

南侨食品集团 (上海) 股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日  
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2401194 号

南侨食品集团 (上海) 股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了后附的南侨食品集团 (上海) 股份有限公司 (以下简称“南侨食品集团”) 财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了南侨食品集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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, 我们独立于南侨食品集团, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 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 2023 年度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。

#### 收入确认

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策及会计估计”34 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”61。

#### 关键审计事项

南侨食品及其子公司 (以下简称“南侨食品集团”) 主要从事烘焙应用油脂、淡奶油 (以下合称“食用油脂”) 和预制烘焙品的研发、生产和销售, 以及相关乳制品的销售。2023 年度, 南侨食品集团的营业收入为人民币 3,082,500,695.97 元, 主要来自于中国境内销售。

#### 在审计中如何应对该事项

与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序:

- 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;
- 选取主要客户, 通过企业信息查询工具 (如“国家企业信用信息公示系统”), 查询公开的工商登记信息等, 核对客户的股东、董事和监事情况, 并和南侨食品集团提供的关联方清单进行比对, 以识别是否存在关联方关系;
- 选取特定客户 (包括重要经销商客户的部分终端客户), 与这些特定客户的负责人进行电话访谈, 询问其与南侨食品集团的业务往来情况, 关注是否存在异常情况;



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 收入确认 (续)

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策及会计估计”34所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”61。

#### 关键审计事项

南侨食品集团商品销售收入于客户取得合同中所承诺的商品控制权时确认。南侨食品集团综合评估客户合同和业务安排，认为在商品交付给客户后相关商品的控制权已转移给客户，因此南侨食品集团在交付商品给客户后确认收入。南侨食品集团采用直接销售和通过经销商销售的模式。在上述两种模式下，南侨食品集团根据与客户签订的销售合同或订单，在将产品运至客户指定交货地点，经签收后确认收入。

#### 在审计中如何应对该事项

- 选取样本，检查南侨食品集团与客户签订的合同或订单的主要条款，评价南侨食品集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 在抽样的基础上，根据不同的销售模式，将 2023 年度记录的收入核对至相关的产品出库单、客户签收记录和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照南侨食品集团的会计政策予以确认；
- 选取样本，对相关客户 2023 年度的销售交易金额及 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序；
- 选取样本，检查第三方物流运送记录，与南侨食品集团销售清单、销售出库记录进行核对，并对第三方物流公司 2023 年度的承运量实施函证程序；



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 收入确认 (续)

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策及会计估计”34所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”61。

#### 关键审计事项

由于收入是南侨食品集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 在审计中如何应对该事项

- 在抽样的基础上，检查产品出库单、客户签收记录和销售发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售交易是否已记录于恰当的会计期间；
- 检查资产负债表日后是否存在重大销售退回，与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；
- 检查符合特定风险标准的收入会计分录，并与相关支持性文件进行核对。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 存货跌价准备

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策及会计估计”16所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”10。

#### 关键审计事项

南侨食品集团于资产负债表日持有的存货包括原材料、在产品及产成品。2023年12月31日,南侨食品集团存货账面余额为人民币498,792,788.27元,存货跌价准备为人民币1,340,408.11元。

于资产负债表日,南侨食品集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时,管理层对产品未来售价、销售费用率等作出判断和估计。

此外,南侨食品集团认为临近保质期和周转速度慢的存货可能存在损失的风险,因此以预期周转天数和保质期剩余期间为基础对存货计提跌价准备。

#### 在审计中如何应对该事项

与评价存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序:

- 了解和评价与存货管理(包括存货跌价准备)相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;
- 对2023年末的存货实施监盘程序,在抽样的基础上,检查存货的盘点数量,并观察存货的状态,以评价于资产负债表日的存货数量及状况;
- 在抽样的基础上,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较,并将估计的销售费用率与最近或期后的实际销售费用率进行比较,以评价在可变现净值计算过程中使用的相关估计的合理性;
- 检查对存货预期周转天数的计算,并选取样本,将相关存货项目与2023年度的销售情况进行比较,以评价存货预期周转天数报告中的周转情况是否合理;



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 存货跌价准备 (续)

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策及会计估计”16所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”10。

#### 关键审计事项

由于南侨食品集团存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

#### 在审计中如何应对该事项

- 选择样本，通过将存货有效日期报告中的原材料和产成品项目与其相应包装上注明的生产日期及保质期进行核对，评价存货有效日期报告中关于剩余保质期的计算是否恰当；
- 利用我们的信息技术专家的工作，评价有关存货的生产日期修改权限的信息技术应用控制的设计和运行有效性；
- 基于南侨食品集团的存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备金额的计算准确性；
- 在抽样的基础上，将 2023 年末对相关产成品计提存货跌价准备时所作假设与相应的 2024 年 1 月至 3 月 4 日的实际情况进行比较，以考虑管理层的估计是否存在管理层偏向的迹象。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 四、其他信息

南侨食品集团管理层对其他信息负责。其他信息包括南侨食品集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南侨食品集团的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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，就可能导致对南侨食品集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南侨食品集团不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就南侨食品集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401194 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

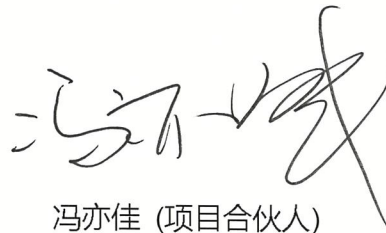
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



冯亦佳 (项目合伙人)



中国 北京



杨涯



日期：2024 年 3 月 11 日

一、审计报告

√适用 □不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南侨食品集团（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币


项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,704,149,489.61	2,084,919,349.69
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	七、4	462,370.00	68,450.00
应收账款	七、5	180,968,008.34	199,974,095.14
应收款项融资			
预付款项	七、8	9,753,802.13	15,062,932.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,873,172.06	4,386,824.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	497,452,380.16	570,050,602.11
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	七、13	10,964,646.99	12,940,615.08
流动资产合计		2,406,623,869.29	2,887,402,869.18
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	6,863,326.09	7,607,542.16
固定资产	七、21	1,084,316,302.07	1,064,501,806.93
在建工程	七、22	45,925,413.47	15,354,769.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	61,917,057.95	72,931,112.16

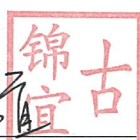
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
无形资产	七、26	67,112,177.86	58,335,019.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	20,459,595.39	26,363,779.42
递延所得税资产	七、29	13,645,637.15	9,544,695.39
其他非流动资产	七、30	388,339,965.60	19,395,865.14
非流动资产合计		1,688,579,475.58	1,274,034,590.21
资产总计		4,095,203,344.87	4,161,437,459.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	235,813,508.87	348,306,198.85
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	七、35	-	10,000,000.00
应付账款	七、36	176,101,731.70	193,840,644.75
预收款项			
合同负债	七、38	53,947,961.89	37,995,436.76
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	七、39	65,609,006.79	49,645,779.94
应交税费	七、40	25,101,182.61	29,141,698.98
其他应付款	七、41	108,704,901.90	149,574,854.83
其中：应付利息			
应付股利		-	1,061,280.00
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	七、43	12,777,591.86	11,882,111.04
其他流动负债	七、44	4,052,288.09	2,240,942.72
流动负债合计		682,108,173.71	832,627,667.87

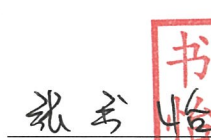
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	53,845,583.00	64,447,039.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	11,184,451.38	11,791,751.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,030,034.38	76,238,791.43
负债合计		747,138,208.09	908,866,459.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	426,101,116.00	428,124,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,225,970,954.13	1,267,354,334.21
减：库存股	七、56	29,660,737.50	62,290,155.75
其他综合收益	七、57	563,696.85	32,150.28
专项储备			
盈余公积	七、59	254,096,367.85	219,733,555.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,468,324,131.20	1,397,054,739.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,345,395,528.53	3,250,009,036.45
少数股东权益		2,669,608.25	2,561,963.64
所有者权益（或股东权益）合计		3,348,065,136.78	3,252,571,000.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,095,203,344.87	4,161,437,459.39

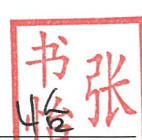
  
 公司负责人：  
 陈正文



  
 主管会计工作负责人：  
 古锦宜



  
 会计机构负责人：  
 张书怡



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位:南侨食品集团(上海)股份有限公司

单位:元 币种:人民币


项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		510,639,238.27	874,759,986.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		462,370.00	68,450.00
应收账款	十九、1	142,277,369.56	155,139,656.99
应收款项融资			
预付款项		11,911,002.84	13,185,745.84
其他应收款	十九、2	831,355,716.45	564,383,653.51
其中:应收利息			
应收股利		330,000,000.00	90,000,000.00
存货		8,040,538.04	2,074,663.50
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		-	6,721,813.95
流动资产合计		1,504,686,235.16	1,616,333,970.07
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,676,216,537.00	1,554,172,358.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,294,583.89	74,184,651.92
在建工程		434,342.96	520,377.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,883,912.13	66,962,535.04
无形资产		14,994,349.91	16,757,581.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,598,210.44	23,845,435.15
递延所得税资产		4,276,312.94	3,972,726.05
其他非流动资产		147,592,991.25	4,105,640.42
非流动资产合计		1,991,291,240.52	1,744,521,305.84
资产总计		3,495,977,475.68	3,360,855,275.91

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	10,000,000.00
应付账款		169,933,714.28	166,103,986.50
预收款项			
合同负债		36,892,861.33	22,129,602.26
应付职工薪酬		30,770,355.47	24,711,047.98
应交税费		6,386,431.11	3,429,582.29
其他应付款		57,348,891.54	87,712,701.00
其中：应付利息			
应付股利		-	1,061,280.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,057,891.97	10,571,431.14
其他流动负债		3,284,524.29	1,633,682.32
流动负债合计		315,674,669.99	376,292,033.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,446,933.96	59,795,892.67
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,446,933.96	59,795,892.67
负债合计		365,121,603.95	436,087,926.16


项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		426,101,116.00	428,124,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,898,559,032.96	1,939,942,413.04
减：库存股		29,660,737.50	62,290,155.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,101,079.10	111,738,266.99
未分配利润		689,755,381.17	507,252,413.47
所有者权益（或股东权益） 合计		3,130,855,871.73	2,924,767,349.75
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		3,495,977,475.68	3,360,855,275.91

  
 公司负责人：  
 陈正文



  
 主管会计工作负责人：  
 古锦宜



  
 会计机构负责人：  
 张书怡



(公司盖章)



合并利润表  
2023年1—12月

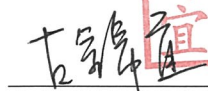

单位：元 币种：人民币



项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,082,500,695.97	2,861,395,176.17
其中：营业收入	七、61	3,082,500,695.97	2,861,395,176.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,832,250,060.60	2,676,136,831.16
其中：营业成本	七、61	2,350,099,431.31	2,239,559,951.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	26,568,662.24	21,770,101.60
销售费用	七、63	238,776,601.36	216,300,350.45
管理费用	七、64	170,962,803.72	163,656,662.06
研发费用	七、65	85,675,621.28	70,411,819.97
财务费用	七、66	-39,833,059.31	-35,562,053.94
其中：利息费用		12,279,801.40	14,194,134.70
利息收入		52,827,464.14	50,951,466.30
加：其他收益	七、67	20,859,959.78	17,212,038.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、71	-202,522.55	536,665.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,243,736.56	-5,834,365.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	373,022.97	-159,505.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,524,832.13	197,013,178.47
加：营业外收入	七、74	890,037.04	1,371,223.36
减：营业外支出	七、75	2,559,430.14	2,482,677.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,855,439.03	195,901,723.95
减：所得税费用	七、76	39,353,249.83	35,305,597.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,502,189.20	160,596,126.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,502,189.20	160,596,126.79

