



颐丰食品

NEEQ : 839934

广东颐丰食品股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王智波、主管会计工作负责人卢树飞及会计机构负责人（会计主管人员）卢树飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	50
附件 II	融资情况	50

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司综合部办公室

释义

释义项目		释义
颐丰食品、公司、本公司	指	广东颐丰食品股份有限公司
中山市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会
兴中集团、兴中	指	中山兴中集团有限公司
纸箱总厂	指	中山市纸箱总厂有限公司
食出公司、食出	指	广东省中山食品进出口有限公司
格兰特	指	中山市格兰特实业有限公司
冠中投资、冠中公司、冠中	指	中山市冠中投资有限公司
中垣物业	指	中山市中垣物业拓展有限公司
智杰食品	指	中山市智杰食品有限公司
水出公司、水出	指	广东省中山食品水产进出口集团有限公司
新纪元	指	中山新纪元面粉有限公司
鼎和农牧	指	肇庆鼎和农牧有限公司，公司全资子公司
颐丰怀集	指	颐丰食品（怀集）有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源承销保荐有限责任公司
利安达、利安达会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	广东颐丰食品股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
白条猪	指	仅去除内脏、头脚等部位后没有经过其他任何加工的猪肉
中山颐丰肉食品有限公司	指	颐丰肉食
颐丰食品（怀集）有限公司	指	颐丰怀集

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东颐丰食品股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG YIFENG FOOD CO., LTD.		
	-		
法定代表人	王智波	成立时间	2005年3月9日
控股股东	控股股东为兴中集团	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中山市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-屠宰肉类加工-牲畜屠宰		
主要产品与服务项目	生猪养殖及屠宰、鲜肉销售、面粉生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	颐丰食品	证券代码	839934
挂牌时间	2016年11月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,250,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈文哲	联系地址	中山市东区中山四路45号裕中大厦7楼
电话	0760-88318089	电子邮箱	gdyffood@163.com
传真	0760-88551720		
公司办公地址	中山市东区中山四路45号裕中大厦7楼	邮政编码	528411
公司网址	www.gdyffood.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000282149240D		
注册地址	广东省中山市西区港隆中路1号		
注册资本（元）	71,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要以生猪养殖及屠宰业务为核心，全力打造产业链一体化经营模式，目前公司主营业务涵盖生猪养殖、生猪屠宰、鲜肉销售、面粉生产及销售等业务。

1、采购模式

公司制定了完善的采购制度，并结合日常经营建立了规范的采购工作流程。生猪养殖业务板块主要采购猪饲料、种猪和动保产品（兽药、疫苗）等生产原材料；屠宰业务板块主要向猪肉经销商、生猪养殖企业就近采购商品猪；面粉业务板块主要采购小麦。

(1) 生猪养殖业务

在猪饲料采购方面，公司建立了严格的饲料采购管理制度，通过招投标确定了饲料产品的合格供应商名单，定期通过询价比价对饲料采购批次供应商。在动保产品采购方面，公司建立了严格的动保产品采购管理制度，依照国家法规建立药品、疫苗的合格商品名录及合格供应商名录，严格管理执行动保采购。在种猪采购方面，公司生猪养殖环节生产使用的祖代、父母代种猪主要通过核心指标比选，从国内知名的猪种供应商处采购。公司对各次种猪采购采用专家评审、全流程审批的模式进行采购管理。

(2) 生猪屠宰业务

公司屠宰业务所涉及的商品猪主要来源于外部单位提供的商品猪。公司制定了《采购管理控制程序》等相关生猪采购制度，对生猪采购具有严格要求，在采购的生猪进入屠宰厂前，生产管理部工作人员对生猪进行检查，检查的内容主要包括《动物检疫合格证明》、非瘟检测报告等；在生猪进入屠宰厂后，公司生产管理部工作人员会对猪只状态、瘦肉精等方面进行检测，并对检查结果进行记录。

(3) 面粉业务

公司目前原材料采购主要分为三种途径：

(1) 网上竞价采购：主要通过华南粮网交易中心市场或南方小麦交易的网上竞拍系统进行竞价采购。

(2) 委托粮食贸易商采购：国产小麦目前公司主要采购源自于江苏兴利、江苏华穗。公司主要通过委托贸易商通过当地经纪人牵引接洽当地种田大户或小户进行收购，江苏及安徽一带有充足的高筋国产红白麦品种。

(3) 向粮食储备单位订购：主要通过长期合作的粮食储备单位选购小麦。

(4) 辅料采购：根据面粉生产预计需求按质按量按时采购。

2、销售模式

(1) 鲜肉销售

公司生猪业务的下游客户主要分为社会屠宰企业、猪贩。公司销售模式主要面向经营实力较强的个体批发商及自然人客户销售白条肉及猪副产品。

(2) 面粉业务

公司采取工业客户直销和市场经销商代理相结合的销售模式销售面粉。

3、生产模式

(1) 生猪养殖

公司生猪养殖采用自繁自养模式，自繁自养模式下的商品猪育肥是公司以自建或租赁方式取得养殖场地后，由公司员工负责管理和经营猪场的经营模式。公司在统一管理下进行精细化饲喂，通过引进高质量曾祖代种猪、适时配种的方式，完成从母猪分娩仔猪，到仔猪哺乳、保育、生长、育肥饲养再到肥猪出栏的全程阶段饲养管理模式，主要产品为商品猪。

(2) 生猪屠宰

公司制定了《生猪屠宰操作规程》、《屠宰车间管理制度》等相关屠宰制度，对屠宰流程进行了严格规范，通过致晕、吊挂、采集猪血、清洗、取内脏、劈半、分割等工序，主要形成白条猪肉产品。

(3) 面粉业务

公司依据 IOS9001(2015)质量管理体系和 IOS22000 (2018) 食品安全管理体系标准，制订了《产品监视和测量作业指导书》，包含《首检制度》、《质检员巡检制度》、《最终产品检验规程》、《半成品检验制度》、《不合格品召回制度》，保障公司产品质量的可靠性和稳定性。

公司实行“以销定产”的经营策略，根据同期销售情况和本年订单情况制定年度销售计划安排生产计划，同时，依据每月的销售情况调整下月生产、销售计划；每周制订《销售预估计划》，做到按计划均衡生产。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,529,595.27	20,599,465.53	140.44%
毛利率%	24.08%	52.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,306,608.28	9,525,770.60	-33.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,412,394.24	7,378,631.73	-85.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.04%	2.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.57%	2.21%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	701,625,969.12	575,471,550.18	21.92%
负债总计	323,157,474.38	258,862,611.71	24.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,593,529.51	306,286,921.23	2.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.39	4.30	2.09%
资产负债率%（母公司）	5.55%	2.90%	-
资产负债率%（合并）	46.06%	44.98%	-
流动比率	0.95	0.60	-
利息保障倍数	-2.93	19.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,202,960.96	5,301,639.99	-462.21%
应收账款周转率	4.53	10.89	-
存货周转率	1.00	15.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.92%	17.52%	-
营业收入增长率%	140.44%	26.15%	-
净利润增长率%	-36.96%	69.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	65,993,418.56	9.41%	57,238,749.67	9.95%	15.30%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0%
应收账款	16,455,436.96	2.35%	4,331,703.64	0.75%	279.88%
存货	67,225,879.41	9.58%	4,161,852.09	0.72%	1,515.29%
投资性房地产	13,961,744.13	1.99%	14,212,297.23	2.47%	-1.76%
长期股权投资	22,295,182.10	3.18%	41,932,393.83	7.29%	-46.83%
固定资产	382,722,505.00	54.55%	360,124,479.78	62.58%	6.28%
在建工程	14,697,829.76	2.09%	8,218,531.22	1.43%	78.84%
无形资产	43,941,672.73	6.26%	23,358,570.21	4.06%	88.12%
商誉	8,071,983.16	1.15%	0	0%	-
短期借款	1,000,000.00	0.14%	0	0%	-
长期借款	150,311,218.29	21.42%	143,876,209.33	25.00%	4.47%
使用权资产	32,973,645.61	4.70%	33,310,170.79	5.79%	-1.01%
长期待摊费用	667,824.50	0.10%	846,495.74	0.15%	-21.11%
其他应付款	97,269,909.62	13.86%	54,253,097.00	9.43%	79.29%
长期应付款	0	0	0	0	0

