商行政管理局注册成立的市属国有企业,原名“深圳市农产品批发公司”。1993年5月4日,经深圳市人民政府以“深府办[1993]676号”文批准,本公司改组为股份有限公司,经深圳市工商行政管理局核准,更名为“深圳市农产品股份有限公司”。1996年11月20日,经深圳市人民政府办公厅以“深府办[1996]150号”文批准,本公司改组为以公开募集方式设立的股份有限公司,1996年12月26日经中国证券监督管理委员会以“证监发审字(1996)398、399号”文批准,向社会公众公开发行境内上市内资股(A股)1900万股,经深圳证券交易所深证发[1997]10号文审核同意,于1997年1月10日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

2018年公司第六次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称暨修订<公司章程>的议案》,将公司名称由“深圳市农产品股份有限公司”变更为“深圳市农产品集团股份有限公司”,2018年11月21日,取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数1,696,964,131股,注册资本为1,696,964,131元。

注册地址:深圳市光明区马田街道根竹园社区公明南环大道1688号海吉星农产品光明物流园2栋8层。

总部地址:深圳市福田区深南大道7028号时代科技大厦13楼。

公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

组合名称	确定组合的依据
保证金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金
被投资单位往来款组合	因提供财务资助和发生业务关系形成的应收被投资单位往来款项
政府机构往来款组合	因发生业务关系形成的应收政府机构或者由政府、国资委及其派出机构控制的单位往来款项
账龄组合	应收款项账龄
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联单位之间形成的应收款项

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产（详见本附注“三、(十八) 生物资产”）等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-45 年	5%	3.8-2.11
其他构筑物	年限平均法	5-25 年	5%	19-3.8
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.875
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19
自有房屋装修	年限平均法	5 年		20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 生物资产

1、 本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

5、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

6、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）租金收入

本公司农产品批发市场租赁按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租收入的实现。本公司农产品批发市场租赁收入金额按“附注三、（二十七）租赁”的原则确定。

（2）商铺销售收入

本公司农产品批发市场商铺出售在房屋（商铺）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的房屋（商铺）实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋（商铺）成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（3）商品销售收入

本公司蔬菜、水果种植与销售采取批发和零售两种方式销售，零售在售出货物同时收取货款时确认收入，批发在将货物交付给买方并收取货款或取得收取货款的权利后确认收入，其中供港蔬菜、水果在经报关地海关发运出关后确认收入。

（二十五）政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。
未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;
售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	2,116,775.25	2,306.41
递延所得税负债	33,385,711.14	
盈余公积	230.64	230.64
未分配利润	-14,634,517.72	2,075.77
归属于母公司所有者权益	-14,634,287.08	
少数股东权益	-16,634,648.81	

受影响的报表项目	2022.12.31/2022 年度（合并）		2022.12.31/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产	91,079,023.03	93,193,713.19	14,876,089.33	14,878,066.21
递延所得税负债	17,151,885.57	46,003,682.77	8,530,643.02	8,530,643.02
盈余公积	358,346,168.45	358,346,366.14	328,835,126.39	328,835,324.08
未分配利润	904,438,759.21	892,449,059.26	1,095,831,798.61	1,095,833,577.80
归属于母公司所有者权益	5,742,325,473.84	5,730,335,971.58		
少数股东权益	1,774,551,967.04	1,759,804,362.26		
所得税费用	189,881,254.63	185,349,425.78	28,106,498.46	28,106,827.99
归属于母公司股东的净利润	199,660,557.50	202,305,342.32		
少数股东损益	127,678,398.99	129,565,443.02		

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产、不动产	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
西安摩尔农产品有限责任公司	15%
广西海吉星农产品国际物流有限公司	15%
深圳市大白菜科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广西海吉星商业管理有限公司	20%
深圳海吉星马克市场管理有限公司	20%
深圳市星联国际供应链管理有限公司	20%
深圳市农产品运输服务有限公司	20%
深圳市成业冷冻有限公司	20%
农产品智慧流通工业设计研究院（深圳）有限公司	20%
深圳市水投贸易有限公司	20%
深圳市深港通果菜运输有限公司	20%
深圳市田地蔬菜基地发展有限公司	20%
深圳市田地绿园农业开发有限公司	20%
深圳银莱冷冻食品有限公司	20%
深圳市测达农产品检测有限公司	20%
深圳前海农迈天下电子商务有限公司	20%
江西省海吉星农产品电子商务有限公司	20%
深港蔬菜贸易有限公司	8.25%

(二) 税收优惠

根据 2019 年 1 月 9 日发布的财税〔2019〕12 号《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日暂免征收房产税和城镇土地使用税；对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地，按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号)，将该优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据《关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 50 号)，该优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司西安摩尔农产品有限责任公司、广西海吉星农产品国际物流有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司深圳市大白菜科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日获取编号为

GR202344204144 的高新技术企业证书，按照 15%所得税进行申报纳税，有效期三年。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕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 万元的部分但不超过 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。广西海吉星商业管理有限公司、深圳海吉星马克市场管理有限公司、深圳市星联国际供应链管理有限公司等为小微企业，享受小微企业税收优惠。

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。深圳银莱冷冻食品有限公司、深圳市测达农产品检测有限公司、深圳市深港通果菜运输有限公司、江西省海吉星农产品电子商务有限公司等享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	793,346.21	179,721.71
银行存款	1,565,461,175.63	1,406,104,262.56
其他货币资金	32,617,111.58	44,865,146.83
合计	1,598,871,633.42	1,451,149,131.10
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款 项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结	5,436,699.00	25,872,978.34
商铺按揭保证金	6,766,809.27	6,708,247.52
用于质押的定期存款（保函）	24,561,955.43	37,209,756.08
合计	36,765,463.70	69,790,981.94

截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行存款中受限金额为 5,436,719.52 元，其中，5,436,699.00 元为诉讼冻结资金。其他货币资金中受限金额为 31,328,764.70 元，其中，本公司以 24,561,955.43 元银行定期存单为质押，在中国工商银行长沙全通支行开立工程款付款保函；商铺按揭保证金为 6,766,809.27 元。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	239,727,540.75	181,820,217.43
1 至 2 年	20,908,286.82	14,635,896.94
2 至 3 年	9,423,898.95	8,275,950.11
3 至 4 年	6,288,149.05	6,514,288.56

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	6,361,931.23	912,500.00
5年以上	18,098,137.96	52,104,291.59
小计	300,807,944.76	264,263,144.63
减：坏账准备	29,538,448.69	59,236,044.01
合计	271,269,496.07	205,027,100.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	41,181,324.28	13.69	15,501,118.58	37.64	25,680,205.70	65,559,352.31	24.81	45,976,506.74	70.13	19,582,845.57
按信用风险特征组合 计提坏账准备	259,626,620.48	86.31	14,037,330.11	5.41	245,589,290.37	198,703,792.32	75.19	13,259,537.27	6.67	185,444,255.05
其中：										
被投资单位往来款组 合	6,198,541.11	2.06	30,992.71	0.50	6,167,548.40	10,766,931.62	4.07	53,834.66	0.50	10,713,096.96
账龄分析法组合	253,428,079.37	84.25	14,006,337.40	5.53	239,421,741.97	187,936,860.70	71.12	13,205,702.61	7.03	174,731,158.09
合计	300,807,944.76	100.00	29,538,448.69		271,269,496.07	264,263,144.63	100.00	59,236,044.01		205,027,100.62

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
汤克文, 任秋艳	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回	800,000.00	800,000.00
深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司					36,330,438.37	36,330,438.37
小马过河电子科技有限公司	335,200.00	335,200.00	100.00	预计无法收回	335,200.00	335,200.00
深圳圳厨供应链有限公司	26,742.49	26,742.49	100.00	预计无法收回		
天津海吉星投资发展有限责任公司	4,280,000.00	642,000.00	15.00	减值亏损	3,590,000.00	538,500.00
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	24,100,223.63	4,820,044.73	20.00	减值亏损	19,390,223.63	3,878,044.73
南宁市万纬冷链物流有限公司					1,019,166.67	
深圳市智慧绿港企业管理有限公司	3,034,675.59	2,103,155.59	69.30	预计无法收回		
深圳前海亚财汇实业有限公司	2,787,397.70	2,127,737.70	76.33	预计无法收回		
深圳市中厨实业有限公司	1,671,216.73	514,369.93	30.78	预计无法收回		
陈学鹏	51,544.50	37,544.50	72.84	预计无法收回		
深圳市东方旋风娱乐有限公司	1,596,675.80	1,596,675.80	100.00	预计无法收回	1,596,675.80	1,596,675.80
深圳新宝丝绸时装有限公司	2,497,647.84	2,497,647.84	100.00	预计无法收回	2,497,647.84	2,497,647.84
合计	41,181,324.28	15,501,118.58			65,559,352.31	45,976,506.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
被投资单位往来款组合	6,198,541.11	30,992.71	0.50
账龄分析法组合	253,428,079.37	14,006,337.40	5.53
合计	259,626,620.48	14,037,330.11	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
单项计提坏账准备的应收账款	45,976,506.74	5,855,050.21	36,330,438.37			15,501,118.58
被投资单位往来款组合	53,834.66	13,269.82	36,111.77			30,992.71
账龄组合	13,205,702.61	1,087,951.48	287,316.69			14,006,337.40
合计	59,236,044.01	6,956,271.51	36,653,866.83			29,538,448.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
深圳市绿腾谷农业创新发展有限公司	36,330,438.37	收回	诉讼	预计无法收回
合计	36,330,438.37			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳航空有限责任公司	38,571,755.68		38,571,755.68	12.82	192,858.78
深圳市源兴果品股份有限公司	24,710,198.78		24,710,198.78	8.21	123,550.99
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	24,100,223.63		24,100,223.63	8.01	4,820,044.73
广东江京农业科技有限公司	14,227,924.63		14,227,924.63	4.73	71,139.62
广州华泽包装设备有限公司	7,937,935.21		7,937,935.21	2.64	39,689.68
合计	109,548,037.93		109,548,037.93	36.41	5,247,283.80

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	77,929,590.54	92.71	188,948,939.44	98.05
1至2年	3,033,883.51	3.61	1,493,055.06	0.77
2至3年	844,993.36	1.01	810,232.89	0.42
3年以上	2,247,257.35	2.67	1,463,134.43	0.76
合计	84,055,724.76	100.00	192,715,361.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
MINERVA S/A	17,813,504.96	21.19
深圳市深农国际物流发展有限公司	10,683,528.00	12.71
NATURA FRIG ALIMENTOS LTDA	5,793,119.19	6.89
社旗县苗店镇人民政府	4,457,500.00	5.30
SR I RUNGRUANG V I SAHAK I J CO.,LTD	2,907,543.85	3.46
合计	41,655,196.00	49.55

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	44,547.64	91,978.55
应收股利	1,800,000.00	
其他应收款项	653,057,381.81	729,059,155.67
合计	654,901,929.45	729,151,134.22

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	209,232.41	226,549.90
小计	209,232.41	226,549.90
减：坏账准备	164,684.77	134,571.35
合计	44,547.64	91,978.55

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
深圳市农产品融资担保有限公司	1,800,000.00	
小计	1,800,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,800,000.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	112,672,124.62	94,962,940.74
1至2年	64,751,856.01	56,422,715.40
2至3年	50,888,108.31	412,179,795.18
3至4年	281,526,549.53	92,906,847.80
4至5年	92,876,620.69	50,503,430.26
5年以上	390,315,317.18	350,142,041.60
小计	993,030,576.34	1,057,117,770.98
减：坏账准备	339,973,194.53	328,058,615.31
合计	653,057,381.81	729,059,155.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	690,567,141.22	69.54	313,139,058.29	45.35	377,428,082.93	725,102,987.17	68.59	301,355,966.10	41.56	423,747,021.07
按信用风险特征组合 计提坏账准备	302,463,435.12	30.46	26,834,136.24	8.87	275,629,298.88	332,014,783.81	31.41	26,702,649.21	8.04	305,312,134.60
其中：										
被投资单位往来款组 合	140,538,225.84	14.16	702,691.13	0.50	139,835,534.71	175,776,707.55	16.63	878,883.52	0.50	174,897,824.03
账龄组合	45,268,264.50	4.56	25,548,159.18	56.44	19,720,105.32	39,451,708.11	3.73	25,239,836.35	63.98	14,211,871.76
保证金、押金、质保 金组合	66,681,941.51	6.71	333,410.91	0.50	66,348,530.60	60,447,722.03	5.72	302,236.11	0.50	60,145,485.92
政府机构往来款组合	49,975,003.27	5.03	249,875.02	0.50	49,725,128.25	56,338,646.12	5.33	281,693.23	0.50	56,056,952.89
合计	993,030,576.34	100.00	339,973,194.53		653,057,381.81	1,057,117,770.98	100.00	328,058,615.31		729,059,155.67

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	380,747,397.82	76,149,479.57	20.00	减值亏损	325,563,834.90	65,112,766.98
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	189,731,721.26	189,731,721.26	100.00	预计无法收回	189,731,721.26	189,731,721.26
四川汇森机电工程有限责任公司	14,675,304.34	14,675,304.34	100.00	预计无法收回	14,675,304.34	14,675,304.34
天津海吉星投资发展有限公司	85,682,546.68	12,852,382.00	15.00	减值亏损	94,964,486.34	14,244,672.95
常州销售点	5,460,553.08	5,460,553.08	100.00	预计无法收回	5,460,553.08	5,460,553.08
深圳市海农食品有限公司	4,713,813.76	4,713,813.76	100.00	预计无法收回	4,713,813.76	4,713,813.76
深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司	2,688,188.25	2,688,188.25	100.00	预计无法收回	3,849,088.25	3,849,088.25
深圳市龙江生猪批发市场有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00	预计无法收回	1,780,000.00	1,780,000.00
深圳市中厨实业有限公司	1,724,704.63	1,724,704.63	100.00	预计无法收回		
深圳前海亚财汇实业有限公司	1,359,355.61	1,359,355.61	100.00	预计无法收回		
中粮粮油进出口公司	1,167,045.48	1,167,045.48	100.00	预计无法收回	1,167,045.48	1,167,045.48
深圳市农产品肉类配送有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	预计无法收回	621,000.00	621,000.00
深圳市智慧绿港企业管理有限公司	201,180.98	201,180.98	100.00	预计无法收回		
陈学鹏	14,329.33	14,329.33	100.00	预计无法收回		
南宁市万纬冷链物流有限公司					82,576,139.76	

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
合计	690,567,141.22	313,139,058.29			725,102,987.17	301,355,966.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
被投资单位往来款组合	140,538,225.84	702,691.13	0.50
账龄组合	45,268,264.50	25,548,159.18	56.44
保证金、押金、质保金组合	66,681,941.51	333,410.91	0.50
政府机构往来款组合	49,975,003.27	249,875.02	0.50
合计	302,463,435.12	26,834,136.24	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	26,702,649.21		301,355,966.10	328,058,615.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	668,508.85		14,833,992.19	15,502,501.04
本期转回	537,021.82		3,050,900.00	3,587,921.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,834,136.24		313,139,058.29	339,973,194.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	332,014,783.81		725,102,987.17	1,057,117,770.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,299,570.55		3,299,570.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	160,629,989.08		58,508,357.26	219,138,346.34
本期直接减记	186,881,767.22		96,343,773.76	283,225,540.98
其他变动				
期末余额	302,463,435.12		690,567,141.22	993,030,576.34

说明：

第三阶段本期新增 58,508,357.26 元，包括武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司 55,190,296.92 元、天津海吉星投资发展有限公司 3,318,060.34 元；本期减少 96,343,773.76 元，包括南宁市万纬冷链物流有限公司 82,576,139.76 元、深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司 1,160,900.00 元、天津海吉星投资发展有限公司 12,600,000.00 元、武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司 6,734.00 元。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	301,355,966.10	14,833,992.19	3,050,900.00			313,139,058.29
被投资单位往来款组合	878,883.52	48,807.61	225,000.00			702,691.13
账龄组合	25,239,836.35	588,526.44	280,203.61			25,548,159.18
保证金、押金、质保金组合	302,236.11	31,174.80				333,410.91
政府机构往来款组合	281,693.23		31,818.21			249,875.02
合计	328,058,615.31	15,502,501.04	3,587,921.82			339,973,194.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
天津海吉星投资发展有限公司	1,890,000.00	收回	还款	按评估减值计提
深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司	1,160,900.00	收回	诉讼	预计无法收回
合计	3,050,900.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	828,014,144.10	873,539,951.47
保证金、押金、质保金组合	66,989,969.51	60,447,722.03

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
政府机构往来款组合	49,975,003.27	56,338,646.12
代垫款	48,051,459.46	66,791,451.36
合计	993,030,576.34	1,057,117,770.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	往来款	380,747,397.82	5 年以内、5 年以上	38.34	76,149,479.57
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	往来款	189,731,721.26	5 年以上	19.11	189,731,721.26
天津海吉星投资发展有限公司	往来款	85,682,546.68	4 年以内、5 年以上	8.63	12,852,382.00
深圳市信祥投资发展有限公司	往来款	71,158,776.04	5 年以内、5 年以上	7.17	355,793.88
长春市绿园经开区管委会	往来款	29,350,764.05	5 年以上	2.96	146,753.82
合计		756,671,205.85		76.21	279,236,130.53

