

# 南方黑芝麻集团股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司可能存在原材料价格波动风险、新产品新渠道经营风险、食品安全风险、财务风险等，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“可能面临的经营风险与防范措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 753,489,550 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	32
第五节	环境和社会责任	52
第六节	重要事项	55
第七节	股份变动及股东情况	73
第八节	优先股相关情况	80
第九节	债券相关情况	81
第十节	财务报告	82

## 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 上述文件置备地点：深圳证券交易所及本公司证券投资中心。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、黑芝麻公司	指	南方黑芝麻集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
黑五类集团、控股股东	指	广西黑五类食品集团有限责任公司
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上海礼多多	指	上海礼多多电子商务有限公司，为本公司全资子公司
深圳润谷	指	深圳市润谷食品有限公司，为本公司控股孙公司
京和米业	指	湖北京和米业有限公司，为本公司控股孙公司
天臣新能源	指	天臣新能源有限公司，为本公司参股公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	黑芝麻	股票代码	000716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南方黑芝麻集团股份有限公司		
公司的中文简称	黑芝麻		
公司的外文名称（如有）	NANFANG BLACK SESAME GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	韦清文		
注册地址	广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园		
注册地址的邮政编码	537500		
公司注册地址历史变更情况	原注册地址为广西南宁市民主路 8 号，因 2005 年 3 月 28 日迁入新址办公，注册地址变更为广西南宁市双拥路 36 号；根据公司产业经营和发展的需要，公司 2010 年 2 月 1 日将注册地址由“广西南宁市双拥路 36 号”变更为“广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园”。		
办公地址	广西南宁市双拥路 36 号		
办公地址的邮政编码	530021		
公司网址	<a href="http://www.nanfangfood.com/">http://www.nanfangfood.com/</a>		
电子信箱	nfhzm000716@nfhzm.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所官网( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	本公司证券投资中心

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91450900198225511A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街1号国安大厦13层
签字会计师姓名	史绍禹、韦淞宝

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	2,676,505,91 8.69	3,015,843,85 9.11	3,015,843,85 9.11	-11.25%	4,024,790,08 8.03	4,024,790,08 8.03
归属于上市公司股东的净利润 (元)	43,078,204.4 6	- 140,391,550. 99	- 140,326,215. 47	130.70%	- 109,100,045. 85	- 109,048,863. 86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	34,204,729.4 2	- 159,327,690. 04	- 154,344,536. 46	122.16%	- 109,025,297. 69	- 105,569,917. 26
经营活动产生的现金流量净额 (元)	280,270,595. 74	258,868,476. 27	258,868,476. 27	8.27%	579,194,066. 76	579,194,066. 76
基本每股收益 (元/股)	0.058	-0.189	-0.189	130.69%	-0.147	-0.147
稀释每股收益 (元/股)	0.058	-0.189	-0.189	130.69%	-0.147	-0.147
加权平均净资产收益率	1.73%	-5.52%	-5.52%	7.25%	-4.09%	-4.09%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	4,445,660,52 0.05	4,681,847,40 5.14	4,684,731,43 0.78	-5.10%	5,097,231,46 1.19	5,099,492,99 0.88
归属于上市公司股东的净资产	2,518,355,76 4.30	2,475,132,64 4.63	2,475,249,16 2.14	1.74%	2,615,524,19 5.62	2,615,575,37 7.61

产(元)						
------	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

#### 重要会计政策变更

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。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	617,885,303.67	606,007,347.23	697,963,063.35	754,650,204.44
归属于上市公司股东的净利润	10,354,260.62	7,038,888.96	26,678,777.28	-993,722.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	7,314,473.29	4,375,802.44	20,063,268.33	2,451,185.36

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	124,509,900.88	78,659,081.91	81,648,997.01	-4,547,384.06

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	3,661,950.29	4,451,531.67	-16,576,847.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,068,973.80	6,085,572.67	12,938,058.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		112,261.31	388,924.95	
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			125.00	
债务重组损益		-64,265.00	-450,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,159.70	-359,786.19	3,117,551.00	
减：所得税影响额	1,227,462.56	-5,652,977.13	-145,578.10	
少数股东权益影响额（税后）	1,317,146.19	1,859,970.60	3,042,337.29	
合计	8,873,475.04	14,018,320.99	-3,478,946.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司是一家食品研发、生产和销售为一体的综合性食品企业以及一站式电子商务解决方案服务商，专注聚焦于大健康产业经营。目前主营业务涵盖黑芝麻糊、黑芝麻饮料、大米、粗粮、糖果等食品的生产经营，以及电商平台经营业务。

公司以传承中华美食文化、提供优质健康产品为己任，以近 40 年食品研发和经营的深厚底蕴，致力于为消费者提供营养均衡的高品质健康食品，满足人民群众生活水平不断提高后，对膳食结构的升级需求和对健康食品的美好追求。报告期公司经营的产品主要包括黑芝麻糊、粗粮膳食粉、黑芝麻丸、黑芝麻糕、黑芝麻系列饮品、中老年牛奶、富硒大米、休闲糖果等多个系列产品，公司已推出了目前唯一获得蓝帽子（“健”字号）认证的黑芝麻糊，在向健康产业升级中迈出更坚实一步。



在经营好健康食品业务的同时，公司致力于现代电子商务业务拓展。公司通过精准营销数据平台、丰富的运营经验、优质的服务质量，以 B2B、B2C、O2O、跨境电商等不同的有针对性的模式，为品牌方提供一站式电商营销服务；公司大力发展新内容电商业务，全面打造集 MCN、商家、供应链为一体的超级直播机构，创新直播内容和形式，积极抢占直播风口；同时重点打造私域项目。

#### （一）行业发展阶段

1、黑芝麻健康食品：公司的拳头产品袋装黑芝麻糊属于冲饮类产品，冲饮产品是我国几千年优秀饮食文化的智慧结晶，具有良好的群众基础，长期以来衍生出了以黑芝麻为食材的诸多传统美食。随着人民生活水平的日益提高和人口老龄化进程的加速，健康饮食理念深入人心，对“药食同源、返璞归真”的养生食品需求日益增加。黑芝麻既是中药材也是日常重要食材，以黑芝麻为主要原料生产的食品具有食疗功效，无疑成为深受消费者青睐的健康食品，市场前景良好。公司的黑芝麻饮料化产品在保持黑芝麻的食疗功效、突出黑营养等健康养生特色的基础上，强化产品天然、无添加、即食等特性，适应消费者在快节奏生活中对方便健康食品的需求；在产品和市场定位上，公司聚焦中老年目标人群，重点打造中老年高钙黑芝麻牛奶产品，走差异化路线，市场前景可观。

2、大米行业：俗话说“民以食为天”，基于我国人民长期的饮食习惯，米和面是最基本的生存必需品，其中大米的需求量更大；也基于我国人口众多，因此我国成为大米第一产量大国和第一消费大国。我国对民生尤其关注，国家对粮食的安全生产和保证供给作为基本的国家战略，国家领导人多次强调“中国人的饭碗要牢牢端在自己手中，饭碗主要装中国的粮食”。随着国际局势的风云变幻，国家更加重视粮食安全保障，着力提高粮食生产力和质量安全，因此公司所从事的大米生产经营是国家安全基础产业，属于永恒的产业。

3、电商行业：我国电商行业经过 20 多年发展，已经从 B2B、B2C 发展到 B2B2C、O2O、C2B、C2C 等模式，从纯线上发展到线上、线下组合模式。随着多年的持续增长，传统电商规模日益庞大但增长乏力，存量市场的竞争越发激烈，现已发展到传统电商与新型电商并存，直播电商等新型电商进入了高速发展阶段。同时，随着国家相关电商行业监管政策的出台，电商行业也逐步进入了规范化发展的时代。整体来看，电商行业的市场规模日益庞大，机遇与变化并存。

#### （二）行业地位

公司已成立 40 年，是知名的老牌国货企业，是国内糊类食品的细分龙头企业，公司的“南方黑芝麻糊”等产品领先

于同行，拥有较强的核心竞争力，产品畅销全国并实现部分产品出口，深受广大消费者的喜爱；“南方黑芝麻糊”享有中国糊类知名品牌的美誉，公司在行业中已确立了稳固的领导地位。

公司的健康大米系列产品产自于我国粮油主产区江汉平原，凭借自身的优势在西南、华中和华南地区具有较强的竞争力；同时，公司与中化现代农业(湖北)有限公司、益海嘉里(武汉)工业有限公司、湖北农发科技集团有限公司等行业头部企业建立深度的合作关系，且与部分头部行业公司建立战略合作关系。公司旗下的“京和 100”富硒米连续三年被评为“荆楚好粮油”、“湖北十大名米”、“中国好粮油”产品等荣誉称号，京和“巧香”米商标获湖北优势商标名录。

公司以上海礼多多为经营平台的电商代理业务、新内容电商业务，在业内已形成明显的优势，已成为国内具有较大影响力的纯互联网渠道运营商。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等没有发生重大变化。2023 年以效益为中心，继续深化改革，产业和资源进一步优化，对低毛利业务或资金占用量大的业务进行调整。2023 年报告期内公司的总体经营情况，公司实现营业收入 267,650.59 万元，同比下降 11.25%。

### （一）食品业务

报告期内，除了传统的黑芝麻糊冲调产品、黑芝麻饮料化产品、以黑芝麻丸、黑芝麻糕、黑芝麻饼等为代表“黑养黑”品牌系列健康产品和烘焙、糖果类产品之外，布局粗粮产品业务深耕大健康产业，具体说明如下：

1、黑芝麻品牌产品包括黑芝麻糊冲调类和黑芝麻饮料类产品，其中：黑芝麻糊系列产品传承中华美食传统，融合传统风味，沉淀了 40 年工艺精华，在品类上不断拓展，口味上不断创新，造就一款产品畅销 40 年的奇迹，报告期公司推出具备保健品资质的黑芝麻糊产品，获得良好试销效果；黑芝麻饮料类产品包括即饮装黑芝麻糊、中老年高钙黑芝麻牛奶等产品，以礼盒经营模式为主，报告期内中老年高钙黑芝麻牛奶获得较好的销量表现。

2、“黑养黑”品牌系列产品：该系列产品主要定位注重健康生活、食疗养生的年轻人群，产品融合了南方黑芝麻近 40 年沉淀的食品加工工艺技术精华，主要通过电商渠道销售，获得众多消费者的喜爱和青睐，为电商业务提供了新的增量，同时线下销售渠道也已有初步拓展。

3、烘焙、糖果系列类产品主要以外销为主，报告期内通过稳定老客户、积极开发新客户、新产品等系列措施，该系列产品的销售收入同比实现了一定增长。

4、粗粮产品针对注重健康生活、食疗养生的中老年人群，通过药食同源及多种地标粗粮原料组合，打造 0 添加概念的巴马粗粮膳食粉系列产品，报告期内该产品上市已获得消费者的认可与青睐，正在拓展全新销售模式。

### （二）大米经营业务

公司大米经营业务主要为大米加工和销售，产品包括富硒大米、食养大米、传统大米等大米等。公司的大米业务紧紧围绕国家优质粮工程开展，一方面确保大米的原粮品质，另一方面为公司其他食品深加工原料供应提供有力保障。公

司大米业务拥有较为成熟、先进的生产系统，产品质量优良，并以南方黑芝麻品牌背书经营，品牌效益较为明显，在全国区域市场拥有较好的市场占有率。

### （三）电商业务

公司的电商业务包括自有产品的线上经营和为其他品牌商家提供的互联网渠道运营业务，拓展网络直播、短视频、网红 IP 打造等业务。报告期公司根据电商行业的发展变化，加强经营风险防控，在 2022 年基础上继续实施业务整合优化升级战略，坚守效益优先策略，对毛利率低、资金占用大的经营业务主动优化淘汰，专注高毛利率品牌业务经营，虽因经营优化调整导致该项业务的营业收入有一定下滑，但经营效益提升明显，达成了公司经营上的调整优化目标。

### （四）公司拥有的业务资质

截至报告期末，公司及子公司拥有主要许可证书情况如下：

序号	持证单位	证书类型	证书编号	发证日期	截止日期
1	广西南方黑芝麻食品销售有限责任公司	食品经营许可证	JY14509210073337	2022/11/24	2027/11/23
2	广西南方食养工厂有限公司	食品经营许可证	SC10145092100142	2022/12/27	2025/3/22
3	南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	食品经营许可证	SC10145092100142	2023/12/29	2028/11/1
4	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	JY33411920000658	2020/3/17	2025/3/16
5	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	JY13411000002432	2022/1/24	2027/1/23
6	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	食品经营许可证	SC10634111205025	2022/3/7	2024/2/29
7	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210046058	2021/3/3	2024/8/29
8	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045908	2021/3/3	2024/8/26
9	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045893	2021/3/3	2024/8/26
10	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY24509210045885	2021/3/3	2024/8/26
11	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY14509210045913	2021/3/3	2024/8/26
12	容县民国小镇旅游文化有限公司	食品经营许可证	JY14509210067812	2021/11/2	2026/11/1
13	广西酥伊熙电子商务有限公司	食品经营许可证	JY14501030277605	2021/7/22	长期
14	江西小黑小蜜食品有限责任公司	食品经营许可证	JY13601220013815	2021/4/1	2026/3/31
15	上海礼多多电子商务有限公司	食品经营许可证	YB13101150043821	2023/3/3	2028/3/3

#### 主要销售模式

公司自产产品的销售主要以经销模式为主，其中：传统销售的产销链条为“生产厂家—经销商（批发商）—零售终端—顾客”；电商业务则为“第三方品牌商—电商公司—电商平台—顾客”。在销售渠道方面，主要分为二类：

1、传统销售：公司传统渠道主要包括区域经销渠道和直供渠道。

（1）区域经销渠道：以地区为单位，选择一个或多个有资金实力、有市场推广能力、有产品经销经验、网络覆盖能力强的公司作为区域经销商。

(2) 直供渠道：对于个别大型连锁店、商超、零食连锁等重要零售终端，公司采用直供模式开展业务合作。

2、电商销售：主要为直营及经销（分销）的销售模式，包括在天猫、淘宝、京东、拼多多、抖音、快手、主流社区团购 APP 等主流电商平台的直营或者授权代理分销；同时包括直播带货等销售业务。

经销模式

适用 不适用

在结算方式上，目前公司主要采取现款现货的结算政策，但对部分长期合作、信用良好的核心经销商给予一定的授信额度；而对直供连锁店的客户则按照合同约定账期进行结算。公司经销模式下的主营业务情况如下：

	业务类别	营业收入（元）		营业成本（元）		毛利率	
		2023 年	同比	2023 年	同比	2023 年	同比
1	传统销售	1,419,577,252.87	2.22%	983,895,907.38	-2.29%	30.69%	3.20%
2	电商销售	1,055,695,473.99	-25.08%	927,519,436.24	-27.71%	12.14%	3.19%
3	出口销售	121,648,856.78	36.10%	102,054,970.49	29.29%	16.11%	4.42%
合计		2,596,921,583.64	-10.06%	2,013,470,314.11	-15.00%	22.47%	4.52%

报告期内，公司经销商数量变化情况如下（单位：个）：

渠道类型	2022 年末经销商数量	报告期增减情况	2023 年末经销商数量
传统销售	2,012	244	2,256
电商销售	24	-6	18
合计	2,036	238	2,274

传统销售经销商同比增加，主要是公司零食休闲渠道及饮品市场业务拓展增加相应经销客户。

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

前 5 大客户	合计销售额（元）	占年度销售总额比例	期末应收账款总额（元）
	699,816,475.79	26.15%	182,624,589.77

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司自产产品在线上电商渠道部分采取直营模式，线上直营模式的营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