项目	附注	2023 年度	2022 年度
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		232,394,544.59	160,575,547.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,644.61	20,579.37
六、其他综合收益的税后净额	七、77	531,546.57	32,150.28
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		531,546.57	32,150.28
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		531,546.57	32,150.28
（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		531,546.57	32,150.28
（7）其他			
（二）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		233,033,735.77	160,628,277.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		232,926,091.16	160,607,697.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		107,644.61	20,579.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.55	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.55	0.38

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

  
  
 公司负责人：  
 陈正文

  
  
 主管会计工作负责人：  
 古锦宜

  
  
 会计机构负责人：  
 张书怡

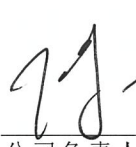


母公司利润表  
2023年1—12月

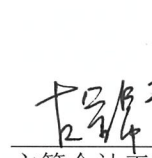

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十九、4	2,370,850,003.79	2,170,980,941.73
减：营业成本	十九、4	2,106,518,367.85	1,924,988,938.62
税金及附加		5,855,855.18	4,986,455.97
销售费用		156,643,286.13	136,124,493.92
管理费用		106,161,406.34	102,153,241.59
研发费用			
财务费用		-19,613,683.94	-19,391,431.99
其中：利息费用		3,224,305.48	3,882,505.55
利息收入		22,891,407.40	23,295,871.60
加：其他收益		3,974,058.07	8,032,541.17
投资收益（损失以“-”号填列）		330,000,000.00	90,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-350,479.44	469,031.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,521.15	-20,739.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		426,783.31	41,584.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,319,613.02	120,641,660.46
加：营业外收入		60,688.22	179.66
减：营业外支出		1,037,003.05	364,735.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,343,298.19	120,277,105.02
减：所得税费用		4,715,177.13	11,132,467.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,628,121.06	109,144,637.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,628,121.06	109,144,637.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

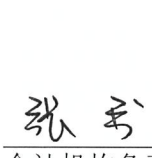
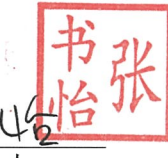
项目	附注	2023 年度	2022 年度
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		343,628,121.06	109,144,637.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			




公司负责人：  
 陈正文

主管会计工作负责人：  
 古锦宜

会计机构负责人：  
 张书怡



(公司盖章)



合并现金流量表  
2023年1—12月

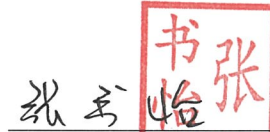

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,886,254,424.08	3,562,931,456.45
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		11,313.43	960,684.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	21,135,126.59	17,975,961.69
经营活动现金流入小计		3,907,400,864.10	3,581,868,102.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,586,273,178.28	2,597,953,178.37
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			
支付给职工及为职工支付的现金		332,368,028.22	310,029,363.59
支付的各项税费		183,523,878.39	196,296,552.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	384,733,408.05	277,022,231.87
经营活动现金流出小计		3,486,898,492.94	3,381,301,325.99
经营活动产生的现金流量净额		420,502,371.16	200,566,776.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		1,210,350.21	253,186.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、79	49,440,220.76	35,257,732.55
投资活动现金流入小计		50,650,570.97	35,510,919.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,147,217.97	112,041,139.74
投资支付的现金		371,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		551,147,217.97	112,041,139.74

项目	附注	2023年度	2022年度
投资活动产生的现金流量净额		-500,496,647.00	-76,530,220.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	7,564,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		322,029,010.00	370,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		322,029,010.00	377,844,650.00
偿还债务支付的现金		434,323,901.20	303,147,664.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,521,184.94	149,978,957.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	47,679,667.59	17,672,706.15
筹资活动现金流出小计		618,524,753.73	470,799,327.81
筹资活动产生的现金流量净额		-296,495,743.73	-92,954,677.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,877.51	192,296.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-376,517,897.08	31,274,175.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,039,636,117.10	2,008,361,942.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,663,118,220.02	2,039,636,117.10


  
 公司负责人：  
 陈正文


  
 主管会计工作负责人：  
 古锦宜


  
 会计机构负责人：  
 张书怡



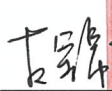

**母公司现金流量表**  
2023年1—12月



单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,705,883,729.95	2,419,221,610.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,034,746.29	8,032,720.83
经营活动现金流入小计		2,709,918,476.24	2,427,254,331.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,442,716,555.36	2,074,859,082.13
支付给职工及为职工支付的现金		133,388,903.34	135,386,894.34
支付的各项税费		32,634,788.88	67,703,536.82
支付其他与经营活动有关的现金		97,306,180.53	63,626,657.41
经营活动现金流出小计		2,706,046,428.11	2,341,576,170.70
经营活动产生的现金流量净额		3,872,048.13	85,678,160.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		470,747,157.00	1,112,813,355.45
取得投资收益收到的现金		90,000,000.00	130,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		643,501.98	94,809.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,548,961.84	9,243,340.77
投资活动现金流入小计		583,939,620.82	1,252,151,505.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,930,619.77	14,457,267.68
投资支付的现金		589,747,157.00	801,283,240.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		125,349,391.57	323,201,194.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		726,027,168.34	1,138,941,703.13
投资活动产生的现金流量净额		-142,087,547.52	113,209,802.50

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	7,564,650.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	37,564,650.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,521,095.91	140,504,683.37
支付其他与筹资活动有关的现金		45,824,145.51	16,073,263.17
筹资活动现金流出小计		263,345,241.42	186,577,946.54
筹资活动产生的现金流量净额		-223,345,241.42	-149,013,296.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		843,235,517.95	793,360,851.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		481,674,777.14	843,235,517.95

  
  
 公司负责人：  
 陈正文

  
  
 主管会计工作负责人：  
 古锦宜

  
  
 会计机构负责人：  
 张书怡





# 合并所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	428,124,412.00				1,267,354,334.21	62,290,155.75	32,150.28		219,733,555.74		1,397,054,739.97		3,250,009,036.45	2,561,963.64	3,252,571,000.09
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	428,124,412.00				1,267,354,334.21	62,290,155.75	32,150.28		219,733,555.74		1,397,054,739.97		3,250,009,036.45	2,561,963.64	3,252,571,000.09
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-2,023,296.00				-41,383,380.08	-32,629,418.25	531,546.57		34,362,812.11		71,269,391.23		95,386,492.08	107,644.61	95,494,136.69
(一) 综合收益总额	-				-	-	531,546.57		-		232,394,544.59		232,394,544.59	-	233,033,735.77
(二) 所有者投入和减少资本	-2,023,296.00				-41,383,380.08	-33,154,261.80	-		-		-		-10,252,414.28	-	-10,252,414.28
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	-				-10,252,414.28	-	-		-		-		-10,252,414.28	-	-10,252,414.28
4. 其他	-2,023,296.00				-31,130,965.80	-33,154,261.80	-		34,362,812.11		-161,125,153.36		-127,287,184.80	-	-127,287,184.80
(三) 利润分配	-				-	524,843.55	-		34,362,812.11		-34,362,812.11		-	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-		-		-		-	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-	-	-		-		-		-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-	-	-		-		-126,762,341.25		-126,762,341.25	-	-126,762,341.25
4. 其他	-				-	524,843.55	-		-		-		-524,843.55	-	-524,843.55
(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	426,101,116.00				1,225,970,954.13	29,660,737.50	563,696.85		254,096,367.85		1,468,324,131.20		3,345,395,528.53	2,669,608.25	3,348,065,136.78

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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											
一、上年年末余额	427,654,412.00			1,241,937,611.11	67,753,125.00	-		208,819,091.98		1,387,934,403.14		3,198,592,393.23	2,541,384.27	3,201,133,777.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	427,654,412.00			1,241,937,611.11	67,753,125.00	-		208,819,091.98		1,387,934,403.14		3,198,592,393.23	2,541,384.27	3,201,133,777.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000.00			25,416,723.10	-5,462,969.25	32,150.28		10,914,463.76		9,120,336.83		51,416,643.22	20,579.37	51,437,222.59
（一）综合收益总额	-			-	-	32,150.28		-		160,575,547.42		160,607,697.70	20,579.37	160,628,277.07
（二）所有者投入和减少资本	470,000.00			25,416,723.10	-5,462,969.25	-		-		-		31,349,692.35	-	31,349,692.35
1. 所有者投入的普通股	470,000.00			7,094,650.00	-	-		-		-		7,564,650.00	-	7,564,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				18,322,073.10	-5,462,969.25	-		-		-		23,785,042.35	-	23,785,042.35
4. 其他														
（三）利润分配	-			-	-	-		10,914,463.76		-151,455,210.59		-140,540,746.83	-	-140,540,746.83
1. 提取盈余公积	-			-	-	-		10,914,463.76		-10,914,463.76		-	-	-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配				-	-	-		-		-140,540,746.83		-140,540,746.83	-	-140,540,746.83
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	428,124,412.00			1,267,354,334.21	62,290,155.75	32,150.28		219,733,555.74		1,397,054,739.97		3,250,009,036.45	2,561,963.64	3,252,571,000.09

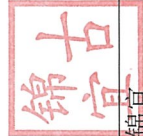


(公司盖章)



张书怡

会计机构负责人：  
张书怡



古桂军

主管会计工作负责人：古桂军



陈正文

公司负责人：  
陈正文

母公司所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	428,124,412.00				1,939,942,413.04	62,290,155.75		111,738,266.99	507,252,413.47	2,924,767,349.75	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	428,124,412.00				1,939,942,413.04	62,290,155.75		111,738,266.99	507,252,413.47	2,924,767,349.75	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-2,023,296.00				-41,383,380.08	-32,629,418.25		34,362,812.11	182,502,967.70	206,088,521.98	
(一) 综合收益总额	-				-	-		-	343,628,121.06	343,628,121.06	
(二) 所有者投入和减少资本	-2,023,296.00				-41,383,380.08	-33,154,261.80		-	-	-10,252,414.28	
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	-				-10,252,414.28	-		-	-	-10,252,414.28	
4. 其他	-2,023,296.00				-31,130,965.80	-33,154,261.80		34,362,812.11	-161,125,153.36	-127,287,184.80	
(三) 利润分配	-				-	-		34,362,812.11	-34,362,812.11	-	
1. 提取盈余公积	-				-	-		-	-126,762,341.25	-126,762,341.25	
2. 对所有者(或股东)的分配	-				-	-		-	-	-524,843.55	
3. 其他	-				-	524,843.55		-	-	-	
(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	426,101,116.00				1,898,559,032.96	29,660,737.50		146,101,079.10	689,755,381.17	3,130,855,871.73	

项目	2022年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	427,654,412.00			1,914,525,689.94	67,753,125.00			100,823,803.23	549,562,986.49	2,924,813,766.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	427,654,412.00			1,914,525,689.94	67,753,125.00			100,823,803.23	549,562,986.49	2,924,813,766.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000.00			25,416,723.10	-5,462,969.25			10,914,463.76	-42,310,573.02	-46,416.91
（一）综合收益总额	-			-	-			-	109,144,637.57	109,144,637.57
（二）所有者投入和减少资本	470,000.00			25,416,723.10	-5,462,969.25			-	-	31,349,692.35
1. 所有者投入的普通股	470,000.00			7,094,650.00	-			-	-	7,564,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				18,322,073.10	-5,462,969.25			-	-	23,785,042.35
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								10,914,463.76	-151,455,210.59	-140,540,746.83
2. 对所有者（或股东）的分配								10,914,463.76	-10,914,463.76	-
3. 其他								-	-140,540,746.83	-140,540,746.83
（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	428,124,412.00			1,939,942,413.04	62,290,155.75			111,738,266.99	507,252,413.47	2,924,767,349.75