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	259,624.18		259,624.18	285,296.50		285,296.50
库存商品	180,861,279.24	78,966.72	180,782,312.52	50,664,497.76	78,966.72	50,585,531.04
低值易耗品	1,308,967.73	527,315.06	781,652.67	1,075,485.81	527,315.06	548,170.75
开发成本	491,096,295.82		491,096,295.82	529,716,547.11		529,716,547.11
开发产品	229,670,520.10		229,670,520.10	267,319,537.55		267,319,537.55
消耗性生物资产	446,410.50		446,410.50	864,000.00		864,000.00

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	903,643,097.57	606,281.78	903,036,815.79	849,925,364.73	606,281.78	849,319,082.95

(1) 消耗性生物资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 种植业	446,410.50		446,410.50	864,000.00		864,000.00
(1) 秋葵 种苗				408,000.00		408,000.00
(2) 芦笋 种苗	446,410.50		446,410.50	456,000.00		456,000.00
合计	446,410.50		446,410.50	864,000.00		864,000.00

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期末余额	上年年末余额
广西海吉星自主开发商业项目	2017年11月	A区A2项目预计2023年9月竣工，A3、A4处于规划设计阶段；C区预计2026年3月竣工	53,000.00	234,173,790.50	217,763,090.44
广西海吉星合作开发商业项目	2016年1月	一期工程已竣工，二期工程分期建设，3、4号楼2023年6月竣工，1、2号楼暂未动工，三期工程2026年5月竣工	119,403.55	1,922,442.50	641,915.64
广西新柳邕农产品批发市场一期项目	2014年10月	一期、二期、三期工程已建部分主体已完工，四期工程暂未规划	87,800.00	15,678,070.03	16,862,151.77
广西新柳邕农产品批发市场二期项目	2020年5月	一期工程主体工程从2022年3月开始陆续完成竣工验收，2022年6月开始陆续完工，后续工程预估2024年8月全部完工，二期工程预计2025年4月，三期工程预计2025年8月	57,526.40	153,615,711.02	208,743,107.49
安庆海吉星农产品物流园	2018年	2025年12月	20,000.00	85,706,281.77	85,706,281.77
合计				491,096,295.82	529,716,547.11

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
广西新柳邕农产品批发市场一期项目二期工程	2016年6月	48,115,681.33	1,548,770.94	1,924,407.94	47,740,044.33
广西新柳邕农产品批发市场一期项目三期工程	2019年4月	34,178,326.51		863,123.19	33,315,203.32
广西新柳邕农产品批发市场一期项目一期工程	2017年10月	7,424,000.88		2,250,048.67	5,173,952.21
广西新柳邕农产品批发市场二期项目一期工程	2022年6月	82,746,031.55		26,590,989.85	56,155,041.70
广西海吉星合作开发一期	2018年4月		2,294,099.26	1,670,811.31	623,287.95
广西海吉星合作开发二期	3、4号楼2023年6月竣工验收，1、2、5号楼规划阶段		5,815,132.92	1,621,748.74	4,193,384.18
天津海吉星静海L型楼	2015年11月	44,345,991.14		3,556,921.27	40,789,069.87
安庆海吉星物流园项目	2022年6月	50,509,506.14		8,828,969.60	41,680,536.54
合计		267,319,537.55	9,658,003.12	47,307,020.57	229,670,520.10

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	78,966.72					78,966.72
低值易耗品	527,315.06					527,315.06
合计	606,281.78					606,281.78

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		42,856,846.97
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		42,856,846.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	143,053,607.29	138,128,729.77
待认证进项税额	15,751,564.04	13,240,726.08
增值税留抵税额	7,544,361.52	10,781,635.07
预缴企业所得税	4,418,743.47	8,083,883.87
预缴其他税金	27,499,447.84	21,361,460.84
合计	198,267,724.16	191,596,435.63

(八) 发放贷款及垫款

1、 委托贷款

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款	282,256,898.08	265,701,198.89
减：贷款减值准备	21,456,316.25	20,629,577.33
发放贷款净额	260,800,581.83	245,071,621.56

2、按照五级分类法计提的坏账准备情况

项目	委托贷款期末余额	减值计提比例 (%)	期末减值准备
正常	251,702,574.68	0.00	
关注	86,946.05	2.00	1,738.92
次级		45.00	
可疑	29,542,666.72	65.00/70.00	20,529,866.70
损失	924,710.63	100.00	924,710.63
合计	282,256,898.08		21,456,316.25

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
深圳市集贸市场有限公司	29,421,683.31				4,781,609.36				3,382,865.19			30,820,427.48
小计	29,421,683.31				4,781,609.36				3,382,865.19			30,820,427.48
2. 联营企业												
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	117,831,611.82				6,988,832.02							124,820,443.84
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	731,655,537.75				73,095,285.87				6,701,250.00			798,049,573.62
深圳市农产品融资担保有限公司	59,059,631.58				924,713.85				1,800,000.00			58,184,345.43
深圳市农产品基金管理有限公司												
深圳市山河设计装饰工程有限公司	486,710.93				-486,710.93							
深圳市深粮控股股份有限公司	401,097,717.91				28,592,828.70				23,708,073.50			405,982,473.11
深圳市运通资本投资管理有限公司	10,101,262.32				677,506.82							10,778,769.14
深圳市中农网有限公司	252,131,952.81				2,143,976.78							254,275,929.59
深圳市中央大厨房物流配送有限公司												

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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			
天津海吉星建设有限公司													
天津海吉星农产品市场管理有限公司	41,038,105.77				-6,403.10							41,031,702.67	
天津海吉星投资发展有限公司													
天津津俊投资发展有限公司	7,324,749.78				31,733.53							7,356,483.31	
深圳市信祥投资发展有限公司													
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司													
广西北投星联国际供应链管理有限公司	28,416,713.22				-11,705,858.05							16,710,855.17	
深圳好运购来农产品股份有限公司													
北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	54,959,341.66				7,706,104.45				11,522,986.03			51,142,460.08	
南昌深农冷链物流有限公司	8,957,079.92				-689,180.68							8,267,899.24	
深圳市泰美珠宝发展有限公司	2,274,214.73				-50,000.00							2,224,214.73	
深圳市嘉恒农业科技发展有限公司													
上海粮食交易中心批发市场经营管理股份 有限公司	16,730,531.98				5,435,883.82				1,056,000.00			21,110,415.80	
广西海吉星冻品市场管理有限公司	21,362,594.65				1,241,955.73							22,604,550.38	
深圳市海吉星环保有限责任公司	14,604,858.64				-240,312.87							14,364,545.77	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
深圳市中农数据有限公司	2,772,189.45				-864,585.51						1,907,603.94	
云南普洱茶交易中心股份有限公司	7,938,824.44			7,900,648.64	-38,175.80							
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	17,719,146.24				222,251.23						17,941,397.47	
深圳市农产品流通产业发展投资企业（有 限合伙）	554,089,075.03				-6,305,005.13						547,784,069.90	
天津中检海吉星食品检测有限公司	3,606,160.60				-438,458.24						3,167,702.36	
小计	2,354,158,011.23			7,900,648.64	106,236,382.49			44,788,309.53			2,407,705,435.55	
合计	2,383,579,694.54			7,900,648.64	111,017,991.85			48,171,174.72			2,438,525,863.03	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,235,744.96	7,425,744.96
其中： 权益工具投资	7,235,744.96	7,425,744.96
合计	7,235,744.96	7,425,744.96

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,077,130,913.49	1,716,368,668.67	9,793,499,582.16
(2) 本期增加金额	868,845,470.33	107,098,011.63	975,943,481.96
—存货\固定资产\在建工程转入	868,845,470.33	107,098,011.63	975,943,481.96
(3) 本期减少金额	53,325,205.15	5,219,981.18	58,545,186.33
—处置	49,515,704.34	5,219,981.18	54,735,685.52
—转入固定资产	2,147,278.90		2,147,278.90
—其他	1,662,221.91		1,662,221.91
(4) 期末余额	8,892,651,178.67	1,818,246,699.12	10,710,897,877.79
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,722,829,148.25	506,349,149.37	2,229,178,297.62
(2) 本期增加金额	226,124,596.22	68,588,585.27	294,713,181.49
—计提或摊销	226,124,596.22	68,588,585.27	294,713,181.49
(3) 本期减少金额	5,167,033.80		5,167,033.80
—处置	5,116,035.93		5,116,035.93
—转入固定资产	50,997.87		50,997.87
(4) 期末余额	1,943,786,710.67	574,937,734.64	2,518,724,445.31
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	11,133,844.75		11,133,844.75
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额	11,133,844.75		11,133,844.75
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,937,730,623.25	1,243,308,964.48	8,181,039,587.73
(2) 上年年末账面价值	6,343,167,920.49	1,210,019,519.30	7,553,187,439.79

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
平湖物流园一期工程（5/6/7/8 楼）	501,829,109.92	正在跟相关部门沟通办理
南方物流 C 标公寓	335,816,964.77	未完成相关手续
岳阳海吉星 A 区、B 区部分商铺	266,608,812.53	未完成相关手续
广西新柳邕二期项目一期工程	253,793,486.23	正在办理中
平湖物流园 1#楼	245,351,405.84	正在跟相关部门沟通办理
18#绿色家园公寓	233,995,021.36	正在跟相关部门沟通办理
广西海吉星交易市场	230,248,512.09	未完成相关手续
平湖物流园 3#楼	230,027,416.39	正在跟相关部门沟通办理
南昌公司二期商铺	189,030,594.31	正在办理中
电商大厦	165,343,667.04	正在跟相关部门沟通办理
成都公司一期交易区、二期市场	159,490,568.88	历史遗留，未完成相关手续
长春海吉星物流中心一期物流园	145,215,620.31	未完成相关手续
福田公司交易区	127,645,774.83	历史遗留，未完成相关手续
长春海吉星物流中心二期物流园	118,281,442.15	未完成相关手续
西安公司批发市场	107,625,589.59	未完成相关手续
宁夏海吉星 1-7 大棚	74,764,021.70	未完成竣工验收
平湖冷库物流楼 13#楼	68,295,607.01	正在跟相关部门沟通办理
云南天露交易中心一期商铺	43,877,371.15	未完成相关手续
平湖物流园土地使用权	40,833,630.67	正在跟相关部门沟通办理
南昌公司批发市场一期房产	33,332,134.76	正在办理中
沈阳公司综合服务楼	31,693,587.87	正在办理中
沈阳公司冷库 C	22,569,152.65	正在办理中
广西新柳邕一期项目一期工程	15,550,844.74	正在办理中
广西新柳邕一期项目二期工程	13,562,916.06	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都公司客服中心大楼	5,241,585.68	历史遗留，未完成相关手续
九江公司水果交易楼	4,154,486.84	未完成相关手续
九江公司水产区 1#海鲜冷藏楼	3,395,944.37	未完成相关手续
合计	3,667,575,269.74	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,473,123,431.65	1,529,747,155.34
固定资产清理	694,958,350.71	625,737,066.15
合计	2,168,081,782.36	2,155,484,221.49

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	自有房屋装修	其他构筑物	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	1,493,691,710.64	232,487,798.37	49,894,341.78	342,050,405.74	113,762,223.70	123,437,636.47	590,663,477.26	2,945,987,593.96
(2) 本期增加金额	35,628,800.09	16,771,422.92	3,741,627.44	16,457,449.11	2,924,248.35	802.90	12,976,341.19	88,500,692.00
—购置	11,098.02	5,324,925.38	3,741,627.44	7,099,621.37	2,484,329.50	802.90	78,500.67	18,740,905.28
—在建工程转入	35,617,702.07	11,446,497.54		9,339,652.34	439,918.85		7,676,884.54	64,520,655.34
—其他增加				18,175.40			5,220,955.98	5,239,131.38
(3) 本期减少金额	30,532,732.35	4,224,445.11	5,740,439.97	11,301,316.31	3,812,509.89	1,070,842.77	9,202,867.01	65,885,153.41
—处置或报废	13,561,608.82	4,224,445.11	5,740,439.97	11,301,316.31	3,812,509.89		9,202,867.01	47,843,187.11
—其他减少	16,971,123.53					1,070,842.77		18,041,966.30
(4) 期末余额	1,498,787,778.38	245,034,776.18	47,895,529.25	347,206,538.54	112,873,962.16	122,367,596.60	594,436,951.44	2,968,603,132.55
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	584,399,150.06	156,089,660.18	38,320,567.72	258,847,768.99	96,790,144.51	45,693,145.86	222,442,468.30	1,402,582,905.62
(2) 本期增加金额	50,778,262.94	15,478,239.13	2,535,864.88	17,883,621.82	3,334,642.80	3,468,879.85	26,922,153.91	120,401,665.33
—计提	50,778,262.94	15,478,239.13	2,535,864.88	17,883,621.82	3,334,642.80	3,468,879.85	26,922,153.91	120,401,665.33
(3) 本期减少金额	10,211,455.09	3,898,022.97	5,373,362.96	10,285,227.39	3,541,950.62		7,852,384.02	41,162,403.05
—处置或报废	8,019,351.47	3,898,022.97	5,373,362.96	10,285,227.39	3,541,950.62		7,852,384.02	38,970,299.43
—其他减少	2,192,103.62							2,192,103.62

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	自有房屋装修	其他构筑物	合计
(4) 期末余额	624,965,957.91	167,669,876.34	35,483,069.64	266,446,163.42	96,582,836.69	49,162,025.71	241,512,238.19	1,481,822,167.90
3. 减值准备								-
(1) 年初余额	9,276,054.38	2,168,569.40			2,212,909.22			13,657,533.00
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额	9,276,054.38	2,168,569.40			2,212,909.22			13,657,533.00
4. 账面价值								-
(1) 期末账面价值	864,545,766.09	75,196,330.44	12,412,459.61	80,760,375.12	14,078,216.25	73,205,570.89	352,924,713.25	1,473,123,431.65
(2) 年初账面价值	900,016,506.20	74,229,568.79	11,573,774.06	83,202,636.75	14,759,169.97	77,744,490.61	368,221,008.96	1,529,747,155.34

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
益田等物业	36,443,001.38	历史遗留，预计无法办妥
广西海吉星办公楼及冷库	32,733,380.39	未完成相关手续
长春海吉星交易楼	32,278,880.98	未完成相关手续
南山公司新市场	30,610,726.49	历史遗留，暂时未能办理
成都公司办公楼及地下车库	28,991,492.20	历史遗留，未完成相关手续
宁夏海吉星办公楼、蔬菜大棚	23,777,213.08	历史遗留，预计无法办妥
果菜公司物业（含宿舍、仓库、广场等）	18,179,487.52	历史遗留，预计无法办妥
南昌公司药检中心大楼及结算中心大楼	10,474,132.99	正在办理中
长春海吉星一期物业（锅炉房及供水用电用房）	9,230,911.44	未完成相关手续
云南天露一期办公楼及冷库	5,430,476.31	未完成相关手续
海吉星置地坪山物业	4,145,658.14	分立而来，尚未办妥变更登记
果菜公司南头商住楼	1,695,502.29	历史遗留，预计无法办妥
成都公司临街商铺 3 栋	1,650,271.82	历史遗留，未完成相关手续
南昌公司商务酒店大楼	832,699.92	租赁土地，无法办理产权证
南昌公司汽配市场办公楼	555,613.84	历史遗留，预计无法办妥
海吉星置地南头大楼（丽纺大厦）	513,394.92	历史遗留，预计无法办妥
福田公司颂德花园宿舍房	376,656.92	历史遗留，预计无法办妥
合计	237,919,500.63	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
布吉大市场拆迁改造	401,555,767.80	394,123,299.96
布吉海鲜拆迁改造	288,267,959.28	231,613,766.19
龙辉花园	5,134,623.63	
合计	694,958,350.71	625,737,066.15

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,063,578,999.17	2,236,368.51	2,061,342,630.66	2,315,544,833.11	2,236,368.51	2,313,308,464.60
工程物资						
合计	2,063,578,999.17	2,236,368.51	2,061,342,630.66	2,315,544,833.11	2,236,368.51	2,313,308,464.60

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平湖物流园工程	539,816.51		539,816.51	211,795,634.91		211,795,634.91
南山公司市场项目	4,363,404.44	1,862,374.13	2,501,030.31	4,431,901.18	1,862,374.13	2,569,527.05
国际海鲜城 IOC	1,326,550,312.47		1,326,550,312.47	1,648,445,793.04		1,648,445,793.04
长沙公司市场工程	393,308,900.84		393,308,900.84	176,654,072.90		176,654,072.90
惠州海吉星市场建设	12,731,116.77		12,731,116.77	13,526,574.37		13,526,574.37
沈阳海吉星二期物流园前期工程	684,740.35		684,740.35	19,360,042.57		19,360,042.57
广西海吉星市场建设	27,044,243.82		27,044,243.82	35,940,633.54		35,940,633.54
天津海吉星静海市建设	137,919,076.63		137,919,076.63	45,015,518.60		45,015,518.60
上海农批市场建设	125,442,411.50		125,442,411.50	140,471,358.75		140,471,358.75
岳阳海吉星国际农产品批发市场项目	3,833,275.39		3,833,275.39	8,167,730.98		8,167,730.98
长春海吉星市场工程	9,787,550.88		9,787,550.88	7,195,556.75		7,195,556.75
其他	21,374,149.57	373,994.38	21,000,155.19	4,540,015.52	373,994.38	4,166,021.14

深圳市农产品集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,063,578,999.17	2,236,368.51	2,061,342,630.66	2,315,544,833.11	2,236,368.51	2,313,308,464.60