项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 875.47 万元主要系报告期内颐丰食品收购了新纪元，公司货币资金规模有所增加；

(2) 应收账款 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 1,212.37 万元主要系报告期内颐丰食品收购了新纪元，公司应收账款规模有所增加；

(3) 存货 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 6,306.40 万元主要系受 2023 年上半年颐丰食品收购新纪元和鼎和农牧投入运营繁育仔猪大幅增加的共同影响，公司存货规模大幅增加；

(4) 长期股权投资 2023 年 6 月末较 2022 年末减少了 1,963.72 万元主要系报告期内公司收购了新纪元 15% 股权，收购完成后，新纪元纳入颐丰食品合并报表，合并报表冲抵了对应的长期股权投资。

(5) 固定资产 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 2,259.80 万元主要系颐丰食品收购了新纪元，固定资产规模有所增加；

(6) 其他应付款 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 4,301.68 万元主要系颐丰食品为了推进项目建设等增加了由兴中集团提供的借款；

(7) 长期借款 2023 年 6 月末较 2022 年末增加了 643.50 万元主要系公司为了顺利推荐生猪养殖项目的实施，新增了银行长期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,529,595.27	-	20,599,465.53	-	140.44%
营业成本	37,600,887.78	75.92%	9,844,246.81	47.79%	281.96%
毛利率	24.08%	-	52.21%	-	-
管理费用	8,745,400.34	17.66%	2,581,458.17	12.53%	238.78%
销售费用	749,002.18	1.51%	515,404.89	2.50%	45.32%
投资收益	10,831,645.49	21.87%	2,203,960.07	10.70%	391.46%
营业利润	9,737,723.66	19.66%	9,610,036.67	46.65%	1.33%
营业外支出	6,003,970.93	12.12%	10,619.62	0.05%	56,436.59%
净利润	6,004,850.78	12.12%	9,525,770.60	46.24%	-36.96%
经营活动产生的现金流量净额	-19,202,960.96	-	5,301,639.99	-	-462.21%
投资活动产生的现金流量净额	-9,581,650.86	-	-	-	92.77%
筹资活动产生的现金流量净额	33,053,320.07	-	88,123,044.15	-	-62.49%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入 2023 年上半年较上年同期增长了 140.44%，主要系公司本期较上年同期新增了两块业务收入：①2022 年度受公共卫生事件的影响，公司暂停了鲜肉销售业务，而 2023 年度随着公共卫生事件的影响逐渐消除，公司恢复了该业务；②2023 年上半年，公司收购了新纪元 15% 股权，对该公司实现控股，营业收入中新增了面粉销售的业务。

(2) 营业成本 2023 年上半年较上年同期增长了 281.96%，主要系受公司 2023 年上半年新增了鲜肉销售和面粉销售业务，受营业收入增长影响，相关业务对应的营业成本亦有所增加。

(3) 毛利率 2023 年上半年较上年同期减少了-28.13%，主要系 2023 年上半年公司收入结构较上年同期发生了较大变化，2023 年上半年公司新增了鲜肉销售和面粉销售业务，该两项业务毛利率显著低于生猪屠宰业务。

(4) 管理费用 2023 年上半年较上年同期增长了 238.78%，主要系上年同期公司生猪养殖业务的子公司鼎和农牧尚未正式投产，上年同期管理费用中未体现相关管理运营支出。

(5) 投资收益 2023 年上半年较上年同期增长了 391.46%，主要系 2023 年上半年公司收购了新纪元 15% 股权，因企业合并公司在购买日前持有的新纪元 30% 股权在合并报表层面确认了投资收益。

(6) 营业外支出 2023 年上半年较上年同期增长了 56,436.59%，主要系 2023 年上半年公司因生猪养殖业务投入运营产生，母猪死淘费大幅增加所致，而上年同期生猪养殖项目尚未投产无此类业务支出。

(7) 净利润 2023 年上半年较上年同期减少 36.96%，主要系公司生猪养殖业务的子公司鼎和农牧尚投产后相关运营成本增加所致，而上年同期公司的管理费用、营业外支出无此类相关支出。

(8) 经营活动产生的现金流净额 2023 年上半年较上年同期净减少了 2,450.46 万元，主要系 2023 年上半年公司生猪养殖业务的子公司鼎和农牧尚投产后材料采购、人员薪酬等均较上年同期大幅增加，导致 2023 年上半年经营活动产生的现金流出较上年同期大幅增加。

(9) 投资活动产生的现金流净额 2023 年上半年较上年同期增加了 12,296.05 万元，主要系 2022 年上半年鼎和农牧项目尚未投入运营，建设投资规模较大，而 2023 年上半年鼎和农牧的生猪养殖项目已投入运营，建设投资相关的现金流出较上年同期大幅减少。

(10) 筹资活动产生的现金流净额 2023 年上半年较上年同期减少了 5,506.97 万元，主要系 2022 年上半年鼎和农牧项目尚未投入运营，建设投资规模较大，借款筹资规模较大，而 2023 年上半年鼎和农牧的生猪养殖项目已投入运营，借款筹资规模较上年同期大幅减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鼎和农牧	子公司	生猪养殖	202,000,000	457,989,144.34	172,459,252.29	44,618.88	- 9,868,534.36
颐丰肉食	子公司	生猪屠宰	3,000,000	9,637,861.78	3,671,160.08	14,742,047.77	3,598,966.54
颐丰怀集	子公司	生猪屠宰	30,000,000	29,766,337.39	29,738,337.39	0.00	-199,478.69
新纪元	子公司	面粉生产、销售	45,499,500	68,704,311.30	63,153,364.44	7,858,459.55	-385,440.17
水出公司	参股公司	水产养	21,880,000	212,299,583.86	59,192,201.64	1,124,598,277.28	3,059,379.01

		殖、 销 售， 食 品 生 产、 销 售					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
水出公司	该公司所生产的产品与公司业务存在差异化	股权投资

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	报告期内，公司主营业务得到国家政策的大力支持，公司从事的生猪屠宰业务属于农产品初加工范围，免征企业所得税；公司生猪销售业务免征增值税，国家政策的支持对公司业务发展有较大影响，若国家相关政策发生重大变化，将影响公司的盈利能力。
生猪价格波动风险	公司主要从事生猪屠宰与生猪销售、鲜肉配送业务，生猪价格对公司采购成本及下游猪肉消费量均有较大影响。由于公司与供应商及客户之间的价格商议需要一定的时间，公司白条猪及鲜肉产品价格调整相对滞后于生猪价格变动，因此生猪价格短期内的快速上升对公司盈利能力将造成不利影响。为减少商品猪周期性波动对公司经营的影响，公司在粤港澳大湾区周边地区通过新建、收购等方式积极寻求整合上游养殖资源，以形成养殖-屠宰-肉品销售产业链，从而减少生猪价格波动的影响，以形成养殖-屠宰-肉品销售产业链，从而减少生猪价格波动的影响。目前公司已运营生猪养殖基地年出栏 10 万头生猪，公司将继续投资养殖项目，扩大公司生猪养殖规模。
现金交易占比较大的风险	公司生猪屠宰业务面向客户中多为猪肉批发个体户或个人客户，由于长期交易习惯的影响，且单头猪屠宰收费金额较小，上述客户较为普遍采用现金交易，存在个体散户使用现金支付屠宰费用的情况，2021 年、2022 年和 2023 年上半年现金收款