张怡

张怡  
会计机构负责人：  
张怡

陈正文

陈正文  
主管会计工作负责人：  
陈正文

陈正文

陈正文  
公司负责人：  
陈正文

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

南侨食品集团（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）是由南侨食品集团（上海）有限公司（以下简称“原公司”，曾用名：上海侨兴企业管理有限公司）整体变更设立的股份有限公司，注册地址为中华人民共和国（以下简称“中国”）上海市徐汇区宜山路 1397 号 A 栋 12 层。本公司的母公司是 NAMCHOW (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CORP.（原名：TING HAO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CORP.，以下简称“母公司”），最终控股公司为注册于台湾的南侨投资控股股份有限公司（以下简称“南侨投控”，曾用名：南侨化学工业股份有限公司）。

本公司的原注册资本为 200.00 万美元。2016 年 11 月，母公司以天津南侨食品有限公司（以下简称“天津南侨”）100%股权、广州南侨食品有限公司（以下简称“广州南侨”）100%股权和上海南侨食品有限公司（以下简称“上海南侨”）99%的股权共作价 2,300.00 万美元向本公司增资。

2017 年 8 月 21 日，母公司的另一全资子公司上海其志商务咨询有限公司（以下简称“上海其志”）向本公司增资 1.00 万美元。本次增资完成后，本公司由外商独资企业变更为中外合资企业，注册资本增加至 2,501.00 万美元。

2017 年 10 月 13 日，本公司全体股东签订发起人协议，决议将原公司整体变更为中外合资股份有限公司，注册资本变更为人民币 346,153,846.00 元，于 2017 年 11 月 3 日获得上海市徐汇区商务委员会发出的《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪徐汇外资备 201701363），并于 2017 年 11 月 16 日领取了更新的统一社会信用代码为 91310000558792983B 的营业执照。

2017 年 12 月 26 日，新股东 Intro-Wealth Partners Co., Ltd.、Alfred & Chen Partners Co., Ltd.、宁波梅山保税港区侨祥投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区侨欣投资管理合伙企业（有限合伙）完成向本公司的增资，本公司的注册资本变更为人民币 360,000,000.00 元，于 2017 年 12 月 8 日获得上海市工商行政管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号：00000002201712080003），并领取了更新的企业法人营业执照。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准南侨食品集团（上海）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]1198号），本公司股票于 2021 年 5 月 18 日起在上海证券交易所上市交易，证券简称“南侨食品”，证券代码“605339”。本公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 63,529,412 股（每股面值人民币 1 元），发行价格为人民币 16.98 元 / 股，增加注册资本计人民币 63,529,412.00 元，变更后的总股本为人民币 423,529,412.00 元。本公司于 2021 年 6 月 11 日获得上海市市场监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号：00000002202106100015），并领取了更新的企业法人营业执照。

2021 年 11 月 12 日，本公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》以及 2021 年第二次临时股东大会的授权。2021 年 12 月 15 日，本公司本次股权激励授予的 4,125,000 股限制性股票登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数 423,529,412 股增加至 427,654,412 股。本公司于 2022 年 1 月 26 日获得上海市市场监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号：00000002202106100015），并领取了更新的企业法人营业执照。

2022 年 10 月 28 日，本公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划预留部分激励对象授予限制性股票的议案》。2022 年 12 月 2 日，本

公司本次股权激励预留部分授予的 470,000 股限制性股票登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由 427,654,412 股增加至 428,124,412 股。本公司于 2023 年 1 月 13 日获得上海市市场监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号：00000002202106100015），并领取了更新的企业法人营业执照。

2022 年 10 月 28 日，本公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司依据相关法律规定就本次回购注销限制性股票事项履行通知债权人程序，自 2022 年 10 月 29 日起 45 天内，公司未收到相关债权人要求清偿债务或者提供相应担保的情况。本次回购注销涉及公司 189 名激励对象尚未解锁的限制性股票 147,796 股，并于 2023 年 1 月 16 日予以注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 428,124,412 股变更至 427,976,616 股，注册资本由人民币 428,124,412 元变更至 427,976,616 元。本公司于 2023 年 5 月 10 日获得上海市市场监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号 00000002202305100019），并领取了更新的企业法人营业执照。

2023 年 3 月 13 日，本公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期、预留部分第一期全部限制性股票的议案》。公司依据相关法律规定就本次回购注销限制性股票事项履行通知债权人程序，自 2023 年 3 月 14 日起 45 天内，公司未收到相关债权人要求清偿债务或者提供相应担保的情况。本次回购注销涉及公司 184 名激励对象尚未解锁的限制性股票 1,875,500 股，并于 2023 年 9 月 22 日予以注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 427,976,616 股变更至 426,101,116 股，注册资本由人民币 427,976,616 元变更至 426,101,116 元。本公司于 2023 年 10 月 31 日获得上海市市场监督管理局出具的《准予变更（备案）登记通知书》（核准号 00000002202310300009），并领取了更新的企业法人营业执照。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事开发、生产、加工、销售食用油脂制品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），食品油脂及食品的批发及进出口贸易，以及提供相关配套服务。本公司营业期限自 2010 年 8 月 2 日至不约定期限。

#### 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为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，以及 2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本集团将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作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、10 进行了折算。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
税前利润	5%

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等因素。判断金额大小的重要性时，本集团根据税前利润的 5% 确定。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，合并时已按照本集团的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

### (3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的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的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支取的存款以及持有期限短、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

适用 不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。



于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注五、23）外，其他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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### **(b) 本集团金融资产的后续计量**

##### **- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### **- 以摊余成本计量的金融资产**

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### **- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### **- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **(3) 金融负债的分类和后续计量**

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

##### **- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。例如，当某客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**(1) 存货的分类和成本**

存货包括原材料、在产品及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

**(3) 存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，并考虑由于预期周转天数和保质期剩余期间对存货价值产生的影响后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

详见附注五、34 收入

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 长期股权投资投资成本确定**

**(a) 通过企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

**(b) 其他方式取得的长期股权投资**

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法**

**对子公司的投资**

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。



对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五、7 进行处理。

## 20. 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值、或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。

项目	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋、建筑物	20 年	10%	4.5%

## 21. 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为生产商品、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、22 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示

### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 ~ 30	0% ~ 10%	3.0% ~ 20.0%
机器设备	年限平均法	5 ~ 25	0% ~ 10%	3.6% ~ 20.0%
办公设备及其他设备	年限平均法	3 ~ 20	0% ~ 10%	4.5% ~ 33.3%
运输工具	年限平均法	5 ~ 10	0% ~ 10%	9.0% ~ 20.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

22. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、23）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； (2) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用； (3) 经各有关单位或部门验收。
机器设备	达到预定可使用状态	(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时； (3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 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

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、27）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法
软件	2 ~ 10 年	自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 不适用

本集团进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大的不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。截至资产负债表日，本集团没有资本化开发支出。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是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。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用  不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。其摊销年限为：

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	3 ~ 10 年

## 29. 合同负债

√适用  不适用

详见附注五、34 收入

## 30. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。本集团内发生的股份支付，本公司作为结算企业是接受服务企业的投资者时，本公司按照授予日权益工具公允估值在等待期确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本集团最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团向客户承诺的商品同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：一是客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本集团向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，本集团采用相同的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 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

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。



### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并交易，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、34 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、27 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### (1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 40. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 41. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### 42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 43. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注七、29 - 递延所得税资产及负债的确认
- (ii) 附注十五 - 股份支付

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定了“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”，并规定自2023年1月1日起施行。	采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响	

##### 其他说明

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（“解释第16号”）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规定”的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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，即租赁交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 13%、9%或 5%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。	13%、9%或 5%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的 7%或 5%。	7%或 5%
企业所得税	因纳税主体而异，详情参见附注六、2。	25%或 15%
教育费附加	实际缴纳的增值税的 3%。	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的 2%。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天津南侨食品有限公司	15
上海南侨食品有限公司	15
广州南侨食品有限公司	15
重庆侨兴企业管理有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

本集团的法定税率为 25%，于本报告期按法定税率执行。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各子公司本报告期的所得税税率为 25%。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
天津南侨食品有限公司	15%	高新技术企业，有效期自 2022 年至 2024 年
上海南侨食品有限公司	15%	高新技术企业，有效期自 2022 年至 2024 年
广州南侨食品有限公司	15%	高新技术企业，有效期自 2023 年至 2025 年
重庆侨兴企业管理有限公司	15%	西部大开发税收优惠政策，有效期至 2030 年

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,783.72	155,429.70
银行存款	1,704,001,705.89	2,084,763,919.99
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	1,704,149,489.61	2,084,919,349.69
其中：存放在境外的款项总额	36,946,863.03	-

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	462,370.00	68,450.00
商业承兑票据		
合计	462,370.00	68,450.00

上述应收票据均为一年内到期。

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3) 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**

适用 不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1) 应收账款客户类别分析如下：

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方	1,998,671.26	37,062.60
应收第三方	184,254,047.49	205,188,279.13
小计	186,252,718.75	205,225,341.73
减：坏账准备	5,284,710.41	5,251,246.59
合计	180,968,008.34	199,974,095.14

(2) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	183,457,241.01	202,056,499.27
6个月至1年(含1年)	922,308.48	484,724.70
1年以内小计	184,379,549.49	202,541,223.97
1至2年	307,291.50	954,201.00
2至3年	954,201.00	1,118,240.00
3年以上	611,676.76	611,676.76
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	186,252,718.75	205,225,341.73

账龄自应收账款确认日起开始计算。



(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额								
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面 价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	账面 价值
	金额						金额			金额			
按单项计提 坏账准备	4,495,506.18		2.41	2,914,500.34	64.83	1,581,005.84	2,917,899.20	1.42	2,675,536.85	91.69	242,362.35		
其中：													
按单项计提 坏账准备	4,495,506.18		2.41	2,914,500.34	64.83	1,581,005.84	2,917,899.20	1.42	2,675,536.85	91.69	242,362.35		
按组合计提 坏账准备	181,757,212.57		97.59	2,370,210.07	1.30	179,387,002.50	202,307,442.53	98.58	2,575,709.74	1.27	199,731,732.79		
其中：													
-组合	181,757,212.57		97.59	2,370,210.07	1.30	179,387,002.50	202,307,442.53	98.58	2,575,709.74	1.27	199,731,732.79		
合计	186,252,718.75		/	5,284,710.41	/	180,968,008.34	205,225,341.73	/	5,251,246.59	/	199,974,095.14		

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 A	2,062,625.00	1,031,312.50	50.00	预计无法全额收回
客户 B	1,099,386.68	549,693.34	50.00	预计无法全额收回
客户 C	954,201.00	954,201.00	100.00	经营困难
客户 D	142,962.00	142,962.00	100.00	经营困难
客户 E	128,438.00	128,438.00	100.00	经营困难
客户 F	44,567.00	44,567.00	100.00	经营困难
客户 G	35,878.50	35,878.50	100.00	经营困难
客户 H	18,560.00	18,560.00	100.00	经营困难
客户 I	8,888.00	8,888.00	100.00	经营困难
合计	4,495,506.18	2,914,500.34	64.83	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: -组合

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以应收账款账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。以下列示了本集团执行新金融工具准则后的应收账款(不含本集团合并范围内应收账款)违约损失率分析:

2023 年 12 月 31 日按组合计提坏账的确认标准及说明:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	181,198,977.81	1,811,987.01	1.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	13.00	1.30	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	50.00
3 年以上	558,221.76	558,221.76	100.00
合计	181,757,212.57	2,370,210.07	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

2022年12月31日按组合计提坏账的确认标准及说明:

单位:元 币种:人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	201,749,220.77	2,017,487.98	1.00
6个月至1年 (含1年)	-	-	5.00
1至2年 (含2年)	-	-	10.00
2至3年 (含3年)	-	-	50.00
3年以上	558,221.76	558,221.76	100.00
合计	202,307,442.53	2,575,709.74	

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

#### (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
应收账款坏账准备	5,251,246.59	1,394,066.17	1,360,602.35	-	-	5,284,710.41
合计	5,251,246.59	1,394,066.17	1,360,602.35	-	-	5,284,710.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
台州市壹兜麦香食品有限公司	1,118,240.00	应收账款在报告期内收回	货币资金	逾期时间较长，原预计无法全额收回，经民事诉讼胜诉后收回
山东麦子地食品有限责任公司	171,425.00	应收账款在报告期内收回	货币资金	涉及诉讼较多，原预计无法全额收回，经催讨收回
浙江奥奇食品股份有限公司	70,937.35	应收账款在报告期内收回	货币资金	逾期时间较长，原预计无法全额收回，经催讨收回
合计	1,360,602.35	/	/	/