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
平湖物流园工程	36,506.51	211,795,634.90	46,126,617.15	257,147,531.90	234,903.64	539,816.51	70.14	70.14				自有资金
南山公司市场项目	850.00	4,431,901.18	593,270.22	2,524,141.09	0.00	2,501,030.31	56.00	56.00				自有资金
国际海鲜城 IOC	216,125.50	1,648,445,793.04	66,578,879.41	388,474,359.98	0.00	1,326,550,312.47	99.48	94.36	136,528,709.40	21,073,550.49	3.36	自有资 金、外部 借款
长沙公司市场工程	71,064.00	176,654,072.90	261,207,709.35	43,057,409.75	1,495,471.66	393,308,900.84	62.05	53.15	2,727,900.00	2,727,900.00	5.56	自有资金
惠州海吉星市场建设	1,800.00	13,526,574.37	3,216,018.75	691,478.38	3,319,997.97	12,731,116.77	81.00	83.00				自有资金
广西海吉星市场建设	131,348.00	35,940,633.54	14,382,861.34	10,506,795.77	12,772,455.29	27,044,243.82	72.83	72.83	2,895,319.58			自有资 金、银行 贷款
天津海吉星静海市场建设	291,145.00	45,015,518.60	207,909,308.15	115,005,750.12	0.00	137,919,076.63	90.00	90.00	2,070,848.28	2,070,848.28	3.68	自有资 金、银行 贷款
上海农批市场建设	35,004.25	140,471,358.75	16,643,523.87	9,463,880.70	22,208,590.42	125,442,411.50	72.80	72.80				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
岳阳海吉星国际农产品批 发市场项目	104,000.00	8,167,730.98	10,578,711.71	560,446.00	14,352,721.30	3,833,275.39	54.23	54.23				自有资 金、银行 贷款
安庆海吉星物流园项目	134,128.80	0.00	4,436,298.01	0.00	0.00	4,436,298.01	33.00	35.00	5,371,041.65			自有资 金、银行 贷款
长春海吉星市场工程	27,506.00	7,195,556.75	2,591,994.13	0.00	0.00	9,787,550.88	83.00	83.00				自有资金
合计		2,291,644,775.01	634,265,192.09	827,431,793.69	54,384,140.28	2,044,094,033.13			149,593,818.91	25,872,298.77		

说明：

平湖物流园工程的本期其他减少系转入长期待摊费用 234,903.64 元；长沙公司市场工程的本期其他减少系转入无形资产 1,495,471.66 元；惠州海吉星市场建设的本期其他减少系转入长期待摊费用 3,306,700.86 元,转入主营业务成本 13,297.11 元；广西海吉星市场建设的本期其他减少系转入长期待摊 6,988,134.29 元，转入存货 5,784,321.00 元；上海农批市场建设的本期其他减少系浦东房屋征收中心退回征收款 20,267,596.40 元，转入长期待摊费用 1,940,994.02 元；岳阳海吉星国际农产品批发市场管理的本期其他减少系转入主营业务成本 14,352,721.30 元

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地	房屋建筑物	构筑物	运输设备	机器设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	271,125,259.92	710,463,972.36	6,718,323.66	412,817.13	2,108,596.77	990,828,969.84
(2) 本期增加金额		4,720,431.65		2,992.57		4,723,424.22
—新增租赁		4,720,431.65		2,992.57		4,723,424.22
(3) 本期减少金额		12,198,801.59				12,198,801.59
—处置		12,198,801.59				12,198,801.59
(4) 期末余额	271,125,259.92	702,985,602.42	6,718,323.66	415,809.70	2,108,596.77	983,353,592.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	28,184,616.83	116,942,212.13	2,015,342.60	255,216.39	667,722.32	148,065,110.27
(2) 本期增加金额	13,949,249.64	58,495,671.23	1,130,301.36	128,474.64	421,719.36	74,125,416.23
—计提	13,949,249.64	58,495,671.23	1,130,301.36	128,474.64	421,719.36	74,125,416.23
(3) 本期减少金额		5,636,259.29				5,636,259.29
—处置		5,636,259.29				5,636,259.29
(4) 期末余额	42,133,866.47	169,801,624.07	3,145,643.96	383,691.03	1,089,441.68	216,554,267.21
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						

项目	土地	房屋建筑物	构筑物	运输设备	机器设备	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	228,991,393.45	533,183,978.35	3,572,679.70	32,118.67	1,019,155.09	766,799,325.26
(2) 上年年末账面价值	242,940,643.09	593,521,760.23	4,702,981.06	157,600.74	1,440,874.45	842,763,859.57

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标权	土地使用权	软件	市场经营权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	3,176,413.04	1,939,761,206.17	55,222,484.53	5,498,099.31	3,888,530.56	2,007,546,733.61
(2) 本期增加金额	11,727.25		2,099,869.73		966.09	2,112,563.07
—购置	11,727.25		1,823,814.45		966.09	1,836,507.79
—在建工程转入			276,055.28			276,055.28
(3) 本期减少金额		110,397,187.15	492,226.21			110,889,413.36
—转入投资性房地产		110,397,187.15				110,397,187.15
—转入在建工程			492,226.21			492,226.21
(4) 期末余额	3,188,140.29	1,829,364,019.02	56,830,128.05	5,498,099.31	3,889,496.65	1,898,769,883.32
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	3,176,413.04	521,727,118.56	31,501,930.99	5,498,099.31	3,888,530.56	565,792,092.46
(2) 本期增加金额	11,727.25	49,473,101.14	4,212,800.49		612.12	53,698,241.00
—计提	11,727.25	49,473,101.14	4,212,800.49		612.12	53,698,241.00
(3) 本期减少金额		26,188,276.43				26,188,276.43
—转入投资性房地产		26,188,276.43				26,188,276.43
(4) 期末余额	3,188,140.29	545,011,943.27	35,714,731.48	5,498,099.31	3,889,142.68	593,302,057.03

项目	商标权	土地使用权	软件	市场经营权	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			769,066.52			769,066.52
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额			769,066.52			769,066.52
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值		1,284,352,075.75	20,346,330.05		353.97	1,304,698,759.77
(2) 上年年末账面价值		1,418,034,087.61	22,951,487.02			1,440,985,574.63

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平湖物流园土地使用权	102,215,646.46	正在跟相关部门沟通办理不动产权证等事宜
福田公司市场土地使用权	33,805,387.42	历史遗留，预计无法办妥
海吉星置地坪山物业土地使用权	4,126,384.67	因公司分立而来，尚未办妥变更登记，目前已申请纳入城市更新范围
合计	140,147,418.55	

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳市南山农产品批发配送有限公司	4,938,560.00			4,938,560.00
深圳市南方农产品物流有限公司	2,249,483.57			2,249,483.57
天津海吉星农产品物流有限公司	679,344.97			679,344.97
深圳海吉星马克市场管理有限公司	311,589.42			311,589.42
小计	8,178,977.96			8,178,977.96
减值准备				
账面价值	8,178,977.96			8,178,977.96

说明：

2023年12月31日，本公司对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组，预计资产组未来的现金流量，利用市场借款利率作适当调整后的折现率，对资产组未来现金流量在合理预计期限内加以折现。

减值测试结果表明，包含商誉的资产组的可收回金额高于其账面净值，故未计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
固定资产 及其他设 施改良支 出	111,378,848.18	27,792,445.00	43,427,262.46	1,236,963.81	94,507,066.91
办公室装 修费	8,053,033.55	648,591.74	454,519.12		8,247,106.17
其他	139,624,876.63	13,955,912.16	12,798,070.27		140,782,718.52
合计	259,056,758.36	42,396,948.90	56,679,851.85	1,236,963.81	243,536,891.60

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	134,986,816.41	32,549,531.91	123,669,485.53	29,740,079.58
可抵扣亏损	138,142.60	34,535.65	1,098,189.09	274,547.27
已付购地滞纳金*	6,133,178.02	1,533,294.51	6,447,699.94	1,611,924.99
递延收益	167,306,346.04	41,826,586.51	175,702,852.38	42,686,546.43
折旧费	8,133,163.29	1,776,760.51	6,366,260.22	1,280,505.80
尚未发放的薪酬	122,080,325.43	30,520,081.36	37,955,397.36	6,683,868.12
租赁负债	672,040,426.89	167,445,318.31	716,208,663.30	179,052,165.82
暂未取得发票的房 产销售成本	22,392,126.12	5,598,031.53	29,349,838.67	4,402,475.80
预提费用	729,499.24	182,374.80	716,016.36	179,004.08
合计	1,133,940,024.04	281,466,515.09	1,097,514,402.85	265,911,117.89

说明：

已付购地滞纳金系主管税务局不允许公司一次性税前扣除，同意按土地使用年限 30 年内摊销进行税前扣除。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	固定资产折旧差异	49,353.28	12,338.32	71,475.20
股权投资收益	34,122,572.08	8,530,643.02	34,122,572.08	8,530,643.02
内部出售停车场暂时性差异	33,512,388.92	8,378,097.23	34,413,495.00	8,603,373.75
使用权资产	738,121,719.73	182,377,260.72	806,276,807.53	201,569,201.90
合计	805,806,034.01	199,298,339.29	874,884,349.81	218,721,087.47

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	165,817,758.91	115,648,756.18	172,717,404.70	93,193,713.19
递延所得税负债	165,817,758.91	33,480,580.38	172,717,404.70	46,003,682.77

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	336,962,111.31	357,554,579.74
可抵扣亏损	1,447,145,147.70	1,482,699,910.58
合计	1,784,107,259.01	1,840,254,490.32

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		292,307,519.69	
2024 年	319,104,012.37	319,104,012.37	
2025 年	291,863,299.78	291,863,299.78	
2026 年	314,042,028.59	314,042,028.59	
2027 年	265,383,050.15	265,383,050.15	
2028 年	256,752,756.81		
合计	1,447,145,147.70	1,482,699,910.58	

说明：主要系子公司长春海吉星农产品物流有限公司及深圳市南方农产品物流有限公司、宁夏海吉星国际农产品物流有限公司本期亏损较大所致。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	8,267,162.14		8,267,162.14	8,267,162.14		8,267,162.14
其中：长春海吉星二期用地	2,301,105.00		2,301,105.00	2,301,105.00		2,301,105.00
天津韩家墅用地	5,966,057.14		5,966,057.14	5,966,057.14		5,966,057.14
预付工程款	6,990,308.52		6,990,308.52	14,844,036.90		14,844,036.90
其中：天津物流园一期工程	341,985.23		341,985.23	341,985.23		341,985.23
长沙马王堆二期用地一期建设工程	5,249,305.60		5,249,305.60	13,070,486.82		13,070,486.82
其他预付工程设备款	1,399,017.69		1,399,017.69	1,431,564.85		1,431,564.85

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付拆迁安置租金的补偿款	2,510,269.94		2,510,269.94	2,510,269.94		2,510,269.94
合计	17,767,740.60		17,767,740.60	25,621,468.98		25,621,468.98

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限原因	受限情况	账面余额	账面价值	受限原因	受限情况
货币资金	5,436,699.00	5,436,699.00	诉讼冻结	诉讼冻结	25,872,978.34	25,872,978.34	诉讼冻结	诉讼冻结
货币资金	6,766,809.27	6,766,809.27	商铺按揭保证金	商铺按揭保证金	6,708,247.52	6,708,247.52	商铺按揭保证金	商铺按揭保证金
货币资金	24,561,955.43	24,561,955.43	用于质押的定期存款（保函）	用于质押的定期存款（保函）	37,209,756.08	37,209,756.08	用于质押的定期存款（保函）	用于质押的定期存款（保函）
存货	39,598,674.36	39,598,674.36	借款抵押	借款抵押	51,024,709.68	51,024,709.68	借款抵押	借款抵押
投资性房地产	2,557,023,429.57	2,232,059,099.99	借款抵押	借款抵押	1,012,796,031.45	872,139,110.17	借款抵押	借款抵押
固定资产	30,073,171.13	28,474,876.73	借款抵押	借款抵押	15,167,941.52	15,167,941.52	借款抵押	借款抵押
在建工程	1,463,613,495.34	1,463,613,495.34	借款抵押	借款抵押	1,687,787,540.71	1,687,787,540.71	借款抵押	借款抵押
无形资产	919,771,840.21	684,651,703.49	借款抵押	借款抵押	1,020,879,755.97	625,396,245.85	借款抵押	借款抵押
合计	5,046,846,074.31	4,485,163,313.61			3,857,446,961.27	3,321,306,529.87		

说明：

1、子公司深圳市南方农产品物流有限公司与国家开发银行深圳市分行签订借款合同，取得借款共 3.68 亿元，期限为 2017 年 11 月 17 日至 2032 年 6 月 12 日止。该借款以权属编号为深房地字第 6000655310 号的土地使用权及该土地上的在建工程及构筑物做抵押，抵押资产账面价值为无形资产 34,458.67 万元、在建工程 137,271.23 万元、投资性房地产 42,296.83 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，跟国家开发银行深圳市分行实际借款余

额为 27,232.00 万元，其中长期借款余额 24,288.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债为 2,944.00 万元。

2、子公司深圳市海吉星国际食品产业发展有限公司因与深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司存在租赁合同纠纷广东省深圳市中级人民法院依据广东省高级人民法院（2021）粤民终 3602 号民事判决采取财产保全，截至 2023 年 12 月 31 日，共冻结银行存款 1.00 万元。子公司深圳市海吉星国际食品产业发展有限公司因与朱鸿钧、港华鸿记实业（深圳）有限公司存在租赁合同纠纷广东省深圳市龙岗区人民法院根据已经发生法律效力（2023）粤 0307 民诉前调 43597 号民事裁定冻结公司银行账户，截至 2023 年 12 月 31 日，共冻结银行存款 2.58 万元。

3、子公司长沙马王堆农产品股份有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙全通支行签署了编号为：0190100018-2018 年（全通）字 00040 号、0190100018-2018 年（全通）字 00007 号、0190100018-2023 年（全通）字 02866 号、0190100018-2023 年（全通）字 03729 号的长期借款合同，合同金额共 6.06 亿元，其中借款期限 2018 年 11 月 19 日至 2025 年 6 月 30 日为 3.20 亿元、2018 年 11 月 19 日至 2027 年 12 月 30 日为 1.30 亿元、2023 年 4 月 24 日至 2031 年 12 月 31 日 3000 万元、2023 年 8 月 7 日至 2030 年 12 月 31 日 1.26 亿元。以上借款以权属编号湘（2018）长沙县不动产权第 0020897 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0021112 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020949 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020953 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020964 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020993 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020998 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0021010 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020882 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020877 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020873 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0020860 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0021144 号、湘（2018）长沙县不动产权第 0048231 号、湘（2017）长沙县不动产权第 0027414 号的房产做抵押，抵押合同编号为：0190100018-2018 年全通（抵）字 0001 号、0190100018-2018 年全通（抵）字 0005 号、0190100018-2018 年全通（抵）字 0004 号、0190100018-2023 年全通（抵）字 0008 号。抵押资产账面价值为投资性房地产 41,784.41 万元、无形资产 16,086.51 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 12,760.00 万元，其中长期借款 12,760.00 万元。

4、子公司长沙马王堆农产品股份有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙全通支行签署了编号为 2022 年（保函）字 0041 号的付款保函，保函金额不超过 2,356.27 万元，受益人为中国建筑第五工程局有限公司，保函有效期为 2022 年 12 月 5 日至 2024 年 1 月 28 日，以 2,356.27 万元定期存款为质押。

5、子公司天津海吉星农产品物流有限公司与国家开发银行天津市分行签订借款合同，合同约定借款总额度为 3,600.00 万元，期限为 2022 年 8 月

14日至2037年8月13日。该借款以天津海吉星农产品物流有限公司合法拥有的权属编号为津(2022)静海区不动产权第1624577号、津(2022)静海区不动产权第1624585号、津(2022)静海区不动产权第1624572号的土地使用权及地上建筑物、津(2016)静海区不动产权第1000954号、津(2016)静海区不动产权第1000953号、津(2016)静海区不动产权第1000884号土地使用权提供抵押担保。天津海吉星农产品物流有限公司与国家开发银行天津市分行签订借款合同,合同约定借款总额度为10,000.00万元,期限为2023年9月15日至2038年9月14日。该借款以天津海吉星农产品物流有限公司合法拥有的权属编号为津(2018)静海区不动产权第1001062号土地使用权提供抵押担保。天津海吉星农产品物流有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同,合同约定借款总额度为22,750.00万元,期限为十五年。该借款以天津海吉星农产品物流有限公司合法拥有的权属编号为津(2022)静海区不动产权第1508947号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。天津海吉星农产品物流有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同,合同约定借款总额度为6,600.00万元,期限为十五年。该借款以天津海吉星农产品物流有限公司合法拥有的权属编号为津(2016)静海区不动产权第1009412号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。天津海吉星农产品物流有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同,合同约定借款总额度为4,900.00万元,期限为十五年。该借款以天津海吉星农产品物流有限公司合法拥有的权属编号为津(2016)静海区不动产权第1000889号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。上述借款合同抵押资产账面价值为投资性房地产69,478.33万元,无形资产694.51万元,在建工程3,418.78万元。截至2023年12月31日,实际借款余额为8,246.65万元,其中长期借款8,246.65万元。

6、孙公司天津海吉星进出口贸易有限公司与交通银行股份有限公司天津市分(支)行签订借款合同,合同约定借款总额度为2000万元,期限为2023年4月20日至2024年3月22日。该借款以天津海吉星进出口贸易有限公司合法拥有的权属编号为津(2018)静海区不动产权第1026606号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。抵押资产账面价值为投资性房地产5,410.91万元。截至2023年12月31日,实际借款余额为1,879.04万元,其中短期借款1,879.04万元。