	<p>占营业收入比重分别为 8.00%、8.48%、7.01%，报告期内，公司针对现金交易的结算方式已经采取必要措施逐步改变，如增设 POS 机，引导客户采用银行转账方式支付等；但如果未来对现金交易的内部控制执行不到位仍将会出现内部控制风险，将会对公司经营业绩和财务数据的真实性、准确性造成不利影响。随着公司业务板块的逐渐增加，收入结构逐渐优化，现金交易占比预计会有所下降。</p>
<p>公司部分房产未办理报建审批程序的风险</p>	<p>报告期内，公司部分房产因历史遗留问题未办理房屋权属证书，主要是由于公司拥有的中府国用（2005）第 200893 号土地使用权为工业用地，与中山市城乡规划局对于公司所处地区的城乡用地规划不相符，导致公司不能办理报建审批手续。中山市人民政府已于 2016 年 3 月 17 日出具中府函字[2016]134 号《中山市人民政府关于启动中山市西区沙朗东、沙朗西片区工业用地控制性详细规划调整的批复》。因此，待上述规划调整完成前，公司该部分房产无法办理报建审批程序并取得报建文件。报告期内，公司积极与相关部门进行沟通，并开展公司未报建房产的补报建工作。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>我国居民的食品安全意识、权益保护意识逐步增强，食品质量安全控制已经成为行业内企业的关注重点，直接关乎着企业的存亡。近年来，食品安全已成为国家和消费者重点关注的话题，食品质量安全控制已成为公司的工作重点。稍有疏忽将导致产品质量和食品安全问题或事故，将致使公司品牌声誉受到较大影响，亦可引起相关投诉及诉讼并受到相关监管部门的行政处罚，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。公司作为中山市市级定点屠宰厂，在屠宰生产加工中，严格遵守《生猪屠宰条例》及相关生产标准，入厂生猪、出厂肉品均按国家标准进行检验检疫。在面粉管理方面，公司将认真履行监管职责，狠抓落实，真正做到综合监督有力，组织协调到位，确保产品稳定、安全。</p>
<p>动物疫病集中发生风险</p>	<p>生猪疫病（如非洲猪瘟疫情）集中发生带来的风险包括两类：一是，若在国内疫病的集中爆发与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，从而对公司经营造成不利影响。二是，若公司周边地区或自身发生疫情，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临停产停业的风险。公司严格按照农业、畜牧部门要求对入厂生猪进行非洲猪瘟等疫病进行检疫，同时做到入厂生猪每日清零工作，生产区消杀、清洁工作，以及病死猪的无害化处理工作。</p>
<p>环保风险</p>	<p>环保已越来越受到政府及广大群众的重视，未来生猪养殖、屠宰行业的环保监管将更加严格，屠宰行业的环保管控情况也必将受到社会及行政机关的重点关注。若公司不能紧跟时代发展的要求，则存在遭受处罚或索赔的风险。公司生产中的主要污染物为生产污水，公司自建有污水处理设施，公司严格按照国家要求执行污染物处理达标后排放，同时公司屠宰场是受国控检测的屠宰厂，相关污染数据直接入广东省重点污染源自动监</p>

	控工作平台。
主要原材料价格波动风险	<p>公司面粉业务所使用的原材料成本占总生产成本的比重较大。生产面粉所需的主要材料为小麦，原材料小麦价格的波动会直接影响到公司的盈利水平。小麦的市场是完全竞争市场，产品和原材料的价格主要由市场的供求关系决定，并且受到国家宏观调控政策的影响，个别企业对于产品的定价几乎没有影响。但如果小麦供求情况发生较大变化或者价格产生异常波动，而公司未能有效应对原材料价格波动所带来的成本压力，将会直接影响到公司的盈利能力。因此，公司存在由于主要原材料价格异常波动而导致的经营业绩波动的风险。报告期内，公司持续推进降本增效，通过提升产品质量降低成本来应对该风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000	238,526.14
销售产品、商品,提供劳务	6,300,000	643,312.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	1,500,000	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司关联交易为公司日常生产经营需要，已经董事会、股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	避免同业竞争及减少关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	协助公司完成未报建临时建筑完成报建审批	2016年11月4日	-	正在履行中
-	董监高	避免同业竞争及减少关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,250,000	57.89%	0	41,250,000	57.89%
	其中：控股股东、实际控制人	38,400,000	53.89%	0	38,400,000	53.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	42.11%	0	30,000,000	42.11%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	42.11%	0	30,000,000	42.11%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	71,250,000	-	0	71,250,000	-
	普通股股东人数	2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中山兴中集团有限公司	68,400,000	0	68,400,000	96%	30,000,000	38,400,000	0	0
2	中山市冠中投资有限公司	2,850,000	0	2,850,000	4%		2,850,000	0	0
合计		71,250,000	-	71,250,000	100%	30,000,000	41,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中山市冠中投资有限公司系中山兴中集团有限公司全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐绪祥	董事长	男	1983年9月	2021年12月16日	2022年5月30日
汤孝良	董事	男	1971年9月	2023年1月11日	2022年5月30日
阳文	董事	男	1967年11月	2023年1月11日	2022年5月30日
殷坤仪	董事	女	1983年9月	2023年1月11日	2022年5月30日
陈文哲	董事、董事会秘书	男	1981年8月	2019年5月31日	2022年5月30日
叶灿雄	董事（离任）、 总经理（离任）	男	1962年8月	2019年5月31日	2022年5月30日
黄智勇	董事（离任）	男	1964年6月	2019年5月31日	2022年5月30日
郭敏华	董事（离任）	女	1988年9月	2022年5月16日	2022年5月30日
李纓	监事	女	1972年5月	2019年5月31日	2022年5月30日
郑冬映	职工监事	女	1971年1月	2022年4月2日	2022年5月30日
冷德清	监事（离任）	女	1980年2月	2022年9月9日	2022年5月30日
赵炜欣	监事	女	1990年10月	2023年7月31日	2022年5月30日
王智波	总经理	男	1976年9月	2022年12月23日	2022年5月30日
庞水清	副总经理（离任）	男	1980年4月	2021年12月27日	2022年5月30日
卢树飞	财务总监	男	1985年6月	2023年5月19日	2022年5月30日
金旗	副总经理	男	1985年10月	2023年7月3日	2022年5月30日
黄洪文	副总经理	男	1985年8月	2023年7月31日	2022年5月30日

注：2022年5月30日公司发布公告《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（2022-021），因提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续型和稳定性，在换届选举工作完成之前，全体董事、监事及高级管理人员继续履行义务和职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长唐绪祥为兴中集团监事兼企业管理部总经理；董事汤孝良、阳文为中山市纸箱总厂有限公司职员；监事李纓为兴中集团董事会秘书，监事冷德清为兴中集团监事、中山粮食储备经营管理有限公司副总经理；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汤孝良	-	新任	董事	补选
阳文	-	新任	董事	补选
殷坤仪	-	新任	董事	补选
卢树飞	-	新任	财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	48
财务人员	7	11
销售人员	9	16
采购人员	1	6
生产人员	126	168
其他人员	27	61
员工总计	205	310

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	65,993,418.56	57,238,749.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	16,455,436.96	4,331,703.64
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,683,919.35	1,000,743.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,854,537.80	1,154,680.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	67,225,879.41	4,161,852.09
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	五、（六）	150,313.76	
流动资产合计		153,363,505.84	67,887,729.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	22,295,182.10	41,932,393.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	13,961,744.13	14,212,297.23

固定资产	五、（九）	382,722,505.00	360,124,479.78
在建工程	五、（十）	14,697,829.76	8,218,531.22
生产性生物资产	五、（十一）	27,811,852.15	25,530,354.50
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	32,973,645.61	33,310,170.79
无形资产	五、（十三）	43,941,672.73	23,358,570.21
开发支出			
商誉	五、（十四）	8,071,983.16	
长期待摊费用	五、（十五）	667,824.50	846,495.74
递延所得税资产	五、（十六）	1,118,224.14	50,527.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		548,262,463.28	507,583,820.47
资产总计		701,625,969.12	575,471,550.18
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	58,869,220.27	53,786,528.70
预收款项	五、（十九）	10,953.52	7,788.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	3,782,247.11	4,403,906.26
应交税费	五、（二十一）	883,410.01	345,299.29
其他应付款	五、（二十二）	97,269,909.62	54,253,097.00
其中：应付利息			