其他说明：

不适用

(5) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(6) 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
沃尔玛(中国)投资有限公司	50,422,705.85		50,422,705.85	27.07	504,227.06
福建达利发展有限公司	9,580,936.51		9,580,936.51	5.14	95,809.37
湖南大业食品有限公司	7,220,132.00		7,220,132.00	3.88	72,201.32
江西新时集团有限公司	4,186,660.00		4,186,660.00	2.25	41,866.60
厦门麦威工贸有限公司	3,745,809.00		3,745,809.00	2.01	37,458.09
合计	75,156,243.36		75,156,243.36	40.35	751,562.44

其他说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期初余额	合同资产期初余额	应收账款和合同资产期初余额	占应收账款和合同资产期初余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初余额
沃尔玛(中国)投资有限公司	43,938,062.66		43,938,062.66	21.41	439,380.62
福建达利发展有限公司	27,954,746.44		27,954,746.44	13.62	279,547.46
湖南大业食品有限公司	12,208,827.90		12,208,827.90	5.95	122,088.28
宁波德天食品原料有限公司	5,532,846.60		5,532,846.60	2.70	55,328.47
云南嘉华食品有限公司	4,210,275.20		4,210,275.20	2.05	42,102.75
合计	93,844,758.80		93,844,758.80	45.73	938,447.58

其他说明:

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

适用 不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3) 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**

适用 不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付货款	1,536,202.86	4,421,895.77
待摊费用	5,749,030.33	6,888,319.76
预付经营费用	2,468,568.94	3,752,716.84
合计	9,753,802.13	15,062,932.37

(2) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,753,802.13	100.00	15,062,932.37	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	9,753,802.13	100.00	15,062,932.37	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

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：

无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海金联热电有限公司	1,210,802.12	12.41
利乐包装(昆山)有限公司	783,351.44	8.03
上海金山天然气有限公司	359,688.00	3.69
利乐包装(呼和浩特)有限公司	241,856.92	2.48
中粮新沙粮油工业(东莞)有限公司	212,815.27	2.18
合计	2,808,513.75	28.79

其他说明

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币2,808,513.75元，占预付款项年末余额合计数的28.79%

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,873,172.06	4,386,824.79
合计	2,873,172.06	4,386,824.79

其他说明：

□适用 √不适用



**应收利息**

**(1) 应收利息分类**

适用 不适用

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1) 按客户类别分析如下

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方	147,761.77	11,177.36
应收第三方	3,195,242.65	4,676,421.06
小计	3,343,004.42	4,687,598.42
减：坏账准备	469,832.36	300,773.63
合计	2,873,172.06	4,386,824.79

#### (2) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	1,721,133.40	3,395,804.38
6个月至1年(含1年)	808,022.50	624,294.48
1年以内小计	2,529,155.90	4,020,098.86
1至2年	106,499.53	443,578.00
2至3年	609,524.43	66,697.00
3年以上	97,824.56	157,224.56
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	3,343,004.42	4,687,598.42

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

#### (3) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	957,454.59	1,010,379.79
应收关联方款项	147,761.77	11,177.36
保证金	1,777,461.96	3,338,751.53
其他	460,326.10	327,289.74
合计	3,343,004.42	4,687,598.42

(4) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	300,773.63			300,773.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	169,058.73			169,058.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	469,832.36			469,832.36

单位：元 币种：人民币

坏账准备	2022年			
	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)	
2022年1月1日余额	685,927.76	-	-	685,927.76
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-	-	
本期转回	385,154.13			385,154.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	300,773.63	-	-	300,773.63

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	300,773.63	169,058.73	-	-	-	469,832.36
合计	300,773.63	169,058.73	-	-	-	469,832.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海齐来工业发展有限公司	555,524.43	16.62	保证金	2-3年	277,762.22
上海携程国际旅行社有限公司	250,000.00	7.48	保证金	6个月至1年	12,500.00
国网上海市电力公司	160,033.86	4.79	其他	6个月以内	1,600.34
嘉里曹家堰房地产(上海)有限公司	135,600.00	4.06	保证金	6个月至1年	6,780.00
上海侨好食品有限公司	122,763.16	3.67	应收关联方款项	6个月以内	1,227.63
合计	1,223,921.45	36.62	/	/	299,870.19

单位：元 币种：人民币

单位名称	2022年				
	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆德感工业园发展中心	2,000,000.00	42.67	保证金	6个月以内	20,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	250,000.00	5.33	保证金	1-2年	25,000.00
嘉里曹家堰房地产(上海)有限公司	135,600.00	2.89	保证金	6个月至1年	6,780.00
和运国际租赁有限公司	125,011.50	2.67	保证金	6个月以内及6个月至1年	3,050.12
郑州卓远物业	115,000.00	2.45	保证金	6个月至1年	5,750.00
合计	2,625,611.50	56.01	/	/	60,580.12

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	223,817,553.66	310,100.98	223,507,452.68	265,972,002.62	228,728.83	265,743,273.79
在产品	25,009,755.73	-	25,009,755.73	24,333,699.31	-	24,333,699.31
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
产成品	249,965,478.88	1,030,307.13	248,935,171.75	286,290,810.97	6,317,181.96	279,973,629.01
合计	498,792,788.27	1,340,408.11	497,452,380.16	576,596,512.90	6,545,910.79	570,050,602.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	228,728.83	344,616.38		263,244.23		310,100.98
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
产成品	6,317,181.96	-		5,286,874.83		1,030,307.13
合计	6,545,910.79	344,616.38		5,550,119.06		1,340,408.11

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本年存货跌价准备转回的原因为存货价值回升，转销的原因为出售、使用或报废。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(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

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	10,049,345.21	2,371,423.37
预交所得税	614,083.16	10,559,023.36
其他	301,218.62	10,168.35
合计	10,964,646.99	12,940,615.08

其他说明

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
\_\_\_\_\_

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用



债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

\_\_\_\_\_

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

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长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

**(5) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

\_\_\_\_\_

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	16,538,135.00			16,538,135.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,538,135.00			16,538,135.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	8,930,592.84			8,930,592.84
2. 本期增加金额	744,216.07			744,216.07
(1) 计提或摊销	744,216.07			744,216.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,674,808.91			9,674,808.91
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	6,863,326.09			6,863,326.09
2. 期初账面价值	7,607,542.16			7,607,542.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,084,316,302.07	1,064,501,806.93
固定资产清理		
合计	1,084,316,302.07	1,064,501,806.93

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	876,485,219.34	834,124,192.37	328,413,063.81	21,703,811.08	2,060,726,286.60
2. 本期增加金额	20,302,438.46	45,945,409.10	45,263,028.00	4,060,647.24	115,571,522.80
(1) 购置	387,614.68	2,705,453.35	11,266,962.57	3,698,125.12	18,058,155.72
(2) 在建工程转入	19,914,823.78	43,239,955.75	33,996,065.43	362,522.12	97,513,367.08
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,186,126.60	8,525,738.64	5,279,515.07	1,237,358.80	17,228,739.11
(1) 处置或报废	2,186,126.60	8,525,738.64	5,279,515.07	1,237,358.80	17,228,739.11
4. 期末余额	894,601,531.20	871,543,862.83	368,396,576.74	24,527,099.52	2,159,069,070.29
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	281,779,776.48	475,362,095.48	221,298,316.22	16,584,775.11	995,024,963.29
2. 本期增加金额	29,943,277.79	30,171,138.64	31,805,711.30	1,943,767.80	93,863,895.53
(1) 计提	29,943,277.79	30,171,138.64	31,805,711.30	1,943,767.80	93,863,895.53
3. 本期减少金额	1,731,445.47	7,728,980.93	4,980,002.47	895,178.11	15,335,606.98
(1) 处置或报废	1,731,445.47	7,728,980.93	4,980,002.47	895,178.11	15,335,606.98
4. 期末余额	309,991,608.80	497,804,253.19	248,124,025.05	17,633,364.80	1,073,553,251.84
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	1,199,516.38	-	-	1,199,516.38
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	-	1,199,516.38	-	-	1,199,516.38
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	584,609,922.40	372,540,093.26	120,272,551.69	6,893,734.72	1,084,316,302.07
2. 期初账面价值	594,705,442.86	357,562,580.51	107,114,747.59	5,119,035.97	1,064,501,806.93

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,925,413.47	15,354,769.25
工程物资		
合计	45,925,413.47	15,354,769.25

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
厂房及建筑物	23,315,220.77		23,315,220.77	5,619,618.97		5,619,618.97
机器设备	16,969,632.99		16,969,632.99	8,776,135.86		8,776,135.86
办公设备及其他设备	4,362,903.75		4,362,903.75	438,637.08		438,637.08
无形资产	907,931.19		907,931.19	520,377.34		520,377.34
长期待摊费用	369,724.77		369,724.77	-		-
合计	45,925,413.47		45,925,413.47	15,354,769.25		15,354,769.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	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
在建工程		15,354,769.25	132,172,640.78	97,513,367.08	2,066,437.85	81,577.98	1,940,613.65	45,925,413.47						
合计		15,354,769.25	132,172,640.78	97,513,367.08	2,066,437.85	81,577.98	1,940,613.65	45,925,413.47	/	/			/	/

2023年12月31日在建工程主要为上海南侨自动贝果线项目、天津南侨厂区更新项目、天津吉好稀奶油产线项目、重庆南侨厂区设计项目等。

本集团2023年度和2022年度资本化的借款费用参见附注七、66。



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1) 工程物资情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	95,434,888.37	1,336,835.05	96,771,723.42
2. 本期增加金额	2,303,494.70	618,347.06	2,921,841.76
(1) 本期增加	2,303,494.70	618,347.06	2,921,841.76
3. 本期减少金额	1,448,565.19	818,852.96	2,267,418.15
(1) 本期减少	1,448,565.19	818,852.96	2,267,418.15
4. 期末余额	96,289,817.88	1,136,329.15	97,426,147.03
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	22,819,263.62	1,021,347.64	23,840,611.26
2. 本期增加金额	13,659,201.06	276,694.91	13,935,895.97
(1) 计提	13,659,201.06	276,694.91	13,935,895.97
3. 本期减少金额	1,448,565.19	818,852.96	2,267,418.15
(1) 处置	1,448,565.19	818,852.96	2,267,418.15
4. 期末余额	35,029,899.49	479,189.59	35,509,089.08
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	61,259,918.39	657,139.56	61,917,057.95
2. 期初账面价值	72,615,624.75	315,487.41	72,931,112.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	61,324,012.12	31,537,071.30	92,861,083.42
2. 本期增加金额	10,516,150.94	2,374,906.28	12,891,057.22
(1) 购置	10,516,150.94	308,468.43	10,824,619.37
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入	-	2,066,437.85	2,066,437.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	71,840,163.06	33,911,977.58	105,752,140.64
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	20,387,868.01	14,138,195.65	34,526,063.66
2. 本期增加金额	1,314,114.88	2,799,784.24	4,113,899.12
(1) 计提	1,314,114.88	2,799,784.24	4,113,899.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	21,701,982.89	16,937,979.89	38,639,962.78
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	50,138,180.17	16,973,997.69	67,112,177.86
2. 期初账面价值	40,936,144.11	17,398,875.65	58,335,019.76

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是 0%

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2) 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(5) 业绩承诺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

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	在建工程转入	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	26,363,779.42	81,577.98		5,985,762.01	-	20,459,595.39
合计	26,363,779.42	81,577.98		5,985,762.01	-	20,459,595.39