7、孙公司天津海吉星农产品加工有限公司与中国农业银行股份有限公司天津静海支行签订借款合同,合同约定借款金额为7500万元,期限为十五年。该借款以天津海吉星农产品加工有限公司合法拥有的权属编号为津(2023)静海区不动产权第0779493号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。抵押资产账面价值为投资性房地产14,626.28万元,在建工程11,46.20万元。截至2023年12月31日,实际借款余额为2,749.36万元,

其中长期借款 2,749.36 万元。

8、孙公司天津海吉星农产品科技发展有限公司与中国农业银行股份有限公司天津静海支行签订借款合同，合同约定借款金额为一亿元整，期限为十五年。该借款以天津海吉星农产品科技发展有限公司合法拥有的权属编号为津（2021）静海区不动产权第 1000144 号的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。抵押资产账面价值为投资性房地产 4,376.12 万元，在建工程 4,118.62 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 2,321.94 万元，其中长期借款 2,321.94 万元。

9、子公司广西新柳邕农产品批发市场有限公司在桂林银行股份有限公司柳州柳江支行的银行账号 660500091350800010，2023 年 12 月 31 日余额为 167.53 万元，根据按揭约定，按揭款的 2%为履约保证金，待办得房产证抵押方可转出。因此账户余额中 142.78 万元为受限资金。广西新柳邕农产品批发市场有限公司在柳州银行股份有限公司柳江支行开立银行账号 70808500000000011842，2023 年 12 月 31 日余额为 422.83 万元，根据约定，二期项目一期工程留存按揭放款金额的 15%在银行，因此账户余额 422.83 万元为受限资金。

10、子公司广西新柳邕农产品批发市场有限公司与国家开发银行广西壮族自治区分行签订借款合同，合同约定借款总额度为 20,000.00 万元，期限为 2021 年 3 月 29 日至 2031 年 3 月 28 日止。该借款以权属编号为桂（2016）柳州市不动产权第 0036456 号、桂（2018）柳州市不动产权第 0106126 号、柳国用（2012）第 120737 号、柳国用（2012）第 120736 号、桂（2016）柳州市不动产权第 0036454 号、桂（2020）柳州市不动产权第 0142123 号、桂（2020）柳州市不动产权第 0142124 号的房产及土地使用权做抵押，抵押资产评估价值共 31,252.58 万元，账面价值为存货 3,959.87 万元、投资性房地产 5,514.17 万元、无形资产 361.39 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 5,362.00 万元，其中长期借款 4,362.00 万元，重分类至一年以内的长期借款为 1,000.00 万元。

11、孙公司岳阳海吉星国际农产品市场开发有限公司在中国建设银行岳阳城陵矶支行开立的 43050166628600000193 账户为按揭保证金账户，截至 2023 年 12 月 31 日，该账户余额为 111.07 万元，为受限资金。

12、孙公司岳阳海吉星国际农产品市场开发有限公司与中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行签订借款合同，合同约定借款总额度 47,900.00 万元，实际借款为 19,000.00 万元，合同借款期限为 2017 年 6 月 1 日至 2024 年 6 月 1 日止。该借款以权属编号湘（2017）岳阳市不动产权第 0000519 号、湘（2016）岳阳市不动产权第 0002209 号、湘（2017）岳阳市不动产权第 00003150 号的土地使用权及地上工程做抵押，抵押资产账

面价值为无形资产 15,692.83 万元、投资性房地产 39,718.85 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 10,000.00 万元，其中重分类到一年以内的长期借款为 10,000.00 万元。

13、子公司安庆海吉星农产品物流园有限公司与兴业银行股份有限公司安庆分行签署编号为：安 2307 授 044 贷 001、安 2307 授 044 贷 002 的短期借款合同，合同金额共 800.00 万元，其中 400.00 万元借款期限为 2023 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日、400.00 万元借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 26 日。以上借款以权属编号仓储房产皖（2022）安庆市不动产权第 0021398 号、皖（2022）安庆市不动产第 0021400 号的房产做抵押，抵押合同编号为：安 2307 授 044B1。截止 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 800.00 万元，其中短期借款 800.00 万元。

14、孙公司云南天露高原果蔬有限公司与中国农业发展银行泸西县支行签订借款合同，借款合同总金额 1,800.00 万元，期限为 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 22 日止。该借款以权属编号云（2018）泸西县不动产权第 0002667 号及云（2018）泸西县不动产权第 0002536 号的土地使用权做抵押，账面价值为无形资产 1,171.26 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际借款余额为 1,170.00 万元，其中短期借款 1,170.00 万元。

15、子公司深圳市深农置地有限公司及孙公司深圳市海吉星置地有限公司因与深圳市亚财汇实业有限公司存在房屋租赁合同纠纷，广东省深圳市龙岗区人民法院根据已经发生法律效力（2023）粤 0307 诉前调 30310 号民事裁定，已于 2023 年 7 月 25 日冻结其银行账户，截至 2023 年 12 月 31 日，共冻结银行存款 159.22 万元。

16、子公司深圳市深农厨房有限公司与宁波银行股份有限公司深圳分行分别签署了编号为 07300BH23C717F2 号和 07300BH23CAFCNC 的付款保函，保函金额分别不超过 89.93 万元和 10.00 万元，受益人分别为深圳市纪委监委工作基地和深圳交易集团有限公司政府采购业务分公司，保函有效期分别为 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 5 月 31 日及 2023 年 11 月 17 日至 2024 年 6 月 30 日，分别以 89.93 万元和 10.00 万元为履约保证金。

17、子公司沈阳海吉星农产品物流有限公司因诉讼冻结资金 33.09 万元。原告沈阳经济区彰武易达运输有限公司诉沈阳海吉星农产品物流有限公司结算其运输服务费、利息、保证金共计 33.09 万元，沈阳海吉星农产品物流有限公司该部分资金被冻结，该资金于 2024 年 1 月 4 日解除冻结。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	38,490,476.00	35,000,000.00
信用借款	4,771,190,000.00	4,450,000,000.00
合计	4,809,680,476.00	4,485,000,000.00

说明：主要抵押借款情况详见本附注“五（二十）”说明。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	1,344,829,541.23	1,163,447,610.14
应付工程设备款	5,618,307.04	15,321.50
水电费	143,488.68	135,671.09
其他	223,052,810.17	183,568,740.10
合计	1,573,644,147.12	1,347,167,342.83

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	221,538,307.65	工程未结算
深圳广铁土木工程有限公司	115,616,632.72	工程未结算
广西建工第一建筑工程集团有限公司	77,189,010.32	工程未结算
深圳市英龙建安（集团）有限公司	71,877,746.94	工程未结算
广西建工集团冶金建设有限公司	66,345,967.87	工程未结算
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	31,135,141.82	工程未结算
广东五华二建工程有限公司	27,891,910.72	工程未结算
中国化学工程第四建设有限公司	27,286,609.04	工程未结算
湖南省建筑工程集团总公司	20,505,640.94	工程未结算
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	19,274,646.94	工程未结算
中建安装集团有限公司	18,073,613.15	工程未结算
深圳市建安（集团）股份有限公司	14,482,431.42	工程未结算
天津三建建筑工程有限公司	12,347,625.64	工程未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	11,971,428.57	租赁款未结算
中冶天工集团有限公司	11,281,220.82	工程未结算
湖南省华龙建筑工程有限公司	11,002,681.42	工程未结算
昌建建设集团有限公司	9,432,979.82	工程未结算
湖南晨光建设工程有限公司	9,316,698.72	工程未结算
中国建筑第二工程局有限公司华南分公司	9,269,731.18	工程未结算
长春建工集团吉泓建筑有限公司	9,195,505.50	工程未结算
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	8,135,532.20	工程未结算
天津市龙建建筑工程有限公司	7,144,660.94	工程未结算
河南长兴建设集团有限公司	6,958,896.71	工程未结算
航天凯天环保科技股份有限公司	6,849,920.09	工程未结算
沈阳华运天成科技有限公司	6,051,114.17	工程未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	5,495,069.34	工程未结算
深圳市工勘岩土集团有限公司	5,005,523.96	工程未结算
天津荣泰市政工程有限公司	4,842,110.19	工程未结算
天津市金盛威建设工程集团有限公司	4,836,775.44	工程未结算
湖南华程建设集团有限公司	4,522,263.83	工程未结算
广西建工集团第三建设工程有限责任公司	4,154,341.24	工程未结算
天津三合建筑工程有限公司	4,003,429.60	工程未结算
深圳市晶艺装饰设计工程有限公司	3,831,764.32	工程未结算
天津市乾晟建筑工程有限公司	3,660,289.00	工程未结算
天津市坤旺建筑工程有限公司	3,443,302.03	工程未结算
港华鸿记厂	3,351,402.00	工程未结算
天津跃昊建设工程有限公司	3,307,150.25	工程未结算
中国建筑第六工程局第五建筑工程公司	2,909,715.00	工程未结算
惠州市国土局	2,800,871.00	工程未结算
江西省启航建筑工程有限公司	2,715,007.47	工程未结算
大连冰山集团工程有限公司	2,693,372.34	工程未结算
湖南省特构工程有限责任公司	2,414,954.99	工程未结算
广西嘉恒电力工程有限公司	2,312,511.08	工程未结算
天津振邦锦业建筑门窗工程安装有限公司	2,241,102.75	工程未结算
腾讯云计算(北京)有限责任公司	2,185,877.34	工程未结算
深圳市建筑设计研究总院有限公司	2,162,103.68	工程未结算
湖南君安科技有限公司	2,084,741.44	工程未结算
天津市津盛建筑工程有限公司	2,041,509.18	工程未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春市电力安装工程有限公司	2,024,356.88	工程未结算
广西通元建设工程有限公司	1,980,008.35	工程未结算
玉林市建筑安装工程公司	1,783,998.66	工程未结算
广西建工集团联合建设有限公司	1,712,795.16	工程未结算
湖南狮门安全系统工程有限公司	1,572,006.38	工程未结算
天津恒益建安集团有限公司	1,557,926.88	工程未结算
水产区更新改造工程	1,453,186.52	工程未结算
泸西佳信电力咨询中心	1,350,586.61	工程未结算
晟世文华（天津）建设发展有限公司	1,250,136.70	工程未结算
广西华南建设集团有限公司	1,195,853.49	工程未结算
湖南园艺建筑集团有限公司	1,155,726.66	工程未结算
湖南长岭中联建筑工程有限公司	1,095,434.12	工程未结算
深圳市同济伟业电力科技发展有限公司	1,078,428.46	工程未结算
吉林绿地兴合建筑设计有限公司	1,058,694.35	工程未结算
柳州弘丰膜结构技术开发有限公司	1,013,254.41	工程未结算
合计	928,473,236.41	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	176,903,586.14	229,031,940.08
预收货款	28,209,571.62	24,263,390.83
预收商铺销售款	34,521,723.53	129,978,050.78
其他预收款	47,364,390.98	52,494,071.80
合计	286,999,272.27	435,767,453.49

2、 预收商铺销售款情况

项目	期末余额	上年年末余额
安庆公司商铺销售款	3,135,766.00	20,570,945.62
广西新柳邕商铺销售款	19,119,746.14	107,137,479.76
岳阳海吉星店铺销售款	12,266,211.39	2,269,625.40
合计	34,521,723.53	129,978,050.78

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	422,194,076.18	814,949,802.63	796,280,536.42	440,863,342.39
离职后福利-设定提存计划	2,710,095.10	70,806,348.07	68,109,720.97	5,406,722.20
辞退福利	29,900.00	1,853,487.83	1,856,945.83	26,442.00
合计	424,934,071.28	887,609,638.53	866,247,203.22	446,296,506.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	412,989,754.11	676,784,413.48	657,986,359.84	431,787,807.75
(2) 职工福利费	1,467,852.42	50,782,715.41	50,352,317.63	1,898,250.20
(3) 社会保险费	1,779,961.01	29,423,986.96	30,097,948.69	1,105,999.28
其中：医疗保险费	1,613,718.25	26,103,564.96	26,674,653.90	1,042,629.31
工伤保险费	31,583.92	991,960.21	989,401.30	34,142.83
生育保险费	132,541.10	1,062,225.23	1,061,803.75	132,962.58
其他	2,117.74	1,266,236.56	1,372,089.74	-103,735.44
(4) 住房公积金	738,878.45	45,373,664.73	45,446,049.99	666,493.19
(5) 工会经费和职工教育经费	4,864,030.19	12,346,441.61	12,161,269.83	5,049,201.97
(6) 其他短期薪酬	353,600.00	238,580.44	236,590.44	355,590.00
合计	422,194,076.18	814,949,802.63	796,280,536.42	440,863,342.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,399,613.32	54,408,950.95	54,578,756.92	1,229,807.35
失业保险费	103,708.20	1,362,195.90	1,360,503.47	105,400.63
企业年金缴费	1,206,773.58	15,035,201.22	12,170,460.58	4,071,514.22
合计	2,710,095.10	70,806,348.07	68,109,720.97	5,406,722.20

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,022,418.32	13,764,077.98
企业所得税	58,537,663.86	39,097,084.94
个人所得税	22,691,268.67	24,353,277.50
城市维护建设税	681,241.88	650,413.13
房产税	1,641,518.80	1,329,141.54
土地增值税	71,147,930.95	45,562,590.74
教育费附加	506,546.71	473,839.03
土地使用税	9,742,792.02	9,061,464.33
其他	1,360,803.36	1,075,652.28
合计	180,332,184.57	135,367,541.47

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,534,812.61	877,891.77
应付股利	12,385,163.20	9,122,663.20
其他应付款项	975,594,814.92	1,126,610,402.39
合计	989,514,790.73	1,136,610,957.36

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,534,812.61	877,891.77
合计	1,534,812.61	877,891.77

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
长沙市商业网点建设管理办公室	350,000.00	350,000.00
江西农药厂	191,163.20	191,163.20

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市农产品融资担保有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
湖南同超控股有限公司	7,844,000.00	
深圳市凯俊达投资有限公司		4,581,500.00
合计	12,385,163.20	9,122,663.20

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	494,077,873.64	483,244,055.68
往来款及其他	481,516,941.28	643,366,346.71
合计	975,594,814.92	1,126,610,402.39

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西新柳邕市场经营户押金	16,103,195.00	档位押金，业务未完结
长沙马王堆市场经营户押金	22,206,146.00	档位押金，业务未完结
上海农批市场租户档位押金	22,107,510.65	档位押金，业务未完结
天津韩家墅市场经营户押金	14,226,801.00	档位押金，业务未完结
成都公司市场经营户档位押金	53,537,864.68	档位押金，业务未完结
杭州创意投资发展有限公司	10,000,000.00	合同期限内押金
长春海吉星租户档位押金	8,922,303.82	档位押金，业务未完结
福田公司市场经营户押金	11,510,142.80	档位押金，业务未完结
果菜公司租户档位押金	10,015,126.57	档位押金，业务未完结
坪山区（顺发菜场三期）应付收地补偿款	7,403,804.50	未结算
布吉海鲜市场租户档位押金	6,411,924.81	档位押金，业务未完结
布吉分公司租户档位押金	4,689,904.33	档位押金，业务未完结
广西海吉星冻品市场管理有限公司	3,000,000.00	合同期内工程保证金
南山公司商铺回购补偿款	3,200,000.00	未结算
南山公司市场经营户押金	2,928,785.98	档位押金，业务未完结
田地绿园菜场地租	4,392,149.94	未结算
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	10,800,000.00	未结算
深圳市豪腾农产品有限公司	2,940,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市建安（集团）股份有限公司	2,981,256.24	未结算
南山公司原家禽批发市场拆除补偿款	9,975,787.20	未结算
广东省东莞机械进出口有限公司	24,975,094.00	未结算
深圳市中厨实业有限公司	1,156,846.80	未结算
合计	253,484,644.32	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	243,590,032.67	219,090,032.67
一年内到期的长期应付款	35,600,000.00	31,300,000.00
一年内到期的租赁负债	78,207,875.22	66,384,084.34
合计	357,397,907.89	316,774,117.01

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,322,684.35	10,342,722.64
贷款损失准备金	23,175,444.09	21,410,056.39
合计	26,498,128.44	31,752,779.03

说明：

贷款损失准备金系子公司深圳市小额贷款有限公司根据经营管理方案，对本期贷款余额按照五级分类标准划分后计提贷款损失风险准备。

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	547,279,540.25	621,940,000.00
保证借款	51,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	846,653,790.35	981,619,790.35
合计	1,444,933,330.60	1,688,559,790.35

说明：

1、期末无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

- 2、主要抵押借款情况详见本附注“五（二十）”说明。
3、期末保证借款余额均系集团合并范围内公司之间相互提供担保向银行借入的款项。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	889,685,842.12	968,216,541.54
减：未确认的融资费用	217,271,542.02	251,634,005.79
重分类至一年内到期的非流动负债	78,207,875.22	66,384,084.34
合计	594,206,424.88	650,198,451.41

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	43,704,833.47	71,076,849.87
专项应付款	14,617,069.00	15,617,069.00
合计	58,321,902.47	86,693,918.87

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆迁补偿款	5,302,972.73	5,302,972.73
西安农批退休人员补贴	1,563,223.54	1,563,223.54
南昌农批店面押金	4,838,637.20	5,210,653.60
安庆海吉星物流园项目专项建设基金	21,000,000.00	42,500,000.00
果菜中国农发重点建设基金有限公司	11,000,000.00	16,500,000.00
合计	43,704,833.47	71,076,849.87