应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		161,815,740.53	112,796,619.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	150,311,218.29	143,876,209.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十四）	657,759.46	757,759.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	1,400,317.61	1,432,023.17
递延所得税负债	五、（二十六）	8,972,438.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,341,733.85	146,065,991.96
负债合计		323,157,474.38	258,862,611.71
所有者权益：			
股本		71,250,000.00	71,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	204,681,514.35	204,681,514.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	8,143,695.88	8,143,695.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	28,518,319.28	22,211,711.00
归属于母公司所有者权益合计		312,593,529.51	306,286,921.23
少数股东权益		65,874,965.23	10,322,017.24

所有者权益合计		378,468,494.74	316,608,938.47
负债和所有者权益总计		701,625,969.12	575,471,550.18

法定代表人：王智波

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：卢树飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,622,144.21	42,112,150.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、 (一)	1,067,003.12	4,331,703.64
应收款项融资		-	-
预付款项		145,889.25	140,291.97
其他应收款	十、 (二)	1,656,588.20	413,660.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,044,328.37
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			
流动资产合计		43,491,624.78	48,042,134.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、 (三)	274,230,834.06	256,582,393.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,961,744.13	14,212,297.23
固定资产		12,637,353.64	12,969,116.96
在建工程		822,895.65	399,337.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		2,620,403.58	2,680,634.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		646,208.46	794,293.20
递延所得税资产		14,929.08	50,527.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,934,368.60	287,688,600.04
资产总计		348,425,993.38	335,730,734.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,367.21	1,952,865.25
预收款项		10,820.92	7,788.50
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,255,493.81	2,938,269.54
应交税费		186,924.00	301,468.18
其他应付款		15,442,175.78	3,104,847.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,951,781.72	8,305,238.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,400,317.61	1,432,023.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,317.61	1,432,023.17
负债合计		19,352,099.33	9,737,261.64
所有者权益：			
股本		71,250,000.00	71,250,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,681,514.35	204,681,514.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,143,695.88	8,143,695.88
一般风险准备			
未分配利润		44,998,683.82	41,918,262.96
所有者权益合计		329,073,894.05	325,993,473.19
负债和所有者权益合计		348,425,993.38	335,730,734.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		49,529,595.27	20,599,465.53
其中：营业收入	五、（三十一）	49,529,595.27	20,599,465.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,157,164.05	13,298,863.98
其中：营业成本	五、（三十一）	37,600,887.78	9,844,246.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	398,455.62	455,858.14
销售费用	五、（三十三）	749,002.18	515,404.89
管理费用	五、（三十四）	8,745,400.34	2,581,458.17
研发费用		-	-
财务费用	五、（三十五）	2,663,418.13	-98,104.03

其中：利息费用		3,035,065.87	-
利息收入		380,619.25	103,749.53
加：其他收益	五、（三十六）	173,941.82	31,705.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	10,831,645.49	2,203,960.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,052,250.98	1,878,598.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-640,294.87	73,769.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,737,723.66	9,610,036.67
加：营业外收入	五、（三十九）	2,111,204.55	11,606.35
减：营业外支出	五、（四十）	6,003,970.93	10,619.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,844,957.28	9,611,023.40
减：所得税费用	五、（四十一）	-159,893.50	85,252.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,004,850.78	9,525,770.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,004,850.78	9,525,770.60
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-301,757.50	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,306,608.28	9,525,770.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		6,004,850.78	9,525,770.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,306,608.28	9,525,770.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-301,757.50	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.13

法定代表人：王智波

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：卢树飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十、 (四)	27,655,985.66	20,599,465.53
减：营业成本	十、 (四)	20,904,017.68	9,844,246.81
税金及附加		329,675.42	455,858.14
销售费用		400,540.73	515,404.89
管理费用		4,798,276.42	2,581,458.17
研发费用			
财务费用		-302,836.60	-98,104.03
其中：利息费用			
利息收入		308,448.95	103,749.53
加：其他收益		169,785.56	31,705.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十、 (五)	1,145,265.68	2,203,960.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,145,265.68	1,878,598.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		171,613.87	87,394.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,012,977.12	9,623,662.16
加：营业外收入		39,637.78	11,606.35
减：营业外支出		-	10,619.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,052,614.90	9,624,648.89
减：所得税费用		-27,805.96	85,252.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,080,420.86	9,539,396.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,080,420.86	9,539,396.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,080,420.86	9,539,396.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,628,849.44	25,045,865.81
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			
收到再保险业务现金净额			
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		63,404.05	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,032,208.90	1,862,588.42
经营活动现金流入小计		51,724,462.39	26,908,454.23
购买商品、接受劳务支付的现金		45,558,104.47	6,397,247.28
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,419,252.64	9,408,404.01
支付的各项税费		1,764,049.39	2,422,310.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,186,016.85	3,378,852.64
经营活动现金流出小计		70,927,423.35	21,606,814.24
经营活动产生的现金流量净额		-19,202,960.96	5,301,639.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,595,425.16	1,925,970.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	91,236.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,595,425.16	152,017,207.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,681,138.19	134,559,346.02
投资支付的现金		1,494,157.83	150,000,000.00
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		1,780.00	-
投资活动现金流出小计		11,177,076.02	284,559,346.02

投资活动产生的现金流量净额		-9,581,650.86	-132,542,139.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,150,000.00	
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		6,435,008.96	88,123,044.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		39,585,008.96	88,123,044.15
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,031,688.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,531,688.89	-
筹资活动产生的现金流量净额		33,053,320.07	88,123,044.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,268,708.25	-39,117,454.86
加：期初现金及现金等价物余额		61,724,710.31	148,168,181.92
六、期末现金及现金等价物余额		65,993,418.56	109,050,727.06

法定代表人：王智波

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：卢树飞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,509,358.73	25,045,865.81
收到的税费返还		63,404.05	
收到其他与经营活动有关的现金		2,041,988.95	779,683.34
经营活动现金流入小计		34,614,751.73	25,825,549.15
购买商品、接受劳务支付的现金		18,704,382.35	6,397,247.28
支付给职工以及为职工支付的现金		8,024,944.21	5,788,432.20
支付的各项税费		1,158,627.04	2,422,310.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,422,002.49	1,525,016.29
经营活动现金流出小计		31,309,956.09	16,133,006.08
经营活动产生的现金流量净额		3,304,795.64	9,692,543.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,595,425.16	1,925,970.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,236.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,595,425.16	152,017,207.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,046,069.57	477,978.26
投资支付的现金		5,344,157.83	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,390,227.40	150,477,978.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,794,802.24	1,539,228.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,490,006.60	11,231,771.83
加：期初现金及现金等价物余额		42,112,150.81	59,800,045.41
六、期末现金及现金等价物余额		40,622,144.21	71,031,817.24

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

广东颐丰食品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广东颐丰食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身中山市肉类联合加工厂,系于1997年10月23日由中山市食品总公司出资建立,于2016年5月17日改制为股份有限公司。经中山市工商行政管理局批准,取得统一社会信用代码91442000282149240D号《企业法人营业执照》,公司注册资本为人

人民币 7125 万元，股本为人民币 7125 万元；法定代表人：王智波。

（一）企业注册地、组织形式

企业注册地：中山市西区港隆中路 1 号。

组织形式：其他股份有限公司(非上市)

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事生猪销售、鲜肉配送以及提供生猪屠宰劳务服务。

（三）财务报告由本公司董事会于 2023年 8月21日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

情况详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年1月至6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资

本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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，本公司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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①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。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 经过测试，上述应收票据组合1和应收账款组合1一般情况下不计提预期信用损失。	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测	结合当前状况及对未来经济状况的预测

，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则22号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用（付）金
其他应收款组合 3	其他非关联方往来

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相

同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、交通工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~40	5	2.38~9.50
生产设备	15	5	6.33
办公设备	3、5	5	31.67、19.00
交通工具	5	5	19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；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基本相符。

(十七) 生物资产会计政策披露

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	3	30	23.33%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款

费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	3	直线法
软件	5 ~ 10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标

准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职

工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主要向客户销售生猪、配送鲜肉、提供生猪屠宰劳务服务。

1.销售商品收入。本公司按合同约定销售生猪、配送鲜肉、销售腊味及其他商品，当相关商品交付给客户并得到客户确认，按合同约定金额确认收入。

2.提供劳务服务收入。本公司提供生畜屠宰劳务服务及屠宰附加服务，当相关劳务完成时，按收费标准确认收入。

3.让渡资产使用权收入。本公司出租房屋，按照合同约定的租赁时期及租金，按月确认收入。

(二十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司2023年1月至6月无会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
环保税	污染当量值	每当量 1.8 元
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税[2013]57号《国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》等文件之规定，本公司鲜肉配送业务符合免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策规定，享受流通环节免征增值税税收优惠政策。