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	69,009,046.74	10,775,325.37	8,692,338.68	2,173,084.67
实物商品返利奖励	21,480,173.09	4,384,754.95	19,933,779.67	3,946,348.48
固定资产更新改造	3,249,155.17	487,373.28	3,249,155.17	487,373.28
租赁负债	65,765,641.11	16,001,033.57	74,966,289.44	18,309,721.24
股份支付分摊	-	-	2,642,845.81	660,711.45
政府补助	11,184,451.38	1,677,667.73	11,791,751.82	2,947,937.96
合计	170,688,467.49	33,326,154.90	121,276,160.59	28,525,177.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	60,031,852.45	14,593,169.08	71,016,644.77	17,348,750.22
高新企业固定资产购置	33,915,657.80	5,087,348.67	10,878,209.86	1,631,731.47
合计	93,947,510.25	19,680,517.75	81,894,854.63	18,980,481.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,680,517.75	13,645,637.15	18,980,481.69	9,544,695.39
递延所得税负债	19,680,517.75	-	18,980,481.69	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,724,028.63	2,365,062.48
可抵扣亏损	1,823,156.31	-
合计	9,547,184.94	2,365,062.48

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	504,281.30	-	
无期限	1,318,875.01	-	说明
合计	1,823,156.31	-	/

其他说明：

√适用 □不适用

无到期期限的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系香港子公司和新加坡子公司的可抵扣亏损，由于该子公司未来可产生的应纳税所得额存在不确定性，因而不确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产。根据香港和新加坡的税法规定，可抵扣亏损可以无限期抵扣。

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程预付款	98,000.00		98,000.00			
固定资产采购预付款	5,447,703.06		5,447,703.06	15,006,684.55		15,006,684.55
长期押金	4,155,056.16		4,155,056.16	4,389,180.59		4,389,180.59
一年以上到期的定期存款-本金	371,000,000.00		371,000,000.00	-		-
一年以上到期的定期存款-应计利息	7,639,206.38		7,639,206.38	-		-
其他						
合计	388,339,965.60		388,339,965.60	19,395,865.14		19,395,865.14

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	234,899,010.00	347,193,901.20
应付利息	914,498.87	1,112,297.65
合计	235,813,508.87	348,306,198.85

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1) 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

上述金额均为一年内到期的应付票据。

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

到期未付的原因是不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付第三方	176,101,731.70	193,786,117.21
应付关联方	-	54,527.54
合计	176,101,731.70	193,840,644.75

其他说明

适用 不适用

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过1年的应付账款。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用



### 37、预收款项

#### (1) 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,467,788.80	18,061,657.09
实物商品返利奖励	21,480,173.09	19,933,779.67
合计	53,947,961.89	37,995,436.76

其他说明：

适用 不适用

本集团的实物商品返利奖励余额本期的变动如下：

单位：元 币种：人民币

于 2022 年 12 月 31 日	19,933,779.67
加：本期增加	37,237,767.14
减：本期减少	35,691,373.72
于 2023 年 12 月 31 日	21,480,173.09

#### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,240,740.57	314,103,405.54	299,081,178.96	63,262,967.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,405,039.37	34,227,849.53	33,286,849.26	2,346,039.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,645,779.94	348,331,255.07	332,368,028.22	65,609,006.79

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,308,184.81	262,346,956.84	246,403,876.43	59,251,265.22
二、职工福利费	-	10,995,817.30	10,995,817.30	-
三、社会保险费	3,206,481.31	20,676,171.15	21,798,286.03	2,084,366.43
其中：医疗保险费	3,120,714.53	18,688,600.27	19,848,474.80	1,960,840.00
工伤保险费	26,022.43	879,538.57	842,567.32	62,993.68
生育保险费	59,744.35	1,108,032.31	1,107,243.91	60,532.75
四、住房公积金	1,481,265.42	18,177,872.42	17,980,529.98	1,678,607.86
五、工会经费和职工教育经费	244,809.03	1,906,587.83	1,902,669.22	248,727.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	48,240,740.57	314,103,405.54	299,081,178.96	63,262,967.15

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,342,487.12	33,081,634.67	32,177,104.92	2,247,016.87
2、失业保险费	62,552.25	1,146,214.86	1,109,744.34	99,022.77
3、企业年金缴费				
合计	1,405,039.37	34,227,849.53	33,286,849.26	2,346,039.64

其他说明：

□适用 √不适用

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,327,715.73	17,333,178.40
消费税		
营业税		
企业所得税	14,175,289.01	7,180,823.25
个人所得税	663,877.09	692,751.12
城市维护建设税	491,076.17	1,030,014.57
教育费附加	358,903.83	994,991.05
其他	2,084,320.78	1,909,940.59
合计	25,101,182.61	29,141,698.98

其他说明：  
\_\_\_\_\_

#### 41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	-	1,061,280.00
其他应付款	108,704,901.90	148,513,574.83
合计	108,704,901.90	149,574,854.83

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (3) 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
应付股利		
应付股利	-	1,061,280.00
合计	-	1,061,280.00

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：

无

### (4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	15,119,551.40	28,498,472.56
应付工程设备款	9,829,352.47	17,916,326.64
应付保证金	12,395,135.07	5,999,154.40
预提费用	42,781,662.96	36,773,451.23
限制性股票回购义务	28,579,200.00	59,326,170.00
合计	108,704,901.90	148,513,574.83

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按供应商类别列示的其他应付款

单位：元 币种：人民币

供应商类别	2023年12月31日	2022年12月31日
应付第三方	108,515,403.53	148,363,918.19
应付关联方	189,498.37	149,656.64
合计	108,704,901.90	148,513,574.83

于2023年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过1年的其他应付款。

### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	12,777,591.86	11,882,111.04
合计	12,777,591.86	11,882,111.04

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收账款增值税款	4,052,288.09	2,240,942.72
合计	4,052,288.09	2,240,942.72

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

(1) 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	66,623,174.86	76,329,150.65
减：一年内到期的租赁负债	-12,777,591.86	-11,882,111.04
合计	53,845,583.00	64,447,039.61

其他说明：

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,791,751.82	-	607,300.44	11,184,451.38	2016年收到的政府补助
合计	11,791,751.82	-	607,300.44	11,184,451.38	/

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油脂设备政府补贴	11,791,751.82	-	-	607,300.44	-	11,184,451.38	与资产相关

52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	428,124,412.00	-	-	-	-2,023,296.00	-2,023,296.00	426,101,116.00

其他说明：

- (1) 根据南侨食品 2022 年 10 月 28 日召开的第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，南侨食品向 189 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象回购其尚未解锁的限制性股票 147,796 股，并于 2023 年 1 月 16 日予以注销。本次限制性股票回购注销完成后，本公司股份总数由 428,124,412 股变更至 427,976,616 股，减少资本公积金额为人民币 2,279,753.30 元，减少库存股金额为人民币 2,427,549.30 元。
- (2) 根据南侨食品 2023 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期、预留部分第一期全部限制性股票的议案》。南侨食品向 184 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象回购尚未解锁的限制性股票 1,875,500 股，并于 2023 年 9 月 22 日予以注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 427,976,616 股变更至 426,101,116 股，减少资本公积金额为人民币 28,851,212.50 元，减少库存股金额为人民币 30,726,712.50 元。

## 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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,073,745,911.24	-	31,130,965.80	1,042,614,945.44
其他资本公积	193,608,422.97	-	10,252,414.28	183,356,008.69
合计	1,267,354,334.21	-	41,383,380.08	1,225,970,954.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 本年其他资本公积减少为2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期业绩考核解锁条件部分成就未达成以及因员工个人原因离职后不再具备激励资格，因此公司冲回以前年度在授予期内分摊的费用，冲回的费用共计人民币10,252,414.28元。
- (2) 本年股本溢价的变动情况详见附注七、53 股本。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	62,290,155.75	524,843.55	33,154,261.80	29,660,737.50
合计	62,290,155.75	524,843.55	33,154,261.80	29,660,737.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 库存股本期增加为冲回以前年度在授予期内确认的预计可解锁的限制性股票所享有的现金股利，计人民币524,843.55元。
- (2) 库存股本年减少情况详见附注七、53 股本。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,150.28	531,546.57	-	-	-	531,546.57	-	563,696.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	32,150.28	531,546.57	-	-	-	531,546.57	-	563,696.85
其他综合收益合计	32,150.28	531,546.57	-	-	-	531,546.57	-	563,696.85

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：

其他综合收益来源于新加坡南侨、香港南侨和泰国南侨的利润表与资产负债表使用不同的汇率进行核算产生的差异。

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	219,733,555.74	34,362,812.11	-	254,096,367.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	219,733,555.74	34,362,812.11	-	254,096,367.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见附注七、60。

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,397,054,739.97	1,387,934,403.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,397,054,739.97	1,387,934,403.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,394,544.59	160,575,547.42
减：提取法定盈余公积	34,362,812.11	10,914,463.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	126,762,341.25	140,540,746.83
期末未分配利润	1,468,324,131.20	1,397,054,739.97

### (1) 提取盈余公积

本集团按公司章程规定，提取法定盈余公积 10%。

### (2) 本年内分配普通股股利

根据 2023 年 5 月 9 日的股东大会的批准，本公司于 2023 年 6 月 28 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.30 元，共人民币 128,392,984.80 元。由于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期业绩考核解锁条件部分成就未达成以及因员工个人原因离职后不再享有对应限制性股票分红权，因此公司冲回计提的相关应付股利人民币 1,630,643.55 元。

### (3) 年末未分配利润的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 72,865,367.07 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 68,943,895.92 元）。

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,077,086,875.43	2,347,926,916.78	2,856,442,061.95	2,237,606,281.65
其他业务	5,413,820.54	2,172,514.53	4,953,114.22	1,953,669.37
合计	3,082,500,695.97	2,350,099,431.31	2,861,395,176.17	2,239,559,951.02

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：合同产生的收入	3,077,325,554.68	2,348,141,421.67	2,856,443,052.52	2,237,606,281.65
租金收入	5,175,141.29	1,958,009.64	4,952,123.65	1,953,669.37

### (2) 主要客户

本集团取得的营业收入主要源自于中国境内。于 2023 年度及 2022 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

### (3) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
烘焙应用油脂	1,510,716,862.98	1,115,502,940.15
淡奶油	569,840,483.50	374,621,016.63
乳制品	645,402,352.73	546,594,669.52
预制烘焙品	330,996,121.73	288,466,162.90
馅料	16,217,864.20	22,222,583.10
其他	4,151,869.54	734,049.37
按经营地区分类		
中国		
华东地区	625,709,907.15	477,591,595.85
华中地区	645,248,226.02	485,118,561.33
华南地区	884,697,170.67	696,649,603.57
华北地区	303,210,722.91	228,209,624.83
西南地区	289,371,337.53	213,288,183.23
东北地区	203,391,590.57	155,694,867.80

西北地区	112,027,420.68	80,889,638.03
港澳台地区	3,333,403.17	2,312,818.62
国外		
越南	500,576.15	351,769.31
马来西亚	2,533,905.88	1,992,130.69
加拿大	3,623,110.14	2,764,165.85
泰国	2,483,547.35	2,279,644.27
其他	1,194,636.46	998,818.29
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	3,077,325,554.68	2,348,141,421.67
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	3,077,325,554.68	2,348,141,421.67

其他说明

√适用 □不适用

合同产生的收入说明：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度
商品类型	
烘焙应用油脂	1,539,899,826.36
淡奶油	510,022,751.35
乳制品	592,929,011.78
预制烘焙品	195,918,128.21
馅料	14,377,395.33
其他	3,295,939.49
合计	2,856,443,052.52

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度
按地区类别	
中国	
华东地区	577,271,521.61
华中地区	677,496,685.36
华南地区	726,916,809.57
华北地区	290,701,903.08
西南地区	288,539,902.44
东北地区	187,473,550.87
西北地区	102,172,554.75
港澳台地区	2,266,765.09
国外	
越南	517,351.95
马来西亚	1,284,243.83
其他	1,801,763.97
合计	2,856,443,052.52