单位：元

线上直营	2023 年			2022 年		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
南方黑芝麻品牌	140,205,716.10	64,880,591.14	53.72%	155,300,546.84	76,331,681.55	50.85%

公司在线上主要依托淘宝、天猫、京东、拼多多、抖音、快手、主流社区团购 APP 等电商平台，经营公司自有品牌产品主要有黑芝麻糊、黑芝麻丸等。

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

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
代理品种产品采购（礼多多）	代理品牌产品	843,456,827.12
工厂采购（所有生产工厂）	原材料	869,362,748.72
工厂采购（所有生产工厂）	包装物	154,901,541.95
工厂采购（所有生产工厂）	其他	5,615,841.90
其他采购	其他	67,491,261.00

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

目前工厂生产模式为以自有工厂自主生产为主。糊类、饮品类、健康食品类、糖果饼干类、大米类均为自主生产，采用“以销定产”的生产方式，由各销售单位根据年度目标和产品的实际销售情况，制定滚动的季/月度需求计划，再下达至工厂，由工厂生产部门根据设备运行情况制定每日的生产计划。

南方黑芝麻智能化工厂进一步提升工厂的自动化程度和生产效率，为了匹配大健康食品的生产，新增加了具备保健品生产资质的保健产品生产线。滁州饮品工厂，随黑芝麻饮品市场销量上升，产能得到更好的发挥，有效下降生产成本。

委托加工生产

适用  不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

序号	行业	项目	2023 年		2022 年		同比增减
			金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
1	食品业务	直接材料	950,359,033.16	46.49%	967,948,789.13	40.18%	-1.82%
		直接人工	40,596,648.10	1.99%	41,065,260.63	1.70%	-1.14%
		制造费用	68,251,139.05	3.34%	68,740,001.84	2.85%	-0.71%
		其他	84,904,077.73	4.15%	63,171,384.67	2.62%	34.40%
2	电商业务	外购产品成本	869,359,416.07	42.53%	1,227,994,611.16	50.97%	-29.20%
3	其他	其他业务成本	30,639,635.99	1.50%	40,111,800.34	1.67%	-23.61%
合计			2,044,109,950.10	100.00%	2,409,031,847.77	100.00%	-15.15%

## 产量与库存量

## 1、主要产品的产量、销售量、库存量

序号	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增 (+) 减 (-)
冲饮类	销售量	万件	464.34	464.41	-0.02%
	生产量	万件	461.58	475.54	-2.94%
	库存量	万件	30.82	33.58	-8.22%
直饮类	销售量	万件	91.74	81.78	12.18%
	生产量	万件	88.76	76.42	16.15%
	库存量	万件	6.41	9.39	-31.74%

以上产量及库存情况为自有工厂自主生产产品。

报告期内：直饮类生产量、销量同期增长，主要为中老年高钙黑芝麻牛奶产品获得市场消费者认可，市场销售表现良好；报告期年末，应对春季档礼盒市场销售，市场需求量较大，库存相比上年下降较大。

## 2、产能情况

序号	项目	设计产能	实际产能	在建产能
1	袋糊（吨）	100,000.00	40,529.39	
2	罐装饮品（吨）	27,500.00	8,844.16	
3	利乐装饮品（吨）		2,466.60	

(1) 设计产能是指生产线在设计正常条件下达到的理论生产能力；

(2) 实际产能是指报告期的实际产生产量；

(3) 表中的产能主要是黑芝麻糊类食品生产线的产能。

## 三、核心竞争力分析

1、品牌优势：公司的“南方黑芝麻”有较高的美誉度和影响力，是糊类第一品牌，不但粘合了一批坚实的消费者，而且在销售渠道进场、陈列和推广等有优先权和议价权。同时，公司推出面向年轻群体的“黑养黑”品牌，系列产品在线上销售取得不俗成绩。公司深耕黑芝麻产业 40 年，在行业中确立了龙头地位和影响力，对于业务拓展和可持续发展提供良好的保障。公司旗下大米产品属于“京山桥米”地标性产品，在华中、西南等地区具有较强的优势。

2、渠道网络优势：公司的销售渠道网络遍布全国，拥有一批长期合作的核心经销商，无论在现代渠道还是传统渠道，市场覆盖率较高；同时公司积极拓展了零食量贩渠道、社区团购渠道、直播电商渠道等新兴渠道，产品销售渠道不断拓宽；得益于公司在营销渠道建设方面的优势，产品畅销全国且市场占有率领先于同行业其他厂家，部分产品还出口到欧美多个国家和地区。

3、研发优势：公司拥有省级技术研发中心，有国家工程院院士、专家教授、博士生、研究生和本科生等各层级人才组成的科技研发团队，拥有先进的研发设施和完善的研发制度体系；公司与多家权威科研、教学单位建立长期合作关系，与食品领域专业学府江南大学共同成立黑芝麻研究院，聘请两位中国工程院院士为公司首席科学家、黑芝麻研究院专家，通过内外部科研资源和技术力量的整合，在生产技术保障、品质保障和产品研发创新等方面在同行业中优势明显。

4、经营创新能力：公司注重对市场和消费者需求的研究，重视消费行为研究，公司聘请国内战略、品牌等方面的专家组成顾问团，定期召开市场和经营研讨会，研究把握市场动态，围绕消费新需求，制订精准的经营策略；公司精准抓住人民生活水平提高及老龄化社会更加注重健康饮食的消费趋势，以“药食同源”的中医理论为指导，运用多种药食同源的材料组合，研发和生产具有食疗功效的保健产品、病人专用食品；另外，为了适应市场和用户需求的变化，公司也在“新零售、新业态、新模式”方面进行大胆有益的探索尝试，对公司以往较为依赖传统渠道的经营模式进行破局，推动“私域项目”实施和用户思维落地。

5、供应链整合能力及采购议价优势：近年来公司建立采购信息平台、推行供应链改革、不断完善管理体系，采取与供应商建立长期战略合作、实行规模采购等有效措施，整合内外部资源提升市场采购的议价能力，降低成本。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### 1、概述

报告期内主要经营情况详见本章节“二、报告期内公司从事的主要业务”。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	2,676,505,918.69	3,015,843,859.11	-11.25%
营业成本	2,044,109,950.10	2,409,031,847.77	-15.15%
销售费用	241,272,130.62	289,665,858.60	-16.71%
管理费用	159,282,912.55	158,432,040.02	0.54%
财务费用	67,143,773.43	73,475,691.61	-8.62%
所得税费用	12,379,308.35	18,918,625.46	-34.57%
研发投入	21,706,854.80	2,911,111.53	645.66%
经营活动产生的现金流量净额	280,270,595.74	258,868,476.27	8.27%
投资活动产生的现金流量净额	-95,120,271.03	-152,790,130.16	37.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-268,277,350.66	-192,199,940.81	-39.58%

现金及现金等价物净增加额	-83,048,564.71	-85,674,519.89	3.07%
--------------	----------------	----------------	-------

(1) 营业收入：2023 年实现的营业收入同比下降 3.39 亿元，降幅为 11.25%，营业收入下降主要原因是公司坚持以效益优先的经营导向，继续对电商代运营业务进行优化调整，将低毛利或资金占用量大的业务进行大幅压缩，由此报告期电商销售营业收入比上年同期减少 3.53 亿元，同比减幅为 25.08%。

(2) 营业成本：报告期公司营业成本比上年下降 15.15%，主要原因是营业收入下降相应地营业成本同步下降，另外还有两方面原因：一是公司强化采购管理，实现部分原料的采购价格同比下降；二是公司智能化工厂建成投产后原材料利用率和生产效率有一定程度的提升，降低了生产成本。

(3) 销售费用：报告期公司的销售费用比上年下降 16.71%，主要原因也是因营业收入下降致使销售费用支出减少；同时公司进一步深化营销体系改革并取得预期成效，极大增强了业务部门对效益的关注，加强了费用的管控。

(4) 所得税费用：报告期转回滁州市南方黑芝麻食品有限公司递延所得税费用，所得税费用同比上一年减少。

(5) 研发费用：报告期公司加大研发投入，新增 10 个研发专项。

(6) 投资活动产生的现金流量净额：主要是上一年支付新厂项目工程款及设备款金额较大，报告期相应的投资支出较少。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额：主要是报告期的银行贷款减少，因此筹资现金流量净额同比减少。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,676,505,918.69	100%	3,015,843,859.11	100%	-11.25%
分行业					
食品业务	1,683,103,049.54	62.89%	1,629,931,310.29	54.05%	3.26%
电商业务	913,818,534.10	34.14%	1,253,694,990.22	41.57%	-27.11%
其他业务	0.00	0.00%	3,625,462.23	0.12%	-100.00%
其他业务收入	79,584,335.05	2.97%	128,592,096.37	4.26%	-38.11%
分产品					
冲饮类	909,301,352.28	33.97%	909,536,059.14	30.16%	-0.03%
直饮类	90,376,692.26	3.38%	61,333,236.43	2.03%	47.35%
晒食品	556,184,599.97	20.78%	562,974,421.36	18.67%	-1.21%
润谷食品	125,874,248.50	4.70%	88,313,719.02	2.93%	42.53%
其他食品	1,366,156.53	0.06%	7,773,874.34	0.26%	-82.43%
电商业务	913,818,534.10	34.14%	1,253,694,990.22	41.57%	-27.11%
其他业务	0.00	0.00%	3,625,462.23	0.12%	-100.00%
其他业务收入	79,584,335.05	2.97%	128,592,096.37	4.26%	-38.11%

(服务费)					
分地区					
广西区内	42,658,327.22	1.59%	60,117,443.72	1.99%	-29.04%
广西区外	2,633,847,591.47	98.41%	2,955,726,415.39	98.01%	-10.89%
分销售模式					
传统销售	1,419,577,252.87	53.04%	1,388,724,270.63	46.06%	2.22%
电商销售	1,055,695,473.99	39.44%	1,409,143,065.66	46.72%	-25.08%
出口销售	121,648,856.78	4.55%	89,384,426.45	2.96%	36.10%
其他业务收入	79,584,335.05	2.97%	128,592,096.37	4.26%	-38.11%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品业务	1,683,103,049.54	1,144,110,898.04	32.02%	3.26%	0.28%	2.02%
电商业务	913,818,534.10	869,359,416.07	4.87%	-27.11%	-29.20%	2.82%
分产品						
冲饮类	909,301,352.28	418,747,124.63	53.95%	-0.03%	-7.19%	3.56%
硒食品	556,184,599.97	547,163,211.43	1.62%	-1.21%	-1.97%	0.77%
电商业务	913,818,534.10	869,359,416.07	4.87%	-27.11%	-29.20%	2.82%
分地区						
广西区内	42,658,327.22	33,909,074.12	20.51%	-29.04%	-31.07%	2.34%
广西区外	2,633,847,591.47	2,010,200,875.98	23.68%	-10.89%	-14.82%	3.52%
分销售模式						
传统模式	1,419,577,252.87	983,895,907.38	30.69%	2.22%	-2.29%	3.20%
电商模式	1,055,695,473.99	927,519,436.24	12.14%	-25.08%	-27.71%	3.19%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
冲饮类	销售量	万件	464.34	464.41	-0.02%
	生产量	万件	461.58	475.54	-2.94%

	库存量	万件	30.82	33.58	-8.22%
直饮类	销售量	万件	91.74	81.78	12.18%
	生产量	万件	88.76	76.42	16.15%
	库存量	万件	6.41	9.39	-31.74%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内：直饮类销量、生产量同期增长较大，主要为中老年高钙黑芝麻牛奶产品获得市场消费者认可，市场销售表现良好；报告期年末，应对春季档礼盒市场销售，市场需求量较大，库存相比上年下降较大。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品业务	直接材料	950,359,033.16	46.49%	967,948,789.13	40.18%	-1.82%
食品业务	直接人工	40,596,648.10	1.99%	41,065,260.63	1.70%	-1.14%
食品业务	制造费用	68,251,139.05	3.34%	68,740,001.84	2.85%	-0.71%
食品业务	其他	84,904,077.73	4.15%	63,171,384.67	2.62%	34.40%
电商业务	外购产品成本	869,359,416.07	42.53%	1,227,994,611.16	50.97%	-29.20%
其他业务	其他业务成本	30,639,635.99	1.50%	40,111,800.34	1.67%	-23.61%

说明

无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新纳入合并范围的子公司 4 家，其中，非同一控制下企业合并子公司 1 家，为广西华信长欣旅游投资有限公司；新设立子公司 3 家：江西南方储能有限责任公司、广西南方食养投资有限公司、上海壹百分电子商贸有限公司。

本期处置 2 家子公司，杭州亿速电子商务有限公司自 2023 年 6 月 30 日起不再纳入合并范围，义乌市润谷电子商务有限公司自 2023 年 9 月 30 日起不再纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	699,816,475.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.15%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	274,612,674.42	10.26%
2	第二名	167,361,288.87	6.25%
3	第三名	94,483,553.85	3.53%
4	第四名	84,225,016.27	3.15%
5	第五名	79,133,942.38	2.96%
合计	--	699,816,475.79	26.15%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	862,219,896.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	499,240,490.08	25.72%
2	第二名	125,510,090.20	6.47%
3	第三名	120,112,286.59	6.19%
4	第四名	80,676,619.89	4.16%
5	第五名	36,680,410.13	1.89%
合计	--	862,219,896.89	44.43%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	241,272,130.62	289,665,858.60	-16.71%	
管理费用	159,282,912.55	158,432,040.02	0.54%	
财务费用	67,143,773.43	73,475,691.61	-8.62%	
研发费用	21,706,854.80	2,911,111.53	645.66%	主要是报告期新增 10 个研发专项，增加研发费用投入。

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

报告期内公司销售费用明细项目如下：

项目	2023 年		2022 年		金额同比	
	金额	占比	金额	占比	增减	增幅
职工薪酬	65,537,734.28	27.17%	79,758,199.79	27.53%	-14,220,465.51	-17.83%
折旧费	2,293,604.05	0.95%	1,247,994.20	0.43%	1,045,609.85	83.78%
运输费	16,966,816.23	7.03%	18,764,254.87	6.48%	-1,797,438.64	-9.58%
租赁费	3,024,929.94	1.25%	3,608,842.46	1.25%	-583,912.52	-16.18%
销售机构经费	132,750,354.48	55.02%	163,865,795.93	56.57%	-31,115,441.45	-18.99%
社会保险费	6,877,836.69	2.85%	10,086,062.99	3.48%	-3,208,226.30	-31.81%
其他	13,820,854.95	5.73%	12,334,708.36	4.26%	1,486,146.59	12.05%

- 1、折旧费同比增加主要是增加广西南方黑芝麻食品销售有限公司办公及仓库租赁使用权资产的折旧费；
- 2、社会保险费同比减少主要是上海礼多多人员减少。
- 3、本公司投放广告的方式主要为分众 LCD 广告/高铁广告/公车车身/墙体海报/电影映前广告/卖场广告、电商平台及互联网新媒体广告等，报告期发生分众 LCD 广告/高铁广告/公车车身/墙体海报/电影映前广告/卖场广告费用约 1600 万元，电商平台及一些互联网新媒体传播广告费约 700 万元。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
药食同源方式的养生型黑芝麻粉体产品研发	研发具备补气养血、健脾养胃、祛湿安神、祛湿补肾功效的黑芝麻粉体，满足大众对于产品营养健康需求，具有市场竞争力	已完成有糖及无糖型各两款养生型黑芝麻糊产品的研发，并将根据市场反馈进一步完善行产品品质。	实现产品更香浓、更幼滑、更营养、更天然，兑现更高端产品、更高利润的市场价值	为公司向大健康产业转型夯实基础，对企业发展具有重大意义。
基于粉碎均匀度精准控制的高品质黑芝麻糊的研究开发	研发低糖、低碳水的高质量黑芝麻糊，通过引进先进的粉碎设备，实现对黑芝麻粉碎均匀度的精准控制，在减少产品中大米及白糖用量基础上，同时使产品口感更顺滑，冲调性更好	已完成部分产品的粗粮替代研究。	用粗粮取代大米、健康糖取代白糖，通过粉碎均匀度精准控制提高产品冲调性，解决产品中大米与白糖比例过高的问题，满足广大消费者对于绿色、健康、营养食品的需求	提升公司黑芝麻糊产品品质，增强产品市场竞争力。