根据财税[2011]137号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，

自 2012年1月1日起,对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。本公司批发、零售的蔬菜品种目录符合文件的要求,批发、零售环节免征增值税。

根据企业所得税法第二十七条第(一)项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、财税[2008]149号《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠的农产品初加工范围(试行)的通知》、财税[2011]26号《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》、国家税务总局公告2011年第48号《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》等文件之规定,企业从事农产品初加工的所得,免征企业所得税。本公司屠宰劳务收入符合上述政策文件规定,享受农产品初加工所得免征企业所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2023年6月30日	2023年1月1日
现金	5,649.74	
银行存款	65,987,768.82	57,238,749.67
其他货币资金		
合计	65,993,418.56	57,238,749.67

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,321,512.60	100	866,075.64	5.00
1、应收账款组合 2	17,321,512.60	100	866,075.64	5.00
合计	17,321,512.60	100	866,075.64	5.00

类别	2023年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00
1、应收账款组合 2	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00
合计	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 2：应收销售业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,321,512.60	5.00	866,075.64	4,559,688.16	5.00	227,984.52
合计	17,321,512.60	—	866,075.64	4,559,688.16	—	227,984.52

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵港市惠民好农牧有限公司	4,745,805.20	27.4	237,290.26
珠海永南	3,123,675.10	18.03	156,183.76
顺德日清	1,893,814.20	10.93	94,690.71
市级储备粮公司	1,567,465.93	9.05	78,373.30
欣得	650,508.02	3.76	32,525.40
合计	11,981,268.45	69.17	599,063.42

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2023年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,069,167.35	63.49	936,743.97	93.60
1-2年	614,752.00	36.51	64,000.00	6.40
2-3年				
3年以上				
合计	1,683,919.35	100.00	1,000,743.97	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
深圳市福加德谷物有限公司	611,060.63	36.29
天种（韶关市）畜牧科技有限公司	406,400.00	24.13
广州好美环保技术有限公司	283,167.00	16.82
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	64,000.00	3.80
山东渠风食品科技有限公司	64,320.00	3.82
合计	1,428,947.63	84.86

(四) 其他应收款

类别	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,864,230.40	1,162,169.19
减：坏账准备	9,692.60	7,488.85
合计	1,854,537.80	1,154,680.34

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
非关联方往来	766,438.85	79,373.68
关联保证金	149,632.00	149,632.00
保证金及押金	854,300.00	850,300.00
代扣代缴款	93,859.55	82,863.51
减：坏账准备	9,692.60	7,488.85
合计	1,854,537.80	1,154,680.34

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023年6月30日		2023年1月1日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	861,698.40	46.22	755,619.19	65.02
1至2年	761,932.00	40.87	382,300.00	32.90
2至3年	220,000.00	11.80	24,250.00	2.08
3以上	20,600.00	1.11		
合计	1,864,230.40	100.00	1,162,169.19	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	7,488.85			7,488.85
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	2,203.75			2,203.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,692.60			9,692.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东电网有限责任公司肇庆供电局	押金	552,000.00	1-2年450,000元 2-3年102,000元	29.61	
富源企业有限公司	外部单位往来款	183,426.98	1年以内	9.84	
怀集县永固镇多安村播轴经济合作社	押金	162,300.00	2-3年	8.71	
中山市裕中投资有限公司	关联保证金	149,632.00	1-2年	8.03	
植成强	押金	100,000.00	1-2年	5.36	
合计		1,147,358.98	—	61.55	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,551,590.72		2,551,590.72	1,989,910.42		1,989,910.42
库存商品	318,405.01		318,405.01	558,241.56		558,241.56
消耗性生物资产	30,254,596.58		30,254,596.58			
低值易耗品	1,564,189.91		1,564,189.91	1,613,700.11		1,613,700.11
储备粮油	30,953,883.17	3,601,821.31	27,352,061.86			
包装物	137,630.02		137,630.02			
产成品	3,529,785.34		3,529,785.34			
在产品	1,517,619.97		1,517,619.97			
合计	70,827,700.72	3,601,821.31	67,225,879.41	4,161,852.09		4,161,852.09

(六) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
待摊费用-财产保险费	20,744.72	
待摊费用-自备汽车费用	3,642.56	
摊费用-雨污分流	122,446.48	
代扣代交个人所得税	3,480.00	
合计	150,313.76	

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
广东省中山食品水产进出口 集团有限公司	22,972,793.41			917,813.85			1,595,425.16			22,295,182.10	
小计	22,972,793.41			917,813.85			1,595,425.16			22,295,182.10	
二、联营企业											
中山新纪元面粉有限公司	18,959,600.42			134,437.13					-19,094,037.55		
小计	18,959,600.42			134,437.13					-19,094,037.55		
合计	41,932,393.83			1,052,250.98			1,595,425.16		-19,094,037.55	22,295,182.10	

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,979,955.02	19,979,955.02
2. 本期增加金额		
(1) 重分类为投资性房地产		
2. 期末余额	19,979,955.02	19,979,955.02
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,767,657.79	5,767,657.79
2. 本期增加金额	250,553.10	250,553.10
(1) 计提或摊销	250,553.10	250,553.10
(2) 重分类为投资性房地产		
3. 期末余额	6,018,210.89	6,018,210.89
三、账面价值		
1. 期末账面价值	13,961,744.13	13,961,744.13
2. 期初账面价值	14,212,297.23	14,212,297.23

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	382,722,505.00	360,124,479.78
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	382,722,505.00	360,124,479.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	交通工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	366,614,110.43	14,125,415.12	1,310,823.49	1,943,603.67	383,993,952.71
2. 本期增加金额	48,401,505.49	57,916,912.89	6,442,464.58	1,524,890.55	114,285,773.51
(1) 购置		310,815.00	679,254.27	41,580.00	1,031,649.27
(2) 企业合并增加	48,401,505.49	57,606,097.89	5,763,210.31	1,483,310.55	113,254,124.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	415,015,615.92	72,042,328.01	7,753,288.07	3,468,494.22	498,279,726.22
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	交通工具	合计
1.期初余额	16,189,169.69	5,620,887.82	771,430.48	1,287,984.94	23,869,472.93
2.本期增加金额	34,402,171.33	51,077,474.10	4,908,480.03	1,299,622.83	91,687,748.29
(1) 计提	6,874,290.30	520,862.28	169,100.21	131,901.03	7,696,153.82
(2) 企业合并增加	27,527,881.03	50,556,611.82	4,739,379.82	1,167,721.80	83,991,594.47
3.本期减少金额					
4.期末余额	50,591,341.02	56,698,361.92	5,679,910.51	2,587,607.77	115,557,221.22
三、账面价值					
1.期末账面价值	364,424,274.90	15,343,966.09	2,073,377.56	880,886.45	382,722,505.00
2.期初账面价值	350,424,940.74	8,504,527.30	539,393.01	655,618.73	360,124,479.78

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	14,697,829.76	8,218,531.22
工程物资		
减：减值准备		
合计	14,697,829.76	8,218,531.22

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	2,214.00		2,214.00			
公司整体升级改造项目	245,170.38		245,170.38	84,905.66		84,905.66
裕中大厦办公区装修工程	700,838.47		700,838.47	314,431.83		314,431.83
三斗项目	11,842,769.66		11,842,769.66	7,625,654.76		7,625,654.76
怀集屠宰场项目	1,906,837.25		1,906,837.25	193,538.97		193,538.97
合计	14,697,829.76		14,697,829.76	8,218,531.22		8,218,531.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
三斗项目		7,625,654.76	4,217,114.90			11,842,769.66
合计		7,625,654.76	4,217,114.90			11,842,769.66