单位：元 币种：人民币

按转让的时间分类	
在某一时点确认收入	2,856,443,052.52
合计	2,856,443,052.52

(4) 履约义务的说明

适用 不适用

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,249,529.04	6,928,241.05
教育费附加	6,175,599.15	5,131,208.05
资源税		
房产税	7,512,704.80	5,402,548.83
土地使用税	618,895.56	416,090.90
车船使用税	28,807.49	19,453.78
印花税	3,438,869.08	3,329,283.85
其他	544,257.12	543,275.14
合计	26,568,662.24	21,770,101.60

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	112,431,663.44	123,521,339.15
折旧费用	16,108,273.55	16,432,429.74
摊销费用	2,398,215.00	1,333,642.09
样品费	12,766,187.81	13,242,715.54
展会费	25,883,745.36	10,287,564.58
差旅费	28,928,676.94	17,284,866.38
租金支出	11,696,900.20	12,305,213.09
业务招待费	7,356,160.11	4,667,682.03
水电费	8,062,844.74	6,749,599.10
办公费	1,730,842.01	1,448,191.15
其他费用	11,413,092.20	9,027,107.60
合计	238,776,601.36	216,300,350.45

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	86,369,906.33	79,787,399.98
租金支出	4,694,655.49	4,503,565.52
开办费	506,501.48	-
劳务费	14,764,056.17	14,686,608.36
折旧费用	30,730,908.09	32,933,379.92
修理费	8,090,063.33	6,389,692.62
差旅费	4,192,753.27	2,315,574.60
办公费	4,109,984.06	3,926,253.37
摊销费用	7,277,950.76	7,001,217.44
保险费	4,044,309.86	3,533,053.22
其他费用	6,181,714.88	8,579,917.03
合计	170,962,803.72	163,656,662.06

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	38,046,669.42	27,524,491.46
直接材料费用	39,471,384.07	38,069,051.98
折旧与摊销费用	2,769,681.89	2,749,448.97
其他	5,387,885.90	2,068,827.56
合计	85,675,621.28	70,411,819.97

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,036,201.36	10,557,229.41
租赁负债的利息支出	3,243,600.04	3,636,905.29
减：资本化的利息支出		
净利息支出	12,279,801.40	14,194,134.70
利息收入	-52,827,464.14	-50,951,466.30
净汇兑损失	425,113.50	863,997.71
其他财务费用	289,489.93	331,279.95
合计	-39,833,059.31	-35,562,053.94



其他说明：

本集团 2023 年及 2022 年无借款费用资本化。

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	20,252,659.34	16,604,738.33
与资产相关的政府补助	607,300.44	607,300.44
合计	20,859,959.78	17,212,038.77

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-33,463.82	151,511.57
其他应收款坏账损失	-169,058.73	385,154.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-202,522.55	536,665.70

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,243,736.56	-5,834,365.78
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,243,736.56	-5,834,365.78

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	409,741.36	45,436.77
固定资产处置损失	-36,718.39	-204,942.00
合计	373,022.97	-159,505.23

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,569.79	-	7,569.79
其中：固定资产处置利得	7,569.79	-	7,569.79
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	193,699.18	202,835.19	193,699.18
固定资产报废收益			
其他	688,768.07	1,168,388.17	688,768.07
合计	890,037.04	1,371,223.36	890,037.04

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助详见附注十一。

#### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,202,618.51	123,121.54	1,202,618.51
其中：固定资产处置损失	1,202,618.51	123,121.54	1,202,618.51
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	866,580.00	400,000.00	866,580.00
停工损失	-	1,700,259.50	-
其他	490,231.63	259,296.84	490,231.63
合计	2,559,430.14	2,482,677.88	2,559,430.14

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,478,390.19	28,682,727.45
递延所得税费用	-4,100,941.76	6,644,836.43
汇算清缴差异	-24,198.60	-21,966.72
合计	39,353,249.83	35,305,597.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	271,855,439.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,963,859.77
子公司适用不同税率的影响	-19,245,297.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,523,740.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
汇算清缴差异	-24,198.60
研发费用加计扣除	-7,435,787.95
冲回以前未确认递延所得税资产的不可解锁的股权激励产生的工资薪金支出的影响	-1,626,946.64
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-857,239.01
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	323,634.43
适用优惠税率对以前年度确认递延所得税资产及负债的暂时性差异的影响	-1,268,514.95
所得税费用	39,353,249.83

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税的变动分析如下：

项目	2023年	2022年
暂时性差异和可抵扣亏损的产生和转回	-2,832,426.81	6,644,836.43
所得税税率的变动	-1,268,514.95	-
合计	-4,100,941.76	6,644,836.43

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

## 78、利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年
营业收入	3,082,500,695.97	2,861,395,176.17
减：产成品及在产品的存货变动	-34,509,465.08	8,573,821.02
耗用的原材料	-1,966,759,551.32	-1,974,766,875.26
职工薪酬费用	-338,078,840.79	-319,029,947.73
折旧和摊销费用	-118,643,668.70	-113,112,107.72
运输费	-101,781,649.92	-94,646,125.18
水电燃料费	-76,193,816.58	-67,923,850.67
样品费	-14,324,899.14	-13,242,715.54
展会费	-25,883,745.36	-10,287,564.58
差旅费	-36,880,005.74	-22,681,911.73
租金支出	-19,854,572.16	-20,287,572.89
修理费	-48,492,850.12	-40,334,451.98
环境保护费	-9,251,609.20	-3,827,870.59
业务招待费	-7,356,160.11	-4,667,682.03
其他收益	20,859,959.78	17,212,038.77
税金及附加	-26,568,662.24	-21,770,101.60
财务净收益	39,833,059.31	35,562,053.94
信用减值（损失）/转回	-202,522.55	536,665.70
资产减值转回/（损失）	2,243,736.56	-5,834,365.78
其他费用	-47,130,600.49	-13,853,433.85
营业利润	273,524,832.13	197,013,178.47

## 79、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,446,358.52	16,807,573.52
其他	688,768.07	1,168,388.17
合计	21,135,126.59	17,975,961.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	101,781,649.92	99,527,414.31
水电燃料费	76,193,816.58	68,126,797.90
样品费	14,324,899.14	13,242,715.54
展会费	25,883,745.36	10,355,371.92
差旅费	36,880,005.74	23,585,083.05
租金支出	19,854,572.16	20,697,937.77
修理费	48,492,850.12	38,856,177.95
其他费用	61,321,869.03	2,630,733.43
合计	384,733,408.05	277,022,231.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,440,220.76	35,257,732.55
合计	49,440,220.76	35,257,732.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金及利息	15,871,417.59	15,245,156.85
回购限制性股票不能解锁部分的费用	31,808,250.00	2,427,549.30
合计	47,679,667.59	17,672,706.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	348,306,198.85	322,029,010.00	9,036,201.36	443,557,901.34	-	235,813,508.87
租赁负债	76,329,150.65	-	6,165,441.80	15,871,417.59	-	66,623,174.86
其他应付款- 限制性股票回 购义务	59,326,170.00	-	1,061,280.00	31,808,250.00	-	28,579,200.00
其他应付款- 应付股利	1,061,280.00	-	127,287,184.80	127,287,184.80	1,061,280.00	-
合计	485,022,799.50	322,029,010.00	143,550,107.96	618,524,753.73	1,061,280.00	331,015,883.73

(4) 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	232,502,189.20	160,596,126.79
加：资产减值准备	-2,243,736.56	5,834,365.78
信用减值损失	202,522.55	-536,665.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,608,111.60	90,415,309.35
使用权资产摊销	13,935,895.97	13,949,294.76
无形资产摊销	4,113,899.12	3,792,429.62
长期待摊费用摊销	5,985,762.01	4,955,073.99
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）	822,025.75	680,751.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-39,988,238.66	-36,950,381.12
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,100,941.76	6,644,836.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	74,841,958.51	-19,973,772.44
股份支付分摊	-10,252,414.28	18,322,073.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,721,865.10	14,530,167.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,353,472.61	-61,692,833.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,502,371.16	200,566,776.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,663,118,220.02	2,039,636,117.10
减：现金的期初余额	2,039,636,117.10	2,008,361,942.01
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	-376,517,897.08	31,274,175.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用



(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,663,118,220.02	2,039,636,117.10
其中：库存现金	147,783.72	155,429.70
可随时用于支付的银行存款	1,662,970,436.30	2,039,480,687.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,663,118,220.02	2,039,636,117.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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			
其中：美元	1,978,613.56	7.0827	14,013,926.26
欧元	0.06	7.8592	0.47
港币	1,005,321.25	0.9062	911,022.12
新加坡元	57,681.80	5.3772	310,166.57
泰铢	109,066,881.09	0.2074	22,620,471.14
应收账款			
其中：美元	508,672.13	7.0827	3,602,772.10
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	-3,699,498.12	7.0827	-26,202,435.33
欧元	-9,271,941.00	7.8592	-72,870,038.71
港币	-517,731.04	0.9062	-469,167.87

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

### 83、租赁

#### (1) 作为承租人

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁或低价值租赁资产的租赁费用	19,854,572.16	20,287,572.89
合计	19,854,572.16	20,287,572.89

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 35,725,989.75 (单位：元 币种：人民币)

#### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及仓库租赁	5,175,141.29	
合计	5,175,141.29	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

#### (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

其他说明

无

### 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	38,046,669.42	27,524,491.46
直接材料费用	39,471,384.07	38,069,051.98
折旧与摊销费用	2,769,681.89	2,749,448.97
其他	5,387,885.90	2,068,827.56
合计	85,675,621.28	70,411,819.97
其中：费用化研发支出	85,675,621.28	70,411,819.97
资本化研发支出		

其他说明：

无

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆侨兴	重庆	人民币 20,000,000.00	重庆	烘焙油脂制品销售	100	-	设立
上海南侨	上海	美元 27,715,112.14	上海	烘焙油脂制品生产与销售	99	-	同一控制下合并
天津南侨	天津	人民币 207,510,138.70	天津	烘焙油脂制品生产与销售	100	-	同一控制下合并
天津吉好	天津	人民币 36,742,661.89	天津	烘焙油脂制品生产与销售	-	100	同一控制下合并
广州吉好	广州	人民币 100,000,000.00	广州	烘焙油脂制品生产与销售	-	100	设立
广州南侨	广州	人民币 142,709,721.00	广州	烘焙油脂制品生产与销售	100	-	同一控制下合并
武汉侨兴	武汉	人民币 50,000,000.00	武汉	烘焙油脂制品技术服务	100	-	设立
新加坡南侨	新加坡	美元 1,000,000.00	新加坡	烘焙油脂制品销售	100	-	设立
重庆南侨	重庆	人民币 360,000,000.00	重庆	烘焙油脂制品生产与销售	100	-	设立
香港南侨	香港	美元 1,000,000.00	香港	烘焙油脂制品销售	100	-	设立
泰国南侨	泰国	美元 3,200,000.00	泰国	烘焙油脂制品生产与销售	99	1	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:  
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时,本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的及实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**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：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,791,751.82			607,300.44		11,184,451.38	与资产相关
合计	11,791,751.82			607,300.44		11,184,451.38	/

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	20,446,358.52	16,807,573.52
与资产相关	607,300.44	607,300.44
合计	21,053,658.96	17,414,873.96

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。



### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。

#### 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款分别占本集团应收账款总额的 40.58% (2022 年：41.77%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。有关的应收账款自出具账单日起 30 - 90 天内到期。结合款项逾期 30 天及以上的债务人并发生实质性偿还的困难迹象时，将会收到本集团书面催款或提及法律诉讼进行追偿。在一般情况下，本集团会要求赊销客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、5 的相关披露。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					合计	资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	238,167,412.18	-	-	-	238,167,412.18	235,813,508.87	
应付账款及其他应付款	284,806,633.60	-	-	-	284,806,633.60	284,806,633.60	
租赁负债	15,480,999.42	13,198,204.65	36,645,731.93	10,358,950.18	75,683,886.18	66,623,174.86	
合计	538,455,045.20	13,198,204.65	36,645,731.93	10,358,950.18	598,657,931.96	587,243,317.33	