	好。			
高可塑性立体铸造控制的曲奇饼干的研究开发	研发出一套适用于曲奇饼干生产的控制系统，力求实现从配料到成型全过程的精确控制。	已具备生产多种形状及个性化曲奇饼干能力。	实现曲奇饼干产品的立体化和个性化制作，能够更精确地控制曲奇饼干的形状和内部结构，提高产品的美观度和风味层次	增加公司新颖、高品质的曲奇饼干品类，满足市场对精细化、个性化休闲食品需求。
健康粗粮与药食同源原料可同时熟化的粗粮食养工艺的研究开发	研究具有保健功能的粗粮及具备药物疗效的药食同源原料同步熟化处理工艺，将并应用到粗粮产品中。	已完成部分具备保健功能的粗粮与药食同源原料同步熟化工艺	通过健康粗粮与药食同源原料同时熟化工艺研究，研发出符合现代消费者口味及健康观念的新型粗粮食养产品。	对公司大健康产业发展有很大的推动作用。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	13	9	44.44%
研发人员数量占比	0.81%	0.51%	0.30%
研发人员学历结构			
本科	12	7	71.43%
硕士	1	1	
大专		1	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	9	3	200.00%
30~40 岁	1	2	-50.00%
40 岁以上	3	4	-25.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	21,706,854.80	2,911,111.53	645.66%
研发投入占营业收入比例	0.81%	0.10%	0.71%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

2023 年新招聘研发人员 6 人，另有一人离职，一人调整到公司其它岗位，招聘人员较多，故人数变动较大。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,015,620,583.81	3,366,759,437.63	-10.43%

经营活动现金流出小计	2,735,349,988.07	3,107,890,961.36	-11.99%
经营活动产生的现金流量净额	280,270,595.74	258,868,476.27	8.27%
投资活动现金流入小计	15,120,831.48	313,174,515.29	-95.17%
投资活动现金流出小计	110,241,102.51	465,964,645.45	-76.34%
投资活动产生的现金流量净额	-95,120,271.03	-152,790,130.16	37.74%
筹资活动现金流入小计	1,467,809,675.20	1,575,274,845.29	-6.82%
筹资活动现金流出小计	1,736,087,025.86	1,767,474,786.10	-1.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-268,277,350.66	-192,199,940.81	-39.58%
现金及现金等价物净增加额	-83,048,564.71	-85,674,519.89	3.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 投资活动产生的现金流入小计同比减少 95.17%，主要是上期收回天臣新能源减资款。
2. 投资活动现流出小计同比减少 76.34%，主要是上期支付容县智能化新工厂项目款较多。
3. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 37.74%，主要是上期支付容县智能化新工厂项目款较多。
4. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 39.58%，主要是报告期银行借款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

根据主要是资产折旧、资产减值、无形资产摊销、利息支出等增加导致净利润减少。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,688,155.45	12.58%	主要是报告期确认对联营企业的投资损失及处置子公司形成投资收益。	是
资产减值	-14,072,300.61	-20.38%	主要是计提存货、长期股权投资、固定资产、商誉减值准备。	否
营业外收入	1,520,707.84	2.20%	主要是报告期内收到违约金收入及长期往来余额清理。	否
营业外支出	1,767,266.03	2.56%	主要是报告期内非流动资产毁损报废损失及违约金支出。	否
其他收益	12,872,813.89	18.64%	主要是报告期内计入当期损益的政府补助。	否
信用减值损失	-58,641,518.75	-84.92%	主要是报告期内对应收款项计提减值准备。	是

资产处置收益	-81,513.66	-0.12%	主要是处置固定资产和使用权资产形成的损失。	否
--------	------------	--------	-----------------------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,397,653.74	3.36%	231,200,802.52	4.94%	-1.58%	
应收账款	443,575,899.12	9.98%	526,850,565.07	11.25%	-1.27%	
存货	427,534,771.93	9.62%	503,825,457.56	10.75%	-1.13%	
长期股权投资	301,564,549.16	6.78%	307,156,603.52	6.56%	0.22%	
固定资产	1,305,789,229.55	29.37%	1,376,119,811.04	29.37%	0.00%	
在建工程	159,883,900.07	3.60%	132,843,396.74	2.84%	0.76%	
使用权资产	15,443,420.72	0.35%	20,138,886.10	0.43%	-0.08%	
短期借款	864,486,061.52	19.45%	948,234,616.33	20.24%	-0.79%	
合同负债	30,530,424.23	0.69%	29,930,026.63	0.64%	0.05%	
长期借款	351,037,759.33	7.90%	175,989,536.35	3.76%	4.14%	
租赁负债	2,075,993.59	0.05%	5,379,673.68	0.11%	-0.06%	

境外资产占比较高

□适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

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

	9.00						2,060,580.00	9.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

容县农村信用合作联社分红转增投资款 69,988.00 元，北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)收回投资款 2,130,568.00 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

#### (1) 货币资产权利受限情况

2023 年 12 月 31 日，公司前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金 409,804.84 元，使用受限；控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司保证金存款 24,000,000.00 元用于贷款质押，使用受限。

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

#### (2) 应收账款、存货、固定资产及无形资产权利受限情况

公司名称	受限的资产类别及账面价值	受限原因
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	账面价值 200,263,268.60 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 21,437,000.00 元的无形资产（土地使用权）	为本公司 96,500,000.00 元银行借款提供抵押。
钟祥市我家庄园健康食品有限公司	账面价值 36,952,365.45 元的无形资产（土地使用权）	已还款未办理注销抵押登记手续。
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	账面价值 179,699,427.86 元的存货（开发成本）	为本公司 110,000,000.00 元的银行借款提供抵押。
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	账面价值 27,730,102.58 元的无形资产（土地使用权）	为其 156,435,143.43 元借款抵押。
湖北京和米业有限公司	账面价值 73,369,155.57 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 11,638,430.15 元的无形资产（土地使用权）	为其 60,000,000.00 元银行借款抵押。
江西小黑小蜜食品有限责任公司	账面价值 148,404,108.68 元的固定资产（房屋建筑物）及账面价值 16,531,105.15 元的无形资产（土地使用权）	为其 52,000,000.00 元银行借款抵押。
上海礼多多电子商务有限公司	账面价值 75,345,068.49 元的应收账款	为其 51,055,750.77 元借款质押。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,940,000.00	135,000,000.00	-81.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
广西南方健康产业投资有限责任公司	食品销售	其他	24,940,000.00	55.63%	自有	广西开元医疗投资管理有限公司	长期	股权	已完成出资		443,050.75	否		
合计	--	--	24,940,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	443,050.75	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海礼多多电子商务有限公司	子公司	电商服务	79,649,703	597,178,961.94	384,144,837.61	1,019,791,462.29	-6,656,903.67	-10,548,828.84
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司	子公司	食品生产销售	56,520,000	1,756,709,825.09	736,315,992.42	518,714,475.97	41,323,296.77	38,080,175.08
义乌市润谷食品有限公司	子公司	食品生产销售	5,000,000	255,030,137.55	-16,881,532.25	190,084,398.90	5,258,948.12	7,494,653.26
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	子公司	食品生产销售	100,000,000	583,414,481.65	-19,670,310.02	366,180,933.70	107,973,168.45	91,442,697.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西南方储能有限责任公司	新设	-2,155,964.28
广西南方食养投资有限公司	新设	-401.85
上海壹百分电子商贸有限公司	新设	-783.94
义乌市润谷电子商务有限公司	处置	9,452,644.96
杭州亿速电子商务有限公司	处置	-141,738.75
广西华信长欣旅游投资有限公司	股权置换	-1,865,444.18

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 行业格局和趋势

2023 年国家在政策层面上着力扩大内需，打造消费新场景，激发消费新活力，引领高质量发展，2024 年“消费复苏”有望成为全新主旋律，但因多重因素叠加消费市场复苏仍然承受较大压力。当前消费市场存在较大回弹空间，在偏保守理念主导下的消费者趋向于通过“理性消费”获取生活中更多的确定性和安全感。

基于对于健康美好生活的追求，以及对高附加值产品的期许，消费者为“健康”买单的意愿不断提升。在食品行业，消费者更青睐于添加功能性健康成分的食品，如对有助于消化吸收、提高免疫力、滋补养生、安神助眠、防脱发、控糖降脂、益智等食疗功效的产品更受消费者接受。受理性消费态度影响，消费者变得越来越趋于务实和更加追求性价比，在此背景下，国货健康食品以其性价比高、更了解中国消费者的使用习惯等优势获得消费者的青睐，成为务实之选。

### 1、健康食品板块

随着生活水平的不断提高、消费需求的不断增加，健康食品将是人们生活的必需品。在行业发展方面：一是在产品定位与研发上，必须契合消费者对健康食品的需求，除了无毒无害无添加等基本的食品安全要求外，消费者对于具有食补功效、有益于身体健康的食品更加关注、有更多的需求，因此更营养更便捷的健康食品必将成为消费者的优先选择；二是在经营方式上，随着消费理念和消费习惯的改变，传统的经销、商超经营模式受到了很大挑战，经营方式须从传统渠道经营改变到相适应的包括电商直播、便利店、社区电商等各种渠道、业态全方位立体覆盖经营才能实现可持续发展，这对以经营传统渠道为主的企业带来了严峻的考验，能否实施营销方式的转型调整对企业的后续发展影响重大；三是要发挥自身的优势，以科技创新推动产业创新，大力发展新质生产力，构建自身在竞争中的护城河，提高竞争门槛，方能持续核心竞争力实现高质量发展。

### 2、粮食收储加工板块

粮食收储与加工是国家基础产业，事关国计民生，是国家稳定和市场保供的支撑行业，特别是在非常时期保障国家粮食安全供给、使居民安居乐业是国家层面必定做出的重要安排。预计接下来国家将进一步从国家战略的高度对粮食安全和市场保供方面进行重构和规划，相应的重点企业将得到更大的政策扶持，由此将迎来更好的发展机会。

### 3、电商板块

近年数字生态催生零售新模式持续优化，实物线上零售占社零比重持续提升。其中直播电商经历多年的发展已成为当下企业销售的主流渠道之一，也是很多企业品牌营销的阵地。然而由于直播电商存在的诸多行业问题致使其近年来成为消费者投诉较多的领域，同时其流量成本也正在逐步提高，前期以补贴抢市场的阶段已经过去，电商业务需注重多渠道发力，并搭建实体线上协同网络体系。过往依赖于单点引流驱动短期爆发式增长的电商思维和流量思维正在逐渐失效，需要建立以消费者为中心的用户思维和运营思维：通过有效的公私域联动进行智慧运营，实现用户价值的最大化。

## （二）公司 2024 年主要的经营工作计划

2024 年，公司坚持健康产业的发展战略，集中资源聚焦于健康食品经营。

1、聚焦健康食品产业。按照公司的发展战略，不断丰富健康食品品类以满足不同消费人群需求：①对糊类产品力进行优化与提升，通过配方优化、工艺技术升级、包装升级等产品革命，实现糊类产品力整体明显提升；②围绕中老年人群需求，整合提升现有黑芝麻糊业务，开发黑芝麻粗粮养中老年产品，包括保健类的南方牌黑芝麻糊产品，抓好保健产品在医药渠道的经营。开发巴马粗粮食养早餐，满足中老年人群身体亚健康调理消费需求；③围绕年轻人群需求，加

强新品牌“黑养黑”的经营，优化现有品类品项结构，积极创新，开发更多适合年轻人消费的产品，不断提升该品类的产品力；④持续推动发展黑芝麻饮料化产品，根据自身品牌优势探索与研发符合市场需求饮品，重点经营中老年高钙黑芝麻牛奶品类，打造亿元大单品；开发针对中老年的黑芝麻糊、中老年奶粉。

2、在消费端结构化升级的宏观背景下，通过不断发掘新人群的精细化需求，针对特定场景，创新性的开发出新兴品类，跟进健康食品产业发展的趋势。

3、创新研发机制，以用户思维开发新品、提升现有产品。公司将从战略高度贯彻用户思维，完善产品开发激励机制，充分调动产品事业部在产品经营方面的自主性和积极性，赋予产品事业部更多的产品开发与经营管理权限。

4、根据当前消费场景碎片化、获客成本持续攀升的行业趋势，从降本增效、扩大规模、不断提升品牌影响力的长远角度出发，加快构建企业私域流量池，推动公域、私域流量整合，打造专业化、规模化的私域团队，实现对品牌数据资产的高效管理，从而更好地深刻洞察用户诉求、把握市场机遇。

5、实行经营渠道立体覆盖，积极研究、拓展新兴渠道。一是进一步巩固公司在二线城市、大型商超的强势销售地位；二是弥补三四线城市的销售短板，持续推进渠道下沉，加强县镇市场经营机制和经营模式创新；三是在巩固传统电商渠道优势的基础上，继续大力发展直播电商、新零售等渠道销售，重点聚焦年轻人需求推进线上产品创新，加大社区团购、直播带货等电商新零售业态的开发力度，扩大与线上平台的合作，持续推动电商业务快速发展。

6、深化管理改革，提升管理效益。一是继续深化公司制改革激发经营活力；二是继续坚持标准管理，树立敬畏目标、标准的意识，通过标准管理规范日常经营管理工作；三是继续推进管理整改，提升管理效率主管理效益。

### （三）可能面临的经营风险与防范措施

1、食品安全风险。食品安全事关消费者的身心健康，随着我国持续强化食品生产经营监管，以及消费者的食品安全意识以及权益保护意识日益增强，食品生产经营企业对食品安全的保障能力已成为首要管控的风险。公司长期将食品安全作为第一位的经营风险防范工作：一是严格执行国家食品安全相关法律法规、标准，担负起向市场供给优质安全食品的社会责任；二是强化原材料质量，从源头加强安全质量管控；三是加强生产管理，规范生产操作，提升生产安全管理水平；四是加强员工的操作技能与安全意识培训，防范不规范操作或食品安全意识淡薄造成的质量事故；五是通过技术改造和新工艺、新技术应用不断提升产品质量保障水平；六是加强产品运输与储存管理，防止产品受污染。

2、原材料波动风险。随着国际形势变化等外部诸多不可控因素的影响，导致市场大宗物料价格不断攀升；公司的主要原料为黑芝麻、稻谷、食用糖等农副产品，采购价格受到种植面积、当期气候变化、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响明显，如果原材料价格大幅上涨将对公司盈利带来不利影响。公司将通过加强市场预测、把控采购节奏、建立战略合作、优化供应管理、加强精细化管理、提升利用率等措施，积极应对价格波动对公司经营不利影响的风险。

3、新产品新渠道经营风险。公司新产品的经营能否实现预期销售目标存在不确定性；作为公司产品主销渠道，线下传统销售渠道和线上传统电商渠道正面临剧烈的变革，公司仍在积极探索和优化直播带货、新零售和新渠道业态等的营