(十一) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟的生产性生物资产-生猪	成熟的生产性生物资产-生猪	
一、账面原值			
1. 期初余额	23,970,658.34	1,559,696.16	25,530,354.5
2. 本期增加金额	5,276,098.38	28,957,784.02	34,233,882.4
(1) 外购	5,276,098.38	9,513,837.39	14,789,935.8
(2) 未成熟猪转成熟猪		19,443,946.63	19,443,946.6
3. 本年减少金额	23,921,489.98	7,732,529.17	31,654,019.2
(1) 处置	4,477,543.35	7,732,529.17	12,210,072.5
(2) 未成熟猪转成熟猪	19,443,946.63		19,443,946.6
4. 期末余额	5,325,266.74	22,784,951.01	28,110,217.8
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		298,365.60	298,365.6
3. 本年减少金额			
4. 期末余额		298,365.60	298,365.6
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,325,266.74	22,486,585.41	27,811,852.15
2. 期初账面价值	23,970,658.34	1,559,696.16	25,530,354.50

(十二) 使用权资产

项目	土地租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	35,102,033.68	830,898.05	35,932,931.73
2. 本期增加金额	318,600.00	0.00	318,600.00
(1) 新增租赁	318,600.00		318,600.00
3. 本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4. 期末余额	35,420,633.68	830,898.05	36,251,531.73
二、累计折旧			0.00
1. 期初余额	2,530,573.95	92,186.99	2,622,760.94
2. 本期增加金额	655,125.18	0	655,125.18
(1) 计提	655,125.18		655,125.18

3.本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4. 期末余额	3,185,699.13	92,186.99	3,277,886.12
四、账面价值			0.00
1.期末账面价值	32,234,934.55	738,711.06	32,973,645.61
2.期初账面价值	32,571,459.73	738,711.06	33,310,170.79

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利技术及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,748,771.74	234,526.78	13,291.60	25,996,590.12
2.本期增加金额	24,215,989.61	52,800.00	0.00	24,268,789.61
(1) 购置	18,123,238.61	0.00		18,123,238.61
(2) 企业合并增加	6,092,751.00	52,800.00		6,145,551.00
3.期末余额	49,964,761.35	287,326.78	13,291.60	50,265,379.73
二、累计摊销				
1.期初余额	2,495,239.49	142,780.42		2,638,019.91
2.本期增加金额	3,644,334.83	41,352.26		3,685,687.09
(1) 计提	257,500.02	15,832.26		273,332.28
(2) 企业合并增加	3,386,834.81	25,520.00		3,412,354.81
3.期末余额	6,139,574.32	184,132.68		6,323,707.00
三、账面价值				
1.期末账面价值	43,825,187.03	103,194.10	13,291.60	43,941,672.73
2.期初账面价值	23,253,532.25	91,746.36	13,291.60	23,358,570.21

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其它	
中山新纪元面粉有限公司		8,071,983.16				8,071,983.16
合计		8,071,983.16				8,071,983.16

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
生产车间修理	482,654.05		97,566.12		385,087.93
固定资产改良支出	70,055.10		18,275.22		51,779.88

装修费及其他	293,786.59		62,829.90		230,956.69
合计	846,495.74		178,671.24		667,824.50

(十六) 递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	递延所得税资产	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	217,768.81	871,075.24	50,527.17	231,330.20
企业合并存货评估减值	900,455.33	3,601,821.31		
合计	1,118,224.14	4,472,896.55	50,527.17	231,330.20

(十七) 短期借款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
抵押借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内（含1年）	11,737,048.07	53,762,017.70
1至2年	47,116,089.07	9,476.00
2至3年	774.00	15,035.00
3年以上	15,309.13	
合计	58,869,220.27	53,786,528.70

(十九) 预收账款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
预收账款	10,953.52	7,788.50
合计	10,953.52	7,788.50

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,403,906.26	13,661,778.03	14,283,437.18	3,782,247.11

离职后福利-设定提存计划		1,253,822.12	1,253,822.12	
辞退福利				
合计	4,403,906.26	14,915,600.15	15,537,259.30	3,782,247.11

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,389,292.83	11,740,282.21	12,367,103.64	3,762,471.40
职工福利费		775,484.07	775,484.07	
社会保险费		389,447.76	389,447.76	
其中：医疗保险费		365,209.98	365,209.98	
工伤保险费		24,237.78	24,237.78	
生育保险费				
住房公积金		557,869.32	557,869.32	
工会经费	14,613.43	196,994.67	191,832.39	19,775.71
职工教育经费		1,700.00	1,700.00	
补充医疗保险				
合计	4,403,906.26	13,661,778.03	14,283,437.18	3,782,247.11

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		930,278.44	930,278.44	
失业保险费		27,513.29	27,513.29	
企业年金缴费		296,030.39	296,030.39	
合计		1,253,822.12	1,253,822.12	

(二十一) 应交税费

税种	2023年6月30日	2023年1月1日
企业所得税	147,761.80	77,009.61
增值税	608,475.54	175,214.93
城市维护建设税	10,856.54	13,273.42
教育费附加	4,652.80	5,688.61
地方教育费附加	3,101.87	3,792.41
房产税	72,456.66	5,657.37
环保税	-	896.40
印花税	-	19,935.43

代扣代缴个人所得税	-	43,831.11
应交土地使用税	35,208.40	
应交其他税费	896.40	
合计	883,410.01	345,299.29

(二十二) 其他应付款

类别	2023年6月30日	2023年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	97,269,909.62	54,253,097.00
合计	97,269,909.62	54,253,097.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
押金保证金	3,553,499.42	3,416,333.60
关联方往来	80,010,034.21	50,066,000.00
其他非关联方往来	13,706,375.99	770,763.40
合计	97,269,909.62	54,253,097.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	期末利率区间	期初利率区间
保证借款	150,311,218.29	143,876,209.33	3.65%-4.35%	4.00%~5.30%
合计	150,311,218.29	143,876,209.33	—	—

(二十四) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
租赁负债	827,361.41	927,361.41
其中：未确认融资费用	169,601.95	169,601.95
合计	657,759.46	757,759.46

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

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

政府补助	1,432,023.17		31,705.56	1,400,317.61	
合计	1,432,023.17		31,705.56	1,400,317.61	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
项目 1	1,157,142.49		20,008.20		1,137,134.29	与资产相关	注 1
项目 2	274,880.68		11,697.36		263,183.32	与资产相关	注 2
合计	1,432,023.17		31,705.56		1,400,317.61	—	—

注1：根据2009年3月9日中山市人民政府办公室[2009]5号文件市府常务会议决定事项通知，同意公司烧味加工场工程造价给予3年贷款贴息。本公司分别于2013年3月、2014年3月、2015年5月收到贷款贴息50万元，合计150万元。按照项目实际所发生的费用情况，2022年结转其他收益-政府补助20,008.20元。

注2：2010年11月，根据粤财工[2010]438号文件，经中山市经济和信息化局批准，设备改造补助资金600,000.00元，其中购买生产设备满足资本化条件为376,434.60元；2010年12月，根据中府办处[2010]874号文件，经中山市经济和信息化局批准，同意给予本公司设备改造补助资金300,000.00元，其中扩建污水处理站满足资本化条件为300,000.00元。按照项目实际所发生的费用情况，2022年结转其他收益-政府补助11,697.36元。

(二十六) 递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
递延所得税负债：				
企业合并资产增值	8,972,438.49	35,889,753.96		
合计	8,972,438.49	35,889,753.96		

(二十七) 股本

项目	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	71,250,000.00						71,250,000.00
合计	71,250,000.00						71,250,000.00

注：根据2020年5月27日公司《第二届董事会第十一次会议决议》和《第二届监事会第五次会议决议》、2020年6月12日《2020年第三次临时股东大会决议》，并经中山兴中集团有限公司《关于广东颐丰食品股份有限公司定向增发的批复》（中兴集（2020）154号）批复、中山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东颐中食品股份有限公司定向发行股票事项的批复》（中府国资（2020）94号）批复、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广东颐丰食品股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2020）1481号）函复，公司拟定向中山兴中集团有限公司、中山市冠中投资有限公司非公开发行股份，发行价格5元/股，每股面值1元，增加的股份数量为40,000,000股，其中：中山兴中集团有限公司以货币人民币192,000,000.00元认购公司发行的38,400,000股；中山市冠中投资有限公司以货币人民币8,000,000.00元认购公司发行的1,600,000股。截至2020年7月10日止，公司募集到由中