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					合计	资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	350,392,310.36	-	-	-	350,392,310.36	348,306,198.85	
应付账款及其他应付款	343,415,499.58	-	-	-	343,415,499.58	343,415,499.58	
租赁负债	15,290,271.09	15,175,513.41	35,647,063.21	21,162,676.05	87,275,523.76	76,329,150.65	
合计	709,098,081.03	15,175,513.41	35,647,063.21	21,162,676.05	781,083,333.70	768,050,849.08	

### (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额
固定利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金	1.55-4.13	719,682,488.13
- 其他非流动资产	2.70-3.50	378,639,206.38
合计		1,098,321,694.51
浮动利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金	0-2.25	984,319,217.76
金融负债		
- 短期借款	2.15-2.95	-235,813,508.87
合计		748,505,708.89

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额
固定利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金	2.03 - 4.13	1,021,087,883.31
浮动利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金	0 - 2.10	1,063,676,036.68
金融负债		
- 短期借款	1.64 - 3.65	-348,306,198.85
合计		715,369,837.83

### (b) 敏感性分析

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：截至 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润影响均不重大。

### (4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预付款项、短期借款、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

单位：元

项目	2023年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	新币项目	泰铢项目
货币资金	14,013,926.26	0.47	911,022.12	310,166.57	22,620,471.14
应收账款	3,602,772.10	-	-	-	-
应付账款	-26,202,435.33	-72,870,038.71	-469,167.87	-	-
资产负债表敞口净额	-8,585,736.97	-72,870,038.24	441,854.25	310,166.57	22,620,471.14

单位：元

项目	2022年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	日元项目	港币项目	新币项目
货币资金	2,423,618.33	0.52	-	231,861.02	16,570.37
应付账款	-48,928,531.83	-55,843,641.80	-480,122.86	-	-384,073.93
资产负债表敞口净额	-46,504,913.50	-55,843,641.28	-480,122.86	231,861.02	-367,503.56

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

币种	平均汇率	
	2023年 12 月 31 日	2022年 12 月 31 日
美元	7.0237	6.6702
欧元	7.6411	7.3213
日元	0.0513	0.0539
港币	0.8998	0.8555
新币	5.2802	4.9505
泰铢	0.2044	0.1963

币种	报告日中间汇率	
	2023年 12 月 31 日	2022年 12 月 31 日
美元	7.0827	6.9646
欧元	7.8592	7.4229
日元	0.0502	0.0524
港币	0.9062	0.8933
新币	5.3772	5.1831
泰铢	0.2074	0.2014

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、日元和港币的汇率变动使人民币升值 10%将导致本集团股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

项目	股东权益	净利润
2023年 12 月 31 日		
美元	752,556.05	752,556.05
欧元	6,193,953.25	6,193,953.25
港币	-36,894.84	-36,894.84
新币	-25,743.83	-25,743.83
泰铢	-2,262,047.11	-2,262,047.11
合计	4,621,823.52	4,621,823.52

2022 年 12 月 31 日		
美元	3,860,589.02	3,860,589.02
欧元	4,746,709.51	4,746,709.51
日元	40,810.44	40,810.44
港币	-19,708.19	-19,708.19
新币	27,562.77	27,562.77
合计	8,655,963.55	8,655,963.55

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、日元和港币的汇率变动使人民币贬值 10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (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

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 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

适用 不适用

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### 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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 9、其他

适用 不适用

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：美元

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(%)
NAMCHOW (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CORP.	开曼岛	控股	35,378,120	96.11	96.11

本企业的母公司情况的说明  
无

本企业最终控制方是南侨投资控股股份有限公司(曾用名:南侨化学工业股份有限公司)。

其他说明:  
不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本集团子公司的情况详见附注十。

## 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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津侨好食品有限公司	受同一最终控制方控制
上海侨好食品有限公司	受同一最终控制方控制
上海侨好贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海宝莱纳餐饮有限公司	受同一最终控制方控制
上海其志商务咨询有限公司	受同一最终控制方控制
泰永聚有限公司	受同一最终控制方控制

其他说明

不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度 (如适用)	上期发生额
上海侨好食品 有限公司	采购商品 (不含 关键管理人员薪 酬)	1,014,977.11	4,300,652.27	否	1,101,744.66
上海侨好贸易 有限公司	采购商品 (不含 关键管理人员薪 酬)	121,275.58	200,000.00	否	542,419.60
上海宝莱纳餐 饮有限公司	接受劳务	791,331.47	3,169,450.00	否	355,210.00
上海侨好食品 有限公司	接受劳务	-	-	否	583,951.51

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海宝莱纳餐 饮有限公司	出售商品	413,892.80	123,695.14
上海侨好食品 有限公司	出售商品	48,532.39	24,688.93
泰永聚有限公司	出售商品	2,326,336.16	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
天津侨好食品有限公司	房屋	121,234.32	251,828.52
上海侨好食品有限公司	房屋及仓库	2,400,988.00	2,161,639.49
上海宝莱纳餐饮有限公司	仓库	11,034.07	7,399.16
上海侨好贸易有限公司	仓库	240,833.38	130,204.95



本公司作为承租方:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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更租赁付款额 (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
上海侨好食品有限公司	房屋	373,559.04	282,268.80	不适用	不适用	373,559.04	282,268.80	不适用	不适用	不适用	不适用

关联租赁情况说明

适用  不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,586,375.81	14,409,895.51

注：关键管理人员(独立董事、监事除外)本年税前报酬包含了本集团承担的社会保险费和住房公积金人民币 466,804.38 元。

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	上海宝莱纳餐饮有限公司	81,575.60	815.76	36,632.60	366.33
应收账款	上海侨好食品有限公司	28,252.53	282.53	430.00	4.30
应收账款	泰永聚有限公司	1,888,843.13	18,888.43	-	-
其他应收款	上海宝莱纳餐饮有限公司	957.38	9.57	968.59	9.69
其他应收款	上海侨好食品有限公司	122,763.16	1,227.63	-	-
其他应收款	上海侨好贸易有限公司	24,041.23	240.41	10,208.77	102.09

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海侨好食品有限公司	-	54,527.54
其他应付款	上海侨好食品有限公司	189,498.37	149,656.64

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	(1)2017年定向增发股票:本公司采用了收益法项下的现金流量折现法,同时参照市场法下经调整同行业类似资产的价值区间对相关权益工具的公允价值进行评估。公司在采用现金流量折现法时考虑了对本公司未来的经营计划、特有的营运和财务风险、目前所处的发展阶段以及其他可能对公司的营运、所处的行业 and 市场份额造成影响的经济和竞争因素。 (2)2021限制性股票激励计划:限制性股票的公允价值使用授予日市价进行估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,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与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

#### 其他说明

- (1) 2017 年定向增发股票：本公司于 2017 年 11 月 16 日经董事会审议批准，本公司及本公司关联公司符合条件的员工得以每股人民币 5.4556 元认购本公司股份。员工通过 Alfred & Chen Partners Co., Ltd.、Intro-Wealth Partners Co., Ltd.、侨欣和侨祥等 4 家持股平台公司对本公司认缴增资人民币 75,549,967.31 元取得本公司 3.85% 的股份，其中实收资本人民币 13,846,154.00 元，资本溢价人民币 61,703,813.31 元。  
股份支付的授予日为 2017 年 11 月 16 日。本公司上述授予员工的股份于授予日的公允价值与员工现金支付的对价相当。
- (2) 2021 年限制性股票激励计划：授予日 2021 年 11 月 12 日，授予登记完成日 2021 年 12 月 15 日，授予价格 16.425 元 / 股，本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由本公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得延至下期。上述限制性股票募集资金总额人民币 67,753,125.00 元，其中实收资本（股本）金额为人民币 4,125,000.00 元，资本溢价金额为人民币 63,628,125.00 元。2021 年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 4,828,942.96 元。
- (3) 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票：授予日 2022 年 10 月 28 日，授予登记完成日 2022 年 12 月 1 日，授予价格 16.095 元 / 股，本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由本公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得延至下期。上述限制性股票募集资金总额人民币 7,564,650.00 元，其中实收资本（股本）金额为人民币 470,000.00 元，资本溢价金额为人民币 7,094,650.00 元。本年由于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期业绩考核解锁条件部分成就未达成以及因员工个人原因离职后不再具备激励资格，因此公司冲回以前年度在授予期内分摊的费用。本年以权益结算的股份支付冲回的费用总额为人民币 10,252,414.28 元。
- (4) 第一批回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票：注销日 2023 年 1 月 16 日，本次回购注销涉及公司 189 名激励对象尚未解锁的限制性股票 147,796 股，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 428,124,412 股变更至 427,976,616 股，注册资本由人民币 428,124,412 元变更至 427,976,616 元。
- (5) 第二批回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票：注销日 2023 年 9 月 22 日，本次回购注销涉及公司 184 名激励对象尚未解锁的限制性股票 1,875,500 股，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 427,976,616 股变更至 426,101,116 股，注册资本由人民币 427,976,616 元变更至 426,101,116 元。

#### 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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管、核心人员	-10,252,414.28	-
合计	-10,252,414.28	-

其他说明

不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承担

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
已签订工程合同	79,807,918.88	19,240,563.39

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、其他

适用 不适用

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

本集团于 2023 年度及 2022 年度均无单独管理的经营分部，因此不编制分部报告。

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收子公司	8,297,205.40	16,173,591.92
应收关联公司	109,828.13	36,632.60
应收其他客户	138,122,202.86	143,006,218.88
小计	146,529,236.39	159,216,443.40
减：坏账准备	4,251,866.83	4,076,786.41
合计	142,277,369.56	155,139,656.99

(2) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	144,291,980.41	156,605,822.70
6个月至1年(含1年)	922,308.48	484,724.70
1年以内小计	145,214,288.89	157,090,547.40
1至2年	307,291.50	954,201.00
2至3年	954,201.00	1,118,240.00
3年以上	53,455.00	53,455.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	146,529,236.39	159,216,443.40

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## (3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面 价值	账面余额		计提 比例 (%)	坏账准备 金额	账面 价值
	金额						金额				
按单项计提坏账准备	4,495,506.18	3.07	2,914,500.34	64.83	1,581,005.84	2,917,899.20	1.83	2,504,111.85	85.82	413,787.35	
其中：											
单项计提坏账准备的应收款项	4,495,506.18	3.07	2,914,500.34	64.83	1,581,005.84	2,917,899.20	1.83	2,504,111.85	85.82	413,787.35	
按组合计提坏账准备	142,033,730.21	96.93	1,337,366.49	0.94	140,696,363.72	156,298,544.20	98.17	1,572,674.56	1.01	154,725,869.64	
其中：											
- 组合	142,033,730.21	96.93	1,337,366.49	0.94	140,696,363.72	156,298,544.20	98.17	1,572,674.56	1.01	154,725,869.64	
合计	146,529,236.39	/	4,251,866.83	/	142,277,369.56	159,216,443.40	/	4,076,786.41	/	155,139,656.99	



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	2,062,625.00	1,031,312.50	50.00	预计无法全额收回
客户 B	1,099,386.68	549,693.34	50.00	预计无法全额收回
客户 C	954,201.00	954,201.00	100.00	经营困难
客户 D	142,962.00	142,962.00	100.00	经营困难
客户 E	128,438.00	128,438.00	100.00	经营困难
客户 F	44,567.00	44,567.00	100.00	经营困难
客户 G	35,878.50	35,878.50	100.00	经营困难
客户 H	18,560.00	18,560.00	100.00	经营困难
客户 I	8,888.00	8,888.00	100.00	经营困难
合计	4,495,506.18	2,914,500.34	64.83	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	142,033,717.21	1,337,365.19	0.94
6个月至1年(含1年)	-	-	-
1至2年(含2年)	13.00	1.30	10.00
2至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	142,033,730.21	1,337,366.49	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	4,076,786.41	1,535,682.77	1,360,602.35			4,251,866.83
合计	4,076,786.41	1,535,682.77	1,360,602.35			4,251,866.83