销模式，公司的经营应变能力依然面临风险和考验。公司将通过强化线上经营能力、针对新产品在线上销售平台或者线下渠道小范围试销，线上试销相对成熟后，再往线下布局等方式来降低新产品经营与经营渠道变革的风险。

4、财务风险。公司对资源的调配能力、对资金的管控水平将成为重要的风险因素。因外部环境影响，公司上下游合作伙伴的资金流动性预计面临较大挑战，将会影响公司经营资金的流动。公司将通过强化应收款项的回收、控制库存提高资金使用效率、拓宽融资渠道以保障经营资金需求，同时加强资产利用率及资金管理确保现金流安全，减少资金占用降低财务费用，以此防范财务风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月22日	价值在线	网络平台线上交流	个人	投资者	公司经营情况及未来发展等	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年08月27日	广西玉林市容县容州大酒店	实地调研	机构	特定调研对象、媒体采访	公司业务布局及发展战略等	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年12月31日	公司	网络平台线上交流	个人	投资者	公司经营情况及未来等	报告期内回复投资者平台问询共计近200条。
2023年12月31日	公司	电话沟通	个人	投资者	投资者问询公司生产经营情况等。	报告期内接听电话近100余次。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，积极开展投资者关系管理工作，规范公司运作。不断提高公司信息披露质量，公司内控体系日益健全，治理水平的规范化程度持续提高。

报告期内，公司治理各项具体工作如下：

#### （一）关于股东大会运行情况

股东大会是公司的最高权力机构。公司按照《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，建立了和股东有效沟通的渠道，维护了股东尤其是中小股东的各项权利，确保了股东大会的操作规范、运作有效。

报告期内，公司共召开 5 次股东大会。会议由董事会召集召开，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况，并做有完整的会议记录。

#### （二）关于公司控股股东

公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，在资产、业务、人员、机构、财务等方面均独立于公司各主要股东，具备独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有完整的研发、采购、生产和销售体系。公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使其享有的权利，严格规范自己的行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。

#### （三）关于董事会运行情况

董事会是公司常设的决策机构，对股东大会负责。公司按照《公司章程》及《董事会议事规则》对董事的任职资格和义务责任、董事会的职权、董事会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了董事会的规范运作。

报告期内，公司共召开 12 次董事会。董事会会议的召集、出席、议事、表决均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。历次董事会按照《公司章程》《董事会议事规则》及相关规定，规范运作，不存在董事会、管理层等违反《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》及其他相关规定行使职权的情形。

#### （四）关于监事会运行情况

监事会是公司的内部监督机构，对全体股东负责。公司按照《公司章程》及《监事会议事规则》对监事的任职资格、监事会的职权、监事会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了监事会的操作规范、运作有效。

报告期内，公司共召开 7 次监事会会议。监事会会议的召集、出席、议事、表决均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。历次监事会按照《公司章程》《监事会议事规则》及相关规定，规范运作，不存在监事会、管理层等违反《公司法》及其他相关规定行使职权的情形。

#### （五）关于独立董事制度及其执行情况

独立董事严格按照《公司法》《公司章程》《独立董事制度》等相关规定，勤勉尽职地履行职责，积极参与公司的重大生产经营决策，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

#### （六）关于董事会秘书制度及运行情况

公司董事会秘书自任职以来按照《公司法》《公司章程》《董事会秘书工作制度》等相关规定，依法筹备了历次董事会及股东大会会议，确保了公司董事会和股东大会的依法召开。认真履行了各项职责，在公司法人治理结构的完善、董事、监事及其他高级管理人员证券知识的系统培训、与监管部门的交流沟通、与各中介机构的配合协调以及重大项目投资决策等事宜中发挥重要作用。

#### （七）关于信息披露与透明度

按照法律、法规和《公司章程》的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露管理制度》等制度，使得公司重大信息能够及时、公平地向投资者披露，做到了信息披露及时、公平，披露的信息真实、准确、完整。为了完善信息披露管理制度，促进董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，提高年报信息披露的质量，公司还制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《董事会审计委员会年报工作规程》《独立董事年报工作制度》及《内部问责制度》，建立了年报信息披露的内部责任追究机制。

综上所述，报告期内，公司治理实际状况良好，与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。在 2023 年上市公司水晶球奖评选中，公司荣获“最佳企业管理上市公司”、“年度最佳董秘”两个奖项。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）资产方面：公司有独立的办公场地，拥有独立的产、供、销系统。公司对自身资产独立登记、建帐、核算、管理。公司的资产独立完整、权属清晰，不存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用或支配而损害公司利益的情况。

（二）人员方面：公司具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪资管理制度及绩效考核办法，劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员、财务负责人、营销负责人等在公司专职工作，领取报酬，在控股股东单位不担任除董事以外的其他职务，不存在交叉任职的情况，在控股股东兼职的董事也不在控股股东领取报酬。

（三）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，并建立了独立会计核算体系和财务会计管理制度，进行独立核算。控股股东尊重公司财务的独立性，未有干预公司财务、会计活动的情形发生。

（四）机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系。未有控股股东及其下属机构向公司及其下属机构下达有关公司经营的计划和指令的情形发生，也未以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。

（五）业务方面：公司拥有独立开展经营活动的资产、具有面向市场独立自主持续经营能力的完整的业务，与控股股东之间无同业竞争。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.00%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	详见 2023 年 2 月 3 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑

					芝麻集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-012)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.21%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	详见 2023 年 5 月 6 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.21%	2023 年 06 月 19 日	2023 年 06 月 20 日	详见 2023 年 6 月 20 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-040)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.17%	2023 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 22 日	详见 2023 年 7 月 22 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-046)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	37.12%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	详见 2023 年 12 月 29 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和



			事务代表									
程富亮	男	49	董事	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	0				0	
袁公章	男	49	独立董事	现任	2018年01月26日	2024年02月02日	0				0	
叶志锋	男	51	独立董事	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	0				0	
何焕珍	女	50	独立董事	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	0				0	
胡泊	男	55	监事会主席	现任	2011年07月24日	2024年02月02日	40,000				40,000	
李玉炜	男	27	监事	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	0				0	
陈新宇	男	52	监事	现任	2011年07月24日	2024年02月02日	0				0	
李文杰	男	53	副总裁	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	45,000				45,000	
覃跃扬	男	46	副总裁	现任	2021年02月03日	2024年02月02日	21,700				21,700	
陆振猷	男	50	总工程师	现任	2011年07月24日	2024年02月02日	17,300				17,300	
合计	--	--	--	--	--	--	35,167,400	0	0	0	35,167,400	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周淼怀	董事	被选举	2023年06月19日	补选第十届董事会非独立董事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 韦清文先生，1960年12月出生，高级经济师，现任公司第十届董事会董事长，兼任南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司董事、黑五类集团董事长。韦清文先生曾任公司第四届、第五届、第六届、第七届、第八届、第九届董事会董事长，2005年-2006年和2011年-2015年兼任公司总裁职务；曾任广西南方儿童食品厂副厂长、厂长、黑五类集团总裁；广西黑五类食品股份有限公司董事、董事长；曾任中国乡镇企业协会副会长、全国黑色食品协会副会长、中国青年乡镇企业家协会常务理事、广西工商联联合会副会长；曾当选为第九、第十届全国人大代表。

2. 李维昌先生，1965年11月出生，毕业于澳门科技大学工商管理专业，硕士，高级经济师，现任公司第十届董事会副董事长、副总裁兼财务总监，兼任黑五类集团董事、南宁玉林商会常务副会长。李维昌先生曾任广西农机研究院财务副科长、负责人；曾任黑五类集团财务部副总经理、计财部部长、总裁助理、总会计师、副总裁、董事等职务。

3. 李文全先生，1970年2月出生，本科学历，现任公司第十届董事会董事、总裁。李文全先生曾任广西区团委、广西青少年发展基金会宣传科、基金科长，广西青年志愿者指导中心副主任；曾任中国南方证券股份有限公司南宁办事处经理、广西琅尖科技公司投资部经理、广西华商产业园有限公司总经理、南宁容州文化传播有限公司（同期兼任广西佳园房地产有限公司）总经理；2020年至2021年任公司董事长助理职务。

4. 李玉琦先生，1980年9月出生，毕业于天津南开大学化学专业，本科学历，现任公司第十届董事会董事、副总裁，兼任下属的南方黑芝麻（容县）健康粮仓投资有限公司董事长，兼任黑五类集团董事。李玉琦先生曾先后任黑五类集团运营经理、中海地产（西安）有限公司营销策划员、广西佳园房地产有限公司副总经理、南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司总经理、广西黑五类物流有限公司及广西南宁黑五类农产品物流有限公司执行董事。

5. 周淼怀先生，1972年9月出生，本科学历，现任公司第十届董事会董事、副总裁、董事会秘书、证券事务代表，兼任广西广投国医投资有限公司、南宁市儿童医院建设运营管理有限公司董事。周淼怀先生先后任公司证券发展部副总经理、总经理，证券投资中心副总经理、总经理；曾任广西黑五类食品集团有限责任公司秘书科科长、股改办项目经理、总裁办副主任；曾任广西南方黑芝麻食品股份有限公司办公室主任、董事、董事会秘书。

6. 程富亮先生，1974年1月出生，毕业于南京大学，工商管理专业硕士，现任公司第十届董事会董事、饮品事业部总经理。程富亮先生曾任郑州生物制药厂销售员、旺旺集团郑州公司销售主管、郑州黑五类食品销售公司销售区域经理；曾任广西百姓南方食品有限公司区域经理、广西南方黑芝麻股份有限公司任大区经理、广西南方黑芝麻食品销售有限公司副总经理、本公司糊类事业部总经理。

7. 袁公章先生，1974年7月出生，研究生学历，获武汉大学法律硕士学位，获评二级律师（副高）职称，现任公司第十届董事会独立董事，华蓝集团股份公司独立董事；广西智迪尔投资咨询集团有限公司董事长、经理，广西智迪尔破产清算有限公司董事长、经理，广西锐思顿法律服务有限公司执行董事、经理；广西新鸿基汇东建设投资有限公司董事、广西天赐贸易集团有限公司、五矿稀土（广西）矿业有限公司董事。袁公章先生曾经担任：广西律师协会副会长、北京大成律师事务所高级合伙人、广西律协破产与重组专业委员会主任、中华全国律师协会破产与重组专业委员会委员、中华全国律师协会律师事务所建设指导委员会委员，南宁市政府、贵港市政府、钦州市政府、来宾市政府、桂林市政府法律顾问。目前社会兼职有：广西破产管理人协会会长、广西县域经济研究院副院长、南宁仲裁委员会仲裁员、中国民主促进会广西委员会社会委副主任。

8. 叶志锋先生，1972年9月出生，毕业于暨南大学管理学院，管理学（财务管理）博士，中国注册会计师、教授职称，现任公司第十届董事会独立董事，北部湾港股份有限公司独立董事，广西财经学院会计与审计学院任教授，MPAcc教育中心任副主任。叶志锋先生曾在广西玉柴机器股份公司技术中心任助理工程师，在广西科技大学财经学院任助教、讲师、副教授、教授（曾兼任教研室主任、学科秘书、副院长）。

9. 何焕珍女士，1973年3月生，毕业于中南财经政法大学，本科学历，现任公司第十届董事会独立董事、广西绿城水务股份有限公司独立董事、广西同瑞会计师事务所、广西瑞丰税务师事务所、南宁同瑞资产评估事务所副所长、广西瑞丰税务师事务所有限公司钦州分所负责人；华瑞电器股份有限公司独立董事。何焕珍女士曾在广西壮族自治区东罗矿务局从事会计工作，在广西风华联合会计师事务所、南宁华泰天正会计师事务所等数家会计师事务所从事审计、评估工

作；期间 2011 年至 2013 年在上海国家会计学院参加广西“十百千”拔尖会计人才（注册会计师类）第二期培训，2015 年至 2018 年在上海国家会计学院参加广西“十百千”拔尖会计人才（管理会计班）第一期培训。

## 二、监事会人员情况如下：

1. 胡泊先生，男，汉族，1968 年 2 月出生，中共党员，现任公司第十届监事会主席、公司党委书记。胡泊先生曾任公司董事、副董事长、工会主席、副总裁、总裁等职务；曾兼任公司下属的广西容州物流产业园有限公司总经理，广西南方黑芝麻食品股份有限公司副总经理，南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司、江西小黑小蜜食品有限责任公司、滁州市南方黑芝麻食品有限公司、安阳市南方黑芝麻食品有限公司、荆门市我家庄园农业有限公司、广西南方食品销售有限责任公司、广西容县都峤山健康小镇投资有限公司执行董事、江苏南方黑芝麻食品股份有限公司等公司的法定代表人；胡泊先生曾任黑五类集团办公室主任、副总经理、行政中心总经理、董事、董事局秘书，广西百姓南方食品有限公司副总经理；胡泊先生曾任容县人民政府经济委员会秘书、广西容县第七届政协委员。

2. 陈新宇先生，1971 年 9 月出生，现任公司第十届监事会监事，同时兼任湖北京和米业有限公司董事，兼任荆门市我家庄园农业有限公司、广西南方健康产业投资有限责任公司、广西华信长欣旅游投资有限公司、内蒙古南方食品有限公司、南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司、荆门我家庄园富硒米业有限公司、广西紫和福投资有限公司、南方黑芝麻（巴马）健康食品有限公司、南方黑芝麻（容县）健康粮仓投资有限公司、容县民国小镇旅游文化有限公司、钟祥市我家庄园健康食品有限公司、广西小黑小蜜食品有限公司、上海豆芝缘食品有限公司、江苏南方黑芝麻食品股份有限公司、广西酥伊熙电子商务有限公司、南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司等公司监事。陈新宇先生曾担任黑五类集团监事、股改办公室项目经理、发展部发展主管、董事局证券主管、战略发展部副部长兼总裁秘书、资产经营部总经理、投资管理部总经理、本公司董事会办公室重组顾问，曾先后任公司证券投资中心投资专员、董事长办公室主任。

3. 李玉炜先生，1996 年 12 月出生，毕业于伦敦玛丽女王大学投资与金融专业，硕士研究生学历，现任公司第十届监事会监事。李玉炜先生于 2020 年至 2022 年先后任公司投资主管、董事长办公室调研员。

## 三、高级管理人员情况如下：

1. 总裁：李文全先生，简历同上。

2. 副总裁：李维昌先生（兼财务总监），简历同上。

3. 副总裁：李玉琦先生，简历同上。

4. 副总裁：周淼怀先生，简历同上。

5. 副总裁：李文杰先生，1970 年 2 月出生，研究生学历，经济师，现任公司副总裁，兼任荆门市我家庄园农业有限公司总经理、钟祥市我家庄园健康食品有限公司执行董事兼总经理。李文杰先生曾任公司第六届、第七届、第八届、第九届董事；曾任黑五类集团办公室秘书、进出口部经理；曾任广西南方食品销售的有限公司总经理秘书、销售部经理、副总经理，广西南方米粉有限公司总经理，广西黑五类物流有限公司、广西南宁黑五类农产品物流有限公司总经理。

6. 副总裁：覃跃扬先生，1977 年 11 月出生，中共党员，本科学历，现任公司副总裁。覃跃扬先生曾任广西斯壮股份有限公司（公司前身）企业文化主管、人力资源主管；曾任广西黑五类食品集团公司办公室副主任，广西黑五类物流有限公司办公室主任、仓储部经理、糖业部经理、副总经理、总经理，公司运营管理中心采购总监。