山兴中集团有限公司、中山市冠中投资有限公司缴纳的资本金人民币200,000,000.00元，其中：增加股本人民币40,000,000.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币160,000,000.00元。

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	172,376,831.78			172,376,831.78
其他资本公积 ^注	32,304,682.57			32,304,682.57
合计	204,681,514.35			204,681,514.35

注：其他资本公积为公司收到兴中集团无偿划转属下公司广东省中山食品水产进出口集团有限公司股权17,038,741.28元；兴中集团无偿划转属下公司中山新纪元面粉有限公司股权15,265,941.29元。

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,143,695.88			8,143,695.88
合计	8,143,695.88			8,143,695.88

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,211,711.00	
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	22,211,711.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,306,608.28	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,518,319.28	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	41,980,846.99	33,850,280.03	15,241,486.52	6,511,579.76
屠宰收入	12,661,488.92	5,270,812.70	13,548,457.13	5,015,632.91
猪肉销售	21,709,943.80	21,339,651.84		
面粉销售	7,609,414.27	7,239,815.49		

鲜肉配送	0.00	0.00	1,693,029.39	1,495,946.85
二、其他业务小计	7,548,748.28	3,750,607.75	5,357,979.01	3,332,667.05
屠宰附加	2,849,070.91	1,313,653.28	1,610,565.93	1,411,599.82
租赁收入	1,075,363.02	719,229.95	877,778.27	417,186.27
腊味销售	718,853.30	470,240.37	186,339.98	157,141.67
其他销售	1,021,896.88	738,775.50	933,653.35	857,875.76
非洲猪瘟检测	1,634,518.89	508,708.65	1,749,641.48	488,863.53
其它收入	249,045.28	0.00		
合计	49,529,595.27	37,600,887.78	20,599,465.53	9,844,246.81

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,689.33	124,165.46
教育费附加	37,152.57	53,213.76
地方教育费附加	24,768.38	35,475.84
房产税	178,437.30	198,919.37
土地使用税	35,208.40	42,250.08
其他税金	34,406.84	
印花税	0.00	0.03
车船使用税	0.00	40.80
环保税	1,792.80	1,792.80
合计	398,455.62	455,858.14

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,159.48	453,520.53
低值易耗品及摊销	33,790.81	2,026.44
办公费	24,760.11	28,474.16
维修费	10,047.89	4,675.80
推广宣传费	12,307.83	
其他	218,936.06	26,707.96
合计	749,002.18	515,404.89

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,189,106.15	1,877,013.11
咨询服务费	1,076,780.69	415,599.80

办公费	299,239.72	13,559.90
交通差旅费	295,088.10	39,910.56
固定资产折旧	772,258.66	122,498.28
无形资产摊销	186,494.48	58,204.14
长期待摊费用	30,586.50	
业务招待费	111,812.98	9,141.44
水电费	18,695.02	10,125.92
租赁费	287,098.59	
劳动保护费	4,817.00	
物业管理费	77,303.34	
低值易耗品及摊销	41,783.15	
推广宣传费	58,149.90	
其他	296,186.06	35,405.02
合计	8,745,400.34	2,581,458.17

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,038,532.64	
减：利息收入	384,086.02	103,749.53
手续费支出	8,971.51	5,645.50
合计	2,663,418.13	-98,104.03

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他政府补助 ^{注3}	142,236.26		与收益相关
财政贴息	20,008.20	20,008.20	递延收益转入
生产设备补助	11,697.36	11,697.36	递延收益转入
合计	173,941.82	31,705.56	—

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品		325,361.66
并购产生投资收益	9,686,379.81	
对联营企业确认的投资收益	227,451.83	1,878,598.41
对合营企业确认的投资收益	917,813.85	
合计	10,831,645.49	2,203,960.07

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-638,091.12	85,986.18
其他应收款信用减值损失	-2,203.75	-12,216.69
合计	-640,294.87	73,769.49

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	-	4,455.50	-
其他	421,004.35	850.85	421,004.35
损坏理赔款	-	6,300.00	-
政府补助	1,500.00		1,500.00
淘汰母猪收入	1,688,700.20		1,688,700.20
合计	2,111,204.55	11,606.35	2,111,204.55

(四十) 营业外支出

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
资产报废处置损失	0.00	10,619.62	0.00
淘汰猪处置损失	5,902,820.93	-	5,902,820.93
捐赠	0.00	-	0.00
行政处罚	100,000.00	-	100,000.00
其他	1,150.00	-	1,150.00
合计	6,003,970.93	10,619.62	6,003,970.93

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,348.14	63,404.05
递延所得税费用	-167,241.64	21,848.75
合计	-159,893.50	85,252.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,844,957.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,461,239.32

子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前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	
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	2,517,003.26
长期股权投资确认投资收益	-2,707,911.37
免税收入的影响	-1,430,224.71
所得税费用	-159,893.50

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,032,208.90	1,862,588.42
其中：利息收入	379,862.83	541,930.86
政府补助	143,736.26	28,694.76
收到其他营业外收入	736,616.27	13,016.33
收回或收到其他往来款	731,993.54	830,846.47
收回或收到押金及保证金	40,000.00	448,100.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,186,016.85	3,378,852.64
其中：付现销售费用	255,487.00	11,411.01
付现管理费用	2,454,461.32	1,410,404.38
付现财务费用	11,731.60	6,544.50
付现营业外支出		
支付其他往来款	4,396,466.93	1,374,706.75
支付押金及保证金	67,870.00	575,786.00

2. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中山兴中集团有限公司	30,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,004,850.78	9,525,770.60
加：信用减值损失	-640,294.87	73,769.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,696,153.82	951,207.61
使用权资产折旧	147,504.68	1,406,707.40
无形资产摊销	187,845.44	58,564.94
长期待摊费用摊销	30,586.50	146,315.17
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	3,038,532.64	
投资损失（收益以“-”号填列）	-980,519.28	-2,203,960.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,067,696.97	21,848.75
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）	-24,137,988.37	120,869.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,231,994.40	-3,237,545.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,713,929.73	-1,561,908.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,202,960.96	5,301,639.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	65,993,418.56	109,050,727.06
减：现金的期初余额	57,238,749.67	148,168,181.92
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	8,754,668.89	-39,117,454.86

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,993,418.56	109,050,727.06
其中：库存现金	5,649.74	

可随时用于支付的银行存款	65,987,768.82	46,050,727.06
可随时用于支付的其他货币资金		63,000,000.00
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	65,993,418.56	109,050,727.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肇庆鼎和农牧有限公司	肇庆市	肇庆市	生猪养殖、销售	100.00		投资设立
颐丰食品（怀集）有限公司	肇庆市	肇庆市	食品生产；牲畜屠宰；生猪屠宰	55.00		投资设立
中山颐丰肉食品有限公司	中山市	中山市	食品生产；货物或技术进出口	100.00		投资设立
中山新纪元面粉有限公司	中山市	中山市	食品生产	45.00		企业合并

注：中山新纪元面粉有限公司为本期新增的非同一控制下企业合并形成的控股子公司。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中山兴中集团有限公司	中山	投资、租赁、委托经营	134,378.00万元	96.00	100.00

(二) 公司的实际控制方

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	与本公司关系
中山市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00	实际控制人