说明：

- 1、退休人员补贴系子公司西安摩尔农产品有限责任公司改制时的职工补偿金。
- 2、拆迁补偿款系确认布吉冷库拆迁损益时预估的清退承租户补偿款。
- 3、安庆海吉星物流园项目专项建设基金：2016年4月14日，安庆市人民政府与深圳市农产品集团股份有限公司签订投资协议，同意将政府已申报的针对农产品批发市场的专项建设基金1.50亿元，全部用于安庆海吉星农产品物流园项目。根据2016

年 11 月 3 日，安庆市政府办公室 1.50 亿元专项建设基金的会议纪要，1.50 亿元专项建设基金由安庆市同安实业有限公司(以下简称“安庆同安公司”)借给安庆海吉星物流园有限公司(以下简称“安庆海吉星公司”)，双方签订借款协议，农发行收取的基金收益由安庆海吉星公司承担。2016 年 11 月，安庆同安公司与安庆海吉星公司签订借款协议，借款金额为 1.50 亿元，借款用途为仅限于安庆海吉星农产品物流园土地摘牌及相关费用，2017 年 2 月 13 日安庆海吉星公司收到上述款项共 1.50 亿元，借款期限为自专项基金拨入安庆同安公司起(2016 年 1 月 6 日)至 2025 年 12 月 23 日，借款利率为年利率 1.20%。截至 2023 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 5,110.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 3,010.00 万元，重分类后长期应付款余额为 2,100.00 万元。

4、中国农发重点建设基金有限公司系子公司深圳市果菜贸易有限公司受让中国农发重点建设基金有限公司对云南天露高原果蔬有限公司出资款项，根据协议约定在 2026 年 1 月 5 日前分期偿还。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余应支付金额为 1,650.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 550.00 万元，长期应付款余额 1,100.00 万元。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
西安摩尔公司财政局预算拨款	7,000,000.00			7,000,000.00	资本性投入
西安摩尔公司流通体系建设资金	2,600,000.00			2,600,000.00	资本性投入
西安摩尔公司批发市场信息系统和检测检验系统建设项目资金	3,500,000.00			3,500,000.00	资本性投入
南山公司国债扶持资金	517,069.00			517,069.00	资本性投入
南山公司农批物流扶持资金	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	资本性投入
合计	15,617,069.00		1,000,000.00	14,617,069.00	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	643,144,482.85	29,342,142.38	59,294,499.73	613,192,125.50	政府补助
递延租金	2,071,557,710.38	274,298,564.70	391,410,508.63	1,954,445,766.45	预收长期租金
合计	2,714,702,193.23	303,640,707.08	450,705,008.36	2,567,637,891.95	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,696,964,131.00						1,696,964,131.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,371,975,913.63	2,726,885.26		2,374,702,798.89
其他资本公积	408,797,089.22			408,797,089.22
原制度资本公积转入	1,961,242.28			1,961,242.28
合计	2,782,734,245.13	2,726,885.26		2,785,461,130.39

说明:

资本溢价 (股本溢价) 本期增加 2,726,885.26 元, 由本期收购子公司深圳市农产品小额贷款有限公司 25% 少数股东权益导致。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-157,829.95	-1,493,591.79			-1,493,591.79			- 1,651,421.74
其中：外币财务报表折算差额	-157,829.95	-1,493,591.79			-1,493,591.79			- 1,651,421.74
其他综合收益合计	-157,829.95	-1,493,591.79			-1,493,591.79			- 1,651,421.74

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,346,366.14	27,206,294.01		385,552,660.15
合计	358,346,366.14	27,206,294.01		385,552,660.15

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	892,449,059.26	843,619,676.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,634,517.72
调整后年初未分配利润	892,449,059.26	828,985,158.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	448,938,961.24	202,305,342.32
减：提取法定盈余公积	27,206,294.01	20,053,952.73
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	67,878,565.24	118,787,489.17
期末未分配利润	1,246,303,161.25	892,449,059.26

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,490,136,004.90	3,941,130,264.04	4,353,580,540.51	3,148,238,915.06
合计	5,490,136,004.90	3,941,130,264.04	4,353,580,540.51	3,148,238,915.06

2、 主营业务（分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农产品批发	3,220,753,878.22	1,780,257,783.47	2,766,588,547.46	1,677,142,234.32
市场经营				

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场配套业务	2,257,349,337.09	2,061,267,822.21	1,664,714,895.88	1,448,566,815.91
农产品加工生产	204,521,126.99	201,086,149.15	178,281,508.71	175,998,919.91
减：公司内部行业抵销	192,488,337.40	101,481,490.79	256,004,411.54	153,469,055.08
合计	5,490,136,004.90	3,941,130,264.04	4,353,580,540.51	3,148,238,915.06

3、 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	3,491,285,647.30	2,778,689,465.47	2,678,601,738.12	2,124,496,706.06
江西省	212,319,055.67	115,294,405.51	188,172,629.91	112,747,054.98
上海市	231,580,774.37	91,677,457.34	143,905,214.93	92,417,164.91
四川省	487,188,700.05	306,169,748.78	401,312,523.98	244,420,440.41
湖南省	276,604,744.90	160,458,152.31	369,037,056.22	207,167,838.32
广西壮族自治区	510,415,354.74	228,122,886.98	408,061,663.10	176,455,401.72
天津市	306,746,770.45	209,502,894.15	192,588,178.80	150,246,608.85
其他地区	166,483,294.82	152,696,744.29	227,905,946.99	193,756,754.89
减：公司地区分部间抵销	192,488,337.40	101,481,490.79	256,004,411.54	153,469,055.08
合计	5,490,136,004.90	3,941,130,264.04	4,353,580,540.51	3,148,238,915.06

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	30,849,255.37	38,385,174.43
城市维护建设税	7,994,786.47	7,432,038.01
教育费附加	5,680,228.12	5,372,891.97
土地使用税	7,844,770.93	9,342,906.28
房产税	23,915,947.59	18,817,749.53

项目	本期金额	上期金额
其他	4,849,255.16	3,701,128.30
合计	81,134,243.64	83,051,888.52

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	105,240,095.96	68,345,511.97
租赁费	3,136,936.62	2,139,949.08
广告宣传及招商费	115,004,598.42	20,127,217.86
业务招待费	4,263,337.09	3,598,557.60
折旧、摊销费	3,753,970.09	3,535,503.95
办公、运杂费	1,786,792.65	2,555,566.07
其他	11,026,147.06	18,005,877.52
合计	244,211,877.89	118,308,184.05

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	383,890,130.32	315,478,143.78
折旧、摊销费	33,157,646.08	37,064,007.06
咨询服务费	22,863,618.61	33,076,777.08
业务招待费	10,127,411.62	9,354,838.96
租赁费	8,164,772.25	6,338,112.53
差旅、交通、运杂费	9,950,799.31	5,923,378.16
办公费	5,140,272.62	5,379,709.03
清洁、水电费	5,983,994.76	5,582,605.41
维修费	481,392.18	1,489,115.45
其他	21,515,963.67	19,915,098.08
合计	501,276,001.42	439,601,785.54

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,944,507.16	9,975,537.95
折旧、摊销费	868,908.45	576,659.62

项目	本期金额	上期金额
其他费用	1,931,640.79	6,237,967.30
合计	13,745,056.40	16,790,164.87

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	191,377,717.45	226,637,368.81
其中：租赁负债利息费用	32,190,316.76	42,601,244.87
减：利息收入	39,507,835.66	37,576,592.25
汇兑损益	3,268,607.94	6,652,753.99
其他	7,804,943.15	5,951,615.13
合计	162,943,432.88	201,665,145.68

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	81,381,800.51	106,473,933.91
合计	81,381,800.51	106,473,933.91

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	111,017,991.85	90,992,314.47
处置长期股权投资产生的投资收益	98,438,893.70	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	377,693.67	216,395.32
合计	209,834,579.22	91,208,709.79

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	29,697,595.32	-5,726,097.96

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-11,944,692.64	-9,514,495.26
贷款减值损失	-826,738.92	-1,276,666.68
合计	16,926,163.76	-16,517,259.90

说明：损失以“-”号填列。

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产	2,484,872.04	326,472.53	2,484,872.04
合计	2,484,872.04	326,472.53	2,484,872.04

说明：损失以“-”号填列。

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	225,301.20		225,301.20
罚款及违约金收入	11,893,931.46	2,754,944.39	11,893,931.46
其他	7,729,085.20	4,556,217.15	7,729,085.20
合计	19,848,317.86	7,311,161.54	19,848,317.86

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	728,997.97	758,422.01	728,997.97
罚款支出	688,243.68	846,597.87	688,243.68
非流动资产毁损报废损失	1,751,349.79	1,471,338.93	1,751,349.79
违约金、滞纳金、赔(补)偿金	66,939,325.99	14,328,726.11	66,939,325.99
其他	649,216.13	102,178.62	649,216.13
合计	70,757,133.56	17,507,263.54	70,757,133.56

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	241,872,873.09	240,676,118.55
递延所得税费用	-34,978,145.38	-55,326,692.77
合计	206,894,727.71	185,349,425.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	805,413,728.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	201,353,432.12
子公司适用不同税率的影响	-10,730,819.19
调整以前期间所得税的影响	1,917,715.46
非应税收入的影响	-52,458,644.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,439,673.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	65,373,370.86
所得税费用	206,894,727.71

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	448,938,961.24	202,305,342.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,696,964,131.00	1,696,964,131.00
基本每股收益	0.2646	0.1192
其中：持续经营基本每股收益	0.2646	0.1192
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	448,938,961.24	202,305,342.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,696,964,131.00	1,696,964,131.00
稀释每股收益	0.2646	0.1192
其中：持续经营稀释每股收益	0.2646	0.1192
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	60,419,047.21	220,384,151.88
收取的押金、保证金	25,360,511.11	29,475,372.20
利息收入	19,698,458.31	17,333,341.96
收取的罚款、赔偿金收入	462,755.39	787,488.06
财政经营性补贴	29,342,142.38	26,414,625.58
贷款收回	327,373,983.26	344,461,005.48
受限资金	39,520,038.99	
合计	502,176,936.65	638,855,985.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	65,416,943.23	38,174,906.18
付现销售费用	132,435,916.35	28,528,697.27
付现管理费用	91,132,801.94	76,166,918.65
押金及保证金	18,006,969.99	15,385,530.57
罚款、赔偿支出	4,645,171.35	2,818,298.35

项目	本期金额	上期金额
贷款发放	343,780,000.00	313,390,000.00
付现研发费用	1,573,665.29	1,181,017.66
受限资金	6,494,520.75	69,790,981.94
合计	663,485,988.90	545,436,350.62

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回向关联方拆出的本金及利息	58,427,043.75	75,997,539.54
与工程相关的增值税留抵退税		83,756,777.99
合计	58,427,043.75	159,754,317.53

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向关联方拆出资金	57,032,034.16	52,011,088.00
合计	57,032,034.16	52,011,088.00

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
联营企业云南普洱茶交易中心股份有限公司注销收回投资款	收回投资收到的现金	7,404,393.27	
深圳市中农网有限公司股权转让款	收回投资收到的现金	22,000,000.00	
合营联营企业分红	取得投资收益收到的现金	47,063,548.84	28,470,538.57

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	515,062,623.00	375,022,256.75
云南天露高原果蔬有限公司 出资款	投资支付的现金	5,500,000.00	5,500,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	118,713,538.85	80,160,635.84
清算子公司向少数股东支付现金		81,243,418.19
合计	118,713,538.85	161,404,054.03

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	598,519,000.75	331,870,785.34
加：信用减值损失	-16,926,163.76	16,517,259.90
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产摊销	415,114,846.82	371,805,852.50
使用权资产折旧	74,125,416.23	63,583,499.06
无形资产摊销	53,698,241.00	56,418,322.52
长期待摊费用摊销	56,679,851.85	59,911,404.61
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)	-2,484,872.04	-326,472.53
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	1,751,349.79	1,440,612.92
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	191,377,717.45	226,637,368.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-209,834,579.22	-91,208,709.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,455,042.99	-50,557,112.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,523,102.39	-4,769,580.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,717,732.84	57,867,582.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,304,052.42	205,298,229.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-101,784,110.60	-388,240,147.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,006,844,872.47	856,248,895.12
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,562,106,169.72	1,381,358,149.16
减：现金的期初余额	1,381,358,149.16	1,531,479,494.78
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	180,748,020.56	-150,121,345.62

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,562,106,169.72	1,381,358,149.16
其中：库存现金	793,346.21	179,721.71
可随时用于支付的银行存款	1,560,024,476.63	1,380,231,284.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,288,346.88	947,143.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,562,106,169.72	1,381,358,149.16
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	5,436,699.00	25,872,978.34	诉讼冻结
其他货币资金	31,328,764.70	43,918,003.60	商铺按揭保证金、保函保证金
合计	36,765,463.70	69,790,981.94	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期不存在非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并事项。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内新成立全资子公司深圳市光明海吉星供应链运营有限公司、四川海吉星智慧供应链科技有限公司、四级子公司怀集县深农现代农业发展有限公司，纳入报表合并范围。

本公司报告期内对控股子公司上海泽善电子商务有限公司进行清算并注销，退出报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市福田农产品批发市场有限公司	14,808.00	深圳	深圳	批发市场	72.99		投资设立
深圳市布吉海鲜市场有限公司	2,460.00	深圳	深圳	批发市场	51.22		投资设立
深圳市合盈实业有限公司	688.00	深圳	深圳	批发市场		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市农产品运输服务有限公司	1,000.00	深圳	深圳	运输业	86.50		投资设立
深圳市成业冷冻有限公司	2,000.00	深圳	深圳	服务业	100.00		投资设立
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	1,000.00	深圳	深圳	批发市场	70.00	30.00	投资设立
深圳海吉星农产品食品进出口贸易服务有限公司	1,000.00	深圳	深圳	进出口贸易		100.00	投资设立
深圳市海吉星国际食品产业发展有限公司	10,000.00	深圳	深圳	批发市场	51.00		投资设立
深圳市海吉星投资管理股份有限公司	35,000.00	深圳	深圳	投资管理	97.65	2.35	投资设立
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	6,800.00	惠州	惠州	批发市场	51.00		投资设立
九江市琵琶湖农产品物流有限公司	16,000.00	九江	九江	批发市场	55.00		投资设立
广西海吉星农产品国际物流有限公司	52,000.00	南宁	南宁	批发市场	97.12	2.88	投资设立
广西新柳邕农产品批发市场有限公司	30,000.00	柳州	柳州	批发市场	65.00		投资设立
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	20,000.00	天津	天津	批发市场	51.00		投资设立
沈阳海吉星农产品物流有限公司	12,000.00	沈阳	沈阳	批发市场	95.00		投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长春海吉星农产品物流有限公司	30,000.00	长春	长春	批发市场	78.20		投资设立
长春海吉星乾亨源商贸有限公司	1,000.00	长春	长春	物流配送		51.00	投资设立
宁夏海吉星国际农产品物流有限公司	15,141.60	银川	银川	批发市场	55.48		投资设立
深圳市水投贸易有限公司	100.00	深圳	深圳	物业租赁		100.00	投资设立
江西省运通汽配市场有限公司	2,000.00	南昌	南昌	物业租赁		100.00	投资设立
南昌市海吉星物业管理有限公司	50.00	南昌	南昌	物业管理		100.00	投资设立
江西省海吉星农产品电子商务有限公司	500.00	南昌	南昌	电子商务		100.00	投资设立
深圳前海农产品交易所股份有限公司	20,000.00	深圳	深圳	大宗商品电子交易	70.00	30.00	投资设立
深圳市大来拍卖有限公司	500.00	深圳	深圳	服务业		100.00	投资设立
深圳市田地绿园农业开发有限公司	600.00	深圳	深圳	农产品基地开发		100.00	投资设立
深圳市农产品小额贷款有限公司	10,000.00	深圳	深圳	小额贷款业务	65.00	35.00	投资设立
深圳市星联国际供应链管理有限公司	2,000.00	深圳	深圳	供应链管理	99.00	1.00	投资设立
深圳市海吉星置地有限公司	5,100.00	深圳	深圳	物业租赁		100.00	企业分立
深圳市农产品电子商务有限公司	4,100.00	深圳	深圳	电子商务		100.00	投资设立
天津海吉星农产品科技发展有限公司	5,000.00	天津	天津	农产品技术服务		100.00	投资设立
天津海吉星农产品加工有限公司	1,000.00	天津	天津	农产品加工		100.00	投资设立
天津海吉星进出口贸易有限公司	5,000.00	天津	天津	农产品贸易		100.00	投资设立
深圳市测达农产品检测有限公司	200.00	深圳	深圳	服务业		100.00	投资设立
武汉东海吉星农产品物流管理有限公司	10,000.00	黄冈	黄冈	批发市场	35.00	19.00	投资设立
深圳市大白菜科技有限公司	5,000.00	深圳	深圳	电子商务	60.00	40.00	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳前海农迈天下电子商务有限公司	2,000.00	深圳	深圳	电子商务		95.00	投资设立
岳阳海吉星国际农产品物流发展有限公司	10,000.00	岳阳	岳阳	批发市场	51.00		投资设立
柳州市海吉星物业服务有限公司	100.00	柳州	柳州	物业管理		100.00	投资设立
广西海吉星商业管理有限公司	1,000.00	南宁	南宁	批发市场	51.00		投资设立
岳阳海吉星国际农产品市场开发有限公司	10,000.00	岳阳	岳阳	批发市场		85.00	投资设立
安庆海吉星农产品物流园有限公司	10,000.00	安庆	安庆	批发市场	80.00		投资设立
安庆海吉星物业管理有限公司	50.00	安庆	安庆	物业管理		100.00	投资设立
深圳市果菜贸易有限公司	13,000.00	深圳	深圳	农产品贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市田地蔬菜基地发展有限公司	1,000.00	深圳	深圳	农产品基地开发		100.00	同一控制下企业合并
深圳市深港通果菜运输有限公司	250.00	深圳	深圳	运输业		100.00	同一控制下企业合并
深港蔬菜贸易有限公司	5,160 万港币	香港	香港	农产品贸易	100.00		同一控制下企业合并
南昌深圳农产品中心批发市场有限公司	15,000.00	南昌	南昌	批发市场	51.00		非同一控制下企业合并
上海吉农创业投资有限公司	1,589.24	上海	上海	投资	100.00		同一控制下企业合并
上海农产品中心批发市场经营管理有限公司	30,000.00	上海	上海	批发市场	62.80		非同一控制下企业合并
西安摩尔农产品有限责任公司	2,331.77	西安	西安	批发市场	51.00		非同一控制下企业合并
长沙马王堆农产品股份有限公司	20,000.00	长沙	长沙	批发市场	50.98		非同一控制下企业合并
湖南海吉星供应链有限公司	200.00	长沙	长沙	批发市场		100.00	非同一控制下企业合并
成都农产品中心批发市场有限责任公司	15,000.00	成都	成都	批发市场	51.00		非同一控制下企业合并
深圳市南山农产品批发配送有限公司	7,143.00	深圳	深圳	批发市场	58.00		非同一控制下企业合并
深圳银莱冷冻食品有限公司	1,600.00	深圳	深圳	冷冻贮藏		58.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市南方农产品物流有限公司	5,000.00	深圳	深圳	批发市场	51.00		非同一控制下企业合并
天津海吉星农产品物流有限公司	124,263.49	天津	天津	批发市场	86.16		非同一控制下企业合并
深圳海吉星马克市场管理有限公司	600.00	深圳	深圳	市场管理咨询	46.60	20.00	非同一控制下企业合并
深圳市深农厨房有限公司	5,000.00	深圳	深圳	农（副）产品批发、销售、加工及配送	100.00		投资设立
云南天露高原果蔬有限公司	12,794.00	泸西	泸西	批发市场		83.12	非同一控制下企业合并
深圳市深农置地有限公司	10,000.00	深圳	深圳	物业管理	100.00		投资设立
深圳市深农振兴乡村产业发展有限公司	5,000.00	深圳	深圳	批发零售	100.00		投资设立
达州市深农现代农业发展有限公司	1,800.00	四川达州	四川达州	种植业		51.00	投资设立
儋州市深农现代农业发展有限公司	1,000.00	海南儋州	海南儋州	种植业		80.00	投资设立
肇庆市深农现代农业产业发展有限公司	5,000.00	肇庆	肇庆	种植业		65.00	投资设立
怀集县深农现代农业发展有限公司	5,000.00	肇庆怀集	肇庆怀集	种植业		95.00	投资设立
农产品智慧流通工业设计研究院（深圳）有限公司	1,800.00	深圳	深圳	设计	51.00		投资设立
深圳市光明海吉星供应链运营有限公司	2,000.00	深圳	深圳	批发市场	100.00		投资设立
四川海吉星智慧供应链科技有限公司	50,000.00	四川成都	四川成都	批发市场	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