7. 总工程师：陆振猷先生，1973 年 10 月出生，本科学历，高级工程师，现任公司总工程师、兼任下属控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司总经理；陆振猷先生曾任公司第八届、第九届董事会董事，公司技术研发中心总经理，公司饮品事业部总经理兼总工程师，下属全资子公司广西南方黑芝麻食品有限责任公司总经理；陆振猷先生曾任黑五类集团技术开发部经理、副总工程师。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
韦清文	黑五类集团	董事长	2004 年 02 月 01 日		否
李维昌	黑五类集团	董事	2012 年 03 月 26		否

			日		
胡泊	黑五类集团	董事	2012年03月26日		否
李玉琦	黑五类集团	董事	2012年03月26日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
袁公章	广西智迪尔破产清算有限公司	董事长、总经理	2019年04月16日		是
袁公章	广西智迪尔投资咨询集团有限公司	董事长、经理	2019年05月16日		否
袁公章	广西锐思顿法律服务服务有限公司	执行董事、经理	2019年05月27日		否
袁公章	广西新鸿基汇东建设投资有限公司	董事	2017年12月25日		否
袁公章	广西天赐贸易集团有限公司	董事	2020年03月25日		是
袁公章	南宁稀有稀土矿业有限公司	董事	2021年08月03日		否
袁公章	华蓝集团股份有限公司	独立董事	2020年06月01日		是
叶志锋	广西财经学院	教授、副主任	2018年06月01日		是
叶志锋	北部湾港股份有限公司	独立董事	2020年06月15日		是
何焕珍	广西瑞丰税务师事务所	副所长	2019年05月01日		是
何焕珍	南宁同瑞资产评估事务所	副所长	2007年11月16日		是
何焕珍	华瑞电器股份有限公司	独立董事	2021年01月07日		是
何焕珍	南宁同略投资有限公司	监事	2016年04月18日		否
何焕珍	广西瑞丰税务师事务所有限公司钦州分所	负责人	2019年05月31日		否
何焕珍	广西绿城水务股份有限公司	独立董事	2023年01月30日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

- 2021年12月10日，公司现任董事长韦清文、现任董事、副总裁李玉琦、现任监事会主席胡泊和现任副董事长、副总裁兼财务总监李维昌受到深圳证券交易所通报批评的处分。
- 2021年12月30日，公司现任董事长韦清文、现任董事程富亮收到中国证券监督管理委员会广西监管局出具警示函措施的决定。
- 2022年3月9日，公司现任董事长韦清文、财务总监李维昌、董事程富亮收到深圳证券交易所监管函。

4、2023 年 4 月 19 日，公司董事会收到深圳证券交易所监管函。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序:按照《公司章程》的规定，董事、监事的津贴薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、确定依据:公司在每年年初制定当年高管人员薪酬方案和薪酬定档标准及年度考核目标，次年公司根据对高管人员当年的完成经营目标及工作绩效的考核结果，最终确定其报酬。

3、实际支付情况:报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员税前薪资部分及津贴总额共计 903.35 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
韦清文	男	63	董事长	现任	212.67	否
李维昌	男	58	董事、副董事长、副总裁、财务总监	现任	88.36	否
李文全	男	53	董事、总裁	现任	113.55	否
李玉琦	男	43	董事、副总裁	现任	49.58	否
周淼怀	男	51	董事、副总裁、董事会秘书、证券事务代表	现任	74.88	否
程富亮	男	49	董事	现任	44.32	否
袁公章	男	49	独立董事	现任	5.4	否
叶志锋	男	51	独立董事	现任	5.4	否
何焕珍	女	50	独立董事	现任	5.4	否
胡泊	男	55	监事会主席	现任	61.98	否
李玉炜	男	27	监事	现任	11.75	否
陈新宇	男	52	监事	现任	28.1	否
李文杰	男	53	副总裁	现任	77.28	否
覃跃扬	男	46	副总裁	现任	53.14	否
陆振猷	男	50	总工程师	现任	71.54	否
合计	--	--	--	--	903.35	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 17 日	详见 2023 年 1 月 17 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑

			芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-003）
第十届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 08 日	详见 2023 年 3 月 8 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2023-014）
第十届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 01 日	详见 2023 年 4 月 1 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2023-016）
第十届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	详见 2023 年 4 月 19 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第四次临时会议决议公告》（公告编号：2023-022）
第十届董事会第六次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	详见 2023 年 4 月 29 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-024）
第十届董事会 2023 年第五次临时会议	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	详见 2023 年 5 月 27 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第五次临时会议决议公告》（公告编号：2023-033）
第十届董事会 2023 年第六次临时会议	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	详见 2023 年 6 月 17 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证

			券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第六次临时会议决议公告》（公告编号：2023-037）
第十届董事会 2023 年第七次临时会议	2023 年 07 月 05 日	2023 年 07 月 06 日	详见 2023 年 7 月 6 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第七次临时会议决议公告》（公告编号：2023-042）
第十届董事会第七次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	详见 2023 年 8 月 26 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-050）
第十届董事会 2023 年第八次临时会议	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	详见 2023 年 9 月 13 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第八次临时会议决议公告》（公告编号：2023-054）
第十届董事会 2023 年第九次临时会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	详见 2023 年 10 月 26 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第九次临时会议决议公告》（公告编号：2023-057）
第十届董事会 2023 年第十次临时会议	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	详见 2023 年 12 月 05 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及《证券日报》上《南方黑芝麻集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第九次临时会议决议公告》（公告编号：2023-061）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
韦清文	12	2	10	0	0	否	5
李维昌	12	2	10	0	0	否	5
李文全	12	2	10	0	0	否	5
李玉琦	12	2	10	0	0	否	5
程富亮	12	2	10	0	0	否	5
袁公章	12	2	10	0	0	否	5
叶志锋	12	2	10	0	0	否	5
何焕珍	12	2	10	0	0	否	5
周淼怀	12	2	10	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等公司制度开展工作，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，切实履行董事的职责和权利。公司董事积极出席董事会会议，对董事会决议事项进行了充分审议、建言献策、认真表决，对公司中长期健康发展起到了积极作用。公司董事对报告期内历次会议审议的议案未提出异议，公司对董事提出的合理建议均听取并采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第十届董事会审计委员会	何焕珍、叶志锋、李维昌	4	2023年01月13日	审议《关于拟续聘公司2022年度会计师事务所的议案》	董事会审计委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
			2023年04月20日	公司2022年度财务审计相关事项及2023年第一季度报	董事会审计委员会通过充分沟通，表示一致同意。		

				告相关事项			
			2023年08月22日	审议《关于公司2023年半年度报告的相关意见》的事项	董事会审计委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
			2023年10月20日	审议《关于拟续聘公2023年度会计师事务所的议案》、《公司2023年第三季度报告》的事项	董事会审计委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
第十届董事会薪酬与考核委员会	叶志锋、何焕珍、李玉琦	2	2023年01月05日	审议《关于2023年度公司经营管理层的薪酬绩效激励方案》	董事会薪酬与考核委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
			2023年11月28日	审议《关于〈南方黑芝麻集团股份有限公司2023年限制性股票激励计划〉（草案）》、《关于〈南方黑芝麻集团股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）〉的议案》	董事会薪酬与考核委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
第十届董事会战略委员会	韦清文、李文全、袁公章	1	2023年03月30日	审议《关于终止对天臣新能源有限公司增资暨关联交易的议案》、《关于全资子公司主营业务转型及投资建设储能锂电池生产基地的议案》的事项	董事会战略委员会通过充分沟通，表示一致同意。		
第十届董事会提名委员会	袁公章、韦清文、何焕珍	1	2023年04月27日	《关于提名第十届董事会非独立董事候选人的议案》	董事会提名委员会通过充分沟通，表示一致同意。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	81
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,579
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,660
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,660
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	824
销售人员	372
技术人员	41
财务人员	89
行政人员	334
合计	1,660
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	19
本科	280
大专	384
高中中专	362
以下	615
合计	1,660

### 2、薪酬政策

贯彻“业绩说话、结果导向”的薪酬绩效管理总原则，把战略性绩效与激励性薪酬紧密结合起来。

1、在事业部层面，推行公司制、合伙制管理，管理层设基本年薪和绩效年薪，加大绩效年薪的占比，与各事业部的关键指标深度挂钩，体现敬畏目标、效益为先的导向，倒逼管理层用老板思维、主人思维思考和处理问题。同时强化过程管理，落实责任，跟踪集团战略性工作的推动，以过程管控保障结果输出。不仅促进了经营目标的达成，还解决了一些管理上的痛点和难点问题，发挥了薪酬应有的激励作用。

2、深化和优化收入分配的机制，反对“躺平”，根据不同情况，设置达标奖、增量奖、超额奖、效益奖、创新奖、质量安全奖等，同时，拉开差距、鼓励争先，各种措施对调动员工主观能动性和积极性起到一定作用。

3、为了防止短期行为，建立和完善事业共同体机制，通过设置三年（2022 年—2024 年）绩效目标中期激励政策，对总部和事业部管理层及核心岗位进行了利益捆绑。

4、为进一步深化公司经营激励体系、健全经营激励机制，建立“利益共享、风险共担”机制，形成良好长效薪酬机制，调动核心骨干的主动性，稳定和吸收优秀人才，增强公司竞争力，推动 2023 年限制性股票激励计划。

5、公司设置专项奖，对一些重点、难点事项进行立项专项推进，有效地推动了相关事项的落地实施和难点问题解决的进度。

### 3、培训计划

1、建立以师傅带徒弟为基本特征的培训模式，加大“内训”力度，解决各岗位短板问题。

2、实行集中内部培训，分模块设置课程，配合“师带徒”培训，点面结合，提升岗位履职能力。

3、借助外部培训课程优势，分岗位选择跟岗位相关的学习课程，自主学习，解决各岗位短板，提高岗位技能。

4、通过季度例会季度工作进行总结，分析得失，对典型案例进行复盘，举一反三、及时纠偏，提高岗位工作效率。

5、加强财税部门及相关岗位新财税知识和法规的学习，适应新的经营管理形势的需要。

6、根据集团队伍结构优化三年行动方案，对后备干部及储备干部队伍实施针对性地甄选及培养计划，重点解决队伍青黄不接、后继乏人的隐患。

7、深入挖掘品牌历史与文化，提炼独特的品牌价值观，定期举办企业文化培训和各类团队建设活动，提高全体员工对企业的认同感和归属感。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关文件的规定，不断完善利润分配决策程序及监督机制，明确合理的利润分配方案，规范公司利润分配行为，积极回报股东尤其是公众投资者，增强公司现金分红的透明度。

1、《公司章程》规定了明确的利润分配政策，历年的利润分配方案或预案均符合《公司章程》的相关规定；2021 年公司召开第十届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《公司关于未来三年（2021-2023 年）股东分红规划的议案》，并经公司 2021 年第二次临时股东大会批准。

2、报告期内执行了 2022 年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、	不适用

透明：	
公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案	
<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用	
本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	
<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用	
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	753,489,550
现金分红金额（元）（含税）	37,674,477.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	37,674,477.50
可分配利润（元）	43,078,204.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	87.46%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度分配预案为：以 753,489,550 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

1、2023 年 12 月 4 日，公司第十届董事会 2023 年第十次临时会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了独立意见，同意公司实行本次激励计划，律师出具了相应的法律意见书。

2、2023 年 12 月 4 日，公司第十届监事会 2023 年第五次临时会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司〈2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》，同时公司监事会已经就本次激励计划相关事项发表了核查意见，同意公司实行本次激励计划。

3、2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 17 日，公司通过 OA 内网对本次激励计划授予激励对象的姓名及职务予以公示。公示时限内，公司监事会未收到任何员工对本次激励对象名单提出的异议。2023 年 12 月 23 日，公司披露《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明以及核查意见》。

4、2023 年 12 月 28 日公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，并于 2023 年 12 月 29 日披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2024 年 1 月 30 日，公司召开第十届董事会薪酬与考核委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2024 年 1 月 31 日为授予日，以 3.28 元/股的价格向 64 名激励对象授予 955 万股限制性股票，并同意将该议案提交董事会审议。

6、2024 年 1 月 31 日，公司分别召开第十届董事会 2024 年第一次临时会议、第十届监事会 2024 年第一次临时会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。关联董事就相关议案回避表决，监事会对调整后的激励对象名单进行了核实并对本次调整及授予事项发表了核查意见，同意本次调整及授予事项，律师出具了相应的法律意见书。

7、根据永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《南方黑芝麻集团股份有限公司验资报告》永证验字（2024）第 210005 号，截至 2024 年 2 月 5 日，除 2 名激励对象自愿放弃认购部分股份外，公司已收到 64 名限制性股票激励对象以货币缴纳的购股款合计人民币 31,127,200 元，其中新增注册资本（股本）人民币 9,490,000 元，相关发行费用 113,207.54 元（不含增值税），其余计入公司资本公积。

8、2024 年 2 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2023 年限制性股票激励计划限制性股票的授予登记工作，授予的限制性股票的上市日为 2024 年 2 月 28 日。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员收入与整体经营业绩挂钩。报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩状况、高级管理人员的岗位职责和年度工作目标完成情况，对各高级管理人员的工作业绩进行考评，根据考评结果拟定高级管理人员的激励薪酬初步方案。2023 年，高级管理人员认真履行了工作职责，业绩良好，较好地完成了年初制定的各项工作任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》等有关法律法规和规章制度建立了较为完善的内部控制体系，并结合实际情况自身产业特点和管理需要，对内部控制体系进行适时的更新和完善，公司内部控制自我评价的形式、内容符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监督要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制工作的实施情况，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司对纳入内部控制评价范围的业务与事项建立了一系列内部控制制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，在重大方面能够较为有效地防范和控制公司内部的经营风险，保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的有序开展，各项内部控制制度具备合理性、完整性和有效性。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
江西南方储能有限责任公司	按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对标的公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范。	完成公司章程设置。将按进度推进法人治理、资金支付审批等重要内控制度方面指导和规范。	无	未出现问题	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《2023 年度内部控制自我评价报告》 公告披露网站：巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	92.34%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： (1) 控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响	重大缺陷： (1) 决策程序不科学，导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性

	<p>响；</p> <p>(3) 外部审计发现的重大错报公司却没有发现；</p> <p>(4) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>失效,且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(4) 内部控制评价的重大缺陷未得到有效整改；</p> <p>(5) 安全、质量事故对公司造成重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 决策程序导致出现一般性失误；</p> <p>(2) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 内部控制评价的重要缺陷未得到有效整改。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>(1) 决策程序效率不高；</p> <p>(2) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 内部控制评价的一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 利润总额潜在错报：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%且 500 万元</p> <p>(2) 资产总额潜在错报：错报<math>\geq</math>资产总额的 3%</p> <p>(3) 营业收入潜在错报：错报<math>\geq</math>营业收入的 1%</p> <p>(4) 所有者权益潜在错报：错报<math>\geq</math>所有者权益总额的 1%</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 利润总额潜在错报：利润总额的 3%且 200 万元<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%或 500 万元</p> <p>(2) 资产总额潜在错报：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 3%</p> <p>(3) 营业收入潜在错报：营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入的 1%</p> <p>(4) 所有者权益潜在错报：所有者权益总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1%</p> <p>一般缺陷：</p> <p>(1) 利润总额潜在错报：错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%或 200 万元</p> <p>(2) 资产总额潜在错报：错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%</p> <p>(3) 营业收入潜在错报：错报<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%</p> <p>(4) 所有者权益潜在错报：错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.5%</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 500 万元及以上</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额 200 万元(含)<math>\sim</math>500 万元</p> <p>一般缺陷：直接财产损失 10 万元(含)<math>\sim</math>200 万元</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
截止报告期，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的《2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