(三) 本公司子公司的情况

详见附注“二、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市冠中投资有限公司	公司参股股东、受控股股东同一控制
中山市纸箱总厂有限公司	受控股股东同一控制
中山市格兰特实业有限公司	受控股股东同一控制
中山市保安服务有限公司	受控股股东同一控制
中山港华燃气有限公司	控股股东兴中集团参股30.00%的企业
中山市实业集团有限公司	受控制人同一控制
中山市粮食储备经营管理有限公司	受控股股东同一控制
中山市裕中投资有限公司	受控股股东同一控制
中山市中垣物业拓展有限公司	受控股股东同一控制
中山兴中能源发展股份有限公司	受控股股东同一控制
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	参股30.00%的企业
中山嘉明电力有限公司	受控股股东兴中集团参股22.30%的企业
中山兴中岐安食品有限公司	受控股股东同一控制
中山兴中餐饮管理有限公司	受控股股东同一控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味等	市场定价		183,033.30
中山港华燃气有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味等	市场定价	34,431.50	23,124.00
中山市保安服务有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味、大米等	市场定价	150,508.00	861,177.00
中山市纸箱总厂有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味等	市场定价	10,323.00	3,729.00
中山市裕中投资有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味、蔬菜、日用杂品等	市场定价		259,345.33
中山兴中能源发展股份有限公司	销售商品	销售大米	市场定价	19,900.40	
中山兴中集团有限公司	销售商品	销售大米	市场定价	69,651.90	
中山兴中岐安食品有限公司	销售商品	销售腊味、干货、包装袋等	市场定价	15,481.10	10,055.85
中山兴中餐饮管理有限公司	销售商品、提供租赁服务	销售腊肉、蔬菜、包装袋、提供租赁服务等	市场定价		236,015.41
中山市粮食储备经营管理有限公司	销售商品	销售鲜肉、腊味等	市场定价	249045.28	

中山市中垣物业拓展有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	19,098.90	
中山嘉明电力有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	40,750.00	
中山兴中教育科技有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	7,540.00	
中山兴中岐安食品有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	84,852.95	
中山市中垣物业拓展有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	39,279.00	
中山市裕中投资有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	93,519.00	
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	20,875.19	

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	1,007,937.50	727,968.35

3. 关联担保情况：本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中山兴中集团有限公司	150,311,218.29	2022年4月15日	2036年5月26日	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：	80,000,000.00			
中山兴中集团有限公司	30,000,000.00	2023年3月1日	2024年3月1日	补充建设资金及生产流动资金
中山兴中集团有限公司	25,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月26日	补充建设资金及生产流动资金
中山兴中集团有限公司	25,000,000.00	2022年12月8日	2023年12月8日	补充建设资金及生产流动资金

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	中山兴中集团有限公司	7,325.50	366.28		
应收账款	中山兴中岐安食品有限公司	1,601.90	80.10	17,327.20	866.36
应收账款	中山兴中教育科技有限公司	7,540.00	377.00		
应收账款	中山市中垣物业拓展有限公司	5,916.40	295.82		
其他应收款	中山市裕中投资有限公司	149,632.00		149,632.00	
合计		172,015.80	1,119.19	166,959.20	866.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中山兴中岐安食品有限公司	10,034.21	
其他应付款	中山兴中集团有限公司	80,000,000.00	50,000,000.00
合计		80,010,034.21	50,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2023年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2023年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止本报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,123,161.18	100	56,158.06	5.00
1、应收账款组合1	1,123,161.18	100	56,158.06	5.00
合计	1,123,161.18	100	56,158.06	5.00

类别	2023年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00
1、应收账款组合2	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00
合计	4,559,688.16	100	227,984.52	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收销售业务客户

账龄	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,123,161.18	5.00	56,158.06	4,559,688.16	5.00	227,984.52
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	1,123,161.18	—	56,158.06	4,559,688.16	—	227,984.52

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中山颐丰肉食品有限公司	876,512.43	78.04	43,825.62
中山市钱大妈农产品有限公司	174,891.00	15.57	8,744.55
中山新纪元面粉有限公司	70,454.85	6.27	3,522.74
中山兴中岐安食品有限公司	1,302.90	0.12	65.15
合计	1,123,161.18	100.00	56,158.06

(二) 其他应收款

类别	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,660,146.47	417,005.68
减：坏账准备	3,558.27	3,345.68
合计	1,656,588.20	413,660.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
非关联方往来	72,960.09	10,460.09
内部关联保证金	1,516,020.96	339,632.00
保证金及押金		
代扣代缴款	71,165.42	66,913.59

减：坏账准备	3,558.27	3,345.68
合计	1,656,588.20	413,660.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023年6月30日		2023年1月1日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,510,514.47	90.99	274,755.68	65.89
1至2年	149,632.00	9.01	138,000.00	33.09
2至3年		-	4,250.00	1.02
3以上				
合计	1,660,146.47	100.00	417,005.68	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,345.68			3,345.68
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	212.59			212.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,558.27			3,558.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中山颐丰肉食品有限公司	内部单位往来款	1,366,388.96	1年以内	82.31	
中山市裕中投资有限公司	内部单位往来款	149,632.00	1-2年	9.01	
郑永亮	个人往来款	50,000.00	1年以内	3.01	
个人所得税	代扣代缴款	68,823.68	1年以内	4.15	
深圳市顺易通信息科技有限公司	外部单位往来款	10,500.00	1年以内	0.63	
合计		1,645,344.64	—	99.11	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,935,651.96		251,935,651.96	214,650,000.00		214,650,000.00
对联营、合营企业投资	22,295,182.10		22,295,182.10	41,932,393.83		41,932,393.83
合计	274,230,834.06		274,230,834.06	256,582,393.83		256,582,393.83

1. 对子公司投资

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
肇庆鼎和农牧有限公司	202,000,000.00			202,000,000.00		
颐丰食品（怀集）有限公司	12,650,000.00	3,850,000.00		16,500,000.00		
中山新纪元面粉有限公司		33,435,651.96		33,435,651.96		
合计	214,650,000.00	37,285,651.96		251,935,651.96		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	22,972,793.41			917,813.85			1,595,425.16			22,295,182.10	
小计	22,972,793.41			917,813.85			1,595,425.16			22,295,182.10	
二、联营企业											
中山新纪元面粉有限公司	18,959,600.42			134,437.13					-19,094,037.55	0.00	
小计	18,959,600.42			134,437.13					-19,094,037.55	0.00	
合计	41,932,393.83			1,052,250.98			1,595,425.16		-19,094,037.55	22,295,182.10	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,101,982.39	17,444,899.18	15,241,486.52	6,511,579.76
屠宰收入	7,905,827.19	3,486,435.09	13,548,457.13	5,015,632.91
销售收入	14,196,155.20	13,958,464.09		
鲜肉配送			1,693,029.39	1,495,946.85
二、其他业务小计	5,554,003.27	3,459,118.50	5,357,979.01	3,332,667.05
屠宰附加	1,929,441.38	928,705.61	1,610,565.93	1,411,599.82
租赁收入	967,984.55	835,366.54	877,778.27	417,186.27
腊味销售	717,693.67	469,356.00	186,339.98	157,141.67
其他销售	918,468.57	878,701.54	933,653.35	857,875.76
非洲猪瘟检测	1,020,415.10	346,988.81	1,749,641.48	488,863.53
其它收入				
合计	27,655,985.66	20,904,017.68	20,599,465.53	9,844,246.81

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品		325,361.66
对联营企业和合营企业确认的投资收益	1,145,265.68	1,878,598.41
合计	1,145,265.68	2,203,960.07

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	173,941.82	31,705.56
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		2,203,960.07
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,892,766.38	986.73
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,779,394.51	
22. 所得税影响额	1,515,142.49	89,513.49
23. 少数股东损益影响金额		
合计	4,545,427.46	2,147,138.87

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2023年 1-6月	2022年 1-6月	2023年 1-6月	2022年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	2.85	0.09	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	2.21	0.02	0.10

公司名称：广东颐丰食品股份有限公司

法定代表人：王智波

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：卢树飞

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	173,941.82
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,892,766.38
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,842,099.95
非经常性损益合计	6,123,275.39
减：所得税影响数	1,530,818.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,592,456.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1		200,000,000	107,015.21	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司于 2023 年 3 月 23 日办理完成了募集资金专项账户的注销手续，在办理募集资金销户手续时，将募集资金账户余额全部转出。

开户银行	账户名称	银行账号	账户余额（元）
广发银行股份有限公司中山分行	颐丰食品	9550880207225600386	97.39

广发银行股份有限公司中山分行	鼎和农牧	9550882859488500188	106,917.82
----------------	------	---------------------	------------

上述募集资金转出经公司第二届董事会第二十九次会议补充确认。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用