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
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	49.00	19,718,139.06	14,700,000.00	99,967,955.77
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	49.00	12,697,616.87		120,560,855.79
广西新柳邕农产品批发市场有限公司	35.00	33,855,744.12	8,442,407.09	258,275,710.82
成都农产品中心批发市场有限责任公司	49.00	58,892,061.52	15,680,000.00	356,253,603.71
长沙马王堆农产品股份有限公司	49.02	6,777,036.00	9,804,000.00	268,670,104.24
南昌深圳农产品中心批发市场有限公司	49.00	22,478,074.22	7,350,000.00	228,438,710.25
深圳市福田农产品批发市场有限公司	27.01	8,615,795.63	5,130,000.00	73,990,273.95
深圳市南山农产品批发配送有限公司	42.00	2,982,918.41	420,000.00	44,407,335.61
上海农产品中心批发市场经营管理有限公司	37.20	32,091,982.00	2,306,400.00	313,842,520.10
天津海吉星农产品物流有限公司	13.84	57,603.77		93,488,506.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	91,635,015.11	190,957,244.86	282,592,259.97	57,364,921.96	21,211,101.75	78,576,023.71	70,997,590.81	198,278,673.93	269,276,264.74	52,871,980.30	22,629,148.31	75,501,128.61
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	137,515,459.29	602,381,350.17	739,896,809.46	85,086,013.30	408,768,233.31	493,854,246.61	119,418,748.37	640,050,369.77	759,469,118.14	110,444,950.24	428,895,108.86	539,340,059.10
广西新柳邕农产品批发市场有限公司	502,815,292.63	593,229,950.17	1,096,045,242.80	307,407,640.45	50,707,000.00	358,114,640.45	695,352,468.11	557,348,101.94	1,252,700,570.05	411,924,502.07	175,455,000.00	587,379,502.07
成都农产品中心批发市场有限责任公司	627,275,311.59	359,559,053.28	986,834,364.87	201,540,417.30	58,245,776.74	259,786,194.04	510,111,742.97	375,739,463.88	885,851,206.85	182,514,958.35	64,475,958.33	246,990,916.68
长沙马王堆农产品股份有限公司	239,452,125.86	1,428,104,557.25	1,667,556,683.11	436,754,347.27	682,719,707.85	1,119,474,055.12	354,928,059.36	1,216,520,196.67	1,571,448,256.03	303,935,850.11	713,254,820.77	1,017,190,670.88
南昌深圳农产品中心批发市场有限公司	89,245,225.47	455,361,945.55	544,607,171.02	54,225,737.79	24,179,983.74	78,405,721.53	61,141,714.53	470,599,398.74	531,741,113.27	71,205,024.47	25,208,260.17	96,413,284.64
深圳市福田农产品批发市场有限公司	90,063,039.50	314,112,419.59	404,175,459.09	60,991,147.35	69,265,600.34	130,256,747.69	74,620,070.97	323,792,364.89	398,412,435.86	62,759,463.99	74,632,800.38	137,392,264.37
深圳市南山农产品批发配送有限公司	75,523,366.19	72,210,900.57	147,734,266.76	40,450,569.17	1,551,946.13	42,002,515.30	77,565,799.94	74,099,764.78	151,665,564.72	49,080,665.48	2,955,334.48	52,035,999.96

深圳市农产品集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
上海农产品中心批发市场经营管理有限公司	426,561,446.56	546,769,525.18	973,330,971.74	125,541,266.85	4,127,632.92	129,668,899.77	372,179,540.07	578,414,930.07	950,594,470.14	180,726,802.94	6,274,364.04	187,001,166.98
天津海吉星农产品物流有限公司	156,770,815.38	1,725,122,006.31	1,881,892,821.69	1,036,667,395.46	169,730,436.59	1,206,397,832.05	116,275,940.75	1,564,158,546.05	1,680,434,486.80	937,085,374.76	68,270,334.62	1,005,355,709.38

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
惠州农产品物流配送中心有限公司	126,119,976.91	40,241,100.13	40,241,100.13	34,814,562.93	120,353,106.35	42,846,523.61	42,846,523.61	57,479,603.31
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	120,778,526.42	25,913,503.81	25,913,503.81	39,181,532.39	118,577,481.51	17,615,883.90	17,615,883.90	44,379,920.81
广西新柳邕农产品批发市场有限公司	291,230,713.07	96,730,697.48	96,730,697.48	169,098,508.32	285,326,939.06	80,403,877.03	80,403,877.03	-62,134,603.96
成都农产品中心批发市场有限责任公司	487,188,700.05	120,187,880.66	120,187,880.66	92,736,649.11	401,312,523.98	104,527,465.62	104,527,465.62	47,992,101.14
长沙马王堆农产品股份有限公司	246,296,731.28	13,825,042.84	13,825,042.84	168,657,799.84	271,991,117.13	86,208,397.61	86,208,397.61	176,023,072.19
南昌深圳农产品中心批发市场有限公司	175,442,943.61	45,873,620.86	45,873,620.86	44,798,065.00	153,377,291.77	29,678,445.85	29,678,445.85	63,382,587.09
深圳市福田农产品批发市场有限公司	120,257,264.29	31,898,539.91	31,898,539.91	38,651,205.99	87,677,107.40	7,782,284.11	7,782,284.11	55,515,268.92
深圳市南山农产品批发配送有限公司	51,000,281.67	7,102,186.70	7,102,186.70	-25,784,329.50	40,609,734.88	356,937.21	356,937.21	46,534,897.29
上海农产品中心批发市场经营管理有限公司	227,198,659.74	86,268,768.81	86,268,768.81	14,405,248.67	141,820,037.18	15,361,765.47	15,361,765.47	32,747,956.01

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
天津海吉星农产品物流有限公司	185,968,244.03	416,212.22	416,212.22	61,345,456.81	74,010,697.29	-62,960,031.24	-62,960,031.24	28,691,692.60

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(二) 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的变化情况的说明

本年度公司自深圳市农产品小额贷款有限公司的少数股东深圳市农产品融资担保有限公司收购深圳市农产品小额贷款有限公司 25%股权，公司对深圳市农产品小额贷款有限公司的持股比例由 75%增加至 100%。

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

项目	深圳市农产品小额贷款有限公司
购买成本	
— 现金	35,860,000.00
购买成本合计	35,860,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	38,586,885.26
差额	-2,726,885.26
其中：调整资本公积	-2,726,885.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	蚌埠	蚌埠	批发市场	45.00	--	权益法	否
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥	合肥	批发市场	44.68	--	权益法	否
深圳市农产品融资担保有限公司	深圳	深圳	贷款和担保	40.00	--	权益法	否
深圳市深粮控股股份有限公司	深圳	深圳	粮油及粮油制品购销、饲料经营加工、现代粮食供应链服务、电子商务及信息化建设开发、国内外贸易、物业开发经营租赁服务、运输等	8.23	--	权益法	否
深圳市中农网有限公司	深圳	深圳	大宗商品电子交易	25.97	1.97	权益法	否
北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	北京	北京	批发市场	--	42.00	权益法	否
深圳市农产品流通产业发展投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	项目投资	41.18	--	权益法	否

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：

经批准，本公司联营公司深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称“深粮控股”）2018 年通过发行股份购买深圳市食品物资集团有限公司（2023 年 7 月更名为深圳农业与食品投资控股集团有限公司，以下简称“深农投”）持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称“粮食集团”）100%股权；重组完成后，粮食集团为深粮控股下属全资子公司，本公司对深粮控股的股权由 19.09%下降为 8.23%，下降后本公司为深粮控股第二大股东。按照深粮控股公司章程“公司的重大决策应由股东大会和董事会依法作出；股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过，股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。”，本公司持股 8.23%为深粮控股第二大股东，连同本公司之母公司深农投持有的 63.79%股比之和超过 2/3 对深粮控股有重大影响。深粮控股、本公司、粮食集团均为深农投下属控股子公司，本公司作为深粮控股第二大股东，在深粮控股财务和经营政策决策方面具有一定的影响，参与深粮控股财务和经营决策的权利未发生变化，继续按照权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额						
	蚌埠海吉星农产品物流有限公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	深圳市农产品融资担保有限公司	深圳市深粮控股股份有限公司	深圳市中农网有限公司	北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	深圳市农产品流通产业发展投资企业（有限合伙）
流动资产	204,166,580.29	1,658,108,831.58	149,654,682.82	4,049,852,815.58	13,586,802,856.65	102,189,119.07	778,129,455.00
非流动资产	150,970,758.52	1,527,379,030.54	777,759.30	3,348,675,375.36	628,334,724.37	234,255,204.30	1,899,183,873.53
资产合计	355,137,338.81	3,185,487,862.12	150,432,442.12	7,398,528,190.94	14,215,137,581.02	336,444,323.37	2,677,313,328.53
流动负债	68,590,297.61	1,288,609,303.79	4,971,578.60	2,366,303,007.28	13,022,962,679.69	107,031,045.58	348,579,806.22
非流动负债		110,180,394.07		154,563,525.14	49,919,536.23	109,955,038.27	659,183,218.83
负债合计	68,590,297.61	1,398,789,697.86	4,971,578.60	2,520,866,532.42	13,072,882,215.92	216,986,083.85	1,007,763,025.05
少数股东权益		3,027,185.67		53,612,311.43	264,569,492.38		339,251,539.29
归属于母公司股东权益	286,547,041.20	1,783,670,978.59	145,460,863.52	4,824,049,347.09	877,685,872.72	119,458,239.52	1,330,298,764.19
按持股比例计算的净资产份额	128,946,168.54	796,855,009.69	58,184,345.41	397,019,261.27	245,161,361.77	50,172,460.60	547,817,031.09
调整事项				8,963,211.84	8,378,438.82	969,999.48	
—商誉							
—内部交易未实现利润					1,532,179.10		
—其他				8,963,211.84	6,846,259.72	969,999.48	
对联营企业权益投资的账面价值	124,820,443.84	798,049,573.62	58,184,345.43	405,982,473.11	254,275,929.59	51,142,460.08	547,784,069.90

项目	期末余额/本期金额						
	蚌埠海吉星农产品物流有限公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	深圳市农产品融资担保有限公司	深圳市深粮控股股份有限公司	深圳市中农网有限公司	北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	深圳市农产品流通产业发展投资企业（有限合伙）
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	57,128,634.81	642,696,293.58	121,290.86	6,190,005,356.82	40,795,296,577.54	134,915,911.12	4,425,040.37
净利润	15,530,737.83	164,008,892.39	2,311,784.62	346,632,491.81	14,672,260.82	18,347,867.75	-27,492,107.94
终止经营的净利润							
其他综合收益					9,924.30		
综合收益总额	15,530,737.83	164,008,892.39	2,311,784.62	346,632,491.81	14,682,185.12	18,347,867.75	-27,492,107.94
本期收到的来自联营企业的股利		6,701,250.00		23,708,073.50		11,522,986.03	

项目	上年年末余额/上期金额						
	蚌埠海吉星农产品物流有限公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	深圳市农产品融资担保有限公司	深圳市深粮控股股份有限公司	深圳市中农网有限公司	北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	深圳市农产品流通产业发展投资企业（有限合伙）
流动资产	183,623,610.76	1,737,990,739.38	110,556,672.08	4,067,916,605.66	14,362,996,515.61	116,652,214.73	588,579,119.93
非流动资产	156,102,168.97	1,589,970,059.33	37,777,433.20	3,373,418,069.32	603,493,226.04	198,547,191.18	1,762,535,593.78
资产合计	339,725,779.73	3,327,960,798.71	148,334,105.28	7,441,334,674.98	14,966,489,741.65	315,199,405.91	2,351,114,713.71
流动负债	63,392,649.38	1,442,048,356.34	685,026.38	2,426,832,951.89	13,712,779,771.65	95,016,494.74	199,895,356.93
非流动负债		263,972,061.41		182,016,538.88	113,472,573.23	93,945,284.41	454,176,945.36
负债合计	63,392,649.38	1,706,020,417.75	685,026.38	2,608,849,490.77	13,826,252,344.88	188,961,779.15	654,072,302.29
少数股东权益		2,387,548.59		69,511,722.40	270,236,956.93		351,432,804.28
归属于母公司股东权益	276,333,130.35	1,619,552,832.37	147,649,078.90	4,762,973,461.81	870,000,439.84	126,237,626.76	1,345,609,607.14
按持股比例计算的净资产份额	124,349,908.66	723,535,227.86	59,059,631.56	391,992,715.91	243,014,612.86	53,019,803.24	554,122,036.22
调整事项				9,105,002.00	9,117,339.95	1,939,538.42	
—商誉							
—内部交易未实现利润					1,582,377.51		
—其他				9,105,002.00	7,534,962.44	1,939,538.42	
对联营企业权益投资的账面价值	117,831,611.82	731,655,537.75	59,059,631.58	401,097,717.91	252,131,952.81	54,959,341.66	554,089,075.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							

项目	上年年末余额/上期金额						
	蚌埠海吉星农产品物流有限公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	深圳市农产品融资担保有限公司	深圳市深粮控股股份有限公司	深圳市中农网有限公司	北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	深圳市农产品流通产业发展投资企业（有限合伙）
营业收入	50,913,018.42	669,811,676.00		8,312,723,058.19	43,037,842,266.74	94,221,052.54	336,333.71
净利润	11,752,313.35	136,007,151.78	2,233,469.24	418,298,868.22	13,384,555.50	1,592,875.65	-10,151,355.57
终止经营的净利润							
其他综合收益					56,704.23		
综合收益总额	11,752,313.35	136,007,151.78	2,233,469.24	418,298,868.22	13,441,259.73	1,592,875.65	-10,151,355.57
本期收到的来自联营企业的股利				23,708,073.50			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	30,820,427.48	29,421,683.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,781,609.36	3,758,739.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,781,609.36	3,758,739.10
联营企业：		
投资账面价值合计	167,466,139.98	183,333,142.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,910,354.05	-13,711,338.18
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,910,354.05	-13,711,338.18