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

#### (1) 股东和债权人权益保护

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

报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关的法律、法规、规范性文件的规定进行信息披露，确保公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，及时、准确、完整地向投资者披露公司的生产经营情况等重要事项，加强投资者关系管理工作，通过业绩说明会、官网、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，积极与投资者交流，回复投资者咨询，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，让投资者进一步了解公司的生产经营，加深投资者对公司的了解，

提高了公司的透明度。同时公司积极参加投资者教育活动，帮助投资者正确认识资本市场，引导投资者理性投资、合法保护自身权益。

## **(2) 职工权益保护**

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

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

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

## **(3) 供应商、客户和消费者权益保护**

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

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

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

## **(4) 环境保护和可持续发展**

公司严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和食品安全、生产安全作为企业日常生产经营的基本要求。公司在建设与生产过程中严格执行国家以及当地地方法律法规，并严格执行项目环境影响评价、环境管理制度、环境质量标准。公司在采购生产设备中，优先选择节能减排的先进等级设备，采取有利于节约和循环利用资源、保护和改善环境、促进人与自然和谐的经济、技术政策和措施，防止、减少环境污染和生态破坏。公司技术改造和产品生产工艺升级后，采用石磨低温研磨工艺，减少黑芝麻糊生产过程中水洗与烘干这两个生产环节耗水耗能，没有产生有机污水。饮品制造时产生的污水，均经过严格的污水处理，时时监测，按标准排放。同时，订单按量批次集中生产，提高能耗的利用率；生产过程中蒸汽的冷凝水再次加热为蒸汽，节约能源。生产废水循环利用，经过处理后用于绿化、清洁等，节约水资源、减少水污染和保障水生态安全，提升工业水资源集约节约利用水平，促进经济社会全面绿色转型。公司通过技术改造和产品全新升级工程优化膨化工艺，使用双螺杆膨化机系统减少黑芝麻糊生产过程中膨化与烘干这两个生产环节水分控制。同时，部分生产使用冷却水引进制冷机组循环使用，达到节能减排目的。通过优化工艺吨产品加工用水减少约 1.76 吨，年水耗减少约 7.25 万吨。生产采用新工艺、新设备，热源目前采用电力，没有采用锅炉，无 SO<sub>2</sub> 排放，不产生废气、废渣、废汽污染。生产加工设备选用节能低噪音设备，并在设备布置时，将产生噪音较大的设备互相分隔，采取独立设置和隔断布置，有效防止了噪音对环境的影响。在生产各工序投入使用除尘处理设备，原料（芝麻、大米等）

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

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

#### **(5) 社会公益事业**

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

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

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

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

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

积极协助相关单位在社区组织宣传教育活动，如：2023 年世界投资周特色投资教育活动、宪法专题讲座和防范非法证券宣传活动，营造良好学习氛围，进一步提升识别风险能力，提高防范风险意识，加强自我保护。

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

### **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

公司作为国家第一批全国农业产业化重点龙头企业，承担着通过农产品制造加工带动农民增收和促进农业产业发展的社会责任。近 40 年来，加工和耗用了黑芝麻、黑豆、大米、蔗糖等农副产品，为农民创收，直接带动相关一二三产业创造产值收入。公司响应国家号召，积极投身全国开展的“万企兴万村”乡村振兴行动，为建设新时代有中国特色社会主义壮美广西贡献应有的力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

重要会计政策变更

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：

会计政策变更的内容和原因	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
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	2,261,529.69	889,571.04
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	2,210,347.70	871,586.50
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	51,181.99	17,984.54
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-51,181.99	-17,984.54

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,848,022.10	2,884,025.64	345,520.85	629,851.82
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	1,717,997.91	2,767,475.75	321,110.84	596,348.67
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	129,970.42	116,517.51	24,410.01	33,503.15
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-13,474.28	-65,367.90	9,093.14	-15,518.61
执行《企业会计准则解释第 16 号》	少数股东损益	21.37	32.38		
执行《企业会计准则解释第 16 号》	少数股东权益	53.75	32.38		

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司 4 家，其中，非同一控制下企业合并子公司 1 家，为广西华信长欣旅游投资有限公司；新设立子公司 3 家：江西南方储能有限责任公司、广西南方食养投资有限公司、上海壹百分电子商贸有限公司。

本期处置 2 家子公司，杭州亿速电子商务有限公司自 2023 年 6 月 30 日起不再纳入合并范围，义乌市润谷电子商务有限公司自 2023 年 9 月 30 日起不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	史绍禹、韦淞宝
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	史绍禹 1 年、韦淞宝 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，其中：财务年报审计费用 150 万元，内控审计费用 60 万元。

报告期内，公司支付了 2022 年年报审计费 163 万、内控 67 万。

2、本年度，公司未聘请财务顾问或保荐人发生相关费用支出。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司因朱	2,000	否	2017 年 7 月	判决如下：	查封资产处	2017 年 09	巨潮资讯网

<p>杰未按公司与其签订的《购买资产终止协议》约定返还公司向其预付的订金而产生纠纷</p>			<p>广西壮族自治区玉林市中级人民法院对案件进行审理并出具民事判决书《（2017）桂09民初20号》</p>	<p>（一）被告朱杰、张宁共同返还原告南方黑芝麻集团股份有限公司预付订金人民币 2,000 万元；（二）被告朱杰、张宁向原告南方黑芝麻集团股份有限公司支付违约金（违约金的计算方法：以 2,000 万元为基数，从 2016 年 7 月 1 日起至本案债务还清之日止，按日万分之三计付违约金）；（三）被告朱杰、张宁支付本案律师费用 20 万元给原告南方黑芝麻集团股份有限公司；（四）被告鹿邑县金日食用油有限公司对上述第一、第二、第三项债务承担连带清偿责任；（五）驳回原告南方黑芝麻集团股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 142,850 元，由被告朱杰、张宁、被告鹿邑县金日食用油有限公司共同负担。有关该案的详细情</p>	<p>于轮候执行中；经申请法院强制执行，被告朱杰、张宁，债务连带清偿责任人鹿邑县金日食用油有限公司均无财产可执行。2019 年金日食用油公司进入破产清算阶段，公司已经按照法定程序进行了债权申报。2020 年 9 月 28 日，因金日食用油公司账册缺失，无法查明巨额财产问题，鹿邑县人民法院作出驳回对金日食用油公司破产清算的申请。目前，公司已依法向原财产保全单位申请恢复保全措施和执行程序。</p>	<p>月 14 日</p>	<p>公告编号 2017-133 号，公告名称《关于公司重大诉讼事项的进展公告》；2016 年至 2023 年年报。</p>
---	--	--	--	--	--	---------------	--

				况请查阅公司 2017-133 公告。但截至到报告日，债务人尚未支付，公司已根据《企业会计准则》规定及该案件进展情况，对诉讼应收款项计提了全额坏账准备。			
公司与广发银行南宁分行金融借款合同纠纷	6,553	否	南宁市儿童医院建设运营管理有限公司（以下简称“儿童医院”）与广发银行股份有限公司南宁分行（以下简称“广发银行”）签订了《固定资产项目贷款合同》及补充协议，广西广投国医投资有限公司（以下简称“广投国医”）、本公司等提供股权质押担保。因儿童医院逾期未还款，广发银行于 2022 年 11 月 8 日向广西壮族自治区南宁市中级人民法院（以下简称“南宁中院”）对广投国医、本公司等 12 名被告提起诉讼（案号：（2022）桂 01 民初 1054 号），	南宁中院于 2023 年 7 月 18 日开庭审理，并于 2023 年 10 月 23 日向公司送达一审判决：对儿童医院债务不能清偿时，由公司对儿童医院不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。公司不服一审判决，向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉，广西壮族自治区高级人民法院依法受理后，于 2024 年 3 月 28 日开庭审理本案，截至报告日未出二审判决。	尚未到案件执行阶段		

			<p>诉请儿童医院偿还贷款本金、利息、罚息、复利等共计 20,601.71 万元，并要求其他被告承担担保责任、补充赔偿责任（其中，要求判令广发银行对本公司持有的广投国医股权以折价或拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权）。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
南方黑芝麻集团股份有限公司	其他	对关联方天臣新能源有限公司 6,000 万元的其他应收款转为对其的增资款,公司未履行审批程序和信息披露义务。	其他	公司违反了《股票上市规则（2022 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 4.2.3 条、第 6.3.6 条的规定。	2023 年 04 月 19 日	关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的监管函;（公司部监管函（2023）第 37 号）;深圳证券交易所: <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

整改情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2023 年 4 月 19 日，收到深交所《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的监管函》（公司部监管函（2023）第 37 号）。2022 年 8 月公司在未履行审批程序和信息披露义务的情况下，将对关联方天臣新能源 6,000 万元的其他应收款转为对其的增资款，对该以债权转增股权事项广西证监局和深圳证券交易所予以了关注，本公司深刻认识到上述未履行审批程序和信息披露义务的关联交易事项违反了《上市规则》等相关规定，为此，本公司采取了以下措施进行整改：

1、由公司董事会秘书组织相关的职能部门严格按照广西证监局、深交所就相关事项对本公司提出的要求，对照相关的法律法规和业务规则进行核查整改。公司于 2023 年 5 月 26 日、2023 年 6 月 19 日分别召开了第十届董事会 2023 年第五次临时会议、2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于补充确认对天臣新能源有限公司增资暨关联交易的议案》。

2、公司根据天臣新能源在争取扶持优惠政策进展不顺利、取得政策落实存在不确定性的实际进展情况，终止了原计划后续对其进一步增资的相关安排。

3、公司董事长、董事会秘书对本事项未履行审批程序和信息披露均负有不尽职的责任，由董事长和董秘分别向董事会、监事会作出深刻检讨。

4、由公司董事长组织全体董事、监事和高管人员，借上述违规事件开展了警示教育，全面剖析造成违规行为的深层次根因，自查自纠吸取教训，深刻反省举一反三，防范并杜绝违规事项的再次发生。责成董事会秘书组织开展包括但不限于《上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的专项学习，持续提高董监高的规范运作意识和履职能力。

5、责成证券、财务和内审等职能部门开展内控制度建设与制度执行情况的专项自查自纠活动，制度和流程存在不完善的则要及时补充完善，对执行制度不力的人和事要进行问责追究，形成严格执行上市公司规范运作的长效机制。

公司及全体董事、监事、高级管理人员将加强业务学习、强化职业操守，严格遵守《证券法》《公司法》等法律以及《上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，杜绝违规事件的发生。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州灵众广告有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	接受劳务	咨询策划服务等	自愿平等、互惠互利、公平公正	市场价格	17.39	3.74%	200	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	接受劳务	酒店服务等	自愿平等、互惠互利、公平公正	市场价格	154.35	4.50%	200	否	银行转账	不适用	2023年04月01日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
广西黑五	控股股东	销售商品	销售黑芝麻	自愿平等	市场价格	2.54	0.00%	100	否	银行转账	不适用	2023年04	巨潮资讯网

类食品集团有限责任公司			麻糊等产品	等、互惠互利、公平公允							月 01 日	网（公告编号：2023-018）	
广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	销售商品	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	95.2	0.04%	250	否	银行转账	不适用	2023 年 04 月 01 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
广西容县沿海房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	销售商品	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	28.18	0.01%	50	否	银行转账	不适用	2023 年 04 月 01 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
南宁容州文化传播有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	销售商品	销售黑芝麻糊等产品	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	12.05	0.00%	50	否	银行转账	不适用	2023 年 04 月 01 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
广西容州物流产业园有限公司	实际控制人控制的公司	承租	租赁写字楼	自愿平等、互惠互利、公平公允	市场价格	95.24	5.03%	150	否	银行转账	不适用	2023 年 04 月 01 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）
合计				--	--	404.95	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经股东大会批准，2023 年度公司与关联方发生的日常关联交易总金额不超过 1,000 万元，报告期实际发生的金额累计为 404.95 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
天臣新能源(深圳)有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业	天臣新能源有限公司	锂电池组件、可充电电池包、电子产品及配件的研发、生产、销售	50,000 万元	111,036	46,484	-154
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用。					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	2023年09月13日	10,500	2023年09月13日	9,000	连带责任保证			1年	否	否
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	2023年03月08日	10,000	2023年03月17日	3,000	连带责任保证			1年	否	否
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司			2023年05月25日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司			2023年04月07日	5,000	连带责任保证			1年	否	否
南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	2019年11月01日	6,000	2023年11月17日	3,000	连带责任保证			5年	否	否

南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2023年11月30日	3,000	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司	2021年11月13日	20,000	2021年09月07日	2,226.97	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2021年09月14日	843.08	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2021年12月01日	22.52	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2022年01月01日	49.97	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2022年01月12日	2,043.37	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2022年02月07日	935.52	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻(广西)健康粮仓工厂有限公司			2022年03月01日	1,406.87	连带责任保证			5年	否	否
南方黑芝麻			2022年	1,330.6	连带责			5年	否	否

芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			03月23 日	9	任保证					
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 04月14 日	1,242.2 3	连带责 任保证			5年	否	否
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 05月18 日	601.27	连带责 任保证			5年	否	否
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 06月27 日	816.94	连带责 任保证			5年	否	否
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 07月27 日	1,350.2 6	连带责 任保证			5年	否	否
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 08月18 日	1,634.0 4	连带责 任保证			5年	否	否
南方黑 芝麻 (广西)健康粮仓 工厂有限公司			2022年 08月29 日	1,139.7 8	连带责 任保证			5年	否	否
荆门市 我家庄园农业 有限公司	2023年 03月08 日	2,000	2023年 04月24 日	2,000	连带责 任保证			1年	否	否
荆门我 家庄园 富硒米 业有限	2023年 03月08 日	4,500	2023年 06月15 日	4,500	连带责 任保证			1年	否	否

公司										
湖北京和米业有限公司	2023年03月08日	18,000	2023年11月14日	3,000	连带责任保证		京和米业的自然人股东何念先生（持股40.83%）、何平高先生（持股8.17%）将其所持有京和米业的全部股权质押给本公司，并以其个人及家庭全部财产承担无限责任的方式为京和米业的上述额度借款向本公司提供反担保。	1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2023年08月31日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2023年07月07日	3,000	连带责任保证			1年	否	否
湖北京和米业有限公司			2023年05月11日	3,000	连带责任保证			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司	2023年06月17日	12,000	2023年10月10日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2023年10月27日	2,000	连带责任保证			1年	否	否

上海礼多多电子商务有限公司			2023年10月31日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2023年11月02日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
上海礼多多电子商务有限公司			2023年11月30日	800	连带责任保证			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2023年08月17日	450	连带责任保证			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2023年11月02日	550	连带责任保证			1年	否	否
上海时时惠电子商务有限公司			2023年11月30日	100	连带责任保证			1年	否	否
指尖生活电子商务(上海)有限公司			2023年06月27日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
南宁市五象养老服务中心	2023年03月12日	23,000	2023年03月22日	18,800	质押		公司持有的广西南方健康产业投资有限责任公司55.63%的股权		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			72,200		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			106,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			87,843.51		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	80,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	72,200
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	106,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	87,843.51
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		34.88%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）			4,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			4,500
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	48	0	0	0
合计		48	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### （一）关于终止对天臣新能源有限公司增资暨关联交易事项