2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	4,155,227.24	-	78,440.83			4,076,786.41
合计	4,155,227.24	-	78,440.83			4,076,786.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
台州市壹兜麦香食品有限公司	1,118,240.00	应收账款在报告期内收回	货币资金	逾期时间较长，原预计无法全额收回，经民事诉讼胜诉后收回
山东麦子地食品有限责任公司	171,425.00	应收账款在报告期内收回	货币资金	涉及诉讼较多，原预计无法全额收回，经催讨收回
浙江奥奇食品股份有限公司	70,937.35	应收账款在报告期内收回	货币资金	逾期时间较长，原预计无法全额收回，经催讨收回
合计	1,360,602.35	/	/	/

其他说明

无

(5) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
沃尔玛（中国）投资有限公司	50,422,705.85		50,422,705.85	34.41	504,227.06
福建达利发展有限公司	6,273,938.87		6,273,938.87	4.28	62,739.39
江西新时集团有限公司	4,186,660.00		4,186,660.00	2.86	41,866.60
厦门麦威工贸有限公司	3,745,809.00		3,745,809.00	2.56	37,458.09
青岛丹香投资管理有限公司	3,442,025.00		3,442,025.00	2.35	34,420.25
合计	68,071,138.72		68,071,138.72	46.46	680,711.39

其他说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	2022年12月31日		
	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
沃尔玛（中国）投资有限公司	43,938,062.66	6个月内	27.60
福建达利发展有限公司	16,257,619.05	6个月内	10.21
宁波德天食品原料有限公司	5,532,846.60	6个月内	3.48
江西新时集团有限公司	4,121,072.00	6个月内	2.59
深圳市佳正行食品原料有限公司	4,114,300.00	6个月内	2.57
合计	73,963,900.31		46.45

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	330,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	501,355,716.45	474,383,653.51
合计	831,355,716.45	564,383,653.51

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津南侨食品有限公司	20,000,000.00	60,000,000.00
重庆侨兴企业管理有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00
广州南侨食品有限公司	250,000,000.00	-
合计	330,000,000.00	90,000,000.00

**(2) 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

单位：元 币种：人民币

客户类别	2023年12月31日	2022年12月31日
应收子公司	499,461,418.93	470,780,313.38
其他	2,310,581.64	3,844,225.23
小计	501,772,000.57	474,624,538.61
减：坏账准备	416,284.12	240,885.10
合计	501,355,716.45	474,383,653.51

(2) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	500,481,189.11	473,781,933.61
6个月至1年（含1年）	525,710.00	332,408.00
1年以内小计	501,006,899.11	474,114,341.61
1至2年	94,499.53	314,000.00
2至3年	600,501.93	66,697.00
3年以上	70,100.00	129,500.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	501,772,000.57	474,624,538.61

(3) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	876,000.00	927,925.20
保证金	1,343,439.46	2,867,241.53
应收子公司	499,461,418.93	470,780,313.38
其他	91,142.18	49,058.50
合计	501,772,000.57	474,624,538.61

(4) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	240,885.10			240,885.10
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	175,399.02			175,399.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	416,284.12			416,284.12

单位：元 币种：人民币

坏账准备	2022 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期	631,475.53			631,475.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	390,590.43			390,590.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	240,885.10			240,885.10

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	240,885.10	175,399.02	-	-	-	416,284.12
合计	240,885.10	175,399.02	-	-	-	416,284.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
广州南侨食品有限公司	187,029,578.58	37.27	应收关联 方款项	6个月以内	-
天津南侨食品有限公司	131,314,282.46	26.17	应收关联 方款项	6个月以内	-
上海南侨食品有限公司	130,403,295.96	25.99	应收关联 方款项	6个月以内	-
重庆侨兴企业管理有限 公司	50,714,261.93	10.11	应收关联 方款项	6个月以内	-
上海齐来工业发展有限 公司	549,501.93	0.11	保证金	2至3年	274,750.97
合计	500,010,920.86	99.65	/	/	274,750.97

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	2022年12月31日年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州南侨食品有限公司	应收关联方款项	187,029,578.58	6个月以内	39.41	-
天津南侨食品有限公司	应收关联方款项	131,347,438.84	6个月以内	27.67	-
上海南侨食品有限公司	应收关联方款项	130,403,295.96	6个月以内	27.48	-
天津吉好食品有限公司	应收关联方款项	22,000,000.00	6个月以内	4.64	-
重庆德感工业园发展中心	保证金	2,000,000.00	6个月以内	0.42	20,000.00
合计	/	472,780,313.38	/	99.62	20,000.00

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	1,676,216,537.00		1,676,216,537.00	1,554,172,358.21
对联营、合营企业投资				
合计	1,676,216,537.00		1,676,216,537.00	1,554,172,358.21

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州南侨食品有限公司	579,319,565.04	-	537,574.62	578,781,990.42		
天津南侨食品有限公司	442,339,912.14	22,000,000.00	1,027,911.66	463,312,000.48		
上海南侨食品有限公司	136,039,884.61	60,000,000.00	315,539.98	195,724,344.63		
重庆侨兴企业管理有限公司	22,219,643.36	-	966,526.68	21,253,116.68		
武汉侨兴企业管理有限公司	51,052,158.23	-	457,659.84	50,594,498.39		
重庆南侨食品有限公司	322,530,114.83	7,469,885.17	-	330,000,000.00		
南侨贸易（新加坡）有限公司	671,080.00	6,093,900.00	-	6,764,980.00		
南侨贸易（香港）有限公司	-	7,191,700.00	-	7,191,700.00		
南侨食品（曼谷）有限公司	-	22,593,906.40	-	22,593,906.40		
合计	1,554,172,358.21	125,349,391.57	3,305,212.78	1,676,216,537.00		

其他说明:

本公司子公司的相关信息参见附注十。

本年长期股权投资减少为 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期业绩考核解锁条件部分成就未达成以及因员工个人原因离职后不再具备激励资格，因此公司冲回以前年度因子公司分摊股份支付费用而确认的长期股权投资共计人民币 3,305,212.78 元。

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,369,547,146.55	2,106,303,862.96	2,170,980,941.73	1,924,988,938.62
其他业务	1,302,857.24	214,504.89	-	-
合计	2,370,850,003.79	2,106,518,367.85	2,170,980,941.73	1,924,988,938.62

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

——

#### 6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-822,025.75	按税前金额列示
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,446,358.52	按税前金额列示
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-668,043.56	按税前金额列示
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,197,993.38	
少数股东权益影响额（税后）	64,429.73	
合计	15,693,866.10	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.51	0.51

2022 年度

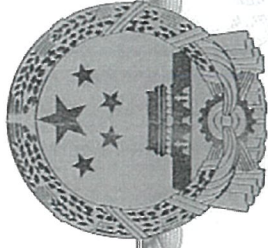
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.35	0.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 注册资本 12164万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业 成立日期 2012年07月10日

执行事务合伙人 邹俊

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东  
2座办公楼8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，验证清算报告，出具清算报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、法律培训；法律、法规规定的其他经营活动；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

因使用任何材料均须作价  
(上海) 1101053303303



登记机关

2023年12月18日





统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台湾投资特殊普通合伙

拆事务合伙人 邹俊

经营范围

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



审查企业会计报表，出具审计报告；验资并出具证明；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律、法规规定的其他业务；为委托人提供选择经营项目的法律依据；法律、法规允许的经营活动。不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



2023年12月18日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。  
 应当对《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。  
 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

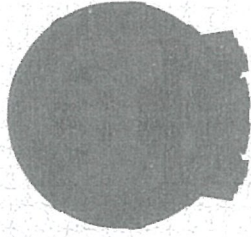
发证机关:



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 邹俊  
 主任会计师: 邹俊  
 办公场所: 北京市东长安街1号森方广场东2座办公楼8层  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 11000241  
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012) 31号  
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日

股份集团(上海)  
 不得作任何其他用途





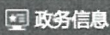
首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构;监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

#### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31) □

序号□	会计师事务所名称□	通讯地址□	联系电话□
1□	安徽华明会计师事务所(普通合伙)□	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A1#楼 1207 室□	0553-2671256□
2□	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室□	010-58153125□
3□	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼 3 层 367□	010-89341163□
4□	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市丰台区丽泽路 5 号 12 层 1201-6□	010-83495105□
5□	北京大华国际会计师事务所(普通合伙)□	北京市朝阳区工人体育场东路丙 2 号 4 层 403□	010-67023521□
6□	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1□	010-67023521□
7□	北京国府嘉盈会计师事务所(普通合伙)□	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 13 层 1309B□	010-64790905□
8□	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市海淀区复兴路 69 号华熙大厦 B 座 3 层□	010-81921706□
9□	北京精勤会计师事务所(普通合伙)□	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼 621 室□	010-65436168□
10□	北京天玺源会计师事务所(普通合伙)□	北京市大兴区黄村镇清澄名苑北区 27 号楼 11 层 2-1202□	010-63588749□
11□	北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)□	北京市丰台区马家堡西路 36 号院 3 号楼 11 层 1202□	010-86398538□
12□	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市西城区裕民路北环中心 2206 房间□	010-82250666□
13□	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)□	北京市朝阳区朝阳路财满街财经中心 9 号楼 1 单元 501 室□	010-58282186□
14□	北京炎黄会计师事务所(普通合伙)□	北京市海淀区中关村知识产权大厦 B 座 8 层□	010-66090385□
15□	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元□	010-53396165□
16□	北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 2306 室□	010-88579518□
17□	北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)□	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 10 层 1001 内 04 单元□	010-85775016□
18□	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东二座办公楼 8 层□	010-85085004□
19□	大华会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层□	010-58350090□
20□	大信会计师事务所(特殊普通合伙)□	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层□	010-82330560□
21□	德赢(福建)会计师事务所(普通合伙)□	福建省福州市台江区鳌峰街道鳌峰路 184 号桂园怡景二期 2 号楼 13 层 1202 室□	0591-87600486□

信息来源: 中国证券监督管理委员会



您当前位置: 首页 > 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

## 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划:  执业证书编号:  事务所名称:

事务所状态:  至  组织形式:

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	主任会计师/首席合伙人	批准
北京市	11000241	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	12164	邹俊	(92





仅用于德侨食品集团(上海)股份有限公司出具审计报告, 不得作任何其他用途。



姓名	冯亦佳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-01-01
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	21120219800101128X
Identity card No.	



本证书不得冒用但又被用于其他用途。

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



冯亦佳(110002411481)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 /y  
月 /m  
日 /d

上海浦东发展银行股份有限公司 (上海) 股份有限公司

110002411481

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2013

发证日期:  
Date of Issuance

07 年 /y  
30 月 /m  
日 /d



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



冯亦佳(110002411488)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 /y

月 /m

日 /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



冯亦佳(110002411481)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

本证书不作为通用凭证，仅用于德勤华永集团（境内）成员会计师事务所年度检验。不得在任何其他用途。

本证书不作为通用凭证，仅用于德勤华永集团（境内）成员会计师事务所年度检验。不得在任何其他用途。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y

月 /m

日 /d

本文件仅用于业务报告，任何其它用途。

本文件仅用于业务报告 (上海) 股份有限公司 (上海) 团康 (集团) 于 2018 年 10 月 10 日

特殊普通合伙





不得作任何其他用途。

本文件仅用于南侨食品集团(上海)股份有限公司出具的业务报告



姓名	杨滢
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1991-10-08
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	330204199110082021
Identity card No.	



本证书仅供年检使用，不得用于其他用途。

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



杨滢(110002411773)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 /y    月 /m    日 /d

证书编号:  
No. of Certificate

110002411773

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2019年 04月 15日  
/y    /m    /d



30036

事务

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨涯(110002411第3)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

除作任何其他用途。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y

月 /m

日 /d