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	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
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	111,608,780.15	34,309,528.30	145,918,308.45
深圳市嘉恒农业科技发展有限公司	5,409,914.54	-765,405.80	4,644,508.74
天津海吉星投资发展有限公司	7,898,186.62	4,266,711.96	12,164,898.58
深圳市信祥投资发展有限公司	15,420,835.07	471,398.38	15,892,233.45
深圳好运购来农产品股份有限公司	100,636.02	-99,175.83	1,460.19
天津海吉星建设有限公司	29,792,542.72	-16,907.64	29,775,635.08
深圳市农产品基金管理有限公司	512,674.60	33,891.68	546,566.28
深圳市中央大厨房物流配送有限公司	693,763.25	819,828.19	1,513,591.44

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利 润)	本期末累积未 确认的损失
深圳市山河设计装饰工程有限公司		1,128,766.72	1,128,766.72
合计	171,437,332.97	40,148,635.96	211,585,968.93

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
	本期金额	上期金额	
其他收益	81,381,800.51	106,473,933.91	其他收益
营业外收入	225,301.20		营业外收入
合计	81,607,101.71	106,473,933.91	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	609,698,285.42	20,317,200.00		47,348,658.25		1,277,713.20	581,389,113.97	与资产相关
递延收益	33,446,197.43	9,024,942.38		10,668,128.28			31,803,011.53	与收益相关

3、 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	1,277,713.20	返还住建委剩余保障性住房奖补资金

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
☑其他非流动金融资产			7,235,744.96	7,235,744.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,235,744.96	7,235,744.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			7,235,744.96	7,235,744.96
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额			7,235,744.96	7,235,744.96

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
深圳农业与食品投资 控股集团有限公司	深圳	代表国家履行 出资人职责	500,000.00	34.00	34.00

本公司最终控制方是：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市中农数据有限公司	联营企业
深圳好运购来农产品股份有限公司	联营企业
深圳市山河设计装饰工程有限公司	联营企业
深圳市集贸市场有限公司	合营企业
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	联营企业
深圳市海吉星环保有限责任公司	联营企业
南昌深农冷链物流有限公司	联营企业
深圳市泰美珠宝发展有限公司	联营企业
深圳市中央大厨房物流配送有限公司	联营企业
广西海吉星冻品市场管理有限公司	联营企业
深圳市嘉恒农业科技发展有限公司	联营企业
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	联营企业
天津海吉星投资发展有限公司	联营企业
深圳市信祥投资发展有限公司	联营企业
广西北投星联国际供应链管理有限公司	联营企业
天津中检海吉星食品检测有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	联营企业
深圳市深粮控股股份有限公司	联营企业
深圳市农产品融资担保有限公司	联营企业
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	联营企业
北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	子公司之股东
湖南同超控股有限公司	子公司之股东
湖南临港开发投资集团有限公司	孙公司之股东
湖南岳阳花板桥市场开发有限公司	孙公司之股东
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	本公司其他投资单位
深圳市海农食品有限公司	本公司其他投资单位
深圳市农产品肉类配送有限公司	本公司其他投资单位
深圳市龙江生猪批发市场有限公司	本公司其他投资单位
深圳市深铁时代实业发展公司	子公司之股东
江西农药厂	子公司之股东
长沙商业网点建设开发公司	子公司之股东
安庆市同庆产业投资有限公司	子公司之股东
深圳市中农易讯信息技术有限公司	联营企业之子公司
云南鲲鹏农产品电子商务批发市场有限公司	联营企业之子公司
红河帮达实业有限公司	孙公司之股东
深圳市绿园农业开发有限公司	孙公司之股东
深圳市豪腾农产品有限公司	子公司之股东
深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	联营企业之子公司
成都益民投资集团有限公司	子公司之股东
南昌市蔬菜贸易总公司	子公司之股东
南昌市安晟物业管理有限公司	子公司之联营企业之子公司
莆田市振兴乡村集团有限公司	子公司之股东
深圳市深汇通投资控股有限公司	子公司之股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳圳厨供应链有限公司	母公司之全资子公司
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司	受同一方最终控制
深圳市深粮多喜米商务有限公司	受同一方最终控制
武夷山深宝岩茶有限公司	受同一方最终控制
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	受同一方最终控制
深圳市深宝华城科技有限公司	受同一方最终控制
深圳市深深宝投资有限公司	受同一方最终控制
深圳市深粮置地开发有限公司	受同一方最终控制
深圳市医疗物资有限公司	母公司之全资子公司
深圳市面粉有限公司	受同一方最终控制
深圳市粮食集团有限公司	受同一方最终控制
深圳市运通致远冷链管理有限责任公司	联营企业之子公司
富德生命人寿保险股份有限公司	股东
东莞市深粮物流有限公司	受同一方最终控制
紫山有限公司	受同一方最终控制
深圳市凯俊达投资有限公司	子公司之股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	检测服务	15,041,403.79	12,041,975.51
深圳市海吉星环保有限责任公司	污水处理费	2,161,698.30	2,161,698.30
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司	粮油采购	681,999.28	11,495.61
深圳市深粮多喜米商务有限公司	商品采购	372,629.00	171,705.00
深圳市中农数据有限公司	数据服务费	56,698.11	
深圳市医疗物资有限公司	商品采购	69,030.36	15,700.73
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	商品采购	6,394.49	
广西海吉星冻品市场管理有限公司	仓储服务	3,197,612.35	308,468.00
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	商品采购		29,200.09
天津中检海吉星食品检测有限公司	检测服务	590,120.76	2,267,312.27

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
富德生命人寿保险股份有限公司深圳分公司	保险服务	2,072,573.10	1,165,691.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳好运购来农产品股份有限公司	市场管理费、水电费	748,603.17	970,155.51
深圳市山河设计装饰工程有限公司	市场管理费、水电费	174,502.29	53,642.20
深圳市中农数据有限公司	餐饮服务、检测费	18,398.07	21,601.07
深圳市深粮控股股份有限公司	销售商品	2,314,438.03	1,902,584.12
深圳市集贸市场有限公司	销售商品	56,013.37	38,200.00
深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	销售商品、咨询服务	1,374,678.60	961,573.39
深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	餐饮服务	455,036.73	
深圳市粮食集团有限公司	管理费	28,940.94	
深圳市医疗物资有限公司	销售商品	54,576.33	
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	水电费及管理费	1,632,617.19	28,108.23
深圳市农产品融资担保有限公司	水电费及管理费	55,406.82	54,655.75
深圳市面粉有限公司	销售商品		89,800.00
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	信息技术服务	47,169.81	878,490.54
深圳农业与食品投资控股集团有限公司	销售商品	54,159.60	
深圳圳厨供应链有限公司	餐饮管理服务、销售商品	2,008,756.30	11,010,151.26
广西海吉星冻品市场管理有限公司	水电费、管理费	3,005,236.62	2,921,737.42
深圳市中央大厨房物流配送有限公司	管理费	15,012.45	
深圳市海吉星环保有限责任公司	管理费	446,031.11	
南昌深农冷链物流有限公司	水电费	1,631,042.11	1,629,714.23
南昌市安晟物业管理有限公司	水电费	587,145.22	703,600.73
天津中检海吉星食品检测有限公司	水电费	35,732.63	152,446.31
东莞市深粮物流有限公司	销售商品	282,835.59	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金收入	上期确认的租赁收入
深圳好运购来农产品股份有限公司	市场档位、宿舍	2,674,445.48	1,630,824.98
南昌深农冷链物流有限公司	办公场所	677,213.87	644,965.61
深圳市泰美珠宝发展有限公司	办公场所	8,668,645.54	5,830,928.49
深圳市中央大厨房物流配送有限公司	厂房、宿舍	69,281.14	47,630.57
深圳市海吉星环保有限责任公司	办公场所	153,760.00	122,597.71
深圳市农产品融资担保有限公司	办公场所	252,343.80	245,652.85
深圳市山河设计装饰工程有限公司	办公场所	376,436.47	443,522.55
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	办公场所、宿舍	2,050,828.24	1,517,953.71
广西海吉星冻品市场管理有限公司深圳分公司	冷库	4,327,161.90	4,327,161.92
湖南同超农产品配送经营股份有限公司	市场档位	352,350.00	352,350.00
深圳市嘉恒农业科技发展有限公司	市场经营场所	244,304.63	
深圳市中农数据有限公司	办公场所	295,011.63	12,816.00
深圳市运通致远冷链管理有限责任公司	办公场所		10,148.57
广西海吉星冻品市场管理有限公司	宿舍	21,723.43	14,934.86
深圳市粮食集团有限公司	市场档位	30,039.96	30,039.96
天津中检海吉星食品检测有限公司	市场档位	328,004.38	2,624,384.30

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	土地及地上建筑物			34,268,571.34	18,338,578.59			35,982,000.00	27,533,871.66	180,261,528.24	
深圳圳厨供应链有限公司	可移动模块化厨房			33,185.84	4,016.87				4,456.50		

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌深农冷链物流有限公司	10,257,800.00	2019/6/17	2026/1/30	否
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	37,592,845.22	2019/1/30	2029/1/9	否
	2,975,300.00	2015/9/7	2025/7/12	否
	6,048,600.00	2015/9/22	2025/7/12	否
	6,089,400.00	2015/10/23	2025/7/12	否
	4,241,700.00	2015/11/27	2025/7/12	否
	10,110,000.00	2016/1/30	2025/7/12	否
	8,239,917.00	2016/9/27	2025/7/12	否
	2,329,662.00	2016/11/16	2025/7/12	否
	4,510,000.00	2017/1/26	2025/7/12	否
	3,315,000.00	2017/3/1	2025/7/12	否
	4,125,000.00	2017/3/10	2025/7/12	否
	3,475,000.00	2017/6/8	2025/7/12	否
	2,050,000.00	2017/9/8	2025/7/12	否
	1,525,000.00	2017/9/12	2025/7/12	否
	1,747,500.00	2017/9/15	2025/7/12	否
	1,749,350.00	2017/9/19	2025/7/12	否
	3,406,650.00	2018/1/10	2025/7/12	否
	1,750,000.00	2020/1/8	2025/7/12	否
1,781,921.00	2020/1/9	2025/7/12	否	

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市豪腾农产品有限公司	2,940,000.00	2022/6/14	2023/6/13	5.74%
安庆市同安实业有限公司	68,300,000.00	2016/1/6	2025/12/23	1.20%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广西海吉星冻品市场管理有限公司深圳分公司	16,400,000.00	2023/2/6	2024/2/5	3.70%
	9,120,000.00	2023/2/6	2024/2/5	3.70%
南昌深农冷链物流有限公司	8,448,720.00	2017/8/8	2019/8/7	4.35%
	82,000,000.00	2019/1/23	2020/1/22	4.35%
	8,500,000.00	2019/7/10	2020/7/9	4.57%
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	15,000,000.00	2019/8/7	2020/8/6	4.57%
	2,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	4.57%
	4,870,000.00	2019/9/2	2020/9/1	4.57%
	46,000,000.00	2016/4/11	2031/3/16	1.20%
天津海吉星投资发展有限公司	49,574,000.00	2016/9/24	2018/5/15	4.35%
	15,820,000.00	2016/10/1	2018/5/15	4.35%
深圳市信祥投资发展有限公司	8,000,000.00	2021/7/27	2023/7/26	5.70%
	6,000,000.00	2022/8/4	2024/8/3	5.70%
	6,000,000.00	2022/8/5	2024/8/4	5.70%

5、其他关联交易

关联方名称	本期发生额	上期发生额
安庆市同安实业有限公司	901,001.64	1,035,090.00
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	433,526.96	299,040.28
深圳市信祥投资发展有限公司	1,150,733.34	1,160,194.50
天津海吉星投资发展有限公司	4,008,060.34	4,129,860.34
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	1,010,843.75	4,552,922.50
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	19,240,364.02	17,155,330.25
南昌深农冷链物流有限公司	346,716.33	346,716.36
广西海吉星冻品市场管理有限公司	901,861.48	985,907.21
紫山有限公司	255,980.95	
	28,249,088.81	29,665,061.44

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市绿膳谷农业创新发展 有限公司			36,330,438.37	36,330,438.37
	武汉城市圈海吉星农产品 物流有限公司	24,100,223.63	4,820,044.73	19,390,223.63	3,878,044.73
	深圳圳厨供应链有限公司	673,748.40	3,368.75	7,341,054.90	36,705.27
	天津海吉星投资发展有限 公司	4,280,000.00	642,000.00	3,590,000.00	538,500.00
	南昌深农冷链物流有限公 司	3,232,509.89	16,162.55	2,521,435.31	12,607.18
	天津中检海吉星食品检测 有限公司	580,035.10	2,900.18	995,723.83	4,978.62
	蚌埠海吉星农产品物流有 限公司			365,200.00	1,826.00
	深圳市信祥投资发展有限 公司	350,000.00	1,750.00	270,000.00	1,350.00
	深圳市光明海吉星农产品 产业发展有限公司	141,382.25	706.91	121,450.58	607.25
	深圳市深粮控股股份有限 公司	280,337.55	1,401.69	118,881.61	594.41
	深圳凯吉星农产品检测认 证有限公司	790.00	3.95	6,770.72	33.85
	深圳市运通致远冷链管理 有限责任公司	2,464.50	12.32	798.50	3.99
	深圳市中农数据有限公司	390.00	1.95		
	深圳农业与食品投资控股 集团有限公司	36,000.00	180.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东莞市深粮物流有限公司	292,806.42	1,464.02		
	深圳市海吉星环保有限 责任公司	3,244.00	16.22		
预付款项					
	深圳圳厨供应链有限公司			301,998.12	
	深圳凯吉星农产品检测认 证有限公司	23,455.00			
其他应收款					
	深圳市民润农产品配送连 锁商业有限公司	189,731,721.26	189,731,721.26	189,731,721.26	189,731,721.26
	武汉城市圈海吉星农产品 物流有限公司	380,747,397.82	76,149,479.57	325,563,834.90	65,112,766.98
	合肥周谷堆农产品批发市 场股份有限公司	194,924.50	974.62	45,000,000.00	225,000.00
	天津海吉星投资发展有限 公司	85,682,546.68	12,852,382.00	94,964,486.34	14,244,672.95
	深圳市信祥投资发展有限 公司	71,158,776.04	355,793.88	70,088,042.70	350,440.21
	南昌深农冷链物流有限公 司	13,835,871.38	69,179.36	12,316,107.35	61,580.53
	广西海吉星冻品市场管理 有限公司	32,160,637.14	160,803.19	36,237,528.58	181,187.64
	深圳市海农食品有限公司	7,213,813.76	7,213,813.76	7,213,813.76	7,213,813.76
	深圳市绿膳谷农业创新发 展有限公司	2,688,188.25	2,688,188.25	3,849,088.25	3,849,088.25
	广西海吉星冻品市场管理 有限公司深圳分公司	3,000,000.00	15,000.00	3,000,000.00	15,000.00
	江西农药厂	2,754,033.60	13,770.17	2,754,033.60	13,770.17
	深圳市龙江生猪批发市场 有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	1,780,000.00	1,780,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市农产品肉类配送有限公司	621,000.00	621,000.00	621,000.00	621,000.00
	广西北投星联国际供应链管理有限公司	669,907.76	3,349.54	47,487.25	237.44
	深圳市农产品融资担保有限公司	94,842.33	474.21	94,842.33	474.21
	深圳市泰美珠宝发展有限公司			146,343.84	731.71
	北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	383,170.32	1,915.85	104,321.47	521.60
	深圳市中农数据有限公司	3,147.94	15.74	3,168.32	15.84
	西安市供销合作联社	475,952.82	2,379.76	475,952.82	2,379.76
	深圳市中央大厨房物流配送有限公司	12,000.00	60.00	12,000.00	60.00
	南昌市安晟物业管理有限公司	352,722.19	1,763.61		
	湖南岳阳花板桥市场开发有限公司	534,000.00	2,670.00	534,000.00	2,670.00
	湖南临港开发投资集团有限公司	14,823.00	74.12	26,063.00	130.32
	湖南同超控股有限公司	2,816.00	2,816.00	2,816.00	2,816.00
	南昌市蔬菜贸易总公司	16,000.00	80.00	16,000.00	80.00
	深圳圳厨供应链有限公司	123,961.29	619.81	10,000.00	50.00
	天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	13,622,000.00	68,110.00	3,822,000.00	19,110.00
	深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	34,400.00	172.00		
	深圳市医疗物资有限公司	891,807.00	4,459.04	891,807.00	4,459.04