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

##### （二）关于投资建设储能锂电池生产基地的事项

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第十届董事会 2023 年第三次临时会议，于 2023 年 5 月 5 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于全资子公司主营业务转型及投资建设储能锂电池生产基地的议案》，同意全资子公司江西小黑小蜜食品有限责任公司的主营业务转型为新能源产业生产经营，并在江西省南昌市新建区建设磷酸铁锂储能锂电池生产基地。详情详见公司于 2023 年 4 月 1 日披露的《主营业务转型及投资建设储能锂电池生产基地的公告》

（以下简称《建设储能电池生产基地公告》，公告编号：2023-020）、于 2023 年 5 月 6 日披露的《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）的相关内容。

根据公司聘请的第三方专业研究机构对本项目出具的《可行性研究报告》中关于项目建设期建议，以及公司于 2023 年 4 月 1 日披露的《建设储能电池生产基地公告》中关于项目建设进度时间安排，项目分两期建设，其中：一期项目建设期为 2023 年 5 月——2024 年 3 月，二期项目建设期为 2024 年 3 月——2024 年 12 月。

本项目通过股东大会审议通过后，公司组建专业技术团队和管理团队负责项目的具体实施，包括生产基地的总平面设计细化、生产厂房改建及布局方案设计、环境保护评估论证、生产设备选型考察、技术人员招聘等，以及建设工程、设备采购的竞争性商务磋商谈判等。然而，2023 年下半年起新能源电池市场风云突变，从项目相关的生产设备、生产原材料，到产成品终端零售价格均发生了重大的变化，价格均呈断崖式下跌，与公司项目原进行可行性研究的假设条件产生了重大差异；面对外部市场环境的重大变化，公司不冒进推进项目建设，采取密切观察、暂缓建设的稳健措施，冷静面对市场的重大变局，等待最佳切入机会，一方面避免了项目在建设过程中因生产设备的大幅度跌价而造成的损失，另一方面避免了在项目建成后由于前期设备采购价格居高导致的后期摊销生产成本增加。

因此，公司的储能电池生产基地项目在本报告期内未有实质性的投资建设，公司正在密切观察和研判市场形势的变化，进行项目后续的相关研究分析，若有重大进展将履行相关的进展信息披露。

##### （三）关于补选公司第十届董事会非独立董事的事项

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

##### （四）增加公司经营范围、对经营范围表述进行规范调整并修订《公司章程》事项

经公司 2023 年 7 月 5 日召开第十届董事会 2023 年第七次临时会议及 2023 年 7 月 21 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于增加公司经营范围、规范经营范围表述并修订〈公司章程〉的议案》，公司决定新增经营范围、调整现有经营范围的规范化表述，并根据变更的经营范围修订《公司章程》相应条款。具体内容详见公司 2023 年 7

月 6 日及 2023 年 7 月 22 日在巨潮资讯网披露的《第十届董事会 2023 年第七次临时会议决议公告》（公告编号：2023-042）、《关于增加公司经营范围、规范经营范围表述并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-043）、《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-046）。

#### （五）关于公司 2023 年股权激励计划事项

1、2023 年 12 月 4 日，公司第十届董事会 2023 年第十次临时会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了独立意见，同意公司实行本次激励计划，律师出具了相应的法律意见书。

2、2023 年 12 月 4 日，公司第十届监事会 2023 年第五次临时会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司〈2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》，同时公司监事会已经就本次激励计划相关事项发表了核查意见，同意公司实行本次激励计划。

3、2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 17 日，公司通过 OA 内网对本次激励计划授予激励对象的姓名及职务予以公示。公示时限内，公司监事会未收到任何员工对本次激励对象名单提出的异议。2023 年 12 月 23 日，公司披露《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明以及核查意见》。

4、2023 年 12 月 28 日公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，并于 2023 年 12 月 29 日披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

关于 2023 年股权激励计划事项相关信息披露如下：

序号	公告标题	公告日期	披露网站查询索引
1	公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2	广东星辰律师事务所关于黑芝麻公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）的法律意见书	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
3	公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）摘要	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
4	公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
5	公司 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
6	独立董事公开征集委托投票权报告书	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
7	第十届监事会 2023 年第五次临时会议决议公告	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
8	独立董事关于公司第十届董事会 2023 年第十次临时会议相关事项的独立意见	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

9	监事会关于 2023 年限制性股票激励计划相关事项的核查意见	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
10	第十届董事会 2023 年第十次临时会议决议公告	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
11	公司 2023 年股权激励计划自查表	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
12	关于召开 2023 年第四次临时股东大会的通知	2023-12-05	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
13	监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见	2023-12-23	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
14	广东星辰律师事务所关于黑芝麻公司 2023 年第四次临时股东大会的法律意见书	2023-12-29	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
15	关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告	2023-12-29	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
16	2023 年第四次临时股东大会决议公告	2023-12-29	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,123,506.00	7.41%				- 7,050,567.00	- 7,050,567.00	48,072,939.00	6.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,123,506.00	7.41%				- 7,050,567.00	- 7,050,567.00	48,072,939.00	6.46%
其中：境内法人持股	330,720.00	0.04%						330,720.00	0.04%
境内自然人持股	54,792,786.00	7.37%				- 7,050,567.00	- 7,050,567.00	47,742,219.00	6.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	688,876,044.00	92.59%				7,050,567.00	7,050,567.00	695,926,611.00	93.54%
1、人民币普通股	688,876,044.00	92.59%				7,050,567.00	7,050,567.00	695,926,611.00	93.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	743,999,550.00	100.00%				0.00	0.00	743,999,550.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内高管锁定股减少 7,050,567 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	109,568	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	102,149	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西黑五类食品集团有限责任公司	境内非国有法人	30.64%	227,946,277	0	0	227,946,277	质押	177,035,666
							冻结	19,495,584
韦清文	境内自然人	3.34%	24,823,400	0	18,617,550	6,205,850	质押	16,500,000
刘世红	境内自然人	2.94%	21,848,768	-6,353,500	21,151,701	697,067	质押	14,600,000
李汉朝	境内自然人	1.41%	10,500,000	0	0	10,500,000	不适用	0
李汉荣	境内自然人	1.41%	10,500,000	0	0	10,500,000	不适用	0
李玉琦	境内自然人	1.34%	10,000,000	0	7,500,000	2,500,000	不适用	0
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	0.67%	5,000,000	0	0	5,000,000	不适用	0
孙丽君	境内自然人	0.58%	4,313,295	4,313,295	0	4,313,295	不适用	0
高培	境内自然人	0.19%	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000	不适用	0
中信证券股份有限公司一天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.19%	1,439,200	1,439,200	0	1,439,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名	公司于 2018 年 1 月 17 日实施完成资产重组之发行股份及支付现金购买资产事项，本次交易对方中的刘世红因本次重组非公开发行股份成为公司前 10 名普通股股东。							

股东的情况（如有） （参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，李汉朝、李汉荣、李玉琦为公司实际控制人；股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦为黑五类集团的股东，其中李汉朝、李汉荣为兄弟关系，李玉琦与李汉朝、李汉荣为叔侄关系，存在关联关系；股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦及黑五类集团为一致行动人。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西黑五类食品集团有限责任公司	227,946,277	人民币普通股	227,946,277
李汉朝	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
李汉荣	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
韦清文	6,205,850	人民币普通股	6,205,850
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
孙丽君	4,313,295	人民币普通股	4,313,295
李玉琦	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
高培	1,440,000	人民币普通股	1,440,000
中信证券股份有限公司—天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金	1,439,200	人民币普通股	1,439,200
李小军	867,700	人民币普通股	867,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中的自然人股东韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦为本公司第一大无限售流通股股东广西黑五类食品集团有限责任公司的股东，黑五类集团与韦清文、李汉朝、李汉荣、李玉琦为一致行动人关系。李汉朝、李汉荣、李玉琦为公司的实际控制人，其中李汉荣与李汉朝为兄弟关系，李玉琦与李汉朝、李汉荣为叔侄关系，存在关联关系。除此之外，未知其他前 10 名无限售流通股股东、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中广西黑五类食品集团有限责任公司持有公司总股份为 227,946,277 股，其通过普通账户持有 197,946,277 股，通过信用证券账户持有 30,000,000 股。普通股股东高培持有公司总股份 1,440,000 股，其通过普通账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 1,440,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中信证券股份有限公司一天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金	0	0.00%	0	0.00%	1,439,200	0.19%	350,000	0.05%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
孙丽君	新增	0	0.00%	4,313,295	0.58%
高培	新增	0	0.00%	1,440,000	0.19%
中信证券股份有限公司一天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金	新增	350,000	0.05%	1,789,200	0.24%
戴燕	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈碧雯	退出	0	0.00%	0	0.00%
华泰证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广西黑五类食品集团有限责任公司	韦清文	2001 年 09 月 20 日	914509217297876618	许可项目：食品生产；食品销售；一般项目：以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；资产评

				估；企业管理；企业管理咨询；
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

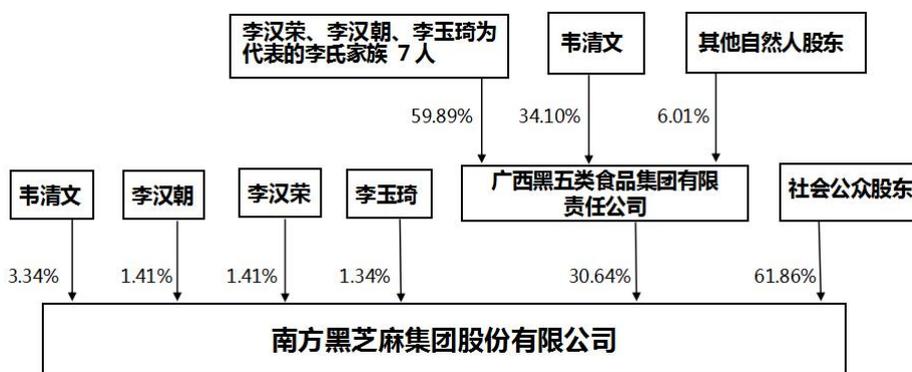
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李汉荣	本人	中国	否
李汉朝	本人	中国	否
李玉坚	本人	中国	否
李玉宇	本人	中国	否
甘政	本人	中国	否
李淑娴	本人	中国	否
李玉琦	本人	中国	否
韦清文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	李汉荣，曾任公司第八届监事会主席，2018年1月任期届满离任，离任后不再担任上市公司任何职务。李汉朝，曾任公司第九届监事会主席，于2020年1月辞职，2020年4月辞职生效，辞职生效后不再担任上市公司任何职务。李玉坚，企业管理者。李玉宇，不担任公司任何职务。甘政，企业管理者。李淑娴，企业职员。李玉琦，企业管理者，报告期内任公司第十届董事会董事、公司副总裁。韦清文，企业管理者，报告期内任公司第十届董事会董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

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

#### 审计报告正文

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

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

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项 1：收入确认

##### 1、事项描述

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

##### 2、审计应对

我们针对南方黑芝麻公司收入确认实施的主要审计程序包括：

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

的会计期间。

关键审计事项 2：商誉减值

#### 1、事项描述

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

#### 2、审计应对

我们针对并购产生的商誉减值执行了如下的审计程序：

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

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南方黑芝麻公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

史绍禹

中国·北京

中国注册会计师：

韦淞宝

二〇二四年四月

十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	149,397,653.74	231,200,802.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	443,575,899.12	526,850,565.07
应收款项融资		
预付款项	234,605,156.01	258,588,303.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	201,067,900.10	190,109,300.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	427,534,771.93	503,825,457.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	47,619.00	47,619.00
其他流动资产	19,741,885.80	26,539,197.19
流动资产合计	1,475,970,885.70	1,737,161,245.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	301,564,549.16	307,156,603.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,123,769.00	15,184,349.00
投资性房地产		
固定资产	1,305,789,229.55	1,376,119,811.04
在建工程	159,883,900.07	132,843,396.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,443,420.72	20,138,886.10
无形资产	342,894,506.06	279,481,905.80
开发支出		
商誉	348,316,452.80	347,560,673.54
长期待摊费用	5,001,607.73	3,852,766.95
递延所得税资产	56,380,082.38	59,112,367.51
其他非流动资产	421,292,116.88	406,119,425.05
非流动资产合计	2,969,689,634.35	2,947,570,185.25
资产总计	4,445,660,520.05	4,684,731,430.78
流动负债：		
短期借款	864,486,061.52	948,234,616.33
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	178,971,492.66	260,129,316.57
预收款项	2,585,731.42	1,839,500.31
合同负债	30,530,424.23	29,930,026.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,929,741.38	41,096,963.35
应交税费	33,705,935.30	45,255,568.02
其他应付款	91,299,204.86	94,604,673.11
其中：应付利息		83,183.90
应付股利	197,714.44	381,614.44
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,273,449.73	432,296,831.72
其他流动负债	36,830,256.97	27,940,326.47
流动负债合计	1,399,612,298.07	1,931,327,822.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	351,037,759.33	175,989,536.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,075,993.59	5,379,673.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,183,665.93	40,836,986.05
递延所得税负债	6,698,992.51	5,163,873.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	394,996,411.36	227,370,069.92
负债合计	1,794,608,709.43	2,158,697,892.43
所有者权益：		
股本	743,999,550.00	743,999,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,567,195,664.71	1,567,167,267.01
减：库存股		

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

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	13,705,327.71	56,261,345.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		34,929.61
应收款项融资		
预付款项	318,183,645.42	121,112,820.28
其他应收款	1,039,463,470.05	1,201,623,033.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,518,867.26	33,869,440.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,644.58	
流动资产合计	1,404,889,955.02	1,412,901,568.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,147,854,908.82	2,128,137,070.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,869,432.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,241,938.98	1,503,031.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,284,443.35	2,385,394.67

无形资产	124,386,742.00	124,386,742.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,746,924.18	1,705,353.65
递延所得税资产	19,470,333.08	13,922,197.07
其他非流动资产	49,133,711.21	49,158,531.95
非流动资产合计	2,354,988,433.62	2,331,198,321.65
资产总计	3,759,878,388.64	3,744,099,890.50
流动负债：		
短期借款	110,160,997.22	220,244,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	265,138,672.76	30,144,523.07
预收款项		
合同负债	5,948,605.60	4,424.78
应付职工薪酬	382,392.82	356,726.30
应交税费	1,143,030.87	2,516,351.17
其他应付款	695,112,419.39	744,922,668.33
其中：应付利息	11,314.44	11,314.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,931,248.81	342,719,865.39
其他流动负债	4,021,541.42	3,252,420.91
流动负债合计	1,097,838,908.89	1,344,161,257.73
非流动负债：		
长期借款	238,600,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	200,921.65	1,382,083.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	321,110.81	596,348.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	239,122,032.46	1,978,432.13
负债合计	1,336,960,941.35	1,346,139,689.86
所有者权益：		
股本	743,999,550.00	743,999,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

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

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,676,505,918.69	3,015,843,859.11
其中：营业收入	2,676,505,918.69	3,015,843,859.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,555,967,385.97	2,948,288,462.42
其中：营业成本	2,044,109,950.10	2,409,031,847.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,451,764.47	14,771,912.89
销售费用	241,272,130.62	289,665,858.60
管理费用	159,282,912.55	158,432,040.02
研发费用	21,706,854.80	2,911,111.53
财务费用	67,143,773.43	73,475,691.61
其中：利息费用	67,416,740.24	75,321,919.38
利息收入	859,953.36	1,236,902.13
加：其他收益	12,872,813.89	11,749,443.81
投资收益（损失以“-”号填列）	8,688,155.45	-2,157,513.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-831,155.56	-4,055,707.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-58,641,518.75	-14,937,355.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-14,072,300.61	-190,196,673.46
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-81,513.66	2,681,617.26
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,304,169.04	-125,305,085.32
加：营业外收入	1,520,707.84	1,501,774.55
减：营业外支出	1,767,266.03	1,907,750.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,057,610.85	-125,711,060.92
减：所得税费用	12,379,308.35	18,918,625.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,678,302.50	-144,629,686.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,678,302.50	-144,629,686.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	43,078,204.46	-140,326,215.47
2.少数股东损益	13,600,098.04	-4,303,470.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,678,302.50	-144,629,686.38
归属于母公司所有者的综合收益总	43,078,204.46	-140,326,215.47

额		
归属于少数股东的综合收益总额	13,600,098.04	-4,303,470.91
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.058	-0.189
（二）稀释每股收益	0.058	-0.189

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

法定代表人：韦清文 主管会计工作负责人：李维昌 会计机构负责人：姚德强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	615,807,996.97	384,971,583.73
减：营业成本	535,151,079.41	275,170,549.81
税金及附加	1,390,165.74	1,850,813.98
销售费用	1,043,732.35	23,920,050.74
管理费用	43,211,439.14	37,116,162.24
研发费用	792,311.28	1,362,523.56
财务费用	35,906,267.80	27,232,384.58
其中：利息费用	30,561,660.33	35,194,601.13
利息收入	-4,009,602.32	9,166,494.64
加：其他收益	170,489.72	133,274.43
投资收益（损失以“-”号填列）	49,513,916.06	-17,830,775.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-461,263.20	-4,055,604.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,329,867.95	10,794,938.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,760,898.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,413.48	-291.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,913,053.76	11,416,245.44
加：营业外收入	68,269.44	455,233.70
减：营业外支出	350,114.75	649,090.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,631,208.45	11,222,389.13
减：所得税费用	-5,326,038.20	5,196,993.11
四、净利润（净亏损以“-”号填	24,957,246.65	6,025,396.02

列)		
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	24,957,246.65	6,025,396.02
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	24,957,246.65	6,025,396.02
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,842,504,216.42	3,258,268,866.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,187,962.55	14,137,414.06
收到其他与经营活动有关的现金	163,928,404.84	94,353,156.75
经营活动现金流入小计	3,015,620,583.81	3,366,759,437.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,127,436,963.43	2,439,653,763.68

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	233,908,939.39	258,978,409.07
支付的各项税费	117,910,314.75	108,734,497.15
支付其他与经营活动有关的现金	256,093,770.50	300,524,291.46
经营活动现金流出小计	2,735,349,988.07	3,107,890,961.36
经营活动产生的现金流量净额	280,270,595.74	258,868,476.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,610,329.00	261,120,506.71
取得投资收益收到的现金	2,383,281.80	160,946.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,709.00	23,669,116.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,223,945.75
收到其他与投资活动有关的现金	10,061,511.68	
投资活动现金流入小计	15,120,831.48	313,174,515.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,168,916.26	302,464,645.45
投资支付的现金	480,000.00	163,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,592,186.25	
投资活动现金流出小计	110,241,102.51	465,964,645.45
投资活动产生的现金流量净额	-95,120,271.03	-152,790,130.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,375,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,375,000.00	
取得借款收到的现金	1,462,125,455.20	1,569,419,265.29
收到其他与筹资活动有关的现金	3,309,220.00	5,855,580.00
筹资活动现金流入小计	1,467,809,675.20	1,575,274,845.29
偿还债务支付的现金	1,627,851,575.03	1,665,554,100.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,334,934.07	90,074,094.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,208,410.89	961,851.77
支付其他与筹资活动有关的现金	29,900,516.76	11,846,591.02
筹资活动现金流出小计	1,736,087,025.86	1,767,474,786.10
筹资活动产生的现金流量净额	-268,277,350.66	-192,199,940.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,461.24	447,074.81
五、现金及现金等价物净增加额	-83,048,564.71	-85,674,519.89
加：期初现金及现金等价物余额	208,012,976.65	293,687,496.54
六、期末现金及现金等价物余额	124,964,411.94	208,012,976.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	743,999,550.00				1,567,167,267.01				36,525,294.91		127,440,532.71		2,475,132,644.63	50,784,343.83	2,525,916,988.46
加：会计政策变更											116,517.51		116,517.51	32.38	116,549.89
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	743,999,550.00				1,567,167,267.01				36,525,294.91		127,557,050.22		2,475,249,162.14	50,784,376.21	2,526,033,538.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					28,397.70				2,495,724.67		40,582,479.9		43,106,602.16	81,911,670.11	125,018,272.27
（一）综合收益总额											43,078,204.46		43,078,204.46	13,600,098.04	56,678,302.50
（二）所有者投入和减少资本					28,397.70								28,397.70	73,613,319.39	73,641,717.09
1. 所有者投入的普通股														78,783,361.25	78,783,361.25
2. 其他权益工具持有者投															

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					28,397.70							28,397.70	-5,170.04	1.86	-5,141.64
(三) 利润分配									2,495.72	4.67		-2,495.72	4.67		-5,301.74
1. 提取盈余公积									2,495.72	4.67		-2,495.72	4.67		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-5,301.74	7.32	-5,301.74
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															



一、上年期末余额	743,999,550.00				1,567,167.26				36,525.29		267,832,083.70		2,615,524.19	48,838.88	2,664,362.78
加：会计政策变更											51,181.99		51,181.99		51,181.99
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	743,999,550.00				1,567,167.26				36,525.29		267,832,083.70		2,615,524.19	48,838.88	2,664,413.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额											140,326.215.47		140,326.215.47	1,945.786.33	138,380.429.14
（二）所有者投入和减少资本														7,216.509.01	7,216.509.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投															





		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-19,506,839.56		2,397,960,200.64
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-19,506,839.56		2,397,960,200.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,495,724.67	22,461,521.98		24,957,246.65
（一）综合收益总额										24,957,246.65		24,957,246.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

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									2,495,724.67	-	2,495,724.67	
1. 提取盈余公积									2,495,724.67	-	2,495,724.67	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				32,990,767.25	2,954,682.42		2,422,917,447.29

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-25,550,220.12		2,391,916,820.08
加：会计政策变										17,984.54		17,984.54

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

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	743,999,550.00				1,642,972,447.62				30,495,042.58	-19,506,839.56		2,397,960,200.64

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

##### （1）公司历史沿革

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

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

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

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

## （2）公司的股本及注册资本变化

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）公司证券简称及证券代码变更

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

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

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

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

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

#### **（4）公司股权分置改革**

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

#### **（5）公司内部职工股上市**

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

#### **（6）公司控股股东的变化**

公司上市时，公司的控股股东（第一大股东）为广西投资集团有限公司。

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

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

## **2、公司注册地、总部地址**

公司母公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

统一社会信用代码：91450900198225511A

公司法定代表人：韦清文

公司注册地：广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

公司总部地址：广西南宁市双拥路 36#南方食品大厦

### 3、业务性质及主要经营活动

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

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

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

### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

#### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围内的主体明细详见附注八、1、（1）企业集团的构成。

#### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围变化情况详见附注七。

### 5、财务报告批准报出日

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

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

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 合营安排的认定

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

## （2）重新评估

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

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

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

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

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

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

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 12、应收票据

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

- ① 信用风险特征组合的确定依据

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

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

## 不同组合计量损失准备的计提方法：

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

## ③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

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

4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

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

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

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

### 13、应收账款

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

- ①信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率（电商业除外）

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

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业，预期信用损失率

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

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

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

## 14、应收款项融资

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

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

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 16、合同资产

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 17、存货

### （1）存货分类

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

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

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

### （3）期末存货的计量

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 18、持有待售资产

不适用。

### 19、债权投资

不适用。

### 20、其他债权投资

不适用。

### 21、长期应收款

不适用。

### 22、长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

### 30、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

## 32、合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认原则

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

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

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

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

### （2）收入计量原则

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

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

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

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

### （3）收入确认的具体方法

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

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

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

本公司的仓储于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

### 38、合同成本

不适用。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

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

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 使用权资产的会计政策

##### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

##### (2) 使用权资产的折旧方法

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

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

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

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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

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

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

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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

其他说明：

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

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

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

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

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备：组合1（账龄组合）

单位：元

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

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

确定该组合依据的说明：

按账龄。

按组合计提坏账准备：组合 2（信用风险极低金融资产组合）

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

正在陆续收回中。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,469.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

因债务人与公司已无业务往来，已核实无法追回。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

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

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

### （7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### （8）其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

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

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

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

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

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

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

## 2) 按账龄披露

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	65,300.86

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

因债务人破产清算，已核实无法追回。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

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

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

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

其他说明:

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

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

3、公司的预付款支付均为正常经营业务开展而发生,不会因此造成公司损失。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	77,350,896.79	141,813.23	77,209,083.56	99,988,249.85		99,988,249.85
在产品	40,081,534.47	394,027.79	39,687,506.68	42,513,441.11	394,027.79	42,119,413.32
库存商品	104,923,113.59		104,923,113.59	156,542,848.23		156,542,848.23
周转材料	23,869,525.96	424,866.62	23,444,659.34	23,641,574.55	1,367,814.38	22,273,760.17
开发成本	179,699,427.86		179,699,427.86	179,699,427.86		179,699,427.86
发出商品	61,420,740.00	0.00	61,420,740.00			
委托代销商品	1,859,463.33	0.00	1,859,463.33	3,157,458.13		3,157,458.13
在途物资	650,096.83	0.00	650,096.83	44,300.00		44,300.00
合计	428,495,479.57	960,707.64	427,534,771.93	505,587,299.73	1,761,842.17	503,825,457.56

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明：

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### （4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

#### 17、长期应收款

##### （1）长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明:

## 18、长期股权投资

单位：元

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

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

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

### (1) 固定资产情况

单位：元

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

3. 本期减少金额	659,343.59	15,897,983.37	969,831.27	1,988,624.15	5,523,653.04	25,039,435.42
(1) 处置或报废	656,211.51	15,897,983.37	969,831.27	1,410,327.29	5,521,277.04	24,455,630.48
(2) 其他减少	3,132.08			578,296.86	2,376.00	583,804.94
4. 期末余额	1,345,387,377.33	520,486,459.16	15,239,819.88	40,912,732.47	40,546,423.22	1,962,572,812.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	258,219,157.35	253,991,652.88	11,338,666.30	30,711,103.74	32,316,378.93	586,576,959.20
2. 本期增加金额	39,548,751.24	38,085,630.73	816,948.87	2,393,833.50	4,323,504.08	85,168,668.42
(1) 计提	39,548,751.24	38,085,630.73	816,948.87	2,393,833.50	4,323,504.08	85,168,668.42
3. 本期减少金额	25,975.04	11,050,101.57	778,498.81	1,383,669.92	4,997,885.44	18,236,130.78
(1) 处置或报废	25,975.04	11,050,101.57	778,498.81	1,090,523.94	4,997,885.44	17,942,984.80
(2) 其他减少				293,145.98		293,145.98
4. 期末余额	297,741,933.55	281,027,182.04	11,377,116.36	31,721,267.32	31,641,997.57	653,509,496.84
三、减值准备						
1. 期初余额	236,445.44	2,344,725.10				2,581,170.54
2. 本期增加金额		692,915.13				692,915.13
(1) 计提		692,915.13				692,915.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	236,445.44	3,037,640.23				3,274,085.67
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,047,408,998.34	236,421,636.89	3,862,703.52	9,191,465.15	8,904,425.65	1,305,789,229.55
2. 期初账面价值	1,074,294,171.68	277,891,630.01	4,171,524.26	6,861,996.16	12,900,488.93	1,376,119,811.04

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	74,717,591.10

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

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

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

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

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂筹建项目 (一期)	11,213,200.00		6,977,703.67			6,977,703.67	62.23%	97%				其他
健康粮仓体验 工厂筹建项目	551,624,000.00	130,375,573.40	38,703,856.03	16,675,450.07		152,403,979.36	27.63%	45%				其他
合计	562,837,200.00	130,375,573.40	45,681,559.70	16,675,450.07		159,381,683.03						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

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

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

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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

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

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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

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

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

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

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**28、长期待摊费用**

单位：元

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

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

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

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

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

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

容州文化中心 2#楼相关资产相关房产的不动产权证书尚未办理完毕。

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

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

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

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

质押借款为以货币资金、信用证、应收账款质押取得。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

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

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

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

#### (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

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

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

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

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

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

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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

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

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

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

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

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

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

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

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

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

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

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

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为礼多多购买指尖生活少数股权。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

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

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

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

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是  否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

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

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

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

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

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

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

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

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

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

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

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

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

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

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

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

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

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

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

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

## 74、营业外收入

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	37,886.28	796,271.36	37,886.28
非流动资产毁损报废损失	933,717.89	46,189.41	933,717.89
罚款支出	77,050.00	100.00	77,050.00
滞纳金	19,608.38	347,638.38	19,608.38
违约金	220,000.00		220,000.00
其他	479,003.48	717,551.00	479,003.48
合计	1,767,266.03	1,907,750.15	1,767,266.03

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

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

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

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

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-156,077,229.33	-93,384,819.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	280,270,595.74	258,868,476.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	124,964,411.94	208,012,976.65
减: 现金的期初余额	208,012,976.65	293,687,496.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-83,048,564.71	-85,674,519.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

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

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

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

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

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

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

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

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

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

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设 3 家子公司，本年纳入合并范围。

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

## 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

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

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

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

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

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

单位：元

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

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

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

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### （一）信用风险

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

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

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

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

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

#### （二）流动性风险

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

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

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

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

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

#### 2. 价格风险

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

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

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

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

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁市五象养老服务中心	188,000,000.00	2023年03月22日		否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西容县沿海房地产开发有限公司、广西容州物流产业园有限公司	30,600,000.00	2023年03月23日	2025年03月23日	否
广西容县沿海房地产开发有限公司	37,000,000.00	2023年03月24日	2025年03月24日	否
广西容县沿海房地产开发有限公司	10,800,000.00	2023年05月08日	2025年05月08日	否
广西容州物流产业园有限公司	33,000,000.00	2023年07月12日	2025年07月11日	否
广西容州物流产业园有限公司	45,000,000.00	2023年07月14日	2025年07月14日	否
广西容州物流产业园有限公司	110,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25日	否

关联担保情况说明

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

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

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

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

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

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

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

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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 《与广发银行南宁分行金融借款合同纠纷》

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

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

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

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

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

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

（4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司与深圳郎琴新媒体有限公司及其关联公司广告合同纠纷诉讼：

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

### ①《直播港澳台》项目合同纠纷案件情况

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

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

以上案件公司为被告方案件。

### ②公司诉深圳郎琴等相关方的案件情况

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

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

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

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

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

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

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

## 2、其他应收款

单位：元

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

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

## 2) 按账龄披露

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备：组合1（账龄组合）

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合3（关联方组合）

单位：元

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

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	20,801,349.55		23,232,500.00	44,033,849.55
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,344,837.79			23,344,837.79
2023 年 12 月 31 日余额	44,146,187.34		23,232,500.00	67,378,687.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,893,920,152.65	3,000,000.00	1,890,920,152.65	1,868,980,152.65	3,000,000.00	1,865,980,152.65
对联营、合营企业投资	261,695,654.97	4,760,898.80	256,934,756.17	262,156,918.17		262,156,918.17
合计	2,155,615,807.62	7,760,898.80	2,147,854,908.82	2,131,137,070.82	3,000,000.00	2,128,137,070.82

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

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

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期 末 余 额 （账 面 价 值）	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业											

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

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

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

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

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

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

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,661,950.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,068,973.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,159.70	
减：所得税影响额	1,227,462.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,317,146.19	
合计	8,873,475.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.046	0.046

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他