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
应付账款			
	深圳市中农易讯信息技术有限公司		120,000.00
	天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	11,971,428.57	11,971,428.57
	天津中检海吉星食品检测有限公司		621,207.00
	深圳市山河设计装饰工程有限公司	765,059.46	719,305.06
	深圳市海吉星环保有限责任公司	12,500.00	12,500.00
	广西海吉星冻品市场管理有限公司深圳分公司	224,766.00	58,040.00
	深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司	251,251.39	31,211.01
	深圳市深粮多喜米商务有限公司		3,884.07
	深圳圳厨供应链有限公司	198,276.74	107,636.32
其他应付款			
	深圳市豪腾农产品有限公司	3,026,253.08	2,940,000.00
	深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	25,148,900.12	26,664,441.75
	深圳市绿膳谷农业创新发展有限公司	7,910,066.21	1,500,000.00
	深圳市泰美珠宝发展有限公司	1,279,232.00	755,516.00
	深圳市农产品融资担保有限公司	192,797.00	192,797.00
	深圳市中央大厨房物流配送有限公司	19,256.10	54,936.00
	广西海吉星冻品市场管理有限公司	3,000,000.00	3,031,813.40
	深圳市山河设计装饰工程有限公司	4,300.34	4,300.34
	安庆市同庆产业投资有限公司	36,034.38	37,511.84
	蚌埠海吉星农产品物流有限公司	18,000.00	18,000.00
	广西北投星联国际供应链管理有限公司	468,101.59	288,101.07
	武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	18,000.00	18,000.00
	深圳市集贸市场有限公司	13,600.00	13,600.00
	广西海吉星冻品管理有限公司深圳分公司	60,000.00	62,624.45
	深圳市海吉星环保有限责任公司		12,500.00
	安庆市同庆产业投资有限公司	36,034.38	
	深圳市中农数据有限公司	81,699.20	
	深圳市中农易讯信息技术有限公司		52,884.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	深圳市山河设计装饰工程有限公司北京分公司		17,864.80
合同负债			
	深圳市集贸市场有限公司	17,991.76	
应付股利			
	长沙市商业网点建设开发公司	350,000.00	350,000.00
	湖南同超控股有限公司	7,844,000.00	
	江西农药厂	191,163.20	191,163.20
	深圳市农产品融资担保有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
	深圳市凯俊达投资有限公司		4,581,500.00
一年内到期的长期应付款			
	安庆市同安实业有限公司	30,100,000.00	25,800,000.00
长期应付款			
	安庆市同安实业有限公司	21,000,000.00	42,500,000.00
一年内到期的租赁负债			
	天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	16,679,348.58	15,929,992.75
租赁负债			
	天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	382,839,711.89	399,519,060.47

十二、承诺及或有事项

公司本期不存在承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司第九届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 16 日通过决议，以公司现有总股本 1,696,964,131 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税)，共计拟派发现金红利 186,666,054.41 元。本年度暂不进行送股，不以资本公积金转增股

本。

十四、其他重要事项

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

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

(二) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	63,324,129.53	71,856,666.67
1 至 2 年	70,300,000.00	35,415,000.00
2 至 3 年	35,135,000.00	31,800,231.10
3 至 4 年	31,530,231.10	33,072,736.97
4 至 5 年	32,902,736.97	47,611,130.14
5 年以上	49,996,277.98	2,497,647.84
小计	283,188,375.58	222,253,412.72
减：坏账准备	7,966,238.56	6,915,542.57
合计	275,222,137.02	215,337,870.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	30,877,871.47	10.90	7,959,692.57	25.78	22,918,178.90	26,497,038.14	11.92	6,914,192.57	26.09	19,582,845.57
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,310,504.11	89.10	6,545.99	0.00	252,303,958.12	195,756,374.58	88.08	1,350.00	0.00	195,755,024.58
其中：										
农产品集团合并范围内关联方组合	251,001,305.78	88.63			251,001,305.78	195,486,374.58	87.96			195,486,374.58
农产品集团合并范围外关联方组合	350,000.00	0.12	1,750.00	0.50	348,250.00	270,000.00	0.12	1,350.00	0.50	268,650.00
账龄分析法组合	959,198.33	0.34	4,795.99	0.50	954,402.34					

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
合计	283,188,375.58	100.00	7,966,238.56		275,222,137.02	222,253,412.72	100.00	6,915,542.57		215,337,870.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
天津海吉星投资发展有限公司	4,280,000.00	642,000.00	15.00	减值亏损	3,590,000.00	538,500.00
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	24,100,223.63	4,820,044.73	20.00	减值亏损	19,390,223.63	3,878,044.73
深圳新宝丝绸时装有限公司	2,497,647.84	2,497,647.84	100.00	预计无法收回	2,497,647.84	2,497,647.84
南宁市万纬冷链物流有限公司					1,019,166.67	
合计	30,877,871.47	7,959,692.57			26,497,038.14	6,914,192.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
农产品集团合并范围内关联方组合	251,001,305.78		
农产品集团合并范围外关联方组合	350,000.00	1,750.00	0.50
账龄分析法组合	959,198.33	4,795.99	0.50

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	252,310,504.11	6,545.99	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,914,192.57	1,045,500.00				7,959,692.57
农产品集团合并范围外关联方组合	1,350.00	400.00				1,750.00
按账龄分析法计提的坏账准备		4,795.99				4,795.99
合计	6,915,542.57	1,050,695.99				7,966,238.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长春海吉星农产品物流有限公司	85,001,388.88		85,001,388.88	30.02	
深圳市南方农产品物流有限公司	73,210,000.00		73,210,000.00	25.85	
天津海吉星农产品物流有限公司	39,630,000.00		39,630,000.00	13.99	
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	24,100,223.63		24,100,223.63	8.51	4,820,044.73
宁夏海吉星国际农产品物流有限公司	19,040,833.34		19,040,833.34	6.72	
合计	240,982,445.85		240,982,445.85	85.09	4,820,044.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	18,396,000.00	6,400,000.00
其他应收款项	4,794,587,425.28	4,815,788,505.52
合计	4,812,983,425.28	4,822,188,505.52

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
长沙马王堆农产品股份有限公司	10,196,000.00	
深圳市农产品小额贷款有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00
深圳市农产品融资担保有限公司	1,800,000.00	
合计	18,396,000.00	6,400,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	382,711,620.08	516,514,678.79
1 至 2 年	350,162,598.92	730,287,171.60
2 至 3 年	710,131,412.25	662,279,220.28
3 至 4 年	658,168,186.45	362,404,599.49
4 至 5 年	321,171,034.59	1,220,111,815.08
5 年以上	2,661,344,349.28	1,603,796,431.49
小计	5,083,689,201.57	5,095,393,916.73
减：坏账准备	289,101,776.29	279,605,411.21
合计	4,794,587,425.28	4,815,788,505.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	664,685,764.83	13.07	287,257,681.91	43.22	377,428,082.92	696,710,281.33	13.67	277,613,260.26	39.85	419,097,021.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,419,003,436.74	86.93	1,844,094.38	0.04	4,417,159,342.36	4,398,683,635.40	86.33	1,992,150.95	0.05	4,396,691,484.45
其中：										
农产品集团合并范围内关联方组合	4,330,159,212.60	85.18			4,330,159,212.60	4,277,062,266.35	83.94			4,277,062,266.35
农产品集团合并范围外关联方组合	73,227,506.16	1.44	366,137.53	0.50	72,861,368.63	115,991,849.70	2.28	579,959.25	0.50	115,411,890.45

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
账龄分析法组合	2,361,808.58	0.05	1,411,682.31	59.77	950,126.27	2,155,530.85	0.04	1,394,821.76	64.71	760,709.09
保证金、押金、质保金组合	3,554,226.85	0.07	17,771.13	0.50	3,536,455.72	3,473,988.50	0.07	17,369.94	0.50	3,456,618.56
政府机构往来款组合	9,700,682.55	0.19	48,503.41	0.50	9,652,179.14					-
合计	5,083,689,201.57	100.00	289,101,776.29		4,794,587,425.28	5,095,393,916.73	100.00	279,605,411.21		4,815,788,505.5

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	380,747,397.82	76,149,479.58	20.00	减值亏损	325,563,834.90	65,112,766.98
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	184,513,408.01	184,513,408.01	100.00	预计无法收回	184,513,408.01	184,513,408.01
天津海吉星投资发展有限公司	85,682,546.68	12,852,382.00	15.00	减值亏损	94,964,486.34	14,244,672.95
常州销售点	5,460,553.08	5,460,553.08	100.00	预计无法收回	5,460,553.08	5,460,553.08
深圳市海农食品有限公司	4,713,813.76	4,713,813.76	100.00	预计无法收回	4,713,813.76	4,713,813.76
深圳市龙江生猪批发市场有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00	预计无法收回	1,780,000.00	1,780,000.00
中粮粮油进出口公司	1,167,045.48	1,167,045.48	100.00	预计无法收回	1,167,045.48	1,167,045.48
深圳市农产品肉类配送有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	预计无法收回	621,000.00	621,000.00
南宁市万纬冷链物流有限公司					77,926,139.76	
合计	664,685,764.83	287,257,681.91			696,710,281.33	277,613,260.26

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
农产品集团合并范围内关联方组合	4,330,159,212.60		
农产品集团合并范围外关联方组合	73,227,506.16	366,137.53	0.50

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	2,361,808.58	1,411,682.31	59.77
保证金、押金、质保金组合	3,554,226.85	17,771.13	0.50
政府机构往来款组合	9,700,682.55	48,503.41	0.50
合计	4,419,003,436.74	1,844,094.38	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,992,150.95		277,613,260.26	279,605,411.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,943.43		11,534,421.65	11,611,365.08
本期转回	225,000.00		1,890,000.00	2,115,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,844,094.38		287,257,681.91	289,101,776.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,398,683,635.40		696,710,281.33	5,095,393,916.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	411,513,863.75		58,508,357.26	470,022,221.01

账面余额	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)	
本期直接减记	391,194,062.41		90,532,873.76	481,726,936.17
其他变动				
期末余额	4,419,003,436.74		664,685,764.83	5,083,689,201.57

说明：

第三阶段本期新增 58,508,357.26 元，包括武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司 55,190,296.92 元、天津海吉星投资发展有限公司 3,318,060.34 元；本期减少 90,532,873.76 元，包括南宁市万纬冷链物流有限公司 77,926,139.76 元、天津海吉星投资发展有限公司 12,600,000.00 元、武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司 6,734.00 元。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	277,613,260.26	11,534,421.65	1,890,000.00			287,257,681.91
被投资单位往来款组合	579,959.25	11,178.28	225,000.00			366,137.53
账龄组合	1,394,821.76	16,860.55				1,411,682.31
保证金、押金、质保金组合	17,369.94	401.19				17,771.13
政府机构往来款组合		48,503.41				48,503.41
合计	279,605,411.21	11,611,365.08	2,115,000.00			289,101,776.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
天津海吉星投资发展有限公司	1,890,000.00	收回	还款	按评估减值计提
合计	1,890,000.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
农产品集团合并范围内关联方组合	4,330,159,212.60	4,277,062,266.35
农产品集团合并范围外关联方组合	730,619,764.67	728,148,392.71
保证金、押金、质保金组合	3,554,226.85	3,473,988.50
政府机构往来款组合	9,700,682.55	
代垫款	9,655,314.90	86,709,269.17
合计	5,083,689,201.57	5,095,393,916.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市南方农产品物流有限公司	往来款	1,587,700,279.95	5 年以内及以上	31.23	
长春海吉星农产品物流有限公司	往来款	821,423,331.86	5 年以内及以上	16.16	
天津海吉星农产品物流有限公司	往来款	779,854,017.60	5 年以内及以上	15.34	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
武汉城市圈海吉星农 产品物流有限公司	往来款	380,747,397.82	5年以内 及以上	7.49	76,149,479.57
沈阳海吉星农产品物 流有限公司	往来款	255,519,076.52	5年以内 及以上	5.03	
合计		3,825,244,103.75		75.25	76,149,479.57

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,188,345,850.56	40,474,855.35	4,147,870,995.21	4,092,300,850.56	40,474,855.35	4,051,825,995.21
对联营、合营企业投资	2,287,213,470.27		2,287,213,470.27	2,222,058,892.05		2,222,058,892.05
合计	6,475,559,320.83	40,474,855.35	6,435,084,465.48	6,314,359,742.61	40,474,855.35	6,273,884,887.26

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
成都农产品中心批发市场有限公司	89,247,453.34						89,247,453.34	
广西海吉星农产品国际物流有限公司	505,000,000.00						505,000,000.00	
广西新柳邕农产品批发市场有限公司	195,000,000.00						195,000,000.00	
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	34,680,000.00						34,680,000.00	
九江市琵琶湖农产品物流有限公司	88,000,000.00						88,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
南昌深圳农产品中心批发市场有限公司	78,879,404.42						78,879,404.42	
宁夏海吉星国际农产品物流有限公司	84,000,000.00						84,000,000.00	
深圳海吉星马克市场管理有限公司	2,069,996.66						2,069,996.66	
上海吉农创业投资有限公司	10,715,353.32						10,715,353.32	
深圳前海农产品交易所股份有限公司	140,000,000.00						140,000,000.00	
深圳市布吉海鲜市场有限公司	12,595,200.00						12,595,200.00	
深圳市成业冷冻有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
深圳市福田农产品批发市场有限公司	107,054,950.00						107,054,950.00	
深圳市果菜贸易有限公司	113,334,433.95						113,334,433.95	
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
深圳市海吉星国际食品产业发展有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
深圳市海吉星投资管理股份有限公司	208,000,000.00						208,000,000.00	
深圳市南方农产品物流有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
深圳市南山农产品批发配送有限公司	51,286,400.00						51,286,400.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
深圳市农产品小额贷款有限公司	40,000,000.00		35,860,000.00				75,860,000.00	
深圳市农产品运输服务有限公司	8,650,000.00						8,650,000.00	
深圳市星联国际供应链管理有限公司	19,800,000.00						19,800,000.00	
沈阳海吉星农产品物流有限公司	121,477,400.00						121,477,400.00	
天津海吉星农产品物流有限公司	1,069,086,161.73						1,069,086,161.73	
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公 司	102,000,000.00						102,000,000.00	
西安摩尔农产品有限责任公司	11,892,038.00						11,892,038.00	
长春海吉星农产品物流有限公司	234,600,000.00	40,474,855.35					234,600,000.00	40,474,855.35
长沙马王堆农产品股份有限公司	105,960,000.00						105,960,000.00	
武汉东海吉星农产品物流管理有限公 司	35,000,000.00						35,000,000.00	
岳阳海吉星国际农产品物流发展有限 公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
上海泽善电子商务有限公司	400,000.00			400,000.00				
上海农产品中心批发市场经营管理有 限公司	184,707,629.63						184,707,629.63	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
深圳市大白菜科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
广西海吉星商业管理有限公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
安庆海吉星农产品物流园有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
深圳市深农厨房有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳市深农置地有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
深圳市深农振兴乡村产业发展有限公 司	50,000,000.00		9,750,000.00				59,750,000.00	
深港蔬菜贸易有限公司	1,304,429.51		46,835,000.00				48,139,429.51	
农产品智慧流通工业设计研究院（深 圳）有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
深圳市光明海吉星供应链运营有限公 司			4,000,000.00				4,000,000.00	
四川海吉星智慧供应链科技有限公司								
合计	4,092,300,850.56	40,474,855.35	96,445,000.00	400,000.00			4,188,345,850.56	40,474,855.35

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
深圳市集贸市场有限公司	28,432,474.11				3,900,836.92				2,759,741.42			29,573,569.61
小计	28,432,474.11				3,900,836.92				2,759,741.42			29,573,569.61
2. 联营企业												
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	117,831,611.82				6,988,832.02							124,820,443.84
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	731,655,537.75				73,095,285.87				6,701,250.00			798,049,573.62
深圳市农产品融资担保有限公司	59,059,631.58				924,713.85				1,800,000.00			58,184,345.43
深圳市农产品基金管理有限公司												
深圳市山河设计装饰工程有限公司	486,710.93				-486,710.93							
深圳市深粮控股股份有限公司	401,097,717.91				28,592,828.70				23,708,073.50			405,982,473.11
深圳市运通资本投资管理有限公司	10,101,262.32				677,506.82							10,778,769.14
深圳市中农网有限公司	233,256,020.63				1,993,183.74							235,249,204.37
深圳市中央大厨房物流配送有限公司												
天津海吉星建设有限公司												
天津海吉星农产品市场管理有限公司	41,038,105.77				-6,403.10							41,031,702.67
天津海吉星投资发展有限公司												

深圳市农产品集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
天津津俊投资发展有限公司	7,324,749.78				31,733.53						7,356,483.31	
深圳市信祥投资发展有限公司												
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司												
广西北投星联国际供应链管理有限公司	23,487,421.09				-9,464,310.76						14,023,110.33	
深圳市农产品流通产业发展投资企业 (有限合伙)	554,089,075.03				-6,305,005.13						547,784,069.90	
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	14,198,573.33				181,151.61						14,379,724.94	
小计	2,193,626,417.94				96,222,806.22			32,209,323.50			2,257,639,900.66	
合计	2,222,058,892.05				100,123,643.14			34,969,064.92			2,287,213,470.27	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,646,752.73	138,496,329.09	352,249,440.48	122,690,159.24
其他业务				
合计	428,646,752.73	138,496,329.09	352,249,440.48	122,690,159.24

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	106,192,560.59	140,880,219.35
权益法核算的长期股权投资收益	100,123,643.14	90,292,646.36
处置长期股权投资产生的投资收益	23,738,340.92	-9,795,294.05
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	377,693.67	216,395.32
债务重组产生的投资收益	-4,710,060.93	
合计	225,722,177.39	221,593,966.98

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	99,679,501.59	附注五（四十五）、（四十七）、（四十八）、（四十九）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	81,607,101.71	附注五（四十四）、（四十八）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,994,779.26	附注五（四十三）
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,491,338.37	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,703,451.60	附注五（四十八）、（四十九）
小计	190,069,269.33	
所得税影响额	45,242,362.20	
少数股东权益影响额（税后）	7,749,731.72	
合计	137,077,175.41	

重大非经常性损益项目的说明：

非流动性资产处置损益 99,679,501.59 元，其中 98,390,853.03 元为转让云南东盟国际农产品物流有限公司 100%股权形成的投资收益。

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.2646	0.2646
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.1838	0.1838

深圳市农产品集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月十